Elfde begrotingswijziging 2023

Datum: 21 december 2023
Dossiernr.: 2023-255989

Inhoudsopgave

Elfde begrotingswijziging 2023 1
Inhoudsopgave 2
1 Inleiding 3
2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen 4
3 Onvoorzien 6
3.1 Onvoorzien eenmalig 6
3.2 Onvoorzien structureel 7
3.3 Onvoorzien met bestemming 8
4 Reserves 10
4.1 Algemene Reserve 10
4.2 Reserve Sociaal Domein 12
4.3 Bestemmingsreserve Corona 13
5 Wijziging op programmaniveau 14
6 Bijlagen 15
6.1 Wijziging op taakveldniveau 16

1 Inleiding

De gemeenteraad heeft het budgetrecht (conform de Gemeentewet) en dient de begroting en de begrotingswijzigingen vast te stellen. Dit document bevat de begrotingswijziging van de reeds genomen politieke besluiten (van zowel de raads- als de B&W-besluiten).

De wijziging wordt in hoofdstuk 2 per onderdeel toegelicht. In hoofdstuk 3 wordt het verloop van de post onvoorzien aangegeven, en in hoofdstuk 4 Reserves wordt het verloop van de algemene reserve, reserve sociaal domein en de bestemmingsreserve corona aangegeven. In hoofdstuk 5 worden de wijzigingen per programma aangegeven.

Na besluitvorming van de raad kunnen de voorstellen worden uitgevoerd en afgehandeld.

2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen

11.01 Belastingen en leges
In deze wijziging zijn de opbrengsten van de belastingen, heffingen en leges 2023 positief geactualiseerd met in totaal € 110.000. De werkelijke uitgaven van de post kwijtschelding zijn in het kalenderjaar € 50.000 lager. Met het oog op de oninbare vorderingen van belasting debiteuren dient de voorziening dubieuze belasting debiteuren te worden geactualiseerd met € 20.000 nadelig. Het voordelige saldo van deze posten ad € 140.000 komt ten gunste van de post onvoorzien eenmalig.

11.02 Rente kort geld
In de begroting 2023 is rekening gehouden met een financieringsoverschot van € 0. De werkelijke rente-inkomsten tot en met het 3e kwartaal 2023 zijn op dit moment € 400.000 (afgerond). In de Berap I 2023 en Berap II 2023 hebben we in totaal € 225.000 bijgeraamd. Tot en met 3e kwartaal kunnen we in deze begrotingswijziging € 175.000 bijramen. Met het oog op het voorgaande lijkt een extra bijraming van € 100.000 voor het 4e kwartaal realistisch. De totale bijraming rente-inkomsten voor 2023 ad € 275.000 komt ten gunste van de post onvoorzien eenmalig.

11.03 Rente en provisie RC (Rekening Courant)
We worden de laatste jaren geconfronteerd met steeds hogere kosten, dat geldt ook voor deze post. De rente stijgt en kosten van de bank stijgen eveneens. In de begroting 2023 is een bijraming van € 45.000 noodzakelijk en komt ten laste van de post onvoorzien eenmalig. Dit budget is in de begroting 2024 reeds structureel aangepast.

11.04 Bijdrage verduurzaming sportcentrum de Bildtse Slag
Op 9 november heeft de raad ingestemd met het verstrekken van een bijdrage van € 432.514 voor het uitvoeren van besparingsmaatregelen, warmtepompen en zonnepanelen. Het bedrag komt ten laste van de algemene reserve.

11.05 Klimaat- en energiebeleid
Zoals in de berap 2023 II aangegeven is heeft het rijk heeft op grond van de Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) Woningverbetering in kader van duurzaamheid een specifieke uitkering beschikbaar gesteld. Het betreft hier € 2.592.130 voor de periode van 1 januari 2023 t/m 31 december 2025. In 2023 zullen de uitgaven naar verwachting op afgerond € 420.000 uitkomen, voor met name extra formatie en inhuur personeel. De inkomsten en uitgaven worden met deze wijziging in de begroting 2023 opgenomen.

11.06 Vervanging / inhuur griffie
In verband met langdurige afwezigheid bij de griffie is extra vervanging/inhuur noodzakelijk. Zowel in de Berap I (€ 57.500) en Berap II (€ 53.000) is er incidenteel bijgeraamd voor de vervanging / inhuur griffie. Naast deze bijramingen is er voor 2023 een extra incidentele bijraming nodig van € 17.300. Deze kosten komen ten laste van de post onvoorzien eenmalig.

11.07 Bijdrage centrumgemeente
In 2023 is afgerond € 23.000 aan centrumgemeente Leeuwarden betaald voor de kosten opvang verwarde personen. Hiervoor stond een bedrag van € 69.000 gereserveerd op onvoorzien met bestemming onder de noemer ambulantisering GGZ. Voorgesteld wordt € 23.000 over te hevelen naar de exploitatie.

11.08 Actualisatie grondexploitaties
Het resultaat van aanbesteding van woonrijp maken van enkele woningbouwlocaties heeft een zodanig gunstig effect op het eindresultaat van de grondexploitatie dat de eerder getroffen voorziening met afgerond € 383.000 kan vrijvallen. Zoals gebruikelijk wordt deze vrijval toegevoegd aan de reserve grondexploitatie.
Uit de actualisaties blijkt dat de uitvoering en dus de inkomsten en uitgaven niet volgens het geplande tempo lopen. Voor het jaar 2023 betekent dit € 2,9 miljoen aan lagere lasten en baten wat is verwerkt in deze begrotingswijziging (uit oogpunt van begrotingsrechtmatigheid).
Aan de raad wordt een afzonderlijke memo over de actualisatie gestuurd.

11.09 Onvoorzien naar resultaat
In deze begrotingswijziging in 2023 wordt het restant van de raming van onvoorzien (eenmalig) € 961.035, het restant van de post onvoorzien structureel € 148.225 en het restant (deels) van onvoorzien met bestemming € 147.581 overgeheveld naar de post resultaat van de rekening van baten en lasten (rekeningsaldo) zoals voorgaande jaren.
Dit resulteert in een geprognosticeerde rekeningresultaat 2023 van € 1.256.841.

Op de post onvoorzien met bestemming blijft nog € 1.317.076 staan. In begrotingswijziging 12 wordt dit bedrag onderbouwd en overgeboekt naar de reserve jaarovergang.

11.10 Wijzigingen in personeelsbegroting
In deze begrotingswijziging zijn diverse verschuivingen in de personeelsbegroting opgenomen.
Deze begrotingswijziging is budgettair neutraal.

11.11 Verschuivingen
Dit betreft een budgettair neutrale verschuiving binnen de programma's.

3 Onvoorzien

3.1 Onvoorzien eenmalig

	Onvoorzien eenmalig - 6.080.001.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		0	*1.048.446*	*1.048.446*	***0***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 5e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	Berap I 2023		110.000		
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	(7.01) Correctie thuiswerkvergoeding (6.01)		60.000		
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	(8.10) Contributieverhoging vereniging Waddenzeegemeenten			15.111	
	Mutaties 9e begrotingswijziging				
	Berap II 2023		463.446		
	Mutaties 10e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 11e begrotingswijziging				
	(11.01) Belastingen en leges		140.000		
	(11.02) Rente kort geld		275.000		
	(11.03) Rente en provisie RC			55.000	
	(11.06) Betreft vervanging/inhuur griffie			17.300	
	(11.09) Betreft toevoeging saldo onvoorzien eenmalig aan het resultaat			961.035	

3.2 Onvoorzien structureel

	Onvoorzien structureel - 6.080.002.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		767.248	*1.587.146*	*2.354.394*	***0***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.01) Invulling beschikbare ruimte			529.018	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	(3.01) Algemene ruimte - Septembercirculaire 2022		1.068.990		
	(3.03) Vervallen bezuiniging leerplichtambtenaar			30.000	
	(3.04) Begrotingswijziging Dienst Sozawe			515.151	
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
	(4.09) Tractieplan 2023-2026			40.000	
	Mutaties 5e begrotingswijziging				
	(5.08) Duurzaamheidsleningen via SVN			15.000	
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	Berap I 2023		518.156		
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	(7.01) Nieuwe cao gemeenteambtenaren			1.000.000	
	(7.04) Beheerplan gebouwen			77.000	
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 9e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 10e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 11e begrotingswijziging				
	(11.09) Betreft toevoeging saldo onvoorzien structureel aan het resultaat			148.225	

3.3 Onvoorzien met bestemming

	Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		4.024.773	*1.884.845*	*4.592.542*	***1.317.076***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.01) Invulling beschikbare ruimte		591.610		
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	(2.01) Reserve jaarovergang		771.353		
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	(3.01) Asiel (inburgering) - Septembercirculaire 2022		110.498		
	(3.01) WKB - Septembercirculaire 2022		41.645		
	(3.04) Begrotingswijziging Dienst Sozawe - loon & prijscompensatie			1.205.038	
	(3.04) Begrotingswijziging Dienst Sozawe - inburgering personeel			62.840	
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
	(4.01) Extra formatie BOA			36.926	
	(4.07) Beheerplan wegen 2023-2026			55.894	
	(4.08) Beheerplan civiele kunstwerken 2023-2026			106.741	
	(4.09) Tractieplan 2023-2026		40.000		
	Mutaties 5e begrotingswijziging				
	(5.01) Betreft begrotingswijziging 2023 FUMO (L&P)			30.171	
	(5.03) Betreft wijzigingen na opstellen PB 2023 (11.04)			2.903	
	(5.03) Betreft wijzigingen na opstellen PB 2023 (13.01)			16.801	
	(5.05) Subsidie 2023 Connexa			90.156	
	(5.11) Aanvullende subsidie St Bestemming Noordwest			7.242	
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	Berap I 2023			155.573	
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	(7.01) Nieuwe cao gemeenteambtenaren			617.131	
	(7.01) Correctie thuiswerkvergoeding (6.01)			60.000	
	(7.04) Beheerplan gebouwen			153.000	
	(7.06) Indexering subsidies			100.028	
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	(8.03) Mantelzorg			25.000	
	(8.12) Beheerplan groenbeheer			1.145.051	
	(8.13) Uitvoering klimaat- en energiebeleid (DU dec 2022)			303.957	
	Mutaties 9e begrotingswijziging				
	(9.01) Berap II 2023 - Wet kwaliteitsborging voor het bouwen			70.000	
	(9.01) Berap II 2023 - Setembercirculaire 2023		329.739		
	(9.01) Berap II 2023 - Vrijval ivm Versterking dienstverlening en Vroegsignalering			177.509	
	Mutaties 10e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 11e begrotingswijziging				

	(11.07) Bijdrage centrumgemeente			23.000	
	(11.09) Betreft toevoeging saldo onvoorzien met bestemming(deels) aan het resultaat			147.581	

Totaal	***Totaalbudget Onvoorzien (incidenteel, structureel en met bestemming)***	*4.792.021*	*4.520.437*	*7.995.382*	*1.317.076*
	Saldo onvoorzien na 10e wijziging				*2.254.217*
	Mutaties 11e wijziging				*-937.141*

4 Reserves

4.1 Algemene Reserve

In onderstaand overzicht worden de mutaties op de algemene reserve toegelicht.

		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	Prognose beginstand begroting 2023	*18.863.432*			
	Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de algemene reserve na vaststelling begroting 2023	*2.754.814*			
	Algemene reserve	*21.618.246*	*9.367.786*	*14.888.838*	*16.097.194*
	Mutaties primitieve begroting 2023				
	Gevolgen incidentele wensen conform kadernota 2020-2023			250.000	
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.01) Invulling beschikbare ruimte		5.592.797	10.783.010	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
	(4.06) Bijdrage MFA Sexbierum			137.548	
	(4.07) Beheerplan wegen 2023-2026			2.628.042	
	(4.08) Beheerplan civiele kunstwerken 2023-2026		82.580		
	Mutaties 5e begrotingswijziging				
	(5.01) Betreft begrotingswijziging 2023 FUMO			48.174	
	(5.04) Betreft Jaarstukken 2022 - Bestemming resultaat (deels)		3.347.909		
	(5.07) Bijdrage giro 555 voor aardbevingsramp Turkije / Syrie			46.750	
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	(7.03) Extra krediet trekkenwand Theater de Koornbeurs			130.000	
	(7.07) Aankoop Oude Smidse Franeker			72.500	
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	(8.05) Aanvullend krediet renovatie B-veld Minnertsga			360.300	
	Mutaties 9e begrotingswijziging				
	(9.01) Berap II - Netto opbrengst verplaatsing Poiesz Berltsum		287.500		
	(9.01) Berap II - Netto opbrengst grondverkopen 2 percelen Berltsum		57.000		
	Mutaties 10e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 11e begrotingswijziging				

	(11.04) Bijdrage verduurzaming sportcentrum de Bildtse Slag			432.514	

4.2 Reserve Sociaal Domein

In onderstaand overzicht worden de mutaties in de reserve Sociaal domein toegelicht.

		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	Reserve Sociaal Domein	*2.270.307*	*4.194.971*	*1.166.500*	*5.298.778*
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	(3.10) Voorschot energietoeslag 2023			500.000	
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 5e begrotingswijziging				
	(5.04) Betreft Jaarstukken 2022 - Bestemming resultaat (deels)		2.000.000		
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 9e begrotingswijziging				
	(9.01) Berap II - Burap II Dienst SoZaWe		557.231		
	(9.01) Berap II - Personeelslasten gebiedsteam en beleidsteam			666.500	
	(9.01) Berap II - Afrekening 2022 Dienst SoZaWe		104.928		
	(9.01) Berap II - Extra ontvangsten BUIG		1.532.812		
	Mutaties 10e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 11e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

4.3 Bestemmingsreserve Corona

In onderstaand overzicht worden de mutaties van 2023 in de bestemmingsreserve corona toegelicht.

Bestemmingsreserve Corona	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
Mutaties 2023	1.250.000	32.000	240.711	1.041.289
Begrotingswijziging 2				
(2.02) Subsidie Coronaherstelplan (Jeugd- en jongerenwerk)			153.153	
Begrotingswijziging 3				
(3.11) Regietafel jeugd			45.000	
Begrotingswijziging 4				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 5				
(5.04) Betreft Jaarstukken 2022 - bestemming resultaat (deels)		32.000		
Begrotingswijziging 6				
Berap I 2023 (subsidieregeling energiecompensatie)			33.812	
Begrotingswijziging 7				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 8				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 9				
(9.01) Berap II - Subsidieregeling energiecompensatie			8.746	
Begrotingswijziging 10				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 11				
Geen mutaties				

Het saldo van de bestemmingsreserve corona is per 01-01-2023 € 1.250.000. Het saldo bestaat uit drie gebieden waar nog uitgaven worden verwacht:

- Jeugdproblematiek: € 200.000.
- Cultuur: € 300.000 en € 32.000 (Bestemming resultaat 2022).
- Noodfonds voor ondersteunende maatregelen op het gebied van energiearmoede: € 750.000.

In onderstaande tabel wordt de besteding van deze middelen weergegeven per onderwerp:

Onderwerp	Budget 2023	Reeds beschik-baar gesteld	Restant
Jeugdproblematiek	200.000	198.153	1.847
Cultuur	332.000	0	332.000
Noodfonds ondersteunende maatregelen energiearmoede	750.000	33.812	716.188

5 Wijziging op programmaniveau

Programma		Primitief	Begroting (na 10e wijziging)	Wijziging (11e)	Begroting na wijziging
Lasten					
1	Bestuur en Ondersteuning	3.951.388	5.153.565	68.701	5.222.266
2	Veiligheid	4.302.112	4.437.538	0	4.437.538
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	8.878.995	14.681.950	82.500	14.764.450
4	Economie	2.367.819	2.837.920	-1.079.009	1.758.911
5	Onderwijs	6.591.531	6.838.193	0	6.838.193
6	Sport, Cultuur en Recreatie	9.701.035	13.497.152	432.514	13.929.666
7	Sociaal Domein	63.231.406	79.031.092	-50.000	78.981.092
8	Volksgezondheid en Milieu	14.343.518	15.466.955	443.000	15.909.955
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	4.007.372	7.099.604	-1.829.913	5.269.691
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	20.508.762	21.544.311	-1.208.542	20.335.769
	Mutatie reserves	0	23.849.923	383.000	24.232.923
Totaal Lasten		**137.883.939**	**194.438.204**	**-2.757.749**	**191.680.455**
	Waarvan onvoorzien	*4.792.021*	*2.254.217*	-937.141	*1.317.076*
Baten					
1	Bestuur en Ondersteuning	585.820	585.820	-55.000	530.820
2	Veiligheid	56.355	56.355	10.000	66.355
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	134.828	1.965.852	102.500	2.068.352
4	Economie	1.472.459	2.013.603	-1.079.009	934.594
5	Onderwijs	1.182.119	1.626.544	0	1.626.544
6	Sport, Cultuur en Recreatie	815.021	1.488.307	0	1.488.307
7	Sociaal Domein	14.873.098	26.659.290	0	26.659.290
8	Volksgezondheid en Milieu	13.054.026	13.065.142	420.000	13.485.142
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	1.910.620	3.220.533	-1.446.913	1.773.620
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	108.606.666	113.233.927	115.000	113.348.927
	Mutatie reserves	485.724	30.522.831	432.514	30.955.345
Totaal Baten		**143.176.736**	**194.438.204**	**-1.500.908**	**192.937.296**
Resultaat		**6.292.797**	**0**	1.256.841	**1.256.841**

6 Bijlagen

6.1 Wijziging op taakveldniveau

11.01 Belastingen en leges						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1	0.2	Burgerzaken	I	0	-55.000	-55.000
2	1.2	Openbare orde en veiligheid	I	0	10.000	10.000
3	2.3	Recreatieve havens	I	0	20.000	20.000
7	6.3	Inkomensregelingen	I	-50.000	0	50.000
AD	0.61	OZB woningen	I	0	16.250	16.250
AD	0.62	OZB niet-woningen	I	0	98.750	98.750
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	140.000	0	-140.000
Totaal				**90.000**	**90.000**	**0**

11.02 Rente kort geld						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
AD	0.5	Treasury	I	-275.000	0	275.000
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	275.000	0	-275.000
Totaal				**0**	**0**	**0**

11.03 Rente en provisie RC						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
AD	0.5	Treasury	I	55.000	0	-55.000
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-55.000	0	55.000
Totaal				**0**	**0**	**0**

11.04 Bijdrage verduurzaming sportcentrum de Bildtse Slag						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
6	5.2	Sportaccommodaties	I	432.514	0	-432.514
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	432.514	432.514
Totaal				**432.514**	**432.514**	**0**

11.05 CDOKE-regeling

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
8	7.4	Milieubeheer	I	420.000	420.000	0
Totaal				**420.000**	**420.000**	**0**

11.06 Betreft vervanging / inhuur griffie

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
1	0.1	Bestuur	I	17.300	0	-17.300
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-17.300	0	17.300
Totaal				**0**	**0**	**0**

11.07 Bijdrage centrumgemeente

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
8	7.1	Volksgezondheid	I	23.000	0	-23.000
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-23.000	0	23.000
Totaal				**0**	**0**	**0**

11.08 Actualisatie grondexploitatie

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
4	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	I	-1.079.009	-1.079.009	0
9	8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	I	-1.829.913	-1.446.913	383.000
AD	0.10	Mutaties reserves	I	383.000	0	-383.000
Totaal				**-2.525.922**	**-2.525.922**	**0**

11.09 Onvoorzien naar resultaat

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
AD	0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	I	1.256.841	0	-1.256.841
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-1.256.841	0	1.256.841
Totaal				**0**	**0**	**0**

11.11 Correcties en verschuivingen

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo

1	0.1	Bestuur	I	51.401	0	-51.401
3	2.1	Verkeer en vervoer	I	82.500	82.500	0
AD	0.4	Overhead	I	-51.401	0	51.401
Totaal				**82.500**	**82.500**	**0**

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 21-12-2023,

, voorzitter

, griffier