

Raadsvergadering datum	:	31 maart 2025
Onderwerp	:	1^e begrotingswijziging 2025
Portefeuillehouder	:	Burgemeester M. Schrier
Zaaknummer	:	458062

Beslispunten

1. De 1e begrotingswijziging 2025 vast te stellen

Samenvatting

Er zijn ontwikkelingen in het begrotingsjaar die aanpassing van de begroting noodzakelijk maken.

Aan de raad,

1. Aanleiding

Er zijn ontwikkelingen in het begrotingsjaar die aanpassing van de begroting noodzakelijk maken.

2. Beoogd resultaat

De budgetten in de begroting zijn aangepast aan de ontwikkelingen. Het overzicht van de nog beschikbare algemene middelen, met name de stelposten voor eenmalig en structureel onvoorzien zijn actueel.

3. Relatie met omgevingsvisie

n.v.t.

4. Argumenten

Na wijziging geeft de begroting 2025 een meer actueel beeld.

Een toelichting op de verschillende wijzigingen;

A. Restant budgetten 2024 opnieuw te ramen voor 2025

In 2024 zijn een aantal via begrotingswijzigingen toegekende budgetten niet of niet volledig benut maar de projecten zijn nog niet afgerond en moeten in 2025 worden voortgezet.

Het gaat om de volgende budgetten, die t.l.v. de algemene reserve opnieuw geraamd moeten worden;

Huisstijl	€ 18.000
Implementatie zaaksysteem	€ 9.950
Mantelzorg	€ 25.000
Mobiliteit vervoer en parkeren	€ 52.000
Stelpost omgevingswet	€ 104.950
Onderzoek huisvesting semi overheden	€ 17.850
Biodiversiteit (baten en lasten aan elkaar gelijk)	€ 36.782

B. Subsidie Bunkermuseum Raad 21-10-2024 zaaknummer 429768

In 2017 is er gestart met het in ere herstellen van de Atlantikwall, waaronder stelling Wn12H op Vlieland.

Een grote groep, bestaande uit vrijwel enkel vrijwilligers, is toen begonnen met uitgraven, herstellen en reconstrueren van bunkers en loopgraven. Ook werd er een nieuwe ontvangstbunker gebouwd die geheel onder de grond kwam te liggen. In juni 2020 is de renovatie en inrichting zo goed als afgerond en het nieuw opgerichte Bunkermuseum werd opengesteld voor bezoekers. Het Bunkermuseum was tot 1 juli 2024 onderdeel van Stichting de Noordwester en vanaf 1 juli 2024 onderdeel van Stichting Bunkermuseum Vlieland. Om een kwaliteitsslag te maken en daarmee de status van Geregistreerd Museum te mogen dragen is voor 2024 — 2026 subsidie gevraagd aan de gemeente Vlieland. De subsidie van € 26.500 voor 2025 wordt geraamd t.l.v. het geraamde jaarresultaat 2025.

C. Verhogen subsidiebedrag Stichting Kinderopvang Friesland B&W 15 oktober 2024 zaaknummer 375156

Door het verstrekken van een jaarlijkse subsidie aan de Stichting Kinderopvang Friesland maakt de gemeente Vlieland het openstellen en functioneren van de kinderopvang en buitenschoolse opvang op Vlieland mogelijk.

De gezamenlijke verantwoordelijkheden en de prestaties die de gemeente hier tegenover stelt staan genoemd in subsidieovereenkomst 2024-2027. Het budget moet met € 300 jaarlijks verhoogd worden t.l.v. het jaarresultaat.

D. 1^e begrotingswijziging De Dienst Noordwest Fryslân Raad 27 januari 2025 zaaknummer 444875

De Begroting na wijziging 2025 van De Dienst Noordwest Fryslân is in de bestuursvergadering van 27 november 2024 voorlopig vastgesteld. De verschillende gemeenteraden zijn daarna in de gelegenheid gesteld zienswijze naar voren te brengen. Voor een meer actueel beeld van onze begroting is deze 1^e begrotingswijziging nu verwerkt. De jaarlijkse extra kosten voornamelijk voor jeugd komen t.l.v. de geraamde jaarresultaten. Het rijksbudget voor bijstandsuitkeringen moet t.o.v. de begroting naar beneden worden bijgesteld. Voor kleine gemeenten wordt dit budget bepaald op basis van historische gegevens van de gerealiseerde lasten van deze gemeenten voor bijstandsuitkeringen. Ook de verlaging van dit inkomstenbudget komt t.l.v. de geraamde jaarresultaten.

E. Verhoging budget schoolsport tot en met 2026 B&W 17 december 2024 zaaknummer 447532

Gemeente Vlieland wil dat elk schoolgaand kind op Vlieland de mogelijkheid heeft om een zwemdiploma te halen en de zwemvaardigheden te behouden. Dit is belangrijk omdat Vlieland omringd is door water.

Daarnaast wil de gemeente Vlieland kinderen de mogelijkheid bieden om voldoende te bewegen en dit vanuit het onderwijs stimuleren.

Er is sinds 2019 in de gemeentelijke begroting een budget van € 30.000,- beschikbaar voor schoolsport. Met dit collegebesluit wordt ingestemd met een verhoging van het subsidiebedrag naar €37.500. De verhoging van het subsidiebedrag is gebaseerd op een stijging van de kosten van de zaalhuur en het zwembad bij sportcentrum Flidunen en een toename van het gebruik van de zaal bij sportcentrum Flidunen. De verhoging van het budget wordt geraamd t.l.v. de geraamde jaarresultaten.

Overige aanpassingen budgetten

Daarnaast zijn er enkele budgetten voor bestaand beleid die aangepast moeten worden zonder dat hierover separate besluitvorming heeft plaats gehad. Het gaat om budgetten die in de loop van het jaar niet passend bleken te zijn of budgetten waarvoor in de loop van het jaar bleek dat we meer baten ontvingen dan geraamd. Er is bij al deze budgetaanpassingen geen sprake van nieuw beleid of een keuze die door de raad gemaakt moet worden

F. Opleidingskosten Buitengewoon Ambtenaren Burgerlijke stand

Er zijn een aantal nieuwe ambtenaren aangesteld als Buitengewoon Ambtenaar Burgerlijke stand.

Om alle BABsen goed voor te bereiden op hun taak zal een opleiding worden gegeven. Hiervoor is naar schatting € 2.000 nodig een bedrag wat structureel t.l.v. het jaarresultaat wordt geraamd.

G. Specifieke Uitkeringen

Er zijn een aantal specifieke uitkeringen toegekend waarbij er vanuit gegaan wordt dat uitgaven gelijk zijn aan het toegekende bedrag. Met andere woorden deze wijzigingen zijn budgetneutraal.

H. Investerings

Dan zijn er nog een aantal investeringen die v.w.b. de kapitaallasten reeds in de begroting 2024 waren opgenomen maar die nu van start zijn gegaan, waardoor het nu mogelijk is om een krediet toe te kennen;

- Armaturen 26 stuks
- Sneeuwplough
- 1^e fase glooiing 540 meter

Daarnaast is in de raadsvergadering van 27 januari 2025 met zaaknummer 445457 ingestemd met het vervangen van de Poolcovers in het zwembad.

In onderstaand overzicht is te zien welke investeringen in de begroting 2025 geraamd zijn. Bij het opstellen van deze begrotingswijziging is van een enkele geraamde investering duidelijk dat de investering uitgesteld zal worden. Dit heeft invloed op onze liquiditeitspositie en op de exploitatielasten omdat de kapitaallasten daarmee automatisch lager worden dan geraamd;

Omschrijving object	Investering	Afschrijving lasten in begroting 2025	Voortgang
Kampweg deel (uiteindelijke kosten moeten blijken uit onderbepaling)	1.000.000,00	66.666,67	Uitvoering in 2025 en 2026
Vervanging / berging riool / infiltratieriool Esdoornlaan	80.000,00	1.333,33	Wordt verschoven en gaat (nog) niet door
Midscheeps (50 m riolerings vernieuwen)	10.500,00	175,00	Wordt verschoven en gaat (nog) niet door
Groot onderhoud buffer Oosterseveld	85.000,00	1.416,67	Wordt gelijktijdig met de Kampweg uitgevoerd
Vervanging Asbestcement (AC)-leiding Eureka en Doniastate	122.220,00	2.037,00	
Diversen nader te bepalen vgl's GRP 4 2025	56.883,00	948,05	
Bestr. wateroverl. sportveld	99.800,00	1.663,33	Verticale infiltratie wordt nu anders en wordt in project Kampweg betrokken
Vervangen HWA noordzijde DS2-10 ca 45-60 meter	24.993,05	409,72	
Omleggen rioolaansluitingen dorp incl. JDK	19.994,45	327,78	
Vervanging persleiding Stortemelk Oost	24.993,05	409,72	
Maatregelen IRI riool Bremweg	22.600,00	753,33	Moet nog worden uitgevoerd
Vervangen Tractor MF5455	75.000,00	7.000,00	
Vervanging voertuig groenvoorziening VDD-47-K	50.000,00	5.000,00	
Ford bestelbus 6-VFR-42	66.500,00	13.000,00	
Vervangen Wave	25.000,00	2.400,00	
Waterputten duin blussen	20.000,00	1.000,00	
Vervangen electrisch hekwerk	25.000,00	2.500,00	
Sportthal vloer	50.270,00	2.387,83	Wordt in 2026 uitgevoerd
Vervangen beplating gemeente werf	70.969,00	3.548,45	
Vervangen KCA container	40.000,00	2.666,67	
Afsluitbare afzetcontainers prullebakkenunit	20.000,00	1.333,33	Afhankelijk van het ondergronds afval inzamelen
Totaal	1.989.722,55	116.976,88	

Decembercirculaire algemene uitkering gemeentefonds

De december circulaire brengt voor onze gemeente per saldo wat minimale wijzingen met zich mee waardoor dit budget in deze begrotingswijziging niet gewijzigd wordt. Weliswaar ontvangen we zo'n € 123.000 extra aan decentralisatie uitkeringen (m.n. door de uitkering voor het bibliotheekwerk) maar deze extra inkomsten vallen op dit moment nagenoeg weg tegen het bijstellen naar beneden van een aantal eenheden t.o.v. de meicirculaire. De meicirculaire werd gebruikt bij het opstellen van de begroting. Met name het aantal inwoners is lager.

5. Kanttekeningen/risico's

6. Uitvoering

Na het vaststellen door de raad kunnen de gewijzigde budgetten worden uitgevoerd.

7. Communicatie

Evaluatie vindt plaats via de reguliere budgetbewaking (regeling Budgetbeheer) en uiteindelijk in de jaarrekening 2025.

8. Financiën

De te wijzigen budgetten staan opgenomen in het bij dit raadsbesluit opgenomen overzicht 1e begrotingswijziging evenals een overzicht van de stelpost onvoorzien algemeen en het resultaat 2025 en het verloop van de Algemene Reserve .

In deze overzichten is te zien dat het geraamde positieve resultaat van 2025 van € 829.715 door de 1^e begrotingswijzigingen € 646.089 positief bedraagt.

Voor budgetruimte i.v.m. prijsindexering en rentestijging is na deze 1e begrotingswijziging nog een bedrag van € 259.000 over.

De algemene reserve wordt inclusief het jaarresultaat 2024 en 2025 na deze 1e begrotingswijziging per 31 december 2025 geprognoseerd op € 4.500.268.

9. Juridische Zaken

10. Bijlagen

^{1e} begrotingswijziging, overzicht stelposten en rekeningresultaat en prognose algemene reserve, overzicht baten en lasten per programma.

Vlieland, 25 februari 2025

Burgemeester en wethouders van Vlieland,

M. Schrier, burgemeester

A. Idema, gemeentesecretaris

De raad van de gemeente Vlieland,

gelezen: het voorstel van burgemeester en wethouders van 25 februari 2025

overwegende dat: dat het van belang is dat de begroting een zo actueel mogelijk beeld geeft

gelet op: artikel 192 1^e lid van de gemeente wet

B E S L U I T: De 1e begrotingswijziging 2025 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de raad van de
gemeente Vlieland in zijn openbare
vergadering van 31 maart 2025
de griffier,

de voorzitter,

M.G. Brinksma-Brandenburg

M. Schrier

Het onderstaande overzicht geeft inzicht in de ontwikkelingen van de stelpost onvoorzien en het jaarresultaat;

Programma	Om schrijving begrotingswijziging	Bedrag 2024	Bedrag 2025	Bedrag 2026	Bedrag 2027
		prognose	raming	raming	raming
	Resultaat bij begroting 2025	339.370	829.715	404.022	306.216
	1e begrotingswijziging raad 31 maart 2025				
	B. Subsidie Bunkermuseum		-26.500		
	C. Verhoging subsidie SKF		-300	-300	-300
	D. Begroting na wijziging SOZawe		-145.220	-146.247	-150.602
	E. Verhogen budget schoolsport		-7.500	-7.500	
	F. Opleidingen babsen		-2.000	-2.000	-2.000
	H. Poolcovers		-2.105	-2.105	-2.105
	Prognose resultaat na 1e BW 2025	339.370	646.089	245.870	151.209
	Onvoorzien indexering en rentestijging begroot 2025	211.700	259.000	461.000	660.000
	1e begrotingswijziging raad 31 maart 2025				
	Prognose onvoorzien algemeen indexering na 1e BW 2025	211.700	259.000	461.000	660.000

Het onderstaande overzicht geeft een prognose van de ontwikkeling van de algemene reserve na begrotingswijziging:

	2025
Stand algemene reserve 1 januari 2025	3.300.821
Bij in 2025;	
Saldo jaarrekening 2024 prognose	551.070
Saldo resultaat t/m begrotingswijziging 1 2025	646.089
saldo stelpost onvoorzien indexering t/m begrotingswijziging 1 2025	259.000
Uitnames 2025;	
opnieuw ramen restantbudgetten 2024	-256.712
prognose algemene reserve inclusief jaarresultaat 31 december 2025	4.500.268
(minimale stand € 1500.000 m.i.v. begroting 2025 vastgesteld bij kadernota)	