Raadsvergadering : 18 december 2023

Onderwerp : 3e Begrotingswijziging 2023

Portefeuillehouder : Burgemeester M. Schrier

Zaaknummer : 283483

Beslispunten

1. De 3e begrotingswijziging 2023 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 stelpost voor onvoorzien algemeen zijn actueel.

3. Argumenten

Na wijziging geeft de begroting 2023 een meer actueel beeld.

Een toelichting op de verschillende wijzigingen;

A. Project huisvesting semi-overheidspersoneel B&W 5 september 2023 367750

Op Vlieland zijn een aantal (semi)overheidsinstellingen werkzaam. Allen maken (deels) gebruik van personeel dat gedeeltelijk op Vlieland en gedeeltelijk aan de wal woont. Dit legt een druk op de reguliere woningmarkt op Vlieland. Deze (semi) overheidsinstelling hebben daarom het plan opgevat om te onderzoeken of het mogelijk is om gezamenlijk een appartementencomplex met kleine appartementen en enkele studio's te realiseren voor de huisvesting van deze medewerkers, zodat hierdoor een aantal reguliere woningen weer beschikbaar komt voor vaste bewoners van Vlieland en tevens het huisvestingsvraagstuk voor personeel van deze doelgroep wordt opgelost. Om dit project te begeleiden wordt externe deskundigheid ingehuurd. De kosten hiervan worden verdeeld over enkele van de deelnemende partners.
De kosten van € 19.250 worden geraamd t.l.v. het rekeningresultaat van 2023.

B. Onderzoek woningbouw/verduurzaming locaties bibliotheek en gemeentehuis Raad 19 juni 2023 342097

In 2023 start een onderzoek naar woningbouwmogelijkheden op de locatie oude bibliotheek, het verduurzamen van locatie gemeentehuis en gelijktijdig een onderzoek naar de woningbouwmogelijkheden op locatie gemeentehuis en hiervoor een budget van € 44.500,= beschikbaar te stellen. Dit budget zal geraamd worden t.l.v. het rekeningresultaat van 2023.

C. Prijsstijging tarief voor strandbewaking 2023 B&W 12 september 2023 352313

Op 27 juni ontving de gemeente een brief van de KNRM over de prijsstijging van het tarief voor strandbewaking voor 2023. In deze brief werd aangegeven dat het tarief met 14,3% wordt geïndexeerd. Daarmee gaat het totale tarief voor het jaar 2023 naar € 66.901,61. In onze begroting hadden we hier € 55.000,- voor opgenomen en het tarief overschrijdt de post in de begroting dus ruimschoots. Daarnaast hebben we afgelopen jaar enkele aanpassingen en reparaties uitgevoerd aan de strandunits waar de lifeguards zomers' gebruik van maken. Al met al komt het totaal van de overschrijding uit op ongeveer € 20.000. Voorgesteld wordt om dit middels een begrotingswijziging voor te leggen aan de raad. De KNRM heeft de strandbewaking verzorgd van 8 juli tot 3 september 2023. De verhoging van het budget wordt geraamd t.l.v. de post onvoorzien voor prijsstijgingen van 2023.

D. Reparatie cortenstaalwand de Jutter B&W 5 september 2023 367730

De cortenstaalwand op het schoolplein van de Jutter staat op het punt van omvallen omdat de houten beschoeiing achter de stalen wand vergaan is. Om de stalen wand te behouden moet het houtwerk vernieuwd worden. Deze wand hoort bij de architectuur van de school.
De nieuwe wand zal worden gemaakt van zeer duurzaam gekweekt hout met FSC keurmerk. De houtkwaliteit is klasse 1, dat betekent hout met een levensduur van meer dan 25 jaar.
De onderhoudskosten van € 24.545 komen t.l.v. het geraamde resultaat 2023.

Ontoerreikende budgetten

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

E. Budget aanvulling algemene juridische adviezen

Door verschillende procedures moesten er dit jaar meer juridische adviezen ingewonnen worden. Ook het inventariseren van geldende beleidsregels en de ondersteuning op juridisch gebied door de Waddeneilanden zorgde voor hogere juridische kosten waardoor het jaarlijkse budget dit jaar ontoereikend blijkt. Het budget moet t.l.v. het rekeningresultaat van 2023 worden opgehoogd met € 5.000.

F. Septembercirculaire Algemene Uitkering gemeentefonds

Ten opzichte van de begroting na wijziging ontvangen we op dit moment zo'n € 160.000 meer vanuit het gemeentefonds. Dit komt voor € 73.000 door de aanpassing van de uitkeringsfactor van 1,3 naar 1,311. Daarnaast werden verschillende eenheden en gewichten aangepast op basis van nieuwe (vastgestelde) eenheden en op basis van de septembercirculaire. Hierdoor ontvangen wij zo'n € 96.000 meer. Eenheden die zijn aangepast zijn m.n. inwoner aantallen. En er zijn wijzigingen te zien in de oppervlakte land en bebouwing woonruimte. Omdat WOZ waarden gestegen zijn door inflatie en areaal uitbreiding, is de inkomstenmaatstaf ook gestegen t.o.v. de oorspronkelijke raming is het bedrag voor eigen inkomsten met € 23.000 verhoogd. Dit heeft een negatief effect op de totale uitkering. Tot slot ontvangen wij nog wat kleine decentralisatieuitkeringen voor de Wet goed verhuurderschap, Taal voor ontheemden uit Oekraïne en veilig wonen. Deze extra opbrengst wordt geraamd t.g.v. het geraamde resultaat 2023.

G. Intergemeentelijk Beleids Team (IBT) en gebiedteam Sociaal Domein

De inschatting is dat evenals vorig jaar het budget voor het Intergemeentelijk Beleids Team en het gebiedsteam Sociaal Domein te laag zal zijn.
Een nieuwe raming voor deze uren is nodig. Het takenpakket van gemeenten in het Sociaal Domein wordt steeds uitgebreider en complexer. We werken hierin samen met gemeenten de Waadhoeke en Terschelling. Tegelijkertijd is het belangrijk dat voorgesteld beleid passend is bij Vlieland. Hierdoor is het budget (Gebiedsteam: € 28.500 0,28 FTE, Beleidsteam: € 10.000 0,17Fte) voor het Beleidsteam Sociaal Domein niet meer toereikend. Door onder andere toenemende vergrijzing neemt de druk op het gebiedsteam ook toe. Hierdoor moeten ook deze uren opnieuw worden geraamd. In totaal is een budgetwijziging van € 33.000 noodzakelijk. Dit zal t.l.v. het geraamde resultaat 2023 worden geraamd.

H. Prognose 2023 De Dienst Noardwest Fryslân
De Dienst Noardwest Fryslân heeft stukken aangeleverd voor de begroting na wijziging 2024, hierin is ook een prognose opgenomen voor 2023, hier en daar wijken budgetten wat af maar bij de WMO zijn grotere verschillen te zien. Dit komt met name door de maatwerkvoorzieningen, verschillende maatwerkvoorzieningen zullen naar verwachting lager uitvallen dan geraamd maar voor de woonvoorzieningen worden hogere uitgaven verwacht. Daarom ramen we alleen voor de WMO op basis van de prognose extra budget, te weten € 55.000. Dit budget wordt geraamd t.l.v. het geraamde resultaat 2023.

I. Leges Omgevingsvergunningen
Dit jaar hebben een aantal aanzienlijke bouwprojecten er voor gezorgd dat de opbrengst leges voor omgevingsvergunningen aanmerkelijk hoger ligt dan de begroting. Op dit moment gaat het om € 184.000. Het inkomsten budget zal opgehoogd worden t.g.v. het geraamde resultaat 2023.

J. OZB verhoging door Areaal uitbreiding
Bij het opstellen van de begroting was niet helemaal duidelijk hoe groot de Areaal uitbreiding van de WOZ objecten zou zijn door nieuwbouw en vervangende nieuwbouw. Voor 2023 ligt de meeropbrengst door de Areaal uitbreiding rond de € 40.000. Dit bedrag kan bijgeraamd worden t.g.v. het geraamde resultaat 2023.

K. Reis- en verblijfkosten wethouders
Voor de wethouders van de wal worden extra reis- en verblijfskosten gemaakt, vanaf 2024 is hiervoor een bedrag in de begroting opgenomen maar in 2023 moet hiervoor nog een bedrag worden opgenomen. Het benodigde bedrag wordt ingeschat op € 32.000 exclusief de hier over verschuldigde eindheffing voor de Werk Kosten Regeling. Er zal een bedrag van € 32.000 geraamd worden t.l.v. het geraamde resultaat 2023.

L. Kosten gas en elektra de Jutter
Zoals bekend waren er problemen met de warmtepomp van de school waardoor weer met gas gestookt moest worden. Daarnaast moesten vanwege lekkage van het dak zonnepanelen verwijderd worden waardoor teruglevering van energie ook niet mogelijk was. Hierdoor is bij onderwijs een grote overschrijding van het budget gas en elektra te zien. Ook op andere programma's zien we wel overschrijdingen op deze kosten maar voor onderwijs is de overschrijding dusdanig hoog, dat een verhoging van het budget van € 55.000 noodzakelijk is. Omdat de overschrijding ook wordt veroorzaakt door prijsstijgingen wordt dit budget gedekt uit de post onvoorzien voor prijsstijgingen.

4. Kanttekeningen/risico's

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

6. Communicatie
Evaluatie vindt plaats via de reguliere budgetbewaking (regeling Budgetbeheer) en uiteindelijk in de jaarrekening 2023.

7. Financiën
De te wijzigen budgetten staan opgenomen in het bij dit raadsbesluit opgenomen overzicht 3e begrotingswijziging evenals een overzicht van de stelpost onvoorzien algemeen en het resultaat 2023 en het verloop van de Algemene Reserve .

In deze overzichten is te zien dat het geraamde positieve resultaat van 2023 van € 342.381 door de 3 begrotingswijzigingen € 87.015 positief bedraagt.
Voor budgetruimte i.v.m. prijsindexering en rentestijging is na deze 3e begrotingswijziging nog een bedrag van € 121.200 over.
De algemene reserve wordt inclusief het jaarresultaat 2022 en 2023 na deze 3e begrotingswijziging geprognotiseerd op € 2.894.856.

8. Juridische Zaken

9. Bijlagen

3e begrotingswijziging, overzicht stelposten en rekeningresultaat en prognose algemene reserve.

Vlieland, 14 november 2023

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 14 november 2023
overwegende dat:	dat het van belang is dat de begroting een zo actueel mogelijk beeld geeft
gelet op:	artikel 192 1e lid van de gemeente wet
B E S L U I T:	De 3e begrotingswijziging 2023 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de raad van de gemeente Vlieland in zijn openbare vergadering van 18 december 2023

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	Omschrijving begrotingswijziging	Bedrag 2023 prognose	Bedrag 2024 raming	Bedrag 2025 raming	Bedrag 2026 raming
	Resultaat bij begroting 2023	**342.381**	**232.547**	**214.962**	**-354.243**
	1e begrotingswijziging raad 17 juli 2023				
0	A. Verhuur grond Poiesz	11.500	0	0	0
0	D. Zoutstrooier	4.500	0	0	0
3	E. Toeristisch beleidsplan	-15.000	0	0	0
7	F. Rattenbestrijding	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
0	H. Urenuitbreiding Griffie en P&O	-17.000	-13.000	-13.000	-13.000
0	I. Beëindiging arbeidscontract	-52.000	0	0	0
0	J. Externe inhuur vervanging	-61.900	0	0	0
5	K. Aanleg openbaar groen Lut. Drift	-2.020	-2.020	-2.020	-2.020
1	L. Extra inhuur handhaving	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000
5	M. Uitvoeringsplan sport en bewegen	-6.686	0	0	0
9	N. Proceskosten TB andere inning	-50.000	0	0	0
5	O. Verkoop snippergroen	17.000	0	0	0
6/4	P. SMW en AMW de Kaai	-2.100	0	0	0
6	R. Energie armoede verlenging regeling	4.391	0	0	0
7	S. Tandartsapparatuur	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
6	T. Begroting na wijziging SoZaWe	-107.417	0	0	0
8	U. Startnotitie Wonen	-35.000	0	0	0
0	V. VIC Accountant	-13.000	0	0	0
3	W. Subsidie Noordwester	-150.000	0,00	0,00	0,00
9	X. Algemene Uitkering Gemeentefonds	152.000	0,00	0,00	0,00
0	Z. inruil oude Zitgrasmaaier	6.000	0,00	0,00	0,00
	Prognose resultaat na 1e BW 2023	**-18.351**	**173.527**	**155.942**	**-413.263**
	2e begrotingswijziging raad 11 september 2023				
0	C. Inhuur vervanging zwangerschapsverlof	-35.500	-9.500		
0	D. Afkoopsom overname ingehuurd personeel	-24.750			
6	E. Restant stelpost 2023 flankerend. OB	-4.089	-5.522	-7.012	-8.562
	Prognose resultaat na 2e BW 2023	**-82.690**	**158.505**	**148.930**	**-421.825**
	3e begrotingswijziging raad 18 december 2023				
8	A. huisvest. semi overheidspersoneel	-19.250			
8	B. onderzoek woningbouw en verduurzaamin	-44.500			
5	D. Cortenstaalwand de Jutter	-24.545			
0	E. Budget verhoging juridische adviezen	-5.000			
9	F. Septembercirculaire AU	160.000			
6	G. IBT en gebiedsteam Sociaal Beleid	-34.000			
6	H. Prognose De Dienst m.n. WMO woonvrz	-55.000			
8	I. Leges omgevingsvergunning meeropbreng	184.000			
9	J. OZB verhoging door Areaal uitbreiding	40.000			
0	K. Reis- en verblijfskosten wethouders	-32.000			
	Prognose resultaat na 3e BW 2023	**87.015**	**158.505**	**148.930**	**-421.825**
	Saldo incidentele baten en lasten	-516.134	-218.163	-179.112	-187.554
	Prognose structurele resultaat na 3e BW 2023	**-342.105**	**98.847**	**118.748**	**-1.031.205**

	Onvoorzien indexering en rentestijging begroot 2023	**280.200**	**511.700**	**708.600**	**930.600**
	1e begrotingswijziging raad 17 juli 2023				
9	Bedoeld voor het ramen van de kosten voor mantelzorg	25.000			
	2e begrotingswijziging raad 11 september 2023				
9	Mantelzorg 2023 2024	-25.000			
5	J. Aanvulling subsidie Flidunen	-84.000			
	3e begrotingswijziging raad 18 december 2023				
	C.Prijsstijging tarief strandbewaking	-20.000			
	L. Gas en electra de Jutter	-55.000			
	Prognose onvoorzien algemeen indexering na 3e BW 2023	**121.200**	**511.700**	**708.600**	**930.600**

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

	2023
Stand algemene reserve 1 januari 2023	**2.668.617**
Bij in 2023;	
Saldo jaarrekening 2022	1.167.020
Saldo resultaat t/m begrotingswijziging 3 2023	87.015
saldo stelpost onvoorzien indextering t/m begrotingswijzing 3 2023	121.200
Uitnames 2023;	
begrotingswijzigingen 1 2023 overheveling budget mantelzorg 2022	-25.000
begrotingswijzigingen 1 2023 restant budgetten 2022	-223.996
Uitnames 2023;	
Programma Waddeneilanden	-900.000
prognose algemene reserve inclusief jaarresultaat 31 december 2023	2.894.856
(minimale stand € 1000.000)	
Mogelijke overige ontwikkelingen waarover nog geen besluitvorming is;	
bedrijventerrein Vlieland gasloos	pm
Uitbreiding takenpakket voor m.n. preventieve jeugdzorg	pm
verduurzaming gemeentehuis	pm
Wijziging oplegging toeristenbelasting	pm
Verbouw Noordwester	pm
Gevolgen energieprijsstijgingen bij stichtingen	pm
nieuw financieel systeem	pm