Raadsvergadering : 21 oktober 2024

Onderwerp : 2e begrotingswijziging 2024

Portefeuillehouder : Burgemeester M. Schrier

Zaaknummer : 432491

Beslispunten

1. De 2e begrotingswijziging 2024 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 2024 een meer actueel beeld.

Een toelichting op de verschillende wijzigingen;

A. **Programma wonen Raad 15 juli 2024 zaaknummer 371189**

Een aantal opgaven uit de uitvoeringagenda van het programma wonen vragen om een eigen budget en traject.
Vanzelfsprekend komen we bij de raad terug met de afzonderlijke projecten. Structureel is echter behoefte aan een budget van € 20.000. Dit budget wordt in de begroting 2025 al structureel meegenomen. Het budget wordt geraamd t.l.v. het geraamde jaarresultaat.

B. **Aankoop woning wethouder B&W 25 juni zaaknummer 414544 en presidium 24 juni**

Voor de huisvesting van één van de wethouders heeft de gemeente het appartement Alef P. Hoedemakersglop 2 (boven de POIESZ) aangekocht. Hierdoor komt er een duurzamere en goedkopere oplossing voor het huisvestingsvraagstuk van een wethouder van buiten de gemeente. Na deze raadsperiode zal onderzocht worden hoe en of dit appartement gebruikt gaat worden.
Tot de koop is overgegaan omdat met name de onderbrenging in het zomerseizoen lastig en erg duur is, vandaar dat in 2024 het budget voor onderbrenging wethouders al voor een groot deel is verbruikt. In 2024 kunnen de kapitaallasten dus niet bekostigd worden uit dit budget. Vanaf 2025 levert deze aankoop wel een besparing op en kan het overige budget voor de onderbrenging van de wethouders naar beneden.
De kapitaallasten in 2024 van € 8.300 komen daarom t.l.v. het geraamde jaarresultaat.

C. **Verkoop grond B&W 5 maart 2024 zaaknummer 378740**
De eigenaar van de Dorpsstraat 202 heeft plannen om het pand te verbouwen tot zes appartementen. Om dit mogelijk te maken koopt de eigenaar een deel grond van de gemeente. De bouwgrens komt zo gelijk te lopen met de woningen van het Vuurboetsplein. De opbrengst van de grond komt t.g.v. het geraamde jaarresultaat 2024 € 7.266.

D. **Mobiliteit, vervoer en parkeren Raad 17 juni zaaknummer 406330**
In het raadsbreed akkoord alsmede het college-uitvoeringsprogramma zijn verschillende actiepunten opgenomen ten aanzien van mobiliteit, vervoer en parkeren. Omdat de thema's mobiliteit, vervoer en parkeren raken aan meerdere beleidsterreinen en - programma's (waaronder duurzaamheid) is het van belang om tot een integrale en gedragen visie te komen, zodat op basis van een aansluitend programma en uitvoeringsagenda de ruimtelijke consequentie kan worden bepaald en worden verankerd in de omgevingsvisie en het omgevingsplan. In deze startnotitie is het stappenplan omschreven op welke wijze de visie, het programma en de uitvoeringsagenda tot stand komen en welke externe ondersteuning en middelen hiervoor noodzakelijk zijn.
Er is geen bestaand budget om de bovengenoemde eenmalige kosten te dekken. Dit betekent dat de eenmalige kosten € 52.000 ten laste zullen komen van het resultaat over 2024.

Overige aanpassingen budgetten
Daarnaast zijn er enkele 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 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

Ook zijn er budgetten waarvoor een subsidie wordt ontvangen, die aangepast moeten worden. Daarbij is er vanuit gegaan dat datgene wat wij via de subsidie te besteden hebben ook volledig wordt besteed (budget neutraal dus).

E. **Meicirculaire 2024 Algemene Uitkering**
De meicirculaire levert voor ons t.o.v. de begroting 2024 een voordeel op van € 270.000. De verhoging van de uitkering uit het gemeentefonds wordt voornamelijk veroorzaakt door een verhoging van de uitkeringsfactor en de aanpassingen van de aantallen met name onze aantallen inwoners zijn gestegen evenals het aandeel oudere inwoners hiervan. Daarnaast ontvangen we ook extra decentralisatie uitkeringen voor Veilig wonen en uitvoeringskosten voor de omgevingswet. Het voordeel komt t.g.v. het geraamde jaarresultaat.

F. **Subsidie Impuls Gezonde Leefomgeving**
In het kader van biodiversiteit is een subsidie toegekend door ZonMw. Deze subsidie Impuls Gezonde Leefomgeving zal ingezet worden voor de ontwikkeling van diverse moestuintjes. De subsidie bedraagt € 40.000. Het project wordt budgetneutraal uitgevoerd.

G. **Riool havenweg 42**
Er moest een nieuw stuk riool worden aangelegd, hiermee is in het MJOP riolering rekening gehouden waardoor de kapitaallasten meerjarig in de begroting van 2025 worden verwerkt. Voor 2024 moet alleen het investeringsbudget zelf nog worden toegekend € 13.000, de kapitaallasten komen t.l.v. de voorziening riolering.

H. **Overboeking budget salaris van zorg naar sport**
Vanwege voortschrijdend overzicht wordt dit budget € 39.000 verplaatst naar een ander taakveld.

I. **Prognose De Dienst Sociale Zaken**
Uit de prognose van De Dienst Sociale Zaken blijken een aantal afwijkingen t.o.v. de begroting na wijziging. De afwijking t.o.v. het budget Jeugdwet is het grootst en hiervan wordt door de Dienst ook aangegeven dat deze kosten reëel en structureel zijn. Daarom is hier door middel van een structurele stelpost in de begroting van 2025 rekening gehouden. Voor 2024 is het nodig het budget met € 41.388 te verhogen t.l.v. het geraamde resultaat 2024.
De stijging van de jeugdhulp kosten is te zien in de jeugdhulp zonder verblijf. Vanaf 1 januari 2024 is het aantal cliënten hier met 50% toegenomen. Overigens is het aantal jeugdigen met jeugdhulp zonder verblijf op basis van de prognose met 12 relatief laag. Naast deze nieuwe instroom is ook de instroom voor lokale inkoop een oorzaak voor stijging van kosten.

Vanaf 1 januari 2024 zijn de Friese gemeenten een nieuwe overeenkomst met zorgaanbieders aangegaan voor verschillende vormen van specialistische jeugdhulp en Wonen. Het financiële effect van de nieuwe contractuele afspraken laat zich nog lastig voorspellen; er zijn veel contractuele wijzigingen doorgevoerd waarvan nog moet blijken of deze bijdragen aan het doel om meer grip op de kosten te krijgen. Gezien deze onzekerheid monitort de Dienst de kostenontwikkelingen binnen de jeugdwet extra nauwlettend.

J. **Subsidie aanjager FriZA**

Vanuit de Friese Preventie Aanpak ontvangen wij middelen om drie jaar lang een aanjager voor het Integraal Zorgakkoord in dienst te nemen evenals een budget voor algemene kosten waarmee de projecten vanuit het Gezond en Aktief Leven Akoord (GALA) opgestart kunnen worden. Dit project kan gedurende de looptijd budgetneutraal worden uitgevoerd en is ook op die manier in de begroting 2025 opgenomen.

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 2024.

8. Financiën

De te wijzigen budgetten staan opgenomen in het bij dit raadsbesluit opgenomen overzicht 2e begrotingswijziging evenals een overzicht van de stelpost onvoorzien algemeen en het resultaat 2024 en het verloop van de Algemene Reserve .

In deze overzichten is te zien dat het geraamde positieve resultaat van 2024 van € 33.672 door de 2e begrotingswijzigingen € 189.519 positief bedraagt.
Voor budgetruimte i.v.m. prijsindexering en rentestijging is na deze 2e begrotingswijziging nog een bedrag van € 211.7000 over.
De algemene reserve wordt inclusief het jaarresultaat 2023 en 2024 na deze 2e begrotingswijziging per 31 december 2024 geprognotiseerd op € 3.546.462.

9. Juridische Zaken

10. Bijlagen

2e begrotingswijziging, overzicht stelposten en rekeningresultaat en prognose algemene reserve, overzicht baten en lasten per programma.

Vlieland, 17 september 2024

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 17 september 2024
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 2e begrotingswijziging 2024 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de raad van de gemeente Vlieland in zijn openbare vergadering van 21 oktober 2024

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;

		prognose	raming	raming	raming
	Resultaat bij begroting 2024	**33.672**	**100.146**	**-355.618**	**-474.733**
	1e begrotingswijziging raad 15 juli 2024				
0	A. MJOP waterstaatswerken	21.971	37.138	17.138	26.805
0	B. MJOP riolering	18.791	0	0	0
3	C. Veegmachine	4.500	0	0	0
7	D. Wijziging begroting 2024 SoZaWe	12.768	0	0	0
0	G. Implementatie zaaksysteem	-52.000	0	0	0
0	H. Publicaties door Daadkracht	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
0	I. Biodiversiteit	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
5	K. Rekenkameronderzoek	-11.500	0	0	0
1	L. Trimbos	-32.450	0	0	0
5	M. Areaaluitbreiding OZB	38.510	39.088	39.674	40.269
9	N. Stichting Aanzet Leeuwarden	800	800	800	800
5	O. Dividend Omrin	9.000	9.000	9.000	9.000
6/4	Q Oude SPUK energie armoede	4.879	0	0	0
	Prognose resultaat na 1e BW 2024	**33.941**	**171.171**	**-304.006**	**-412.859**
	2e begrotingswijziging raad 21 oktober				
	A. Programma wonen	-20.000	0	0	0
	B. Aankoop woning wethouder	-8.300	0	0	0
	C. Verkoop grond	7.266	0	0	0
0	D. Mobiliteit vervoer en parkeren	-52.000	0	0	0
0	E. Meicirculaire 2024 Algemene Uitkering	270.000	0	0	0
6	I. Prognose De Dienst Sociale Zaken	-41.388	0	0	0
	Prognose resultaat na 2e BW 2024	**189.519**	**171.171**	**-304.006**	**-412.859**
	Onvoorzien indexering en rentestijging begroot 2024	**211.700**	**338.600**	**460.600**	**570.600**
	1e begrotingswijziging raad 15 juli 2024				
	2e begrotingswijziging raad 21 oktober 2024				
	Prognose onvoorzien algemeen indexering na 2e BW 2024	**211.700**	**338.600**	**460.600**	**570.600**

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

	2024
Stand algemene reserve 1 januari 2024	**2.850.468**
Bij in 2024;	
Saldo jaarrekening 2023	1.196.265
Saldo resultaat t/m begrotingswijziging 2 2024	33.941
saldo stelpost onvoorzien indextering t/m begrotingswijzing 2 2024	211.700
Uitnames 2024;	
Vorming reserve tijdelijk personeel	-520.000
opnieuw ramen restantbudgetten 2023	-225.912
prognose algemene reserve inclusief jaarresultaat 31 december 2024	3.546.462
(minimale stand € 1000.000)	

Overzicht baten en lasten per programma

Programmarekening over Begrotingsjaar 2024						
	Raming begrotingsjaar vóór wijziging (oorspr. begroting 2024)			Raming begrotingsjaar ná wijziging (2024 t/m begr.wijz. nr. 002)		
Omschrijving programma	lasten	baten	saldo	lasten	baten	Saldo
0, Algemeen Bestuur	970.900	128.000	-842.900	990.700	128.000	-862.700
1, Openbare Orde en Veiligheid	534.500	24.700	-509.800	534.500	24.700	-509.800
2, Verkeer, Vervoer en Waterstaat	401.000	11.400	-389.600	431.700	12.000	-419.700
3, Economische Zaken	798.700	406.800	-391.900	798.700	406.800	-391.900
4, Onderwijs	468.200	87.000	-381.200	564.200	183.000	-381.200
5, Cultuur en Recreatie	959.000	211.000	-748.000	1.029.200	249.500	-779.700
6, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening	1.605.000	612.100	-992.900	1.676.200	674.300	-1.001.900
7, Volksgezondheid en Milieu	1.333.900	1.038.700	-295.200	1.516.200	1.1966.400	-319.800
8, Wonen en fysieke leefomgeving	521.100	90.400	-430.700	977.000	317.900	-659.100
9, Heffen belastingen en uitvoering WOZ	123.500	0	-123.500	123.500	0	-123.500
Overhead	2.318.900	3.500	-2.315.400	2.378.400	8.000	-2.370.400
Vennootschapsbelasting (VpB)	10.000	0	-10.000	10.000	0	-10.000
Sub-totaal programma's	**10.044.700**	**2.613.600**	**-7.431.100**	**11.030.300**	**3.200.600**	**-7.829.700**
Algemene dekkingsmiddelen						
lokale heffingen	0	2.877.400	2.877.400	0	2.915.900	2.915.900
algemene uitkeringen	0	4.591.000	4.591.000	0	4.861.000	4.861.000
beleggingen en financieringsresultaat	100	4.000	3.900	100	14.000	13.900
saldo finacieringsfunctie	31.900	31.900	0	31.900	31.900	0
overige algemene dekkingsmiddelen	121.800	112.900	-8.900	121.800	112.900	-8.900
Sub-totaal algemene dekkingsmiddelen	**153.800**	**7.617.200**	**7.463.400**	**153.800**	**7.935.700**	**7.781.900**
Onvoorzien	211.700	0	-211.700	211.700	0	-211.700
Saldo van baten en lasten	**10.410.200**	**10.230.800**	**-179.400**	**11.395.800**	**11.146.300**	**-259.500**
Toevoeging/onttrekking aan reserves						
mutaties algemene reserve	520.000	641.000	121.000	520.000	866.900	346.900
mutaties reserve duurzaamheid	0	41.000	41.000	0	41.000	41.000
mutatie reserve ouderenhuisvesting	0	51.300	51.300	0	51.300	51.300
Sub-totaal mutaties reserves	**520.000**	**733.300**	**213.300**	**520.000**	**959.200**	**439.200**
Gerealiseerd resultaat	**10.930.200**	**10.964.100**	**33.900**	**11.915.800**	**12.105.500**	**189.700**