

Raadsvergadering : 11 september 2023

Onderwerp : 2e begrotingswijziging 2023

Portefeuillehouder : Burgemeester M. Schrier

Zaaknummer : 283483

Beslispunten

1. De 2e 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. Detachering afdeling financiën B&W 18 juli 2023

De afdeling financiën is al geruime tijd onderbezet. Structurele invulling is tot op heden niet geslaagd. Om de huidige beleidsmedewerker financiën, te ondersteunen is daarom mede gezocht naar tijdelijke ondersteuning voor het opstellen van de begroting en enkele andere projecten op de afdeling. Omdat de functie van adviseur financiën niet is ingevuld is er budgetruimte in de post salariskosten.

B. Voertuig met laadvlak 360506 B&W 8 augustus 2023

Door het wegvallen van twee werkbussen is er behoefte aan een vervangend voertuig bij de buitendienst. De dienst schaft voorlopig eerst een gebruikt voertuig aan. Reden hiervoor is om de periode te overbruggen tot er een geschikt elektrisch voertuig op de markt is die voldoet aan de wensen en eisen van de buitendienst.

Deze is momenteel wel al in ontwikkeling, maar het model wat de dienst op het oog heeft is nog niet leverbaar.

Het vervangend voertuig voldoet aan de hoogste emissienorm die geldt voor dieselveertuigen. Voor dit vervangend voertuig waren de kapitaallasten in de begroting 2023 opgenomen. Doordat aanschafwaarde, restwaarde en afschrijvingstijd nu afwijken worden de kapitaallasten wel wat hoger maar hiervoor is geen aanpassing van de begroting nodig.

C. Inhuur vervanging zwangerschapsverlof B&W 8 augustus 2023

De beleidsmedewerker wonen, cultuur, economie, recreatie & toerisme gaat van half september tot en met half januari met zwangerschapsverlof. Om een groot deel van haar werkzaamheden in die periode te kunnen overnemen is gezocht naar een tijdelijke beleidsmedewerker via de inhuurdesk van de gemeente Leeuwarden.

Omdat het UWV een uitkering zal gaan betalen, die slechts een deel van de kosten vergoedt moet in 2023 dit budget gedeeltelijk, namelijk voor € 35.500 worden gedekt t.l.v. het geraamde resultaat 2023.

D. Aankoopsom overname ingehuurd personeel B&W 355196 18 juli 2023

De vacature van functie van Adviseur beleid en projecten leefomgeving is ingevuld door degene die deze functie eerst tijdelijk als ingehuurde kracht heeft ingevuld. Voor de overname van dit personeel is een aankoopsom verschuldigd.

Het bedrag van € 24.750 zal t.l.v. het geraamde jaarresultaat 2023 worden gebracht.

E. Stelpost Flankerend ouderen beleid naar ouderenhuisvesting Raad 348822 17 juli 2023

Om het verwachte exploitatietekort van de Boswijk op te vangen is in het MJB 2020 – 2023 besloten een budget van € 50.000 in de vorm van een stelpost flankerend ouderenbeleid beschikbaar te stellen voor tegenvallende huurinkomsten. Daarnaast werd een budget van € 50.000 beschikbaar gesteld voor personele kosten om invulling te geven aan het ouderenwelzijnswerk inclusief het organiseren van vrijwilligerswerk daaromheen. Aan het budget voor personele kosten is inmiddels invulling gegeven. Er is een activiteitencoördinator, een huismeester en een plaatsvervangend huismeester aangesteld. Dit budget kan daarom uit de begroting worden verwijderd en de salariskosten c.q. inhuurkosten van deze medewerkers kunnen in de toekomst regulier worden begroot.

Uit de in het raadsvoorstel van 17 juli gepresenteerde exploitatiebegroting blijkt dat het budget van € 50.000 voor de tegenvallende huurinkomsten de komende jaren nodig zal zijn. Voorgesteld wordt daarom dit budget m.i.v. 2023 structureel te plaatsen onder het product ouderenhuisvesting. Hierdoor zal de onttrekking (saldo baten en lasten Boswijk) aan de bestemmingsreserve ouderhuisvesting wat verminderen. Wanneer dit in de toekomst niet meer nodig blijkt kan dit budget vervallen.

Omdat in 2023 het budget deels al was ingezet voor urenuitbreiding is voor 2023 niet meer het volledige bedrag van € 50.000 beschikbaar.

F. Nieuw sleutel systeem de Jutter Raad 317579 19 december 2022

Het huidige sleutel systeem in de Jutter blijkt niet te volstaan. Door de vele verschillende gebruikers van het gebouw, het divers gebruik van de lokalen en de wisselingen van personeel is er geen goed overzicht meer van het sleutelbeheer. Daarnaast zijn er te weinig sleutels in omloop. Voorgesteld wordt om de huidige sloten te vervangen door een geautomatiseerd toegangssysteem met gebruik van tags. Het betreft een uitbreiding van het bestaande systeem wat de gemeente al heeft in andere gemeentelijke gebouwen zoals het gemeentehuis en het welzijnsgebouw. Hierdoor verbetert het gemak en de beheersbaarheid van het gehele systeem. De kosten van € 17.725 worden vanuit de voorziening gebouw onderhoud bekostigd.

G.. Tweede hands kleppencontainer B&W 352580 4 juli 2023

De buitendienst is momenteel in het bezit van één kleppencontainer voor het inzamelen van afval. Hierdoor is het flexibel kunnen schakelen tussen verschillende afvalstromen soms moeilijk.

Vaak komt het voor dat het hard waait en dat er afval ingezameld moet worden wat bij het legen gevoelig is voor verwaaien, denk hierbij aan papier. Door een 2^e container aan te schaffen kunnen we efficiënter werken en overlast door verwaaien voorkomen. In de stelpost kapitaallasten tractie middelen is nog wat ruimte voor de kapitaallasten van deze container waarvan de aanschafwaarde € 7.500 bedraagt.

H. Uitvoeringsplan mantelzorgondersteuning 2023-2024 B&W 349823 27 juni 2023

Het college van B&W is akkoord gegaan met het uitvoeringsplan mantelzorgondersteuning 2023-2024. In het uitvoeringsplan worden concrete acties beschreven om de doelen vanuit het vastgestelde mantelzorgbeleid te behalen. Het plan is in nauwe samenwerking met mantelzorgers en professionals tot stand gekomen. Het uitvoeringsplan is vervolgens ter informatie aangeboden aan de raad. De kosten van deze ondersteuning worden gedekt door bijdragen van het rijk en het bestaande budget voor Mantelzorg.

I. Aanvulling subsidie Flidunen Raad 339429 19 juni 2023

Sportcentrum Flidunen wordt door gemeente Vlieland beschouwd als een essentiële voorziening voor de inwoners en gasten van Vlieland. Het college verleent de structurele subsidie voor 2023. Dit betreft de subsidies ten behoeve van de exploitatie en huurkosten. Vanwege de hoge energielasten waar ook Flidunen mee te kampen heeft, is een extra subsidie van € 84.000 toegekend. Deze extra subsidie wordt gedekt uit de post onvoorzien voor prijsstijgingen. Voor de extra energie kosten is een SPecifieke UitKering aangevraagd maar onbekend is hoe hoog deze zal zijn, bovendien wordt deze uitkering pas in de loop van 2024 definitief vastgesteld.

J.Voorbereidingsbudget bedrijventerrein gasvrij Raad 348823 17 juli 2023

Conform de verplichtingen vanuit het Nationaal Klimaatakkoord gaat ook Vlieland duurzaam verwarmen. Vlieland heeft in haar Transitievisie Warmte (TVW), vastgesteld door de gemeenteraad in

2021, aangegeven hoe dat te gaan doen. Het uitvoeren van pilots maakt onderdeel van het in de TVW aangegeven pad naar een volledig duurzaam verwarmd Vlieland. Met het beschikbaar stellen van een voorbereidingsbudget kan de pilot uit het projectplan bedrijventerrein Vlieland gasvrij verder worden uitgewerkt tot een volledig en concreet uitvoeringsplan. De kosten van € 80.000 kunnen gedekt worden vanuit de bestemmingsreserve duurzaamheid.

K. Meerjarenprogramma Duurzaamheid Raad 345244 19 juni 2023

Sinds 2007 zet Vlieland in op verduurzaming van het eiland. Dat had een vrijwillig karakter maar sinds de komst van het Nationaal Klimaatakkoord in 2019 ligt er een verplichting voor de gemeente om de energietransitie te regisseren en tot uitvoering te brengen. Om de landelijke verplichtingen uit te kunnen voeren en haar ambities aan te geven heeft gemeente Vlieland een beleid en meerjarenprogramma 2023 -2027 opgesteld. Bij de begroting 2023 was al rekening gehouden met de kosten voor dit meerjarenprogramma waardoor op dit moment alleen wat budgetten verschoven hoeven te worden.

L. uitkering uitvoering klimaat- en energiebeleid B&W 338467 4 april 2023

Het kabinet heeft middelen beschikbaar gesteld voor gemeenten en provincies voor de uitvoering van het klimaat- en energiebeleid. Met dit geld kunnen gemeenten extra personeel aantrekken, kennis vergroten en externe expertise in huis halen. De gemeenten en provincies konden deze uitkering voor de uitvoeringskosten aanvragen tot en met 28 april 2023. Voor Vlieland gaat het om een substantieel bedrag van bijna €100.000,- euro voor 2023, 2024 en 2025.

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 2e 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 1e en 2e begrotingswijziging € 82.690 negatief bedraagt.

Voor budgetruimte i.v.m. prijsindexering en rentestijging is na deze 2e begrotingswijziging nog een bedrag van € 196.200 over.

De algemene reserve wordt inclusief het jaarresultaat 2022 en 2023 na deze 2e begrotingswijziging geprognostiseerd op € 2.800.151.

8. Juridische Zaken

9. Bijlagen

^{2e} begrotingswijziging, overzicht stelposten en rekeningresultaat en prognose algemene reserve.

Vlieland, 22 augustus 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 22 augustus 2023

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 2e begrotingswijziging 2023 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de raad van de
gemeente Vlieland in zijn openbare
vergadering van 11 september 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. Aankoop som 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
	Saldo incidentele baten en lasten	-516.134	-218.163	-179.112	-187.554
	Prognose structurele resultaat na 2e BW 2023	-598.825	-59.658	-30.182	-609.379
	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			
	Prognose onvoorzien algemeen indexering na 2e BW 2023	196.200	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 2 2023	-82.690
saldo stelpost onvoorzien indextering t/m begrotingswijziging 2 2023	196.200
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 (minimale stand € 1000.000)	2.800.151
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