Voorstel

Cluster	**:** Financiën	**Nummer**	**:**
Portefeuillehouder	**:** Leo Pieter Stoel	**Datum vergadering**	**:**
Onderwerp	**:** Slotwijziging van begroting 2022		

Voorgesteld besluit

1. Vaststellen van de slotwijziging van begroting 2022;
2. Een aanvullend krediet beschikbaar stellen van € 5.628 voor de aanschaf van de Nissan E-NV200;
3. Een aanvullend krediet beschikbaar stellen van € 5.924 voor het vervangen van de molgoot op de milieustraat;
4. Een aanvullend krediet beschikbaar stellen van € 1.369 voor de aanschaf van de elektrische transporter op het vliegveld;
5. Een aanvullend krediet beschikbaar stellen van € 5.000 voor de slangenwagen op het sportveld.

Beoogd effect

Bijstellen budgetten van de begroting 2022 zodat de budgetten (beter) aansluiten bij de werkelijke baten en lasten over 2022 en bij de jaarrekening 2022 minder uitgebreide cijferanalyses noodzakelijk zijn.

Achtergrondinformatie

In de Kadernota 2023 zijn de eerste, tweede en derde begrotingswijziging over 2022 cijfermatig verwerkt, evenals de wensen en het nieuwe beleid. Op 19 september 2022 heeft de gemeenteraad de Kadernota 2023 vastgesteld.

De Kadernota 2023 is vervolgens vertaald in de Meerjarenbegroting 2023 – 2026. De verwerking van alle wensen en nieuw beleid heeft voor het jaar 2022 geleid tot een begrotingssaldo van € 80.414.

Na een analyse op hoofdlijnen van de lopende budgetten voor het jaar 2022, is nu een slotwijziging opgesteld van deze begroting.

Omdat de raad met het vaststellen van de Programmabegroting budgetten autoriseert op ‘activiteitengroep-niveau’ heeft het college ruimte om te schuiven met budgetten binnen deze groepen (waarbij als randvoorwaarde geldt dat gewenste doelen en maatschappelijke effecten wel worden gerealiseerd). Omdat het de verwachting is dat de ramingen voor de meeste activiteitengroepen in totaliteit niet worden overschreden, worden in deze wijziging niet allerlei detailposten met enkele duizenden euro’s aangepast.

Wij stellen uw raad voor in te stemmen met de bijgevoegde slotwijziging van begroting 2021. De begrotingswijziging is opgesteld op het niveau van activiteitengroepen, een specificatie kan worden opgevraagd bij de vakafdeling.
Het financiële effect van deze wijziging bedraagt € 512.430 positief.
Waar voor 2022 werd uitgegaan van een positief exploitatiesaldo van €80.414, leidt deze slotwijziging dan ook tot een verwacht begrotingssaldo van **€ 592.844.**

In de slotwijziging is onderscheid gemaakt tussen drie verschillende soorten bijstellingen, te weten een collegebesluit dat ná de kadernota is genomen, budgettaire bijstellingen in verband met een afwijkende werkelijkheid en kredietbijstellingen.

Ter toelichting hierop geldt het volgende:

Besluit genomen ná de Kadernota 2023

Energietoeslag
De Rijksoverheid heeft in eerste instantie een besluit genomen om eenmalig een bedrag als energietoeslag van € 800 toe te kennen aan huishoudens met een laag inkomen. Onlangs is de voornoemde € 800 over 2022 door het Rijk verhoogd naar € 1.300. Zowel de bijdrage van € 800,als de aanvullende bijdrage, wordt aan de gemeente uitgekeerd via de algemene uitkering (geen specifieke uitkering, maar onderdeel van de algemene verdeelmaatstaven).

Het college heeft besloten om aanvullend op de algemene regeling de helft van het door het rijk aangegeven bedrag uit te keren aan huishoudens met een iets hoger inkomen (oftewel volledig bij 120% van het sociaal minimum, de helft hiervan bij 120% - 140% van het geldende sociaal minimum). In totaliteit blijkt dat € 75.000 extra nodig is om deze regeling uit te voeren.

Budgettaire bijstelling in verband met afwijkende realisatie

Van enkele posten is duidelijk dat budgettaire bijstelling gewenst is om zo budgetten meer in overeenstemming te brengen met de verwachte werkelijkheid. Enkele grotere en daarmee opvallende bijstellingen betreft de volgende:

Opbrengst dividend Zonnepark Ameland B.V.
Gemeente Ameland bezit 14.000 van de in totaal 42.000 aandelen van het Zonnepark Ameland B.V. Over boekjaar 2021 heeft de gemeente € 40.000 dividend uitgekeerd gekregen.

Onderhoud kerkhofmuren
Het onderhoud aan de kerkhofmuren in Nes zal in het voorjaar van 2023 worden afgerond. Mede door de beperkte beschikbaarheid van gevelrenovatiebedrijven die deze werkzaamheden voor de gemeente uit kunnen voeren, lukt het niet meer deze werkzaamheden in 2022 nog af te ronden. Het nog resterende budget van ongeveer € 80.000 kan dan ook worden doorgeschoven naar 2023.

Onderhoudskosten wegen
Ten opzichte van het begrote bedrag van € 337.000 is er sprake van een verwachte overschrijding van zo'n € 60.000. Middels een raadsbrief bent u hiervan reeds op de hoogte gesteld. Omdat het begrote bedrag een 'gemiddelde' is voor meerdere jaren, is een jaarlijkse afwijking tussen begroting en werkelijkheid logisch te verwachten. Omdat echter al enkele jaren kosten worden gemaakt die niet zijn begroot en niet of in onvoldoende mate zijn opgenomen in het wegenonderhoudsplan, lijkt er sprake te zijn van een structurele overschrijding van het begrotingsbedrag. Dit beeld wordt bevestigd door het verloop van het onderhoudsfonds wegen, want na een jaarlijkse daling zal het eindsaldo voor het jaar 2022 nihil zijn.

Mutatie onderhoudsfonds wegen
De stand van het onderhoudsfonds wegen op 1 januari 2022 bedraagt € 31.743. Aan het fonds wordt volgens de begroting een bedrag toegevoegd van € 353.607 en een bedrag onttrokken van € 337.082. Het begrote eindsaldo is daarmee € 48.268.
Omdat er sprake is van een overschrijding van de kosten voor wegenonderhoud, dient ter compensatie ook dit bedrag van € 48.268 vrij te vallen. Daarmee wordt de stand van deze reserve nihil.

Het afgelopen jaar is het areaal conform CROW richtlijn geïnspecteerd. De resultaten van deze inspectie worden verwerkt in een nieuw wegenbeheerplan dat naar verwachting in het tweede kwartaal 2023 aan u aangeboden wordt. Op basis van dit plan zal mede worden bepaald op welke wijze en in welke mate deze reserve weer wordt aangevuld.

Opbrengsten uit het faillissement Pasana
Inmiddels heeft de gemeente ook uit het faillissement van Pasana Care B.V. een uitkering ontvangen, van € 354.527.

Kredietbijstellingen

In formele zin worden kredietoverschrijdingen als onrechtmatig beschouwd. In de afgelopen jaarrekeningen is hierover een opmerking gemaakt, waarbij de raad is gevraagd om alsnog in te stemmen met deze overschrijdingen.
Omdat nu al enkele overschrijdingen bekend zijn, leggen we deze vraag nu al voor aan de raad, om voor deze investeringen dergelijke exercitie bij de jaarrekening te voorkomen.

Aanschaf elektrische Nissan
In 2022 is een elektrische Nissan aangeschaft. Deze Nissan kostte € 47.628, terwijl in de begroting een krediet van € 42.000 was opgenomen. Er wordt een aanvullend krediet gevraagd van € 5.628.
De overschrijding wordt veroorzaakt door het begroten van een netto-investering, inclusief de verrekening van een ingeruild voertuig. Deze saldering vindt echter
niet plaats, maar baten uit inruil worden geboekt als onvoorziene baten.

Vervanging molgoot milieustraat
De vervanging van de molgoot op de milieustraat is duurder uitgevallen omdat het verwijderen van de oude goot lastiger bleek dan vooraf bekend. De constructie was zodanig dat er voor het verwijderen van de molgoot betonzaagwerk moest worden uitgevoerd in plaats van simpelweg met de boorhamer verwijderen. Voor het betonzaagwerk moest een gespecialiseerd bedrijf vanaf het vaste land worden ‘ingevlogen’, hetgeen vrij kostbaar bleek te zijn. Voor de vervanging van de molgoot op de milieustraat wordt een aanvullend krediet gevraagd van € 5.924.

Aanschaf elektrische transporter vliegveld
In 2020 is bij de Kadernota een krediet beschikbaar gesteld van € 13.000 voor een elektrische transporter op het vliegveld. De werkelijke kosten blijken € 1.369 hoger te zijn uitgekomen.
Er wordt dan ook een aanvullend krediet gevraagd van € 1.369.

Slangenwagen sportveld
Met de slangenwagen vindt beregening van de sportvelden plaats. Voor de aanschaf was een budget geraamd van € 4.075. Uiteindelijk kostte de slangenwagen € 9.075, dus er wordt een aanvullend krediet gevraagd van € 5.000. Het werken met de nieuwe slangenwagen bespaart de medewerkers van de buitendienst echter ook meerdere uren per dag, vooral als tijdens ‘drukke’ beregeningstijden.

Wij stellen uw raad voor in te stemmen met de voorliggende slotwijziging van begroting 2022.

Argumenten

1.1 De raad is bevoegd tot het wijzigen van de begroting
Op grond van artikel 189 berust het budgetrecht bij de raad. De raad neemt uiteindelijk de beslissing welke bedragen zij voor taken en activiteiten op de begroting beschikbaar stelt. Gedurende het begrotingsjaar kan de raad op grond van artikel 192 van de Gemeentewet besluiten nemen voor het wijzigen van de begroting. De gemeente kan slechts uitgaven doen voor de bedragen die hiervoor op de begroting zijn gebracht (derde lid van artikel 189 van de Gemeentewet).
In artikel 5 van de Financiële verordening 2020 zijn hierover de nodige bepalingen opgenomen, waarbij onder meer in lid 3 is aangegeven dat het college de raad informeert als ze verwacht, dat de lasten van een activiteitengroep de geautoriseerde lasten dreigen te overschrijden, de investeringsuitgaven van een investeringskrediet het geautoriseerde investeringskrediet dreigen te overschrijden, of de baten van een activiteitengroep de geautoriseerde baten dreigen te onderschrijden.
Het college doet hierbij een voorstel voor het wijzigen van de geautoriseerde lasten of baten, voor het wijzigen van het geautoriseerde investeringskrediet, of voor het bijstellen van het beleid.

1.2 Met de slotwijziging worden genomen besluiten juist verwerkt in de begroting.
Door begrotingsposten aan te passen voor de genomen college- en raadsbesluiten zijn deze formeel op het juiste niveau vastgelegd.

1.3 Gelet op het niveau waarop de raad de Programmabegroting autoriseert, is een zeer gedetailleerde bijstelling van allerlei onderliggende budgetposten onnodig.

Omdat het college de nodige vrijheid heeft om te schuiven met begrotingsposten, is het niet nodig om de raad te vragen om in te stemmen met allerlei verschuivingen. Pas als budgetten op ‘activiteitengroep niveau’ dreigen te worden overschreden, wordt een bijstelling voorgesteld.

1.4 Om kredietoverschrijding te voorkomen, is het gewenst aanvullend krediet aan te vragen.
Zie tekst bij ‘Achtergrondinformatie’.

Het college van burgemeester en wethouders,

Leo Pieter Stoel	Roelof Burghoorn
burgemeester	locosecretaris

Besluit

Cluster	**:** Financiën	**Nummer**	**:**
Portefeuillehouder	**:** Leo Pieter Stoel	**Datum vergadering**	**:** 19 december
Onderwerp	**:** Slotwijziging begroting 2022		

De raad van de gemeente Ameland,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders, d.d. 29 november 2022;

besluit

1. Vaststellen van de slotwijziging van begroting 2022;
2. Een aanvullend krediet beschikbaar stellen van € 5.628 voor de aanschaf van de Nissan E-NV200;
3. Een aanvullend krediet beschikbaar stellen van € 5.924 voor het vervangen van de molgoot op de milieustraat;
4. Een aanvullend krediet beschikbaar stellen van € 1.369 voor de aanschaf van de elektrische transporter op het vliegveld;
5. Een aanvullend krediet beschikbaar stellen van € 5.000 voor de slangenwagen op het sportveld.

Ballum,

Leo Pieter Stoel
voorzitter

Jacqueline Metz
griffier