14e Begrotingswijziging van 2022

Datum: 22 december 2022
Dossiernr. 2022-252325

Inhoudsopgave

14e Begrotingswijziging van 2022 1
Inhoudsopgave 2
1 Inleiding 3
2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen 4
3 Onvoorzien 9
3.1 Onvoorzien eenmalig 9
3.2 Onvoorzien structureel 11
3.3 Onvoorzien met bestemming 12
4 Reserves 14
4.1 Algemene Reserve 14
4.2 Reserve Sociaal Domein 16
4.3 Bestemmingsreserve Corona 17
5 Wijziging op programmaniveau 18
6 Bijlagen 19
6.1 Wijziging op taakveldniveau 20

1 Inleiding

De gemeenteraad heeft het budgetrecht (conform de Gemeentewet) en dient de begroting en de begrotingswijzigingen vast te stellen. Dit document bevat de begrotingswijziging van de reeds genomen politieke besluiten (van zowel de raads- als de B&W-besluiten).

De wijzigingen worden in hoofdstuk 2 per onderdeel toegelicht. In hoofdstuk 3 wordt het verloop van de post onvoorzien aangegeven, in hoofdstuk 4 wordt het verloop van de algemene reserve, reserve sociaal domein en de bestemmingsreserve corona aangegeven. In hoofdstuk 5 worden de wijzigingen per programma aangegeven.

2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen

14.01 Omroep Zilt
Omroep Zilt (samenwerkingsverband Omroep Eenhoorn & Radiostad Harlingen) vraagt een subsidie aan bij de gemeente Waadhoeke van € 25.000. Dit is een aanvulling op de subsidie die Omroep Eenhoorn jaarlijks ontvangt van de gemeente.

Met de toekenning van de subsidieaanvraag kan er in 2023 een bezetting van 1 fte aan professionele freelance journalisten worden bekostigd voor Omroep Zilt. Om deze kosten te kunnen dekken wordt er voorgesteld om € 25.000 beschikbaar te stellen ten laste van onvoorzien eenmalig (besluit college van B&W 19 oktober 2022).

14.02 Ramingen Sociaal Domein 2022
Jeugd
Recent zijn de laatste prognoses voor 2022 ontvangen van de Dienst. De belangrijkste afwijking is de verwachte hogere last voor de uitgaven jeugdzorg. Om deze hogere last niet als overschrijding in de jaarrekening te laten komen is aanvullend budget nodig van € 1,8 miljoen.
Er zijn verschillende redenen voor deze hogere last.

- In 2022 stijgt het aantal cliënten met name door de registratie van jeugdigen die een maatregel opgelegd hebben gekregen van een kinderrechter. Provinciaal is afgesproken dat deze maatregelen eveneens worden geregistreerd in de gemeentelijke systemen. In het eerste halfjaar zijn er 143 jeugdigen geregistreerd op basis van lijsten van de GI's (Gecertificeerde Instellingen). In het 2e kwartaal is voor 50 nieuwe cliënten een toewijzing met terugwerkende kracht afgegeven die actief is in het 1e kwartaal 2022. Dit is 71% van de totale nieuwe instroom.
- In de periode van het opmaken van de Begroting 2022 was er een rooskleuriger beeld op de kosten doordat er op dat moment een daling in aantallen en financiële verplichtingen was te zien. Tijdens het 4e kwartaal van 2021 veranderde dit beeld echter, doordat er nog vele toewijzingen met terugwerkende kracht werden afgegeven/bijgesteld. Veel van deze toewijzingen lopen door in 2022 waardoor de prognose hoger uitkomt dan begroot.
- Door de wijziging van het woonplaatsbeginsel Jeugdwet per januari 2022 valt de Pleegzorg hoger uit dan voorzien.
- Door een aanpassing in de wetgeving is de controlerende taak van de GI per dossier uitgebreid. Dit heeft geleid tot een hogere kostprijs per dossier en de inzet van extra bemensing binnen de GI. Hierdoor is het voorschot 2022 hoger dan voorheen.
- Tot slot is er in de afrekening 2021 voor Waadhoeke een bijstelling doorgevoerd door het Regiecentrum/SDF. Dit resulteert in een extra last van € 397.000 in 2022.

Voorgesteld wordt om de overschrijding te dekken uit de reserve sociaal domein.

Beschut werken
In Berap II is aangegeven dat er nog € 39.000 op de post onvoorzien met bestemming staat, onder de noemer Breed Offensief, waarvan is aangegeven deze middelen beschikbaar te houden voor het opvangen van de kosten 2022 oplossen wachtlijst Beschut Werken. Daarvoor dienen deze middelen overgeheveld te worden naar het betreffende taakveld (6.4 Begeleide participatie).

BUIG-middelen
Eind september zijn de nieuwe cijfers van de BUIG-middelen bekend gemaakt door het Rijk (gebundelde uitkering). De definitieve ontvangst voor Waadhoeke daalt met € 132.012 naar € 1.415.459. De dekking van dit nadeel wordt gevonden in de reserve sociaal domein.

Reïntegratie
Het deelbudget re-integratieactiviteiten in het coronaherstelplan is bij Berap II bijgesteld. De verwachte instroom re-integratieactiviteiten is niet gekomen. Voorgesteld wordt de raming van € 373.600 over te hevelen naar de reserve sociaal domein.

Energietoeslag
Het laatste onderwerp binnen het sociaal domein is de tweede begrotingswijziging 2022 van de Dienst betreffende de energietoeslag en opvang Oekraïners. Waadhoeke heeft al budgetten voor deze uitgaven opgenomen, de Dienst doet dat met deze begrotingswijziging, zodat de begrotingen van Waadhoeke en de Dienst weer bij elkaar aansluiten. De tweede begrotingswijziging van de Dienst gaat voor zienswijze op route naar de raad.

Voor de energietoeslag geeft de Dienst in haar begrotingswijziging een bedrag aan van € 2.882.100. De meest recente prognose komt hoger uit. Dit komt doordat meer huishoudens van de energietoeslag gebruik maken dan geraamd en doordat Waadhoeke als norm 130% aanhoudt in plaats van 120% waar de compensatie van het rijk op is gebaseerd. De totale lasten komen op € 3.356.932. De raming van Waadhoeke t/m de septembercirculaire is € 2.933.591. Er moet dus € 423.341 worden bijgeraamd.
De voorgestelde dekking is de reserve sociaal domein.

Het actuele overzicht van de reserve sociaal domein met bovengenoemde mutaties vindt u in hoofdstuk 4. Voor de kosten leefgeld Oekraïners verwijzen wij u naar begrotingswijziging 14.05.

14.03 Vrijval bestemmingsreserve corona (deels)
De bestemmingsreserve corona is in 2020 ingesteld om de extra uitgaven door corona en de compensatie vanuit het Rijk in beeld te houden. Inmiddels lijkt corona op zijn retour, waarmee het doel waarvoor deze reserve is gevormd ook komt te vervallen.

In de tweede bestuursrapportage is vermeld dat er een analyse gedaan zou worden om te kijken of er niet alsnog onderwerpen ten laste of ten gunste van de bestemmingsreserve moesten komen. Uit de analyse is gebleken dat er nog uitgaven worden verwacht op drie gebieden:

- Jeugdproblematiek: € 200.000.
- Cultuur: € 300.000.
- Noodfonds voor ondersteunende maatregelen op het gebied van energiearmoede: € 750.000.

Voorgesteld wordt het resterende deel van de bestemmingsreserve van € 260.278 toe te voegen aan de algemene reserve. In het geval dat er onverhoopt nog extra lasten zijn door corona, dan kunnen deze dan gedekt worden uit de algemene reserve.

14.04 Budget Breedtesport
In 2021 was incidenteel budget beschikbaar vanuit de reserve breedtesport. Dit budget is niet volledig besteed. Het niet-bestede bedrag van € 26.408 is daarom bij de jaarstukken 2021 niet aan de reserve onttrokken. Per abuis is het budget niet in de exploitatie 2022 teruggekomen. Dat wordt met deze begrotingswijziging alsnog gedaan. Inmiddels is in 2022 het budget besteed (o.a. subsidie Waadhoeke fietstocht).

14.05 Kosten vluchtelingen Oekraïne
In de tweede bestuursrapportage is toegezegd dat er in de laatste begrotingswijziging een analyse gemaakt zou worden van de uitgaven en inkomsten van de vluchtelingen uit Oekraïne.

Hieronder volgt een overzicht met de verwachte uitgaven per onderwerp:

Onderwerp	Verwachte uitgaven
Inhuur van personeel	735.000
Divers uitbesteed werk	375.000
Huren	575.000
Woon en leefgeld	190.000
Catering	80.000
Diverse kosten	45.000
Totaal verwachte kosten	**2.000.000**

Hierna volgt een korte toelichting per onderwerp:

- Inhuur van personeel: dit betreffen uitgaven die te maken hebben met de inzet van ingehuurd personeel. Hier kan bijvoorbeeld gedacht worden aan de inhuur van locatiemanagers voor de diverse locaties.
- Divers uitbesteed werk: dit omvat hoofdzakelijk noodzakelijke verbouwingen aan de gemeentelijke opvanglocaties om ze geschikt te maken voor de huisvesting van vluchtelingen.
- Huren: dit zijn kosten die gemaakt zijn om diverse materiële zaken te huren. Dit varieert van beddengoed tot systeemwanden. Daarnaast bevat deze raming ook de kosten voor de huur van de gemeentelijke opvanglocatie van de boot.
- Woon- en leefgeld: dit omvatten de betalingen van woon- en leefgeld. In deze raming is ook rekening gehouden met de uitbetaling van woon- en leefgeld die gedaan is door de Dienst Noardwest Fryslân. Deze omvatten € 48.810 voor de periode dat de Dienst haar betalingen heeft gedaan in 2022.
- Catering: dit betreffen noodzakelijk catering kosten voor de gemeentelijke locaties.
- Diverse kosten: dit omvatten onder andere materiaalkosten, inzameling van afval, schoonmaakkosten en diverse algemene benodigdheden.

Op dit moment is de verwachting dat de verwachte uitgaven ongeveer gelijk zullen zijn aan de compensatie die de gemeente ontvangt. De inschatting van de verwachte compensatie van 2 miljoen blijft onveranderd. Mocht de gemeente onverhoopt budget overhouden dan moet deze volgens de wettelijke regeling worden terugbetaald aan het Rijk.

14.06 Belastingen en leges
In deze wijziging zijn de opbrengsten van de belastingen, heffingen en leges 2022 geactualiseerd (€ 102.974) alsmede de post kwijtschelding (€ 24.204) en de niet verschuldigde VPB 2017 Menameradiel (€ 40.000). Het saldo van deze posten (€ 167.178) komt ten gunste van de post onvoorzien eenmalig.

14.07 Wijzigingen in de personeelsbegroting
Eenmalige uitkering CAO
Op 2 november is er door de werkgevers en vakbonden (vooruitlopend op de CAO onderhandelingen) besloten om aan de gemeenteambtenaren een eenmalige uitkering te verstrekken. Het effect op de begroting voor de gemeente Waadhoeke bedraagt € 169.249 negatief.

Verlofsparen
Op 27 januari 2022 heeft de VNG met haar stakeholders een akkoord voor de CAO Gemeenten en de CAO SGO gesloten. Een onderdeel van deze afspraken gaat over verlofsparen. De afspraken over verlofsparen gelden met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2022. Een medewerker kan dus met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren opzijzetten voor later.

Deze vakantie-uren verjaren niet. De vormen van bovenwettelijke vakantie die de medewerker opzij kan zetten staan in de cao.
Waadhoeke zal als werkgever (nog) moeten aangeven hoe medewerkers verlof kunnen sparen in 2022.
De commissie BBV heeft stelling genomen dat bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook een onvoorspelbare afbouw kennen, waardoor hiervoor een voorziening dient te worden gevormd.
We hebben een inschatting gemaakt van het verlof 2022 dat medewerkers mogelijk alsnog opzij willen zetten voor later en treffen daarvoor een voorziening ter grootte van € 60.000.

Overige wijzigingen
In deze begrotingswijziging zijn ook diverse andere verschuivingen in de personeelsbegroting opgenomen welke budgettair neutraal is. Ook in deze periode blijkt er financiële ruimte te ontstaan omdat vacatures niet ingevuld kunnen worden. Hiermee kunnen de hiervoor genoemde lasten voor de eenmalige uitkering en de voorziening verlofsparen gedekt worden.

14.08 Dividend Omrin / Fryslan Miljeu
Voor het jaar 2022 is de uit te keren dividend van Omrin berekend op € 109.140 (dit is inclusief aanvullend dividend 2021), de teruggave dividendbelasting is € 19.260, totaal derhalve € 128.400.
Voor het jaar 2022 is de uit te keren dividend van Fryslan Miljeu berekend op € 176.305
(dit is inclusief aanvullend dividend 2021), de teruggave dividendbelasting is € 31.113, totaal derhalve
€ 207.418. De raming was € 49.907, dit levert per saldo een voordeel op van € 285.000 (afgerond).

De dividenduitkeringen zijn onderdeel van het berekenen van een kostendekkende opbrengst afvalstoffenheffing. Nu de uitkeringen in werkelijkheid veel hoger zijn zou het kunnen betekenen dat de opbrengsten in 2022 hoger zijn dan de kosten. We verwachten dat de overige opbrengsten van bijvoorbeeld Afvalfonds en de kosten voor afvalinzameling en -verwerking dicht bij de begroting uitkomen. Wij stellen voor om het voordeel € 285.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve tegemoetkoming afvalstoffenheffing met als doel deze eenmalig uit te keren in 2023.

14.09 Sociaal economisch actieplan
De raad heeft op 2 september 2022 de inhoud van het uitvoeringsplan 2021 - 2023 van het sociaaleconomisch actieprogramma vastgesteld. Ook zijn de financiële middelen voor de realisatie van het uitvoeringsplan beschikbaar te gesteld waaronder een onttrekking van € 150.000 aan de reserve Ontwikkellijnen. De bijdrage (aan gemeente Harlingen als penvoerder) is onlangs in rekening gebracht. Met deze begrotingswijziging wordt de onttrekking aan de reserve gerealiseerd.

14.10 Invulling bezuinigingstaakstelling bedrijfsvoeringsorganisatie
De taakstelling 2022 van € 136.500 op de verschillende onderdelen van de bedrijfsvoering is al structureel ingevuld. Met deze begrotingswijziging worden de mutaties op de juiste budgetten verwerkt. Het betreft onder andee een verlaging van het budget reiskosten dienstreizen en een verdere verlaging van de post schrijf- en bureaubehoeften.

14.11 Bijdrage kadeherstel van de zwaaikom langs het Van Harinxmakanaal
De raad heeft op 27 oktober 2022 besloten een krediet beschikbaar te stellen van € 63.334 als bijdrage aan het kadeherstel van de zwaaikom langs het Van Harinxmakanaal ten laste van Onvoorzien eenmalig.

14.12 Plaatsen zonnepanelen gymzalen Bitgummole en Marsum
Het college van B&W heeft op 15 november 2022 besloten om een krediet van € 15.600 beschikbaar

te stellen voor het plaatsen van zonnepanelen op de gymzalen van Bitgummole en Marsum ten laste van de post Onvoorzien eenmalig.

14.13 Samenwerkingsovereenkomst met Delta over glasvezelnetwerk
Het college van B&W heeft op 1 november 2022 besloten om een samenwerkingsovereenkomst (SOK) met Delta aan te gaan voor de ontwikkeling en realisatie van een glasvezelnetwerk in Waadhoeke. De raad is hierover met een memo geïnformeerd en in deze memo staat dat de kosten van de gemeente worden gedekt door middel van de SOK.
De overeenkomst is op 8 november 2022 door beide partijen ondertekend wat betekent dat Delta in 2023 t/m 2025 een vergoeding betaalt aan de gemeente. De kosten en vergoeding die betrekking hebben op het toezicht in 2022 (vanaf november) zijn in deze begrotingswijziging opgenomen. Dit gaat om afgerond € 21.000. Voor de vergoeding van de leges- en degeneratiekosten zullen we in 2023 een voorstel aan de raad voorleggen om een bestemmingsreserve in te stellen.

14.14 Loon&prijscompensatie De Skûle
Als welzijnsaanbieder verzoekt De Skûle Welzijn de gemeente om, met terugwerkende kracht per 1 januari 2022, de met de organisatie gesubsidieerde bedragen structureel te verhogen met 1,13% voor de loongebonden componenten. De Skûle Welzijn komt in aanmerking voor de verhoging van de zorgsalarissen, omdat het werk wat zij uitvoeren voor de gemeente Waadhoeke onder de Wmo valt. Het zijn diensten en activiteiten gericht op maatschappelijke ondersteuning wat voor iedere inwoner van de gemeente beschikbaar is (algemene voorziening). Het gaat om € 9.101, te dekken ten laste van de post Onvoorzien met bestemming, onderdeel loon & prijscompensatie.

14.15 Correcties en verschuivingen
In deze begrotingswijziging worden een aantal financieel-technische verschuivingen en correcties verwerkt die per saldo budgettair neutraal zijn.

14.16 Aan grondexploitatie toegerekende rente
Aan de grondexploitaties wordt 2% rente toegerekend uitgaande van de boekwaarde per 01-01-2022. Bij het opstellen van de begroting 2022 werd er nog vanuit dat Waddenglas vóór 1 januari 2022 verkocht zou worden en er dus in 2022 geen of weinig rente toegerekend hoefde te worden. Zoals bekend is dit niet gebeurd waardoor er € 190.000 meer aan rente toegerekend wordt dan geraamd in de primitieve begroting. Voor Kie gaat het om € 20.000. Dit resulteert in een niet geraamde rentelast van € 210.000.

14.17 Onvoorzien naar resultaat
In deze begrotingswijziging in 2022 wordt het restant van de raming van onvoorzien (eenmalig) € 221.317, het restant van de post onvoorzien structureel € 70.000 en het restant (deels) van onvoorzien met bestemming € 1.410.807 overgeheveld naar de post resultaat van de rekening van baten en lasten (rekeningsaldo) conform de consistente gedragslijn.
Inclusief het huidige begrotings- /rekeningresultaat ad € 46.318 resulteert dit in een geprognosticeerde rekeningresultaat 2022 van € 1.748.442.

Op de post onvoorzien met bestemming blijft nog € 771.353 staan. In begrotingswijziging 15 wordt dit bedrag onderbouwd en overgeboekt naar de reserve jaarovergang.

3 Onvoorzien

3.1 Onvoorzien eenmalig

Onvoorzien eenmalig - 6.080.001.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	0	*766.642*	*766.642*	***0***
Mutaties 1e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 2e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 3e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 4e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 5e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 6e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 7e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 8e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 9e begrotingswijziging				
(9.01) Berap I		83.716		
Mutaties 10e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 11e begrotingswijziging				
(11.03) Gedeeltelijke vrijval onvoorzien structureel		471.248		
(11.05) Correctie reserve jaarovergang / programma dienstverlening		44.500		
(11.06) Aanschaf Ipads ten behoeve van de gemeenteraad			9.000	
(11.10) Actualisering afschrijvingslasten 2022			42.266	
Mutaties 12e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 13e begrotingswijziging				
(13.01) Betreft saldo Berap II			390.125	
Mutaties 14e begrotingswijziging				
(14.01) Omroep Zilt			25.000	
(14.06) Betreft opbrengst belastingen en leges		167.178		
(14.11) Bijdrage kadeherstel zwaaikom van Harinxmakanaal franeker			63.334	
(14.12) Plaatsen zonnepanelen gymlokalen Bitgum			15.600	
(14.17) Betreft toevoeging saldo onvoorzien eenmalig aan het resultaat			221.317	

3.2 Onvoorzien structureel

Onvoorzien structureel - 6.080.002.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	102.801	*645.598*	*748.399*	***0***
Mutaties 1e begrotingswijziging				
N.v.t.				
Mutaties 2e begrotingswijziging				
(2.02) Structurele doorwerking begrotingswijzigingen 2021			6.600	
(2.03) Structurele gevolgen Septembercirculaire 2021		556.690		
(2.03) Structurele gevolgen Decembercirculaire 2021		88.908		
Mutaties 3e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 4e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 5e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 6e begrotingswijziging				
(6.06) Formatie Griffie			1.551	
Mutaties 7e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 8e begrotingswijziging				
(8.07) Dotatie aan voorziening Baggeren			70.000	
Mutaties 9e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 10e begrotingswijziging				
(10.02) Dekking structurele effecten Jaarstukken 2021			99.000	
Mutaties 11e begrotingswijziging				
(11.03) Gedeeltelijke vrijval onvoorzien structureel naar onvoorzien eenmalig			471.248	
(11.04) Niet haalbare bezuiniging leerplicht			30.000	
Mutaties 12e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 13e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 14e begrotingswijziging				
(14.17) Onvoorzien naar resultaat			70.000	

3.3 Onvoorzien met bestemming

Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	1.306.136	*3.292.583*	*3.827.366*	***771.353***
Mutaties 1e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 2e begrotingswijziging				
(2.01) Reserve jaarovergang		139.000		
(2.03) Structurele gevolgen Septembercirculaire 2021		1.733.324		
(2.03) Structurele gevolgen Decembercirculaire 2021		414.000		
(2.05) Pilot vroegsignalering schulden			83.052	
(2.06) Aaanpassing onderhoudsbudgetten buitensportaccommodaties			202.000	
Mutaties 3e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 4e begrotingswijziging				
(4.05) Betreft Herziene begroting Sozawe 2022 - kosten Inburgering			34.848	
(4.07) Aanvulling subsidie Tumba 2022			18.500	
Mutaties 5e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 6e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 7e begrotingswijziging				
(7.02) Indexering subsidies			43.231	
Mutaties 8e begrotingswijziging				
(8.02) GIDS gelden			107.024	
Mutaties 9e begrotingswijziging				
(9.01) Berap I		11.904	240.000	
Mutaties 10e begrotingswijziging				
(10.01) Jaarstukken 2021 - Gevolgen decembercirculaire 2021		289.229		
Mutaties 11e begrotingswijziging				
(11.01) Meicirculaire 2022		443.009		
(11.02) Wijzigingen in de personeelsbegroting			36.926	
(11.04) Leerplicht			2.903	
Mutaties 12e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 13e begrotingswijziging				
(13.01) Betreft gevolgen septembercirculaire 2022		262.117		
(13.01) Betreft vrijval onvoorzien met bestemming			1.561.935	
Mutaties 14e begrotingswijziging				
(14.02) Raming Sociaal Domein 2922			39.000	
(14.10) Invulling bezuinigingstaakstelling bedrijfsvoeringsorganisatie			38.039	
(14.14) Loon- & prijscompensatie De Skûle			9.101	

(14.17) Onvoorzien naar resultaat			1.410.807	

Totaalbudget Onvoorzien (incidenteel, structureel en met bestemming)	*1.408.937*	*4.704.823*	*5.342.407*	*771.353*
Saldo onvoorzien na de 13e wijziging				*2.496.373*
Mutaties 14e wijziging				*-1.725.020*

4 Reserves

4.1 Algemene Reserve

In onderstaand overzicht worden de mutaties op de algemene reserve toegelicht.

	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
Prognose beginstand begroting 2022	*15.698.064*			
Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de algemene reserve na vaststelling begroting 2022	*804.000*			
Algemene reserve	*16.502.064*	*7.577.982*	*2.461.800*	*21.618.246*
Mutaties primitieve begroting 2022				
Gevolgen incidentele wensen conform kadernota 2020-2023			313.800	
Gevolgen incidentele wensen conform kadernota 2021-2024			755.000	
Mutaties 1e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 2e begrotingswijziging				
(2.03) Septembercirculaire 2021 - opschalingskorting		700.000		
(2.09) Verkeersmaatregelen Zwarte Haan			90.000	
(2.13) Subsidie zwembad Bloemketerp			100.000	
Mutaties 3e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 4e begrotingswijziging				
(4.03) Extra bijdrage MFA Sexbierum-Pietersbierum			215.000	
Mutaties 5e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 6e begrotingswijziging				
(6.01) Uitvoering motie extra impuls woningmarkt			510.000	
(6.02) Actualisatie supermarktbeleid en binnenstadsvisie			30.000	
(6.03) Extra subsidie MFA d'Ald Skoalle Dronryp			45.000	
(6.04) Inventarisatie van monumentale bomen en houtopstanden			100.000	
(6.06) Formatie griffie			8.000	
Mutaties 7e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 8e begrotingswijziging				
(8.04) Schikking Schatzenburg BV inzake grondwal Menaam			25.000	
Mutaties 9e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 10e begrotingswijziging				
(10.01) Jaarstukken 2021 - Bestemming resultaat (deels)		3.853.168		

Mutaties 11e begrotingswijziging				
(11.01) Meicirculaire 2022		2.677.195		
(11.07) Onderzoek naar energielandschap			50.000	
Mutaties 12e begrotingswijziging				
(12.01) Krediet woonrijp maken tuinbouwgebied Berltsum			220.000	
Mutaties 13e begrotingswijziging				
Betreft resultaat 2021 VRF Fryslan		87.341		
Mutaties 14e begrotingswijziging				
(14.03) Vrijval bestemmingsreserve Corona		260.278		

4.2 Reserve Sociaal Domein

In onderstaand overzicht worden de mutaties in de reserve sociaal domein toegelicht.

	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
Reserve Sociaal Domein	*2.016.254*	*2.482.695*	*3.140.925*	*1.358.024*
Mutaties 1e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 2e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 3e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 4e begrotingswijziging				
(4.06) Betreft Uitvoeringsprogramma GRIP op de WMO			30.875	
Mutaties 5e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 6e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 7e begrotingswijziging				
(7.03) Procesbegeleiding business case			13.000	
Mutaties 8e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 9e begrotingswijziging				
(9.01) Berap I		1.039.925	741.997	
Mutaties 10e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 11e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 12e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 13e begrotingswijziging				
(13.01) Vrijval onvoorzien met bestemming tgv reserve Sociaal Domein in Berap II		1.069.170		
Mutaties 14e begrotingswijziging				
(14.02) Raming Sociaal Domein 2022		373.600	2.355.053	

4.3 Bestemmingsreserve Corona

In onderstaand overzicht worden de mutaties van 2022 in de bestemmingsreserve corona toegelicht.

Bestemmingsreserve Corona	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
Mutaties 2022	2.167.313	737.234	1.654.547	1.250.000
Begrotingswijziging 2.03: September- & Decembercirculaire				
- Toevoeging n.a.v. September circulaire. Bestaande uit:				
Aanvullend pakket re-integratie bijstandsgerechtigden		41.290		
Impuls re-integratie bijstandsgerechtigden		121.679		
Gemeentelijk schuldenbeleid		60.870		
Bijzondere bijstand		30.435		
- Toevoeging n.a.v. December circulaire. Bestaande uit:				
Compensatie extra Corona kosten verkiezingen 2022		65.960		
Begrotingswijziging 3				
BW 3.01 Coronaherstelplan			898.800	
Begrotingswijziging 4				
BW 4.05 Begroting na wijziging Dienst Noardwest Fryslân			167.751	
Begrotingswijziging 6				
BW 6.07 Subsidie Stjoer			19.138	
Begrotingswijziging 7				
BW 7.04 Coronacompensatie OZB dorpshuizen, buurthuizen en jeugdhonken			41.088	
BW 7.05 Besteding Rijksmiddelen Corona 2022 t.b.v. de cultuursector			91.000	
Begrotingswijziging 9				
Bestuursrapportage I			149.492	
Begrotingswijziging 10				
BW 10.02 Jaarstukken		237.000		
Begrotingswijziging 13				
13.01 Berap		180.000	27.000	
Begrotingswijziging 14				
14.03 Vrijval bestemmingsreserve Corona			260.278	

Het geld is via het Gemeentefonds verstrekt via de algemene uitkering of een decentralisatie-uitkering. Daarmee is het on geoormerkt geld. De gemeente bepaalt zelf waar de compensatie nodig is. Er zal alleen een eindafrekening voor de meerkosten en inhaalzorg Wmo en Jeugdzorg plaatsvinden. Hier kan nog geld bijkomen. Er hoeft niets terugbetaald te worden.

5 Wijziging op programmaniveau

Programma		Primitief	Begroting	Wijziging	Begroting na wijziging
Lasten					
1	Bestuur en Ondersteuning	3.602.672	4.691.429	-167.279	4.524.150
2	Veiligheid	3.975.104	4.131.403	-80.000	4.051.403
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	9.785.008	11.023.810	-1.078.000	9.945.810
4	Economie	2.233.792	2.558.299	65.785	2.624.084
5	Onderwijs	6.251.346	6.821.496	15.600	6.837.096
6	Sport, Cultuur en Recreatie	9.616.661	10.773.925	-661.557	10.112.368
7	Sociaal Domein	63.272.514	69.731.207	1.560.059	71.291.266
8	Volksgezondheid en Milieu	13.660.935	14.391.130	-197.108	14.194.022
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	4.097.967	6.023.144	-690.000	5.333.144
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	16.660.619	19.837.771	-2.896.868	16.940.903
	Mutatie reserves	1.248.121	12.422.154	5.410.933	17.833.087
Totaal Lasten		**134.404.740**	**162.405.769**	**1.281.565**	**163.687.334**
	Waarvan onvoorzien	*1.408.937*	*2.496.373*	*-2.496.373*	*0*
Baten					
1	Bestuur en Ondersteuning	599.142	625.642	0	625.642
2	Veiligheid	27.980	102.970	11.500	114.470
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	135.275	537.721	34.000	571.721
4	Economie	1.353.145	1.393.145	210.000	1.603.145
5	Onderwijs	1.170.194	1.610.898	12.000	1.622.898
6	Sport, Cultuur en Recreatie	810.233	923.136	5.986	929.122
7	Sociaal Domein	17.098.223	17.877.317	-132.012	17.745.305
8	Volksgezondheid en Milieu	12.567.927	12.610.278	0	12.610.278
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	1.114.176	2.432.173	-15.512	2.416.661
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	97.970.239	109.684.322	413.000	110.097.322
	Mutatie reserves	1.604.524	14.654.485	2.444.727	17.099.212
Totaal Baten		**134.451.058**	**162.452.087**	**2.983.689**	**165.435.776**
Resultaat		**46.318**	**46.318**	**1.702.124**	**1.748.442**

6 Bijlagen

6.1 Wijziging op taakveldniveau

14.01 Omroep Zilt

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
6	5.6	Media	I	25.000	0	-25.000
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-25.000	0	25.000
Totaal				**0**	**0**	**0**

14.02 Raming Sociaal Domein 2022

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	-373.600	0	373.600
7	6.3	Inkomensregelingen	I	423.041	-132.012	-555.053
7	6.4	Begeleide participatie	I	39.000	0	-39.000
7	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	I	1.800.000	0	-1.800.000
AD	0.10	Mutaties reserves	I	241.588	2.223.041	1.981.453
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-39.000	0	39.000
Totaal				**2.091.029**	**2.091.029**	**0**

14.03 Vrijval bestemmingsreserve Corona

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
AD	0.10	Mutaties reserves	I	260.278	260.278	0
Totaal				**260.278**	**260.278**	**0**

14.04 Budget breedtesport

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
6	5.1	Sportbeleid en activering	I	26.408	0	-26.408
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	26.408	26.408
Totaal				**26.408**	**26.408**	**0**

14.06 Belastingen en leges

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo

2	1.2	Openbare orde en veiligheid	I	0	11.500	11.500
3	2.3	Recreatieve havens	I	0	13.000	13.000
6	5.5	Cultureel erfgoed	I	0	5.986	5.986
7	6.3	Inkomensregelingen	I	-24.204	0	24.204
9	8.1	Ruimtelijke ordening	I	0	18.150	18.150
9	8.3	Wonen en bouwen	I	0	-33.662	-33.662
AD	0.61	OZB woningen	I	0	14.000	14.000
AD	0.62	OZB niet-woningen	I	0	74.000	74.000
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	167.178	40.000	-127.178
Totaal				**142.974**	**142.974**	**0**

14.07 Wijzigingen in de personeelsbegroting

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
1	0.1	Bestuur	I	-879	0	879
7	6.2	Wijkteams	I	3.521	0	-3.521
8	7.4	Milieubeheer	I	-17.108	0	17.108
AD	0.4	Overhead	I	14.466	0	-14.466
Totaal				**0**	**0**	**0**

14.08 Omrin / Dividend Fryslan Miljeu

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
AD	0.10	Mutaties reserves	I	285.000	0	-285.000
AD	0.5	Treasury	I	0	285.000	285.000
Totaal				**285.000**	**285.000**	**0**

14.09 Sociaal economisch actieplan

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
1	0.1	Bestuur	I	150.000	0	-150.000
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	150.000	150.000
Totaal				**150.000**	**150.000**	**0**

14.10 Invulling bezuinigingstaakstelling bedrijfsvoeringsorganisatie

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
5	4.2	Onderwijshuisvesting	I	0	12.000	12.000
AD	0.4	Overhead	I	50.039	0	-50.039
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-38.039	0	38.039
Totaal				**12.000**	**12.000**	**0**

14.11 Bijdrage kadeherstel van de zwaaikom langs het Van Harinxmakanaal

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
3	2.4	Economische havens en waterwegen	I	63.334	0	-63.334
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-63.334	0	63.334
Totaal				**0**	**0**	**0**

14.12 Plaatsen zonnepanelen gymlokalen Bitgummolle en Marsum

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
5	4.2	Onderwijshuisvesting	I	15.600	0	-15.600
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-15.600	0	15.600
Totaal				**0**	**0**	**0**

14.13 Samenwerkingsovereenkomst met Delta over glasvezelnetwerk

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
3	2.1	Verkeer en vervoer	I	21.000	21.000	0
Totaal				**21.000**	**21.000**	**0**

14.14 Loon- & prijscompensatie De Skûle

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	9.101	0	-9.101
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-9.101	0	9.101
Totaal				**0**	**0**	**0**

14.15 Correcties en verschuivingen

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo

7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	-215.000	0	215.000
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	-215.000	-215.000
Totaal				**-215.000**	**-215.000**	**0**

14.16 Aan grondexploitatie toegerekende rente

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
4	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	I	210.000	210.000	0
Totaal				**210.000**	**210.000**	**0**

14.17 Onvoorzien naar resultaat

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
AD	0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	I	1.702.124	0	-1.702.124
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-1.702.124	0	1.702.124
Totaal				**0**	**0**	**0**

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 22 september 2022,

, voorzitter

, griffier