Schiermonnikoog,

eiland in beweging



Lentenota 2023

Fotograaf:
J. Frijters

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord 4
Totaaloverzicht financieel effect Lentenota 2023 10

Programma 1 Sociaal 11

Toelichting op de wijzigingen Programma 1 Sociaal 13
Mutaties reserves programma 1 Sociaal 17

Programma 2 Leefomgeving 18

Toelichting op de wijzigingen Programma 2 Leefomgeving 21
Mutaties reserves programma 2 leefomgeving 24

Programma 3 Economie en werkgelegenheid 25

Toelichting op de wijzigingen Programma 3 Economie en werkgelegenheid 27
Mutaties reserves programma 3 Economie en werkgelegenheid 28

Programma 4 Burgers en bestuur 29

Toelichting op de wijzigingen Programma 4 Burgers en bestuur 31
Mutaties reserves programma 4 Burgers en bestuur 33

Programma 5 Financiering en belastingen 34

Toelichting op de wijzigingen Programma 5 Financiering en belastingen 37
Mutaties reserves algemene dekkingsmiddelen 39

Aanvullende overzichten 40

Effecten voor de meerjarenraming 2024-2026 41

Gevolgen voor de algemene reserve 42

Gewijzigde investeringskredieten 43

Bijlage 1: Overzicht co-financiering 44
Bijlage 2: Overzicht Algemene Reserve (Verkoopopbrengst Eneco) 45
Bijlage 3: Overzicht Corona 46

VOORWOORD

Aan de Raad,

Inleiding

Hierbij ontvangt u de lentenota over het begrotingsjaar 2023.
Een tussentijdse rapportage is verplicht op grond van de Financiële verordening gemeente Schiermonnikoog, die uw raad heeft vastgesteld. De achtergrond achter deze verplichting is dat het college gedurende de looptijd van het begrotingsjaar de gemeenteraad inzicht geeft in de voortgang van de voornemens en om u in staat te stellen te beoordelen of we zowel inhoudelijk als financieel op koers liggen. De lente- en herfstnota geven vooral inzicht in de financiële stand van zaken, in de zomernota wordt daarnaast uitvoeriger over de inhoudelijke voortgang gerapporteerd.

Over- en onderschrijdingen

Voor het melden van over- en onderschrijdingen zijn conform de financiële beheersverordening, welke door de raad is vastgesteld in de vergadering van 23 maart 2021, de volgende drempelbedragen als uitgangspunt gehanteerd:
-exploitatie: afwijkingen groter dan € 5.000
-investeringen: afwijkingen groter dan € 7.000
Daarnaast worden ook lagere bedragen gemeld waar dat relevant is gevonden.
Met het vaststellen van de lentenota geeft u ook toestemming de over- en onderschrijdingen die per programma worden gemeld in het samenvattende overzicht met een begrotingswijziging te corrigeren.

College uitvoeringsprogramma 2022-2026

Op 16 maart 2022 hebben de inwoners van Schiermonnikoog een nieuwe gemeenteraad gekozen. Op basis hiervan is op het nieuwe college van burgemeester en wethouders geformeerd, bestaande uit de wethouders Johan Hagen (Samen voor Schiermonnikoog) en Ilja Zonneveld (Schiermonnikoogs Belang), uiteraard onder het voorzitterschap van burgemeester Ineke van Gent. Op basis van het coalitieakkoord “Omsjain nooi ineeuwr en feurút!”, oftewel: “Omkijken naar elkaar en vooruit!”, heeft het college een uitvoeringsplan gemaakt voor de periode 2022-2026: “Met elkaar vooruit”. Beide documenten hebben ten grondslag gelegen aan de begroting van 2023, die in november 2022 is vastgesteld.

Financiële stand van zaken

Wij geven u met deze notitie een zo reëel mogelijk beeld van de stand van zaken van de budgetten 2023. De eerste 3 maanden van het jaar zijn daarbij betrokken. De lentenota levert voor 2023 een positief saldo van € 29.900. Dit wordt verwerkt in het begrotingssaldo 2023.
Bij deze tussenstand over de lopende begroting zijn een aantal opmerkingen te maken.

- Begin 2023 is er een nieuwe CAO afgesloten. Daarin is een flinke loonsverhoging opgenomen van €240 per maand + 2%. Dit levert een stijging van de loonkosten op van bijna €51.000. Dit kan worden gedekt door de stelpost onvoorziene uitgaven, die bij de begroting 2023 is ingesteld, van € 75.000.
- De lentenota geeft zicht op de eerste drie maanden. In de loop van het jaar zal er meer duidelijkheid komen over eventuele meer inkomsten of eventuele uitgestelde uitgaven op onderwerpen die niet of later doorgaan.

In deze nota is bij de toelichting op de programma's een onderscheid gemaakt tussen begrotingswijzigingen die de bevoegdheid van het college zijn en die de bevoegdheid van de raad zijn.
Dit is gebaseerd op onderstaand artikel uit de financiële verordening:
Artikel 4 Autorisatie begroting, investeringskredieten en begrotingswijzigingen
1. De raad autoriseert met het vaststellen van de programmabegroting de totale lasten en de totale baten per programma en het overzicht algemene dekkingsmiddelen van het begrotingsjaar.

Bevoegdheid raad:
De bevoegdheid van de raad is de wijzigingen ten opzichte van de lopende begroting met een effect op het begrotingsresultaat en mutaties in de reserves en verschuivingen tussen de programma's vast te stellen.

Bevoegdheid college:
De bevoegdheid van het college is wijzigingen die betrekking hebben op het opnemen van baten en lasten budgettair neutraal vast te stellen (bijvoorbeeld bij ontvangst van specifiek uitkering sportgelden, met daartegenover een budget voor de bijbehorende uitgaven, en verschuivingen binnen de programma's.

We verwachten dat met het opnemen van dit onderscheid het lezen van de lentenota eenvoudiger wordtd.

De financiële afwijkingen op producten uit de lentenota 2023, met een effect op het begrotingsresultaat, groter dan € 5.000 staan in het overzicht hieronder. (Het effect op de reserves wordt bij de diverse programma's toegelicht, dit is budgettair neutraal).
Hierbij is een – bedrag een tegenvaller.

Progr.	Toelichting	I/S	Bedrag €
1.1	*6663002 WMO (opvang en beschermd wonen 18+)* In 2022 is ruim € 16.000 ontvangen voor teruggave beschermd wonen. De verwachting is dat deze teruggave ook voor 2023-2025 geldt, maar dan voor een lager bedrag.	I	9.200
1.1	*6663002 WMO (opvang en beschermd wonen 18+)* Bij de NFK 2023 hielden we er rekening mee dat we geld uit preventieakkoorden voor 2022 niet besteed hadden en in 2023 zouden kunnen besteden. Echter dit geld is in 2022 al besteed, en budget komt daarmee te vervallen	I	-10.000
2.3 - 2.4	*6240103 Afwatering en landaanwinning/6560103 Openbaar groen* Het gezamenlijk groenbestek tussen Natuurmonumenten, Wetterskip Fryslân en gemeente Schiermonnikoog liep eind december 2022 af. Begin dit jaar is een gezamenlijke aanbesteding gedaan van de groenbeheerwerkzaamheden van Natuurmonumenten, Wetterskip Fryslân en gemeente Schiermonnikoog. Dit brengt structureel extra kosten met zich mee. Dit nemen we incidenteel op in LN 2023 en structureel NFK 2024.	I	-19.800
2.4	*6001200 Ambtswoning burgemeester* De regeling voor vergoeding energie en water ambtwoning is door het rijk aangepast. Hierdoor moet de gemeente deze kosten betalen.	S	-6.300

Progr.	Toelichting	I/S	Bedrag €
2.4	*6820559 vm. Bezoekerscentrum, Torenstreek 20* Er zijn verbouwplannen voor het bezoekerscentrum. De verwachting is dat deze uitgevoerd worden in 2024. Voor 2023 verwachten we nog huurinkomsten.	I	6.000
4.2	*6001106 Gemeenteraad* De vergoeding raadsleden staat te laag begroot omdat dit afgelopen jaren de indexering niet was verwerkt. Dit betreft de correctie hierop.	S	-8.600
4.2	*6005101 GR De Waddeneilanden* De bijdrage van GR de Wadden is in de NFK 2023 onjuist opgenomen. Dit betekent voor 2023 een nadeel, voor 2024 en verder een voordeel.	S	-12.519
4.3	*6004108 Lasten en baten secretarieleges burgerzaken* Het aantal uitgegeven reisdocumenten is hoger dan begroot. Met name in 2024 en verder worden extra aanvragen verwacht vanwege het vervallen van de 10 jaar termijn geldigheid reisdocumenten.	S	6.289
5.04	*6005000 Treasury* We ontvangen rente op ons positieve saldo liquide middelen. De verwachting is dat, door uitgaven LOC, dit in 2024 en verder niet meer van toepassing zal zijn.	I	60.000
5.05	*6008000 Algemene baten en lasten* In de begroting 2023 is rekening gehouden met minder inkomsten leges als gevolg van invoering omgevingswet per 1-1-2023. De omgevingswet wordt pas 1-1-2024 ingevoerd, daarom vervalt deze reservering voor 2023.	I	15.000
5.06	*6000100 Overhead ICT* Met de bijdrage van GR de Wadden ICT is geen rekening gehouden met de kostprijsverhogende BTW. Dit wordt hiermee gecorrigeerd.	S	-5.630
	Overige verschillen < € 5.000		-3.740
	Totaal		**29.900**
	Reserve sociaal domein (geen resultaateffect)		
1.1	*6672024 Jeugdhulp zonder verblijf overig* Voor 2023 worden eenmalig hogere kosten jeugdhulp verwacht.	I	-15.500
	Totaal		**-15.500**

Naast bovenstaande mutaties hebben nog de volgende verschuivingen plaats gevonden. Deze zijn budgettair neutraal.

Flexibele schil

Bij de begroting 2023 is een budget opgenomen voor de flexibele schil. Dit budget is toen verdeeld over diverse budgetten. Bij het opstellen van de memo Personele knelpunten, welke in de raad is behandeld op 20 december 2022, zijn hier verschuivingen op aangebracht. Deze verschuivingen moesten nog verwerkt worden in de begroting. Dat is middels onderstaande mutaties budgettair neutraal verwerkt:

Progr.	Toelichting	I/S	Bedrag €
2.1	*6.810.10.7 Bestemmingsplannen* Verlaging budget inbreiding Boelensschool	I	20.000
2.1	*6.822.00.0 Overige volkshuisvesting* Aanvulling budget opstellen woonvisie	I	-26.850
2.2	*6.210.10.1 Verkeersregelingen* Verlaging budget onderzoek verkeersmaatregelen	I	20.000
2.4	*6.560.10.3 Openbaar groen* Vervallen budget maai- en schouwbestek 2023-2026, is reeds uitgevoerd in 2022.	I	6.000
3.1	*6.560.25.3 Bevordering toerisme* Vervallen budget strandbeleid omdat hiervoor ook in de reguliere begroting al budget was opgenomen.	I	5.000
4.1	*6.002.17.5 Burgerparticipatie* Nieuw budget burgerparticipatie	I	-5.000
5.06	*6.000.00.0 Overhead personeel Beleidsteam* Toevoeging budget aan flexibele schil Beleidsteam	I	-19.150
	Totaal verschuivingen		***0***

Sociaal Domein

Bij het opstellen van de jaarrekening bleek dat sommige budgetten sociaal domein bijgesteld kunnen worden. Dit levert in totaal een bate op. Maar omdat er verwacht wordt, dat er meer kosten voor sociaal domein komen, het is alleen nog niet duidelijk welke kosten, hebben we deze bate tijdelijk op stelposten gezet.

Progr.	Toelichting	I/S	Bedrag €
1.1	*6.662.10.5 WMO (Huishoudelijke verzorging)* Bijramen budget huishoudelijke hulp op basis van aantallen cliënten.	S	-12.000
1.1	*6.672.02.4 Jeugdhulp zonder verblijf overig* Er zijn minder kinderen die een persoonsgebonden budget nodig hebben.	S	20.000
1.1	*6.670.02.7 Huishoudelijke hulp toelage* Bijdrage voor huishoudelijke hulp	S	6.000
1.1	*6.661.00.0 WMO (hulpmiddelen)* We maken kosten voor maatwerk voorzieningen. Dit stond nog niet	S	-14.000
1.2	*6.672.02.4 Jeugdhulp zonder verblijf overig* Aframen budgetten jeugdhulp, te hoog jaarlijks geraamd.	S	19.500
1.3	*6.610.15.4 IOAW* Aframen jaarlijks budget IOAW, er zijn geen cliënten hiervoor op Schiermonnikoog. Dit wordt gecompenseerd door vrijval andere budgetten sociaal domein. Per saldo budgettair neutraal.	S	21.000
1.4	*6.530.25.6 Sport algemeen* De jaarlijkse kosten van seniorengym waren niet begroot.	S	-5.400

Progr.	Toelichting	I/S	Bedrag €
4.2	*6.922.15.2 Stelposten* Er zijn diverse budgetten sociaal domein bijgesteld. Dit levert een bate op. Deze baten stallen we tijdelijk op de post stelposten, totdat bepaald is wat hiermee gebeuren gaat.	S	-35.100
	Totaal verschuivingen		***0***

Effect nieuwe CAO

Voor 2023 is voor gemeenten een nieuwe CAO afgesloten, geldig voor 1 jaar. Dit heeft een stijging van de personele lasten tot gevolg. Deze stijging wordt gedekt door de stelpost onvoorziene uitgaven, die bij de begroting 2023 is ingesteld van € 75.000. In deze berekening zijn alleen opgenomen de stijging van de salariskosten. Mogelijk dat de kosten van overige vergoedingen, zoals thuiswerk vergoeding, ook stijgen. Dit is effect is nog niet duidelijk en wordt meegenomen bij de herfstnota.

Progr.	Toelichting	I/S	Bedrag €
5.06	*6000000 Overhead personeel Beleidsteam* Stijging loonkosten door nieuwe CAO	S	-15.397
5.06	*6000010 Overhead Personeel Publiekszaken* Stijging loonkosten door nieuwe CAO	S	-15.784
5.06	*6000020 Overhead Personeel Buitendienst* Stijging loonkosten door nieuwe CAO	S	-19.762
4.2	*6.922.15.2 Stelposten* Dekking stijging loonkosten nieuwe CAO.	S	50.943
	Totaal verschuivingen		***0***

De financiële effecten voor de jaren 2024 en verder zijn als volgt:

	2024	**2025**	**2026**	**2027**
Resultaat Lentenota 2023	13.948	9.836	-1.263	1.407

Algemene reserve

De stand van de algemene reserve bedraagt € 878.832 na verwerken mutaties lentenota en voorlopig resultaat jaarrekening 2022 van € 493.942.

9 mei 2023

Burgemeester en wethouders van Schiermonnikoog,

Secretaris, burgemeester,

R. Thedinga I. van Gent

TOTAALOVERZICHT FINANCIEEL EFFECT LENTENOTA 2023

BATEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
1 Sociaal	591.274	591.274	3.002	594.276
2 Leefomgeving	1.952.009	1.992.009	5.880	1.997.889
3 Economie en werkgelegenheid	177.320	177.320	0	177.320
4 Burgers en bestuur	23.730	44.730	7.022	51.752
5 Financiering en belastingen	6.518.328	6.519.078	69.668	6.588.746
Totaal baten	9.262.661	9.324.411	85.572	9.409.983

LASTEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
1 Sociaal	-2.045.405	-2.031.756	4.768	-2.026.988
2 Leefomgeving	-3.493.414	-3.871.974	-13.237	-3.885.211
3 Economie en werkgelegenheid	-563.392	-563.392	4.000	-559.392
4 Burgers en bestuur	-1.199.677	-1.237.677	2.669	-1.235.008
5 Financiering en belastingen	-1.621.586	-1.690.136	-72.372	-1.762.508
Totaal lasten	-8.923.474	-9.394.935	-74.172	-9.469.107

Resultaat voor bestemming	339.187	-70.524	11.400	-59.124

Toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
Onttrekkingen	163.003	555.363	18.500	573.863
Toevoegingen	-436.666	-436.666	0	-436.666
Saldo toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	-273.663	118.697	18.500	137.197

Resultaat na bestemming	65.524	48.173	29.900	78.073

Programma 1
Sociaal

Thema´s binnen dit programma:

1.1 Volksgezondheid, zorg en welzijn

1.2 Onderwijs en jeugd

1.3 Werk en inkomen

1.4 Sport en Cultuur

1.5 Mutaties reserves programma 1

OVERZICHT BATEN EN LASTEN PROGRAMMA 1

SOCIAAL

BATEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
1.1 Volksgezondheid, zorg en welzijn	35.846	35.846	6.000	41.846
1.2 Onderwijs en jeugd	189.431	189.431	20.619	210.050
1.3 Werk en inkomen	161.000	161.000	-36.560	124.440
1.4 Sport en Cultuur	204.997	204.997	12.943	217.940
Totaal baten	591.274	591.274	3.002	594.276

LASTEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
1.1 Volksgezondheid, zorg en welzijn	-593.940	-576.040	-30.105	-606.145
1.2 Onderwijs en jeugd	-534.238	-534.238	-344	-534.582
1.3 Werk en inkomen	-234.352	-234.352	57.560	-176.792
1.4 Sport en Cultuur	-682.875	-687.126	-22.343	-709.469
Totaal lasten	-2.045.405	-2.031.756	4.768	-2.026.988

Totale saldo van baten en lasten	-1.454.131	-1.440.482	7.770	-1.432.712

Toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
1.5 Mutaties reserves programma 1 - onttrekkingen	-213.305	-213.305	15.500	-197.805
1.5 Mutaties reserves programma 1 - toevoegingen	-6.499	-6.499	0	-6.499
Saldo toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	-219.804	-219.804	15.500	-204.304

Resultaat programma 1	-1.673.935	-1.660.286	23.270	-1.637.016

TOELICHTING OP DE WIJZIGINGEN PROGRAMMA 1 SOCIAAL

BATEN

Thema	*Product + toelichting*	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
	Bevoegdheid raad		
1.1	*6.663.00.2 Inloop GGZ* Bij de NFK 2023 hielden we er rekening mee dat we geld uit preventieakkoorden voor 2022 niet besteed hadden en in 2023 zouden kunnen besteden. Echter dit geld is in 2022 al besteed, en budget komt daarmee te vervallen	-10.000	I
1.1	*6.670.02.7 Huishoudelijke hulp toelage* Bijdrage voor huishoudelijke hulp, zie aanbiedingsbrief, per saldo budgettair neutraal.	6.000	S
	Subtotaal	***-4.000***	
	Bevoegdheid college		
1.1	*6.663.00.2 Inloop GGZ* Dit is een administratieve wijziging van lokale preventieakkoorden. Hier staan lasten tegenover. Per saldo budgettair neutraal.	10.000	I
1.2	*6.670.10.6 Jeugd- en jongerenwerk* Het budget voor de verbouwing Kittiwake is gedeeltelijk doorgeschoven naar 2023. Dit wordt gedekt uit voorziening groot onderhoud gebouwen. Per saldo budgettair neutraal.	8.000	I
1.2	*6.670.10.6 Jeugd- en jongerenwerk* Het budget voor de verbouwing Kittiwake is gedeeltelijk doorgeschoven naar 2023. Dit wordt gedekt uit voorziening groot onderhoud gebouwen. Per saldo budgettair neutraal.	12.619	I
1.3	*6.610.10.4 Bijstandverlening WWB* Bijstelling beschikking BUIG 2023: We ontvangen minder gelden voor bijstandverlening. Hier staan lagere kosten voor vertrekken uitkeringen tegenover. Per saldo budgettair neutraal.	-36.560	S

Thema	*Product + toelichting*	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
1.4	*6530256 Sport algemeen* De gemeente legt een jeu de boules baan aan. We ontvangen hiervoor Bijdragen derden jeu de boules baan. De kosten bedragen € 12.158. Het verschil ad € 4.000 wordt gedekt uit het budget cofinanciering. Per saldo budgettair neutraal.	8.158	I
1.4	Overige verschillen < € 5.000	4.785	
	Subtotaal	***7.002***	
	Totaal	**3.002**	

LASTEN

Thema	*Product + toelichting*	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
	Bevoegdheid raad		
1.1	*6.663.00.2 Inloop GGZ* In 2022 is ruim € 16.000 ontvangen voor teruggave beschermd wonen. De verwachting is dat deze teruggave ook voor 2023-2025 geldt, maar voor een lager bedrag.	9.200	I
1.1	*6.662.10.5 WMO (Huishoudelijke verzorging)* Bijramen budget huishoudelijke hulp op basis van aantallen cliënten, zie aanbiedingsbrief, per saldo budgettair neutraal.	-12.000	S
1.1	*6.661.00.0 WMO (hulpmiddelen)* We maken kosten voor maatwerk voorzieningen. Dit stond nog niet begroot, zie aanbiedingsbrief, per saldo budgettair neutraal.	-14.000	S
1.2	*6.672.02.4 Jeugdhulp zonder verblijf overig* Aframen budgetten jeugdhulp, te hoog jaarlijks geraamd, zie aanbiedingsbrief, per saldo budgettair neutraal.	19.500	S
1.2	*6.672.02.4 Jeugdhulp zonder verblijf overig* Voor 2023 worden eenmalig hogere kosten jeugdhulp verwacht.	-15.500	I
1.2	*6.672.02.4 Jeugdhulp zonder verblijf overig* PGB Onderwijs: Er zijn minder kinderen die een persoonsgebonden budget nodig hebben, zie aanbiedingsbrief, per saldo budgettair neutraal.	20.000	S

Thema	*Product + toelichting*	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
1.3	*6.610.15.4 IOAW* Aframen jaarlijks budget IOAW, er zijn geen cliënten hiervoor op Schiermonnikoog. Dit wordt gecompenseerd door vrijval andere budgetten sociaal domein. Per saldo budgettair neutraal.	21.000	S
1.4	*6.530.25.6 Sport algemeen* De jaarlijkse kosten van seniorengym waren niet begroot, , zie aanbiedingsbrief, per saldo budgettair neutraal.	-5.400	S
	Subtotaal	***22.800***	
	Bevoegdheid college		
1.1	*6.663.00.2 Inloop GGZ* Dit is een administratieve wijziging van lokale preventieakkoorden. Hier staan baten tegenover. Per saldo budgettair neutraal.	-10.000	S
1.1	Overige verschillen < € 5.000	-3.305	
1.2	*6.670.10.6 Jeugd- en jongerenwerk* Het budget voor de verbouwing Kittiwake is gedeeltelijk doorgeschoven naar 2023. Dit wordt gedekt uit voorziening groot onderhoud gebouwen. Per saldo budgettair neutraal.	-20.619	I
1.2	Overige verschillen < € 5.000	-3.725	
1.3	*6.610.10.4 Bijstandverlening WWB* Bijstelling beschikking BUIG 2023: We ontvangen minder gelden voor bijstandverlening. Hier staan lagere kosten voor vertrekken uitkeringen tegenover. Per saldo budgettair neutraal.	36.560	S
1.4	*6530256 Sport algemeen* De gemeente legt een jeu de boules baan aan. We ontvangen hiervoor bijdragen van derden ad € 8.158. Het verschil ad € 4.000 wordt gedekt uit het budget cofinanciering. Per saldo budgettair neutraal.	-12.158	I
1.4	Overige verschillen < € 5.000	-4.785	
	Subtotaal	***-18.032***	
	Totaal	**4.768**	

MUTATIES RESERVES PROGRAMMA 1 SOCIAAL

Wat zijn de mutaties?

BATEN

Omschrijving	Primitieve begroting 2023	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
6.980.11.0 Mutaties reserves programma 1	-213.305	-213.305	15.500	-197.805
Totaal baten	-213.305	-213.305	15.500	-197.805

LASTEN

Omschrijving	Primitieve begroting 2023	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
6.980.11.0	0	0	0	0
Totaal lasten	0	0	0	0

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen uit de Lentenota 2023:

BATEN

Toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
Voor 2023 worden eenmalig hogere kosten jeugdhulp verwacht. Dit zijn nagekomen kosten 2022 en worden gedekt uit de reserve Sociaal domein. Per saldo budgettair neutraal.	15.500	I
Totaal	**15.500**	

LASTEN

Toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
Totaal	**0**	

Programma 2 Leefomgeving

Thema´s binnen dit programma:

2.1 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen

2.2 Verkeer en vervoer

2.3 Duurzaamheid, natuur en milieu

2.4 Fysieke leefomgeving

2.5 Vergunningverlening, toezicht en handhaving

2.6 Openbare orde en veiligheid

2.7 Mutaties reserves programma 2

OVERZICHT BATEN EN LASTEN PROGRAMMA 2

LEEFOMGEVING

BATEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
2.1 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	363.982	363.982	0	363.982
2.2 Verkeer en vervoer	165.960	155.960	0	155.960
2.3 Duurzaamheid, natuur en milieu	371.500	421.500	0	421.500
2.4 Fysieke leefomgeving	943.758	943.758	6.000	949.758
2.5 Vergunningverlening, toezicht en handhaving	101.930	101.930	0	101.930
2.6 Openbare orde en veiligheid	4.879	4.879	-120	4.759
Totaal baten	1.952.009	1.992.009	5.880	1.997.889

LASTEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
2.1 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	-624.347	-912.847	-6.850	-919.697
2.2 Verkeer en vervoer	-395.687	-395.687	20.000	-375.687
2.3 Duurzaamheid, natuur en milieu	-550.278	-723.338	-19.367	-742.705
2.4 Fysieke leefomgeving	-1.178.175	-1.178.175	-6.300	-1.184.475
2.5 Vergunningverlening, toezicht en handhaving	-314.293	-314.293	28.280	-286.013
2.6 Openbare orde en veiligheid	-430.634	-430.634	-29.000	-459.634
Totaal lasten	-3.493.414	-3.954.974	-13.237	-3.968.211

Totale saldo van baten en lasten	-1.541.405	-1.962.965	-7.357	-1.970.322

Toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
2.7 Mutaties reserves programma 2 - onttrekkingen	55.410	466.970	0	466.970
2.7 Mutaties reserves programma 2 - toevoegingen	-55.667	-55.667	0	-55.667
Saldo toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	-257	411.303	0	411.303

Resultaat programma 2	-1.541.662	-1.551.662	-7.357	-1.559.019

TOELICHTING OP DE WIJZIGINGEN PROGRAMMA 2 LEEFOMGEVING

BATEN

Thema	*Product + toelichting*	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
	Bevoegdheid raad		
2.4	*6.820.55.9 vm. Bezoekerscentrum, Torenstreek 20* Er zijn verbouwplannen voor het bezoekerscentrum. De verwachting is dat deze uitgevoerd worden in 2024. Voor 2023 verwachten we nog huurinkomsten.	6.000	I
	Bevoegdheid college		
2.6	Overige verschillen < € 5.000	-120	
	Totaal	**5.880**	

LASTEN

Thema	*Product + toelichting*	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
	Bevoegdheid raad		
2.1	*6.810.10.7 Bestemmingsplannen* Verlaging budget inbreiding Boelensschool, zie aanbiedingsbrief, per saldo budgettair neutraal.	20.000	I
2.1	*6.822.00.0 Overige volkshuisvesting* Aanvulling budget woonvisie inhuur, zie aanbiedingsbrief, per saldo budgettair neutraal.	-26.850	I
2.2	*6.210.10.1 Verkeersregelingen* Aanpassen knelpunten Onderzoek verkeersmaatregelen, zie aanbiedingsbrief, per saldo budgettair neutraal.	20.000	I
2.4	*6.001.20.0 Ambtswoning burgemeester* De regeling voor vergoeding energie en water ambtwoning is door het rijk aangepast. Hierdoor moet de gemeente deze kosten betalen.	-6.300	S

Thema	*Product + toelichting*	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
2.4	*6.560.10.3 Openbaar groen* Vervallen budget Maai- en schouwbestek 2023 – 2026, zie aanbiedingsbrief, per saldo budgettair neutraal.	6.000	I
2.3	*6.240.10.3 Afwatering en landaanwinning* Het gezamenlijk groenbestek tussen Natuurmonumenten, Wetterskip Fryslân en gemeente Schiermonnikoog liep eind december 2022 af. Begin dit jaar is een gezamenlijke aanbesteding gedaan van de groenbeheerwerkzaamheden van Natuurmonumenten, Wetterskip Fryslân en gemeente Schiermonnikoog. Dit brengt structureel extra kosten met zich mee. Dit nemen we incidenteel op in LN 2023 en structureel NFK 2024. Zie ook programma 2.4.	-13.800	I
2.4	*6.560.10.3 Openbaar groen* Het gezamenlijk groenbestek tussen Natuurmonumenten, Wetterskip Fryslân en gemeente Schiermonnikoog liep eind december 2022 af. Begin dit jaar is een gezamenlijke aanbesteding gedaan van de groenbeheerwerkzaamheden van Natuurmonumenten, Wetterskip Fryslân en gemeente Schiermonnikoog. Dit brengt structureel extra kosten met zich mee. Dit nemen we incidenteel op in LN 2023 en structureel NFK 2024.Zie ook programma 2.3.	-6.000	I
	Subtotaal	***-6.950***	
	Bevoegdheid college		
2.3	*6.723.10.7 Milieubeheer* Er worden extra kosten verwacht voor de FUMO (Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing) 2023 vanwege hogere salariskosten vanwege nieuwe CAO. Deze kosten worden gedekt door de stelpost onverwachte prijsstijgingen.	-5.567	S
2.5	Overige verschillen < € 5.000	-720	
	Subtotaal	***-6.287***	
	Totaal	**-13.237**	

MUTATIES RESERVES PROGRAMMA 2 LEEFOMGEVING

Wat zijn de mutaties?

BATEN

Omschrijving	Primitieve begroting 2023	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
6.980.12.2	0	0	0	0
Totaal baten	0	0	0	0

LASTEN

Omschrijving	Primitieve begroting 2023	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
6.980.12.2	0	0	0	0
Totaal lasten	0	0	0	0

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen uit de Lentenota 2023:

BATEN

Toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
Totaal	**0**	

LASTEN

Toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
Totaal	**0**	

Programma 3 Economie en werkgelegenheid

Thema´s binnen dit programma:

3.1 Toerisme en recreatie

3.2 Jachthaven

3.3 Mutaties reserves programma 3

OVERZICHT BATEN EN LASTEN PROGRAMMA 3

ECONOMIE EN WERKGELEGENHEID

BATEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
3.1 Toerisme en recreatie	5.020	5.020	0	5.020
3.2 Jachthaven	172.300	172.300	0	172.300
Totaal baten	177.320	177.320	0	177.320

LASTEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
3.1 Toerisme en recreatie	-363.300	-363.300	4.000	-359.300
3.2 Jachthaven	-200.092	-200.092	0	-200.092
Totaal lasten	-563.392	-563.392	4.000	-559.392

Totale saldo van baten en lasten	-386.072	-386.072	4.000	-382.072

Toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
3.3 Mutaties reserves programma 3 - onttrekkingen	68.000	68.000	0	68.000
3.3 Mutaties reserves programma 3 - toevoegingen	-38.000	-38.000	0	-38.000
Saldo toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	30.000	30.000	0	30.000

Resultaat programma 3	-356.072	-356.072	4.000	-352.072

TOELICHTING OP DE WIJZIGINGEN PROGRAMMA 3
ECONOMIE EN WERKGELEGENHEID

BATEN

Thema	*Product + toelichting*	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
		0	
	Totaal	**0**	

LASTEN

Thema	*Product + toelichting*	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
	Bevoegdheid raad		
3.1	*6.560.25.3 Bevordering toerisme* Vervallen budget strandbeleid omdat hiervoor ook in de reguliere begroting al budget was opgenomen.	5.000	I
	Subtotaal	***5.000***	
	Bevoegdheid college		
3.1	Overige verschillen < € 5.000	-1.000	
	Totaal	**4.000**	

MUTATIES RESERVES PROGRAMMA 3
ECONOMIE EN WERKGELEGENHEID

Wat zijn de mutaties?

BATEN

Omschrijving	Primitieve begroting 2023	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
6.980.13.2	0	0	0	0
Totaal baten	0	0	0	0

LASTEN

Omschrijving	Primitieve begroting 2023	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
6.980.13.2	0	0	0	0
Totaal lasten	0	0	0	0

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen uit de Lentenota 2023:

BATEN

Toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
Totaal	**0**	

LASTEN

Toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
Totaal	**0**	

Programma 4
Burgers en bestuur

Thema´s binnen dit programma:

4.1 Burgerparticipatie

4.2 Bestuur

4.3 Dienstverlening

4.4 Mutaties reserves programma 4

OVERZICHT BATEN EN LASTEN PROGRAMMA 4

BURGERS EN BESTUUR

BATEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
4.1 Burgerparticipatie	0	0	0	0
4.2 Bestuur	4.853	25.853	0	25.853
4.3 Dienstverlening	18.877	18.877	7.022	25.899
Totaal baten	23.730	44.730	7.022	51.752

LASTEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
4.1 Burgerparticipatie	-5.000	-5.000	-5.000	-10.000
4.2 Bestuur	-1.145.603	-1.183.603	8.402	-1.175.201
4.3 Dienstverlening	-49.074	-49.074	-733	-49.807
Totaal lasten	-1.199.677	-1.237.677	2.669	-1.235.008

Totale saldo van baten en lasten	-1.175.947	-1.192.947	9.691	-1.183.256

Toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
4.4 Mutaties reserves programma 4 - onttrekkingen	245.983	262.983	3.000	265.983
4.4 Mutaties reserves programma 4 - toevoegingen	-213.500	-213.500	0	-213.500
Saldo toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	32.483	49.483	3.000	52.483

Resultaat programma 4	-1.143.464	-1.143.464	12.691	-1.130.773

TOELICHTING OP DE WIJZIGINGEN PROGRAMMA 4 BURGERS EN BESTUUR

BATEN

Thema	*Product + toelichting*	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
	Bevoegdheid raad		
4.3	*6.004.10.8 Lasten en baten secretarieleges burgerzaken* Het aantal uitgegeven reisdocumenten is hoger dan begroot. Met name in 2024 en verder worden extra aanvragen verwacht vanwege het vervallen van de 10 jaars termijn geldigheid reisdocumenten.	6.572	S
	Bevoegdheid college		
4.3	Overige verschillen < € 5.000	450	
	Totaal	**7.022**	

LASTEN

Thema	*Product + toelichting*	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
	Bevoegdheid raad		
4.1	*6.002.17.5 Burgerparticipatie* Toevoeging budget voor het opstellen van een participatiebeleid, zie aanbiedingsbrief, per saldo budgettair neutraal.	-5.000	I
4.2	*6.001.10.6 Gemeenteraad* De vergoeding raadsleden staat te laag begroot omdat dit afgelopen jaren de indexering niet was verwerkt. Dit betreft de correctie hierop.	-8.600	S
4.2	*6.922.15.2 Stelposten* Er zijn diverse budgetten sociaal domein bijgesteld. Dit levert een bate op. Deze baten stallen we tijdelijk op de post stelposten, totdat bepaald is wat hiermee gebeuren gaat, zie ook aanbiedingsbrief, per saldo budgettair neutraal.	-35.100	S
	Subtotaal	***-48.700***	
	Bevoegdheid college		

Thema	*Product + toelichting*	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
4.2	*6.005.10.1 GR De Waddeneilanden* De bijdrage van GR de Wadden is in de NFK 2023 onjuist opgenomen. Dit betekent voor 2023 een nadeel, voor 2024 en verder een voordeel van € 20.000.	-12.519	S
4.2	*6.922.15.2 Stelposten* Er is een nieuwe CAO voor 2023 afgesloten. Dit betekent een stijging van personele kosten. Deze worden gedekt uit de stelpost onvoorzien. Per saldo budgettair neutraal. In deze berekening zijn alleen opgenomen de stijging van de salariskosten. Mogelijk dat de kosten van overige vergoedingen, zoals thuiswerk vergoeding, ook stijgen. Dit is effect is nog niet duidelijken wordt meegenomen bij de herfstnota.	50.943	S
4.2	*6.922.15.2 Stelposten* Er worden extra kosten verwacht voor de FUMO (Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing) 2023 vanwege hogere salariskosten vanwege nieuwe CAO. Deze kosten worden gedekt door de stelpost onverwachte prijsstijgingen.	5.567	S
4.2	Overige verschillen < € 5.000	2.773	
4.3	Overige verschillen < € 5.000	-733	
	Subtotaal	***46.031***	
	Totaal	**2.669**	

MUTATIES RESERVES PROGRAMMA 4
BURGERS EN BESTUUR

Wat zijn de mutaties?

BATEN

Omschrijving	Primitieve begroting 2023	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
6.980.14.2 Mutaties reserves programma 4	245.983	262.983	3.000	265.983
Totaal baten	245.983	262.983	3.000	265.983

LASTEN

Omschrijving	Primitieve begroting 2023	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
6.980.14.2	0	0	0	0
Totaal lasten	0	0	0	0

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen uit de Lentenota 2023:

BATEN

Toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
De gemeente draagt bij in de eenmalige kosten Pilot Integrale Waterveiligheid Strategie Waddeneilanden, zie programma 4.2.	3.000	I
Totaal	**3.000**	

LASTEN

Toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
Totaal	**0**	

Programma 5 Financiering en belastingen

Thema´s binnen dit programma:

5.01 Lokale heffingen
5.02 Algemene uitkering
5.03 Dividend
5.04 Financieringsfunctie
5.05 Overige algemene dekkingsmiddelen
5.06 Overhead
5.07 Heffing VPB
5.08 Onvoorzien
5.09 Saldo van baten en lasten voor bestemming
5.10 Mutaties reserves algemene dekkingsmiddelen
5.11 Saldo van baten en lasten na bestemming

OVERZICHT BATEN EN LASTEN PROGRAMMA 5

FINANCIERING EN BELASTINGEN

BATEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
5.01 Lokale heffingen	2.375.674	2.375.674	0	2.375.674
5.02 Algemene uitkering	4.032.821	4.032.821	0	4.032.821
5.03 Dividend	20.177	20.177	0	20.177
5.04 Financieringsfunctie	87.971	88.721	60.000	148.721
5.05 Overige algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0
5.06 Overhead	1.685	1.685	9.668	11.353
5.07 Heffing VPB	0	0	0	0
5.08 Onvoorzien	0	0	0	0
5.09 Saldo van baten en lasten voor bestemming	0	0	0	0
Totaal baten	6.518.328	6.519.078	69.668	6.588.746

LASTEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
5.01 Lokale heffingen	-65.458	-65.458	0	-65.458
5.02 Algemene uitkering	-2.600	-2.600	0	-2.600
5.03 Dividend	-1.234	-1.234	0	-1.234
5.04 Financieringsfunctie	-86.107	-86.857	0	-86.857
5.05 Overige algemene dekkingsmiddelen	-20.000	-20.000	15.000	-5.000
5.06 Overhead	-1.432.937	-1.500.737	-87.372	-1.588.109
5.07 Heffing VPB	-750	-750	0	-750
5.08 Onvoorzien	-12.500	-12.500	0	-12.500
5.09 Saldo van baten en lasten voor bestemming	0	0	0	0
Totaal lasten	-1.621.586	-1.690.136	-72.372	-1.762.508

Totale saldo van baten en lasten	4.896.742	4.828.942	-2.704	4.826.238

Toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
5.10 Mutaties reserves algemene dekkingsmiddelen - onttrekkingen	6.915	53.715	0	53.715
5.10 Mutaties reserves algemene dekkingsmiddelen - toevoegingen	-123.000	-123.000	0	-123.000
Saldo toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	-116.085	-69.285	0	-69.285

Resultaat programma 5	4.780.657	4.759.657	-2.704	4.756.953

TOELICHTING OP DE WIJZIGINGEN PROGRAMMA 5 FINANCIERING EN BELASTINGEN

BATEN

Thema	*Product + toelichting*	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
	Bevoegdheid raad		
5.04	*6.005.00.0 Treasury* We ontvangen rente op ons positieve saldo liquide middelen. De verwachting is dat, door uitgaven LOC, dit in 2024 en verder niet meer van toepassing zal zijn.	60.000	I
	Subtotaal	***60.000***	
	Bevoegdheid college		
5.06	*6000010 Overhead Personeel Publiekszaken* Bijdrage UWV zwangerschapsverlof. Dit wordt gebruikt voor budget inhuur, zie ook lasten.	9.668	I
	Subtotaal	***9.668***	
	Totaal	**69.668**	

LASTEN

Thema	*Product + toelichting*	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
	Bevoegdheid raad		
5.05	*6.008.00.0 Algemene baten en lasten* In de begroting 2023 is rekening gehouden met minder inkomsten leges als gevolg van invoering omgevingswet per 1-1-2023. De omgevingswet wordt pas 1-1-2024 ingevoerd, daarom vervalt deze reservering voor 2023.	15.000	I
5.06	*6.000.10.0 Overhead ICT* Met de bijdrage van GR de Wadden ICT is geen rekening gehouden met de kostprijsverhogende BTW. Dit wordt hiermee gecorrigeerd.	-5.630	S
5.06	*6.000.00.0 Overhead personeel Beleidsteam*	-19.150	I

Thema	*Product + toelichting*	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
	Toevoeging budget aan flexibele schil Beleidsteam, zie aanbiedingsbrief, per saldo budgettair neutraal.		
5.06	*6000000 Overhead personeel Beleidsteam* Stijging loonkosten door nieuwe CAO, zie aanbiedingsbrief, per saldo budgettair neutraal.	-15.397	S
5.06	*6000010 Overhead Personeel Publiekszaken* Stijging loonkosten door nieuwe CAO, zie aanbiedingsbrief, per saldo budgettair neutraal.	-15.784	S
5.06	*6000020 Overhead Personeel Buitendienst* Stijging loonkosten door nieuwe CAO, zie aanbiedingsbrief, per saldo budgettair neutraal.	-19.762	S
	Subtotaal	**-60.723**	
	Bevoegdheid college		
5.06	*6000010 Overhead Personeel Publiekszaken* Bijdrage UWV zwangerschapsverlof. Dit wordt gebruikt voor budget inhuur, zie ook baten.	-9.668	
5.06	Overige verschillen < € 5.000	-1.981	
	Subtotaal	***-11.649***	
	Totaal	**-72.372**	

MUTATIES RESERVES ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Wat zijn de mutaties?

BATEN

Omschrijving	Primitieve begroting 2023	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
6.980.15.2	0	0	0	0
Totaal baten	0	0	0	0

LASTEN

Omschrijving	Primitieve begroting 2023	Begroting na wijziging	Wijziging Lentenota	Begroting na Lentenota
6.980.15.2	0	0	0	0
Totaal lasten	0	0	0	0

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen uit de Lentenota 2023:

BATEN

Toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
Totaal	**0**	

LASTEN

Toelichting	Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller	Incidenteel (I) Structureel (S)
Totaal	**0**	

AANVULLENDE OVERZICHTEN

EFFECTEN VOOR DE MEERJARENRAMING 2024-2026

BATEN

Omschrijving	2024	2025	2026
0 Kostenplaatsen	0	0	0
1 Sociaal	-30.560	-30.560	-30.560
2 Leefomgeving	-120	-120	-120
3 Economie en werkgelegenheid	0	0	0
4 Burgers en bestuur	18.314	13.452	11.762
5 Financiering en belastingen	0	0	0
Totaal baten	-12.366	-17.228	-18.918

LASTEN

Omschrijving	2024	2025	2026
0 Kostenplaatsen	0	0	0
1 Sociaal	66.527	65.187	54.254
2 Leefomgeving	-7.170	-7.320	-7.470
3 Economie en werkgelegenheid	-1.000	-1.000	-1.000
4 Burgers en bestuur	27.100	29.976	32.337
5 Financiering en belastingen	-59.143	-59.779	-60.466
Totaal lasten	26.314	27.064	17.655

Saldo baten en lasten	13.948	9.836	-1.263

Toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	2024	2025	2026
Onttrekkingen	0	0	0
Toevoegingen	0	0	0
Saldo toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	0	0	0

Saldo baten en lasten na verrekening reserves	13.948	9.836	-1.263

BIJLAGE 1: GEVOLGEN VOOR DE ALGEMENE RESERVE

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	**2023**
Stand jaarrekening 2022	**766.499**
Toevoegingen aan de algemene reserve:	
Jaarlijkse toevoeging	35.000
Voorlopig rekeningresultaat 2022	493.942
Terugstorten in AR van tijdelijke voeding voorziening	40.000
Totaal toevoegingen	***568.942***
Onttrekkingen aan de algemene reserve:	
NKF 2023	
NFK 2023 17 Opvang vluchtelingen	-5.000
Overheveling budgetten naar 2023 jaarrekening 2022 (nog goed te keuren door raad)	-178.149
Memo Personele knelpunten	
Ruimtelijke ordening	-49.500
Procesleider Regiodeal	-17.000
Omgevingswet inzet personeel en kosten, conform budget septembercirculaire 2022	-116.000
Dekking personeelsbudget	29.200
Effecten lentenota 2023	
Eenmalige kosten Pilot Integrale Waterveiligheid Strategie Waddeneilanden	-3.000
Overig	
Toegezegde subsidie bij vertrek manege 5x € 5.000 t.b.v. manege (€ 2.500 in 2021 betaald)	-5.000
Opstellen Omgevingsvisie voor 1-1-2025	-39.760
Uitkering wachtgeld oud-wethouder tot AOW-gerechtigde leeftijd (voorlopig 16-3-2025)	-32.400
Uitwerking herzien Bestemmingsplan Dorp/inspiratiegids	-20.000
Evaluatie bestemmingsplan buitengebied	-20.000
Totaal onttrekkingen	***-456.609***
Saldo algemene reserve (- = nadeel) na Lentenota	**878.832**

BIJLAGE 2: OVERZICHT COFINANCIERING

	Beschikking €	Reeds betaald voor 2023 €	In 2023 ten lasten van budget cofinanciering €
Beschikkingen 2023			
Subsidie Dorpontwikkelmaatschappij	5.000	0	5.000
Totaal verplichtingen 2023			**5.000**
(*) Is inmiddels uitbetaald			
Budget cofinanciering 2023			25.000
Bijdrage Jeu de Boules-baan, overgeheveld naar sport.	-4.000	0	-4.000
Totaal budget in 2023 op product 6.005.10.0			**19.000**
Vrij besteedbaar regulier budget 2023 (A)			**14.000**
Alle bedragen zijn toezeggingen onder voorbehoud van goedkeuring door provincie en definitieve eindafrekening			