Derde begrotingswijziging 2023

Datum: 30 maart 2023
Dossiernr.: 2023-049187

Inhoudsopgave

Derde begrotingswijziging 2023 1
Inhoudsopgave 2
1 Inleiding 3
2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen 4
3 Onvoorzien 7
3.1 Onvoorzien eenmalig 7
3.2 Onvoorzien structureel 8
3.3 Onvoorzien met bestemming 9
4 Reserves 10
4.1 Algemene reserve 10
4.2 Reserve Sociaal Domein 11
4.3 Bestemmingsreserve corona 12
5 Wijziging op programmaniveau 13
6 Bijlagen 14
6.1 Wijziging op taakveldniveau 15

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

Na besluitvorming van de raad kunnen de voorstellen worden uitgevoerd en afgehandeld.

2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen

3.01 Septembercirculaire 2022
We passen de raming in de primitieve begroting 2023 van de uitkering uit het Gemeentefonds aan naar aanleiding van de septembercirculaire 2022. Deze raming wordt aangepast conform de memo die eerder aan uw raad is toegestuurd op 8 november 2022.

De mutatie 2023 is berekend op een plus van € 1.221.133 en wordt als volgt verwerkt:

1. Algemene ruimte exploitatie structureel	1.068.990
2. Onvoorzien met bestemming	152.143
Totaal mutaties Gemeentefonds	1.221.133

Totaal algemene ruimte exploitatie
Het positieve meerjarige effect van de septembercirculaire 2022 wordt in grote mate veroorzaakt door een positieve accresontwikkeling. De positieve accresontwikkeling wordt veroorzaakt door compensatie voor de sterk gestegen inflatie.

Onvoorzien met bestemming
De positieve mutaties onder onvoorzien met bestemming omvatten een tweetal uitkeringen die bedoeld zijn als compensatie voor onder andere de invoering van de nieuwe wet kwaliteitsborging bouw (WKB).

Samenvatting
Het positieve effect van de septembercirculaire 2022 bedraagt € 1.221.133. Hiervan zal € 1.068.990 worden toegevoegd aan onvoorzien structureel en € 152.143 aan onvoorzien met bestemming. Het effect meerjarig zal worden meegenomen in de kadernota 2024-2027.

3.02 Structureel doorwerkende posten 2022
Na cijfermatig opstellen van de begroting 2023 is € 100.000 beschikbaar gehouden in 2022 op onvoorzien structureel. Bij het opstellen begroting 2023 is deze € 100.000 financieel-technisch verdisconteerd in het saldo begroting 2023 en vervolgens volledig als dekking ingezet voor de budgetuitbreidingen 2023. Met andere woorden niet meer beschikbaar in 2023.

Met begrotingswijziging 11.04 van 2022 is besloten het budgettair effect van € 30.000 van het niet realiseren van de bezuiniging leerplicht ten laste van onvoorzien structureel te brengen. Om dit besluit alsnog juist te verwerken wordt € 30.000 ten laste van onvoorzien structureel 2023 gebracht.

3.03 Begroting na wijziging 2023 Dienst Noardwest Fryslân
Op 9 maart 2023 is de begroting na wijziging 2023 behandeld in de gemeenteraad. De begrotings-uitgangspunten voor 2023 zijn geactualiseerd op basis van de laatste inzichten. In de begroting na wijziging is de nieuwe taakstelling van de wet Inburgering en het wegwerken van de wachtlijst Beschut Werken verwerkt. De begroting na wijziging 2023 geeft voor Waadhoeke een hogere last van € 5,6 miljoen, waarvan € 3,5 miljoen incidenteel en € 2,1 miljoen structureel.
In deze begrotingswijziging zijn de budgettaire gevolgen verwerkt conform het raadsvoorstel:

- De incidentele lasten van de energietoeslag, de TOZO en de opvang Oekraïners van € 3.479.090 te dekken met de nog te ontvangen bijdragen van het Rijk;
- De extra lasten inburgering van € 363.486 deels ten laste te brengen van onvoorzien met bestemming/inburgering (€ 62.840) en deels ten laste van de specifieke uitkering inburgering (€ 300.646);

- De extra lasten van € 1.205.038 als gevolg van indexering ten laste te brengen van onvoorzien met bestemming/loon- en prijscompensatie;
- Het resterend tekort van € 515.149 ten laste te brengen van onvoorzien structureel.

3.04 Eenmalige tegemoetkoming afvalstoffenheffing 2023
De raad heeft op 26 januari 2023 besloten in 2023 eenmalig € 381.000 beschikbaar te stellen om huishoudens tegemoet te komen in de kosten van de afvalstoffenheffing en dit bedrag voor € 285.000 te dekken uit de bestemmingsreserve tegemoetkoming afvalstoffenheffing en voor € 96.000 uit lagere kosten Omrin. Dit besluit wordt in deze begrotingswijziging verwerkt.

3.05 Herstelwerkzaamheden Sportpark Franeker
In samenwerking met voetbalvereniging S.C. Franeker is onderzocht welke aanpassingen er nodig zijn om het gebruik van het sportpark Franeker op korte termijn te verbeteren en de veiligheid te waarborgen. Na een bouwkundige opname is gebleken dat de tribune in slechte staat is. Daarom is in overleg met de vereniging besloten om deze te slopen. Daarnaast zijn er nog aantal aanpassingen nodig om de inrichting van het sportpark te verbeteren. De kosten worden ingeschat op € 24.200. De dekking is als volgt: € 15.700 uit de reserve breedtesport, € 3.500 SPUK Stimulering Sport en € 5.000 bijdrage vereniging. Voorgesteld wordt € 15.700 te onttrekken aan de reserve breedtesport. (collegebesluit 17 januari 2023)

3.06 Sportparkmanager
Het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport heeft de gemeente extra budget van € 26.575 beschikbaar gesteld voor de inzet van nieuwe professionele rollen binnen de sportsector via de SPUK Sportakkoord. Het budget van € 26.575 is naar rato het aantal inwoners van de gemeente bepaald en kan in de periode 2022 tot en met 2023 worden ingezet. De kosten voor de sportparkmanager zijn maximaal het beschikbare budget. De sportparkmanager zet in op(het verbeteren van) de onderlinge samenwerking van de sportparkgebruikers, het aantrekken van nieuwe gebruikers en in te zetten op doorontwikkeling van het sportpark naar een plek die recht doet aan de wensen van de omgeving en ontwikkelingen binnen de gemeente. Met deze budgettair neutrale begrotingswijziging worden de betreffende baten en lasten in de begroting geplaatst. (collegebesluit 24 januari 2023)

3.07 Voorschot energietoeslag 2023
Begin 2023 ontvangt iedereen die in 2022 de energietoeslag ontvangen heeft een energietoeslag van € 500. Dit bedrag wordt uitbetaald in februari 2023 en is bedoeld voor de eerste periode van 2023. In december 2022 is € 1.047.413 van het Rijk ontvangen ter dekking van het voorschot 2023. De verwachte kosten worden geschat op € 1.550.000, dus een verwacht tekort van € 500.000. Voorgesteld wordt dit tekort af te dekken door € 500.000 te onttrekken aan de bestemmingsreserve sociaal domein. (collegebesluit 7 februari 2023)

3.08 Regietafel Jeugd
Het college heeft besloten ten behoeve van preventie en repressie van jeugdoverlast een zogenoemde “Regietafel Jeugd” in te stellen, waaraan de verschillende ketenpartners structureel verbonden zijn. De verantwoordelijkheid voor het inrichten van de regietafel wordt belegd bij de gemeente met het tijdelijk inhuren van regisseur “Regietafel Jeugd”. In de coronareserve is € 200.000 gereserveerd voor jeugd-problematiek (zie begrotingswijziging 14.03, raadsbesluit 22 december 2022). Met begrotingswijziging 2.02 is € 153.153 beschikbaar gesteld waardoor er nog € 46.847 beschikbaar is. Voorgesteld wordt € 45.000 beschikbaar te stellen voor de regisseur Regietafel Jeugd ten laste van de coronareserve. (collegebesluit 7 februari 2023)

3.09 Wijzigingen in de personeelsbegroting
In deze begrotingswijziging zijn diverse verschuivingen in de personeelsbegroting opgenomen.
De begrotingswijziging is budgettair neutraal.

3.10 Verschuivingen
Dit betreft een budgettair neutrale verschuiving binnen de programma's.

3 Onvoorzien

3.1 Onvoorzien eenmalig

	Onvoorzien eenmalig - 6.080.001.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		0	*0*	*0*	***0***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

3.2 Onvoorzien structureel

	Onvoorzien structureel - 6.080.002.U	**Beginstand**	**Toevoeging**	**Vermindering**	**Eindstand**
		767.248	*1.068.990*	*1.074.169*	***762.069***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.01) Invulling beschikbare ruimte			529.018	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	(3.01) Algemene ruimte - Septembercirculaire 2022		1.068.990		
	(3.03) Vervallen bezuiniging leerplichtambtenaar			30.000	
	(3.04) Begrotingswijziging Dienst Sozawe			515.151	

3.3 Onvoorzien met bestemming

	Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		4.024.773	*1.515.106*	*1.267.878*	***4.272.001***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.01) Invulling beschikbare ruimte		591.610		
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	(2.01) Reserve jaarovergang		771.353		
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	(3.01) Asiel (inburgering) - Septembercirculaire 2022		110.498		
	(3.01) WKB - Septembercirculaire 2022		41.645		
	(3.04) Begrotingswijziging Dienst Sozawe - loon & prijscompensatie			1.205.038	
	(3.04) Begrotingswijziging Dienst Sozawe - inburgering personeel			62.840	

Totaal	***Totaalbudget Onvoorzien (incidenteel, structureel en met bestemming)***	*4.792.021*	*2.584.096*	*2.342.047*	*5.034.070*
	Saldo onvoorzien na 1e en 2e wijziging				*5.625.966*
	Mutaties 3e wijziging				*-591.896*

4 Reserves

4.1 Algemene reserve

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

		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	Prognose beginstand begroting 2023	*18.863.432*			
	Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de algemene reserve na vaststelling begroting 2023	*2.754.814*			
	Algemene reserve	*21.618.246*	*5.592.797*	*11.033.010*	*16.178.033*
	Mutaties primitieve begroting 2023				
	Gevolgen incidentele wensen conform kadernota 2020-2023			250.000	
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.01) Invulling beschikbare ruimte		5.592.797	10.783.010	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

4.2 Reserve Sociaal Domein

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

		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	Reserve Sociaal Domein	*2.270.307*	*0*	*500.000*	*1.770.307*
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	(3.10) Voorschot energietoeslag 2023			500.000	

4.3 Bestemmingsreserve corona

In onderstaand overzicht worden de mutaties van 2023 in de bestemmingsreserve corona toegelicht.

Bestemmingsreserve Corona	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
Mutaties 2023	1.250.000	0	198.153	1.051.847
Begrotingswijziging 2				
(2.02) Subsidie Coronaherstelplan			153.153	
Begrotingswijziging 3				
(3.11) Regietafel jeugd			45.000	

Het saldo van de bestemmingsreserve corona is per 01-01-2023 € 1.250.000. Het saldo bestaat uit drie gebieden waar nog uitgaven worden verwacht:

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

Het geld is via het Gemeentefonds verstrekt via de algemene uitkering of een decentralisatie-uitkering. Daarmee is het ongeoormerkt 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	3.951.388	4.397.228	0	4.397.228
2	Veiligheid	4.302.112	4.382.112	0	4.382.112
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	8.878.995	10.041.329	0	10.041.329
4	Economie	2.367.819	2.547.034	0	2.547.034
5	Onderwijs	6.591.531	6.854.171	-22.640	6.831.531
6	Sport, Cultuur en Recreatie	9.701.035	10.873.250	50.775	10.924.025
7	Sociaal Domein	63.231.406	63.840.497	6.128.271	69.968.768
8	Volksgezondheid en Milieu	14.343.518	14.553.518	-96.000	14.457.518
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	4.007.372	4.697.372	0	4.697.372
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	20.508.762	22.947.657	-591.896	22.355.761
	Mutatie reserves	0	14.602.797	0	14.602.797
Totaal Lasten		**137.883.939**	**159.736.966**	**5.468.510**	**165.205.476**
	Waarvan onvoorzien	*4.792.021*	*5.625.966*	*-591.896*	*5.034.070*
Baten					
1	Bestuur en Ondersteuning	585.820	585.820	0	585.820
2	Veiligheid	56.355	56.355	0	56.355
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	134.828	134.828	0	134.828
4	Economie	1.472.459	1.472.459	0	1.472.459
5	Onderwijs	1.182.119	1.182.119	0	1.182.119
6	Sport, Cultuur en Recreatie	815.021	815.021	35.075	850.096
7	Sociaal Domein	15.873.098	15.873.098	3.747.602	19.620.700
8	Volksgezondheid en Milieu	13.054.026	13.054.026	-381.000	12.673.026
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	1.910.620	1.910.620	0	1.910.620
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	108.606.666	108.606.666	1.221.133	109.827.799
	Mutatie reserves	485.724	16.045.954	845.700	16.891.654
Totaal Baten		**144.176.736**	**159.736.966**	**5.468.510**	**165.205.476**
Resultaat		**6.292.797**		**0**	**0**

6 Bijlagen

6.1 Wijziging op taakveldniveau

3.01 Septembercirculaire 2022						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
AD	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	I	0	110.498	110.498
AD	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	S	0	1.110.635	1.110.635
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	110.498	0	-110.498
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	1.110.635	0	-1.110.635
Totaal				**0**	**0**	**0**

3.02 Onvoorzien structureel uit 2022						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
5	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	S	30.000	0	-30.000
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	-30.000	0	30.000
Totaal				**0**	**0**	**0**

3.03 Begroting na wijziging Dienst Noardwest Fryslân						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
5	4.2	Onderwijshuisvesting	S	-52.640	0	52.640
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	100.158	100.158	0
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	S	421.629	300.646	-120.983
7	6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	S	-28.307	0	28.307
7	6.3	Inkomensregelingen	I	3.378.932	3.378.932	0
7	6.3	Inkomensregelingen	S	905.662	-33.730	-939.392
7	6.4	WSW en beschut werk	S	-16.527	0	16.527
7	6.5	Arbeidsparticipatie	S	256.998	0	-256.998
7	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	S	248.308	0	-248.308
7	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	S	-1.259.323	0	1.259.323
7	6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	S	501.743	0	-501.743
7	6.71B	Begeleiding (WMO)	S	302.773	0	-302.773

7	6.71C	Dagbesteding (WMO)	S	159.870	0	-159.870
7	6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	S	0	1.596	1.596
7	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	S	-1.439.679	0	1.439.679
7	6.72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	S	829.521	0	-829.521
7	6.73A	Pleegzorg	S	271.723	0	-271.723
7	6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	S	519.040	0	-519.040
7	6.74A	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	S	182.010	0	-182.010
7	6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	S	51.462	0	-51.462
7	6.74C	Gesloten plaatsing	S	161	0	-161
7	6.82A	Jeugdbescherming	S	173.154	0	-173.154
7	6.82B	Jeugdreclassering	S	23.963	0	-23.963
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	-1.783.029	0	1.783.029
Totaal				**0**	**0**	**0**

3.04 Eenmalige tegemoetkoming afvalstoffenheffing 2023

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
8	7.3	Afval	I	-96.000	-381.000	-285.000
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	285.000	285.000
Totaal				**0**	**0**	**0**

3.05 Herstelwerkzaamheden Sportpark Franeker

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
6	5.2	Sportaccommodaties	I	24.200	8.500	-15.700
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	15.700	15.700
Totaal				**0**	**0**	**0**

3.06 Sportparkmanager

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
6	5.1	Sportbeleid en activering	I	26.575	26.575	0
Totaal				**0**	**0**	**0**

3.07 Voorschot energietoeslag 2023						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
7	6.3	Inkomensregelingen	I	500.000	0	-500.000
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	500.000	500.000
Totaal				**0**	**0**	**0**

3.08 Regietafel jeugd						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	45.000	0	-45.000
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	45.000	45.000
Totaal				**0**	**0**	**0**

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 30-03-2023,

, voorzitter

, griffier