

Negende begrotingswijziging 2024



Datum: 17 oktober 2024
Dossiernr.: 2024-199624

Inhoudsopgave

Negende begrotingswijziging 2024	1
Inhoudsopgave	2
1 Inleiding	3
2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen	4
3 Onvoorzien	5
3.1 Onvoorzien eenmalig.....	5
3.2 Onvoorzien structureel.....	6
3.3 Onvoorzien met bestemming	7
4 Reserves	8
4.1 Algemene Reserve	8
4.2 Reserve Sociaal Domein	9
4.3 Noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld	10
5 Wijziging op programmaniveau.....	11
6 Bijlagen	12
6.1 Wijziging op taakveldniveau	13

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

9.01 Toevoeging egalisatiereserve vervanging Speeltuinen

Het "Beheerplan Speeltoestellen 2024-2027" is vastgesteld in de raadsvergadering van 15 februari 2024. In het beheerplan is bepaald een egalisatiereserve "vervanging speeltoestellen" in te stellen en hieraan in 2024 € 52.500 toe te voegen.

9.02 Renovatie kleed-/clubgebouw SC Franeker

Ten behoeve van de uitvoering van het renovatieplan (aanbrengen extra voorzieningen / herinrichting buitenruimte) van SC Franeker heeft de raad in de raadsvergadering van 5 september 2024 € 85.000 beschikbaar gesteld. Het bedrag van € 85.000 wordt gedekt middels een beschikking over de post onvoorzien eenmalig.

9.03 Opstellen kerkenvisie

De raad heeft op 5 september 2024 € 75.000 beschikbaar gesteld voor de uitvoering van het Plan van Aanpak Kerkenvisie ten laste van de ontvangen decentralisatie-uitkering van het Rijk. Deze uitkering is in 2021 ontvangen en staat op de post onvoorzien met bestemming.

9.04 Projectleider I&A

Met de invoering van de wet open overheid (Woo) heeft het Rijk extra middelen toegevoegd aan het Gemeentefonds. Voor Waadhoeke is dit € 85.000 structureel. Dit bedrag is geraamd op de post onvoorzien met bestemming.

Met het aanstellen van een projectleider kan de gemeente de implementatie van de wetgeving gestroomlijnd en efficiënt laten verlopen. Het doel is om ervoor te zorgen dat de gemeente voldoet aan de eisen van de Wet Open Overheid en de Wet Elektronische Publicaties (Wep) binnen de gestelde termijnen. Daarnaast kan gemeente Waadhoeke profiteren van de mogelijkheid om deze vaste projectleider ook in te zetten op andere projecten of onderwerpen. Dit maximaliseert de waarde van de investering in de projectleider en biedt flexibiliteit voor toekomstige projectbehoeften. Voorgesteld wordt de lasten van een projectleider I&A van € 85.000 te dekken ten laste van onvoorzien met bestemming (collegebesluit 17 september 2024).

9.05 Correcties en verschuivingen

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

3 Onvoorzien

3.1 Onvoorzien eenmalig

2024

In onderstaand overzicht worden de mutaties op de Post onvoorzien toegelicht.

	Onvoorzien eenmalig - 6.080.001.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		0	1.202.996	493.625	709.371
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.05) Betreft de incidentele gevolgen van de decembercirculaire 2023.		210.000		
	(1.17) Betreft resterende saldo begroting 2024		199.657		
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	(3.01) Budget onderzoek de Koornbeurs			35.000	
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
	(4.01) Huisvesting arbeidsmigranten			102.000	
	(4.03) Vervanging inrichtingselementen buitensportaccommodaties			210.000	
	Mutaties 5e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	(6.04) Subsidie peuteropvang			22.000	
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	(7.01) Berap I - Onderuitputting (rente/afschr)		373.477		
	(7.01) Berap I - Saldo		261.062		
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	(8.01) Campus Middelsee			3.500	
	(8.01) Campus Middelsee - vrijval subsidie		150.000		
	(8.03) Afvalscheiding op scholen			2.125	
	(8.04) Pilot renovatie fietspad Deinum-onderuitputting kapitaallasten 2024		8.800		
	(8.11) Aanbesteding accountantsdiensten			34.000	
	Mutaties 9e begrotingswijziging				
	(9.02) Renovatie kleed-/clubgebouw sc Franeker			85.000	

3.2 Onvoorzien structureel

	<i>Onvoorzien structureel - 6.080.002.U</i>	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		57.262	782.244	393.255	446.251
	<i>Mutaties 1e begrotingswijziging</i>				
	(1.04) Betreft de structurele gevolgen van de septembercirculaire 2023.		295.198		
	(1.11) Betreft structurele gevolgen uitbreiding formatie griffie			34.500	
	<i>Mutaties 2e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				
	<i>Mutaties 3e begrotingswijziging</i>				
	(3.02) Beleid waardevolle bomen en landschapselementen			30.000	
	<i>Mutaties 4e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				
	<i>Mutaties 5e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				
	<i>Mutaties 6e begrotingswijziging</i>				
	(6.06) Structurele effecten Jaarstukken 2023			277.000	
	<i>Mutaties 7e begrotingswijziging</i>				
	(7.01) Berap I - Onderuitputting (rente/afschr)		60.599		
	(7.01) Berap I - Aanvulling krediet			41.680	
	(7.01) Berap I - Vrijval onvoorzien met bestemming		226.447		
	(7.01) Berap I - Saldo		200.000		
	<i>Mutaties 8e begrotingswijziging</i>				
	(8.03) Afvalscheiding op scholen			1.275	
	(8.04) Pilot renovatie fietspad Deinum-onderuitputting kapitaallasten 2024			8.800	
	<i>Mutaties 9e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				

3.3 Onvoorzien met bestemming

	Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		4.270.257	1.660.408	3.979.380	1.951.285
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.03) Begrotingswijziging 2024 FUMO			87.000	
	(1.04) Septembecirculaire 2023		280.692		
	(1.07) Versterking dienstverlening t.b.v. gebiedsteam			38.685	
	(1.08) Armoedebestrijding dienstverlening t.b.v. gebiedsteam			91.946	
	(1.12) Effect nieuwe CAO 2024			637.623	
	(1.13) Beheerplan groenbeheer			1.145.051	
	(1.16) Verschuivingen in de personeelsbegroting			268.250	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	(2.01) Reserve jaarovergang		1.317.076		
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 5e begrotingswijziging				
	(5.03) Indexering subsidies			294.971	
	(5.05) Subsidieregeling Energieadviezen Waadhoeke			60.000	
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	(6.08) Invoering CO2-prestatieladder			41.610	
	(6.10) Wijzigingen in de personeelsbegroting			601.000	
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	(7.01) Berap I - Onderuitputting (rente/afschr)		62.640		
	(7.01) Berap I - LPO bijstelling Jeugdzorg naar sociaal domein			130.905	
	(7.01) Berap I - Vrijval onvoorzien met bestemming			226.447	
	(7.01) Ambulantisering GGZ naar subsidie Veilig Thuis			69.000	
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	(8.06) Subsidie sportbedrijf Waadhoeke			72.489	
	(8.16) LPO subsidie Sport Fryslan			20.012	
	(8.16) Indexering vervoer gymnastiekonderwijs			34.391	
	Mutaties 9e begrotingswijziging				
	(9.03) Opstellen kerkenvisie			75.000	
	(9.04) Projectleider I&A			85.000	
Totaal	Totaalbudget Onvoorzien (incidenteel, structureel en met bestemming)	4.327.519	3.645.648	4.866.260	3.106.907
	Saldo onvoorzien na 8e wijziging				3.351.907
	Mutaties 9e wijziging				-245.000

4 Reserves

4.1 Algemene Reserve

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

	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
<i>Prognose beginstand begroting 2024</i>	16.545.508			
<i>Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de algemene reserve na vaststelling begroting 2024</i>	-448.314			
Algemene reserve	16.097.194	11.979.051	11.365.000	16.711.245
Mutaties primitieve begroting 2024				
Gevolgen incidentele wensen conform kadernota 2024-2027		7.500.000		
Gevolgen incidentele wensen conform kadernota 2024-2027			7.144.000	
Gevolgen autonome ontwikkelingen			360.000	
Gevolgen collegeprogramma			875.000	
Mutaties 1e begrotingswijziging				
(1.04) Septembercirculaire 2023		534.179		
(1.05) Decembercirculaire 2023		359.097		
Mutaties 2e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 3e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 4e begrotingswijziging				
(4.03) Renovatie sportvelden			1.375.000	
Mutaties 5e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 6e begrotingswijziging				
(6.05) Resultaatbestemming Jaarstukken 2023		3.232.256		
Mutaties 7e begrotingswijziging				
(7.01) Actualisatie reserves		353.519		
Mutaties 8e begrotingswijziging				
(8.01) Stichting Campus Middelsee			720.000	
(8.06) Subsidie Sportbedrijf Waadhoeke			171.000	
(8.12) Minder meerkosten jeugdwet			260.000	
(8.15) Aankoop zwembad Bloemketerp			460.000	
Mutaties 9e 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	2.858.024	1.928.471	343.952	4.442.543
	<i>Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de reserve sociaal domein na vaststelling begroting 2024</i>		1.528.471		
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 5e begrotingswijziging				
	(5.01) Een tweede locatie voor de Kindontwikkelingsstimulering (KOS) op het Bildt.			65.000	
	(5.02) Projectplan de Groeituin			150.000	
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	(6.05) Resultaatbestemming Jaarstukken 2023		400.000		
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	(8.14) Externe inzet woonzorgvisie			128.952	
	Mutaties 9e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

4.3 Noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld

Bij Berap I is besloten de bestemmingsreserve corona in het vervolg de bestemmingsreserve noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld te noemen.

In onderstaand overzicht worden de mutaties van 2024 in deze bestemmingsreserve toegelicht.

Bestemmingsreserve Noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
Mutaties 2024	1.041.289	0	175.000	866.289
Begrotingswijziging 1				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 2				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 3				
(3.07) Uitwerking subsidieregeling MV			175.000	
Begrotingswijziging 4				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 5				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 6				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 7				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 8				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 9				
Geen mutaties				

Het resterende saldo van de bestemmingsreserve noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld is per 01-01-2024 € 1.041.289. Het saldo bestaat uit drie gebieden waar nog uitgaven worden verwacht:

- Jeugdproblematiek: € 1.847;
 - Cultuur: € 332.000 (zie raadsmemo 6/11/2023 inzake cultuur);
 - Noodfonds voor ondersteunende maatregelen op het gebied van energiearmoede: € 707.442.
- Conform het besluit van de raad op 21/12/2023 is € 350.000 bestemd voor verduurzaming maatschappelijk vastgoed. Hiervan is € 175.000 beschikbaar gesteld voor de subsidieregeling maatschappelijk vastgoed.

In onderstaande tabel wordt de besteding van deze middelen weergegeven per onderwerp:

Onderwerp	Budget 2024	Reeds beschikbaar gesteld	Restant
Jeugdproblematiek	1.847	0	1.847
Cultuur	332.000	0	332.000
Regeling verduurzaming vastgoed	350.000	175.000	175.000
Noodfonds ondersteunende maatregelen energiearmoede	357.442	0	357.442

5 Wijziging op programmaniveau

Programma		Primitief	Begroting (na 8e wijziging)	Wijziging (9e)	Begroting na wijziging
Lasten					
1	Bestuur en Ondersteuning	4.297.311	4.831.337	0	4.831.337
2	Veiligheid	4.961.743	5.189.926	0	5.189.926
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	10.251.478	11.518.788	0	11.518.788
4	Economie	1.948.086	3.479.446	0	3.479.446
5	Onderwijs	6.952.601	7.446.590	0	7.446.590
6	Sport, Cultuur en Recreatie	11.274.922	17.046.402	107.500	17.153.902
7	Sociaal Domein	69.293.039	77.667.736	0	77.667.736
8	Volksgesondheid en Milieu	15.360.523	16.828.064	0	16.828.064
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	3.296.792	7.257.156	0	7.257.156
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	23.136.312	23.610.111	-160.000	23.450.111
	Mutatie reserves	12.716.000	22.358.388	52.500	22.410.888
Totaal Lasten		163.488.806	197.233.943	0	197.233.943
	<i>Waarvan onvoorzien</i>	<i>4.327.519</i>	<i>3.351.907</i>	<i>-245.000</i>	<i>3.106.907</i>
Baten					
1	Bestuur en Ondersteuning	851.697	851.697	0	851.697
2	Veiligheid	56.355	56.355	0	56.355
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	134.828	206.828	0	206.828
4	Economie	446.225	1.406.255	0	1.406.255
5	Onderwijs	1.346.398	1.597.834	0	1.597.834
6	Sport, Cultuur en Recreatie	1.135.268	1.191.895	0	1.191.895
7	Sociaal Domein	18.297.016	25.227.490	0	25.227.490
8	Volksgesondheid en Milieu	13.398.268	14.262.311	0	14.262.311
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	874.955	3.314.485	0	3.314.485
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	118.532.729	120.883.248	0	120.883.248
	Mutatie reserves	8.614.724	28.235.545	0	28.235.545
Totaal Baten		163.688.463	197.233.943	0	197.233.943
Resultaat		199.657	0	0	0

6 Bijlagen

6.1 Wijziging op taakveldniveau

9.01 Toevoeging egalisatiereserve Speeltuinen

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
6	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	I	-52.500	0	52.500
AD	0.10	Mutaties reserves	I	52.500	0	-52.500
Totaal				0	0	0

9.02 Renovatie kleed-/clubgebouw SC Franeker

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
6	5.2	Sportaccommodaties	I	85.000	0	-85.000
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-85.000	0	85.000
Totaal				0	0	0

9.03 Krediet opstellen Kerkenvisie

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
6	5.5	Cultureel erfgoed	I	75.000	0	-75.000
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-75.000	0	75.000
Totaal				0	0	0

9.04 Projectleider I&A

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
AD	0.4	Overhead	S	85.000	0	-85.000
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	-85.000	0	85.000
Totaal				0	0	0

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 17-10-2024,

, voorzitter

, griffier