

Vijfde begrotingswijziging 2024



Datum: 6 juni 2024

Dossiernr.: 2024-086348

Inhoudsopgave

Vijfde begrotingswijziging 2024	1
Inhoudsopgave	2
1 Inleiding	3
2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen	4
3 Onvoorzien	6
3.1 Onvoorzien eenmalig.....	6
3.2 Onvoorzien structureel.....	7
3.3 Onvoorzien met bestemming	8
4 Reserves	9
4.1 Algemene Reserve	9
4.2 Reserve Sociaal Domein	10
4.3 Bestemmingsreserve Corona.....	11
5 Wijziging op programmaniveau.....	12
6 Bijlagen	13
6.1 Wijziging op taakveldniveau	14

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

5.01 Een tweede locatie voor de KindontwikkelingsStimulering (KOS) op het Bildt.

De "Pjutton" van Grutsk is een gespecialiseerde peutergroep voor kinderen van 2 tot 4 jaar met gedrags-, ontwikkelings- of opgroei problemen, een KindOntwikkelingsStimulering (KOS). Met ingang van 2024 is voor de bekostiging structureel budget beschikbaar. De resultaten van de Pjutton zijn goed en de doelgroep in Franeker en omgeving wordt hiermee bereikt. De doelgroep op het Bildt echter niet. Dit rechtvaardigt een tweede locatie. T/m half oktober 2023 waren er 15 aanmeldingen voor Integrale Vroeghulp vanuit het Bildt. Dit wil niet zeggen dat de KOS geschikt is voor al deze kinderen, maar mogelijk wel voor een deel. Het loont dan ook de moeite om daar een geschikte locatie te zoeken en een tweede groep op te starten. Voor het nieuwe initiatief om een tweede KOS-locatie op te richten is geen budget gereserveerd. Voorgesteld wordt gedurende de pilotperiode 2024 het benodigde bedrag van € 65.000 ten laste te brengen van de Reserve Sociaal Domein. (Besluit B&W 31 oktober 2023).

5.02 Projectplan de Groeituin

De raad heeft 28 maart 2024 ingestemd met het ontwikkelen, monitoren en evalueren van de groeituin. De groeituin wordt gedurende de pilotperiode van 2024 tot en met 2026 met incidentele middelen bekostigd tot een bedrag van € 750.000 ten laste van de reserve sociaal domein. Voor 2024 gaat het om een bedrag van € 150.000 ten laste van de reserve sociaal domein.

5.03 Indexering subsidies

Op 26 maart 2024 heeft het college besloten de structurele subsidie aan de Stichting Ster van de Elfsteden vanaf 2024 te verhogen met € 18.433 (van € 150.000 naar € 168.433). Deze verhoging kan voor € 7.000 gedekt worden uit hogere opbrengsten uit de reclamebelasting. Voorgesteld wordt € 11.433 beschikbaar te stellen ten laste van onvoorzien met bestemming, reservering loon & prijscompensatie.

Jaarlijks wordt de subsidie van een aantal instellingen op het gebied van sport, cultuur en welzijn geïndexeerd. Subsidies worden geïndexeerd omdat lonen en prijzen jaarlijks ook stijgen. Sommige instellingen kunnen inkomsten aanpassen bijvoorbeeld door verhoging van entreegelden. Daar is in de subsidieberekening van een aantal grotere instellingen al rekening mee gehouden. Andere instellingen die weinig inkomsten uit andere bronnen dan gemeentelijke subsidie ontvangen zullen iets meer worden gecompenseerd. Voorgesteld wordt € 151.141 (waarvan o.a. € 56.068 voor de Koornbeurs en € 29.032 voor Museum Martena) beschikbaar te stellen ten laste van onvoorzien met bestemming, reservering loon & prijscompensatie (collegebesluit 16 april 2024).

Tevens heeft het college op 16 april 2024 besloten om de subsidie voor Seewyn Kunsteducatie en voor Connexa vast te stellen. Na indexatie komt de subsidie Seewyn uit op € 412.912 en de subsidie voor Connexa op € 1.293.139. Voorgesteld wordt (€ 48.939 + € 83.458 =) € 132.397 ten laste te brengen van onvoorzien met bestemming, reservering loon & prijscompensatie.

5.04 Specifieke uitkeringen rijk opnemen in begroting 2024

Gemeente ontvangt diverse specifieke uitkeringen (SPUK) die een meerjarig maar wel incidenteel karakter hebben en nog niet in de begroting 2024 zijn opgenomen. Voor uitvoering van de SPUK Lokale aanpak isolatie en de SPUK Energiearmoede heeft het college op 26 maart 2024 de subsidieregeling 'Lokale Aanpak Isolatie Waadhoeke 2024' vastgesteld en de raad middels memo hierover geïnformeerd.

Vooraf is niet altijd goed te voorspellen hoeveel en in welk tempo er een beroep op dergelijke regelingen wordt gedaan. Toch moeten de lasten en baten zo goed mogelijk per boekjaar in de begroting opgenomen worden in het kader van de begrotingsrechtmatigheid.

In deze begrotingswijziging worden de lasten en baten 2024 voor de volgende specifieke uitkeringen opgenomen:

- SPUK Lokale aanpak isolatie : € 726.300
- SPUK Energiearmoede : € 613.220

5.05 Uitvoering subsidieregeling 'Energieadviezen Waadhoeke'

Waadhoeke heeft de ambitie om in 2040 energieneutraal te zijn. Om deze ambitie na te streven is het belangrijk om een handreiking te bieden aan eigenaar-bewoners zodat ook zij initiatief kunnen nemen in het verduurzamen van hun huis. Voor de jaren 2024-2026 heeft Waadhoeke een budget van € 180.000 beschikbaar voor meerjarige uitvoering die we in kunnen zetten voor energieadviezen. Dit budget is in afwachting daarvan op onvoorzien met bestemming geparkeerd.

Nu het college de subsidieregeling op 16 april 2024 heeft vastgesteld kunnen de lasten en baten 2024 in de begroting worden opgenomen. We gaan uit van 1/3 van de adviezen en dus kosten in 2024.

5.06 Wijzigingen in de personeelsbegroting

In deze begrotingswijziging zijn diverse verschuivingen in de personeelsbegroting opgenomen. Deze begrotingswijziging is budgettair neutraal.

5.07 Verschuivingen

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

In begrotingswijziging 3.05 is de rijksbijdrage bij geraamd voor rijksmaatregelen voor klimaat en energie (CDOKE). Hierbij is er een budget geraamd van € 864.043 voor zowel de verwachte baten als lasten.

In begrotingswijziging 1.16 en 3.03 zijn echter ook al budgetten met een omvang van € 357.020 bij geraamd voor de verwachte baten en lasten vanuit de CDOKE gelden. Dit is gebeurd in verband met personele invullingen die betaald worden uit het CDOKE budget.

Hierdoor staat er op dit moment in de begroting 2024 een budget van € 1.221.063 als verwachte baten en lasten voor de CDOKE gelden. Dit is echter onjuist, omdat het totaalbudget voor 2024 € 864.043 bedraagt. Hierdoor dient de raming van het budget van de CDOKE gelden aan zowel de baten als lasten gecorrigeerd te worden met € 357.020.

In de begrotingswijziging op basis van de besluitvorming van Berap II 2022 is abusievelijk het bedrag van € 215.000 voor MFA Sexbierum op de reserve dorpen en wijken bijgeboekt in plaats van op de reserve toezeggingen dorpen. In deze begrotingswijziging wordt dat hersteld.

3 Onvoorzien

3.1 Onvoorzien eenmalig

	<i>Onvoorzien eenmalig - 6.080.001.U</i>	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		0	409.657	347.000	62.657
	<i>Mutaties 1e begrotingswijziging</i>				
	(1.05) Betreft de incidentele gevolgen van de decembercirculaire 2023.		210.000		
	(1.17) Betreft resterende saldo begroting 2024		199.657		
	<i>Mutaties 2e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				
	<i>Mutaties 3e begrotingswijziging</i>				
	(3.01) Budget onderzoek de Koornbeurs			35.000	
	<i>Mutaties 4e begrotingswijziging</i>				
	(4.01) Huisvesting arbeidsmigranten			102.000	
	(4.03) Vervanging inrichtingselementen buitensportaccommodaties			210.000	
	<i>Mutaties 5e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				

3.2 Onvoorzien structureel

	<i>Onvoorzien structureel - 6.080.002.U</i>	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		57.262	295.198	64.500	287.960
	<i>Mutaties 1e begrotingswijziging</i>				
	(1.05) 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				

3.3 Onvoorzien met bestemming

	<i>Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U</i>	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		4.270.257	1.597.768	2.623.526	3.244.499
	<i>Mutaties 1e begrotingswijziging</i>				
	(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	
	<i>Mutaties 2e begrotingswijziging</i>				
	(2.01) Reserve jaarovergang		1.317.076		
	<i>Mutaties 3e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				
	<i>Mutaties 4e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				
	<i>Mutaties 5e begrotingswijziging</i>				
	(5.03) Indexering subsidies			294.971	
	(5.05) Subsidieregeling Energieadviezen Waadhoeke			60.000	
Totaal	<i>Totaalbudget Onvoorzien (incidenteel, structureel en met bestemming)</i>	4.327.519	2.302.623	3.035.026	3.595.116
	<i>Saldo onvoorzien na 3e wijziging</i>				3.950.087
	<i>Mutaties 4e wijziging</i>				-354.971

4 Reserves

4.1 Algemene Reserve

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

<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	8.393.276	9.754.000	14.736.470
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				

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	1.528.471	215.000	4.171.495
	<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	

4.3 Bestemmingsreserve Corona

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

Bestemmingsreserve Corona	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				

Het resterende saldo van de bestemmingsreserve corona 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 Rbsl. 21/12/2023 is € 350.000 bestemd voor verduurzaming 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 4e wijziging)	Wijziging (5e)	Begroting na wijziging
Lasten					
1	Bestuur en Ondersteuning	4.297.311	4.583.935	5.000	4.588.935
2	Veiligheid	4.961.743	5.189.926	0	5.189.926
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	10.251.478	11.471.993	0	11.471.993
4	Economie	1.948.086	3.024.104	18.433	3.042.537
5	Onderwijs	6.952.601	7.374.742	0	7.374.742
6	Sport, Cultuur en Recreatie	11.274.922	16.035.940	186.139	16.222.079
7	Sociaal Domein	69.293.039	69.846.470	300.466	70.146.936
8	Volksgezondheid en Milieu	15.360.523	17.118.163	-345.087	16.773.076
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	3.296.792	4.098.674	1.399.530	5.498.204
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	23.136.312	23.446.775	-359.971	23.086.804
	Mutatie reserves	12.716.000	13.709.276	0	13.709.276
Totaal Lasten		163.488.806	175.899.997	1.204.510	177.104.507
	<i>Waarvan onvoorzien</i>	<i>4.327.519</i>	<i>3.950.087</i>	<i>-354.971</i>	<i>3.595.116</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	181.828	0	181.828
4	Economie	446.225	1.347.694	0	1.347.694
5	Onderwijs	1.346.398	1.574.483	0	1.574.483
6	Sport, Cultuur en Recreatie	1.135.268	1.145.268	0	1.145.268
7	Sociaal Domein	18.297.016	18.073.879	0	18.073.879
8	Volksgezondheid en Milieu	13.398.268	14.619.331	-357.020	14.262.311
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	874.955	874.955	1.339.530	2.214.485
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	118.532.729	120.576.248	7.000	120.583.248
	Mutatie reserves	8.614.724	16.598.259	215.000	16.813.259
Totaal Baten		163.688.463	175.899.997	1.204.510	177.104.507
Resultaat		199.657	0	0	0

6 Bijlagen

6.1 Wijziging op taakveldniveau

5.01 Tweede locatie Pjutton (KOS) op het Bildt

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	65.000	0	-65.000
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	65.000	65.000
Totaal				65.000	65.000	0

5.02 Groeituin

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
7	6.4	WSW en beschut werk	I	150.000	0	-150.000
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	150.000	150.000
Totaal				150.000	150.000	0

5.03 Indexering subsidies

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
4	3.4	Economische promotie	S	18.433	0	-18.433
6	5.2	Sportaccommodaties	S	15.274	0	-15.274
6	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	S	109.549	0	-109.549
6	5.4	Musea	S	29.032	0	-29.032
6	5.6	Media	S	32.284	0	-32.284
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	S	73.868	0	-73.868
7	6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	S	11.598	0	-11.598
8	7.1	Volksgezondheid	S	11.933	0	-11.933
AD	0.64	Belastingen overig	S	0	7.000	7.000
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	-294.971	0	294.971
Totaal				7.000	7.000	0

5.04 SPUK Nationaal Isolatieprogramma en Energiearmoede

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
9	8.3	Wonen en bouwen	I	1.339.530	1.339.530	0

Totaal		1.339.530	1.339.530	0
---------------	--	------------------	------------------	----------

5.05 Subsidieregeling 'Energieadviezen Waadhoeke'

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
9	8.3	Wonen en bouwen	I	60.000	0	-60.000
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-60.000	0	60.000
Totaal				0	0	0

5.07 Correcties & Verschuivingen

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
1	0.1	Bestuur	S	5.000	0	-5.000
8	7.4	Milieubeheer	S	-357.020	-357.020	0
AD	0.4	Overhead	S	-5.000	0	5.000
Totaal				-357.020	-357.020	0

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 6-6-2024,

, voorzitter

, griffier