

<b>Raadsvergadering datum</b>	<b>:</b>	<b>15 december 2025</b>
<b>Onderwerp</b>	<b>:</b>	<b>3<sup>e</sup> begrotingswijziging</b>
<b>Portefeuillehouder</b>	<b>:</b>	<b>Burgemeester M. Schrier</b>
<b>Zaaknummer</b>	<b>:</b>	<b>458062</b>

#### Beslispunten

1. De 3e begrotingswijziging 2025 vast te stellen.

#### Samenvatting

Er zijn ontwikkelingen in het begrotingsjaar die aanpassing van de begroting noodzakelijk maken.

Aan de raad,

#### 1. Aanleiding

Er zijn ontwikkelingen in het begrotingsjaar die aanpassing van de begroting noodzakelijk maken.

#### 2. Beoogd resultaat

De budgetten in de begroting zijn aangepast aan de ontwikkelingen. Het overzicht van de nog beschikbare algemene middelen, met name de stelposten voor eenmalig en structureel onvoorzien zijn actueel.

#### 3. Relatie met omgevingsvisie

n.v.t.

#### 4. Argumenten

Na wijziging geeft de begroting 2025 een meer actueel beeld.

Een toelichting op de verschillende wijzigingen;

##### A. Anti speculatiebeding B&W 2 september 2025 zaaknummer 470402

Bij de realisatie van de zeeester wijk is voor de koopwoningen een anti speculatie beding opgenomen. De woningen werden tegen een middellijke prijs verkocht, maar daar staat wel tegenover dat wanneer de woning binnen 10 jaar verkocht wordt, dat een percentage van overwaarde betaald moet worden aan de gemeente. Inmiddels heeft één verkoop plaats gevonden. Het door de gemeente ontvangen bedrag van € 71.900 wordt geraamd t.g.v. het jaarresultaat.

##### B. Extra subsidie Flidunen Raad 7 juli 2025 zaaknummer 446636

Sportcentrum Flidunen wordt door gemeente Vlieland beschouwd als een essentiële voorziening voor de inwoners en gasten van Vlieland. De begroting voor 2025 laat een tekort zien van € 66.272. Op 18 maart 2025 heeft het college besloten de reguliere exploitatiesubsidie van €180.600 toe te kennen en over het begrotingstekort een apart besluit te nemen voor de langere termijn. Hiertoe is besloten aangezien Stichting Flidunen al meerdere jaren met een tekort kampt en de huidige subsidieovereenkomst afloopt. Het besluit voor een structurele subsidieverhoging hangt echter samen met de toekomstscenario's voor Flidunen, waarvoor de besluitvorming nog verder wordt voorbereid. De extra subsidie voor 2025 van € 67.000 wordt geraamd t.l.v. de stelpost prijsindexering.

---

C. Implementatie en migratie nieuw systeem voor begroten en verantwoorden Raad 13 oktober zaaknummer 505589

Het systeem wat wordt gebruikt voor het opstellen van de begroting en de jaarrekening wordt niet meer onderhouden en moet op korte termijn worden vervangen voor een vernieuwd systeem. Voor de implementatie en migratie is een investeringsbudget nodig van € 18.000, de nieuwe structurele kosten voor de licentie zullen jaarlijks € 13.500 hoger liggen. Zowel de kapitaallasten voor de investering als de structurele kosten voor de licentie zullen geraamd worden t.l.v. de meerjarige jaarresultaten.

D. Verkoop Dorpsstraat 152 Raad 31 maart zaaknummer 458512

Het realiseren van kansen voor nieuwbouw is onderdeel van de uitvoeringagenda van het, door de raad vastgestelde, Programma wonen. De locatie, oude bibliotheek, leent zich voor herontwikkeling. Momenteel werkt de gemeente aan de voorbereiding van de verkoop aan Woon Friesland, de uitwerking van het bouwplan en het doorlopen van de vergunningenprocedure. In samenwerking met Woon Friesland is het mogelijk om betaalbare huurappartementen in de huurklasse 'betaalbaar laag II.' te realiseren. (bron: WF)

Ten behoeve van de bouw dient het perceel bouwrijp opgeleverd te worden. Om deze werkzaamheden uit te kunnen voeren is aan de raad een krediet aangevraagd, waarbij lasten gelijk zullen zijn aan de verkoop opbrengst van het perceel. Baten en lasten zijn op € 180.000 ingeschat. Omdat in 2025 nog minimale kosten zijn gemaakt zal het grootste deel van deze budgetwijziging in 2026 worden opgenomen.

E. Subsidie omroep Zilt B&W 17 december 2024 zaaknummer 403309

Omroep Zilt heeft een subsidieaanvraag gedaan voor 2024, 2025 en 2026. Hierin wordt gevraagd om het richtsnoerbedrag die iedere gemeente jaarlijks krijgt voor de financiering van de lokale omroep (€ 1,57 per huishouden in 2024 en €1,62 per huishouden in 2025) en een jaarlijkse bijdrage in de kosten van € 2.500 voor de jaren 2024, 2025 en 2026. Sinds de oprichting in 2023 fungeert Omroep Zilt als streekomroep voor de gemeenten Vlieland, Terschelling, Harlingen en Waadhoeke en heeft op de website en social media inmiddels een aardig bereik. Over Vlieland worden regelmatig nieuwsberichten geplaatst en er vindt vanuit de verslaggevers afstemming plaats met de redactie van De Geitenbode om nieuwsberichten af te stemmen. B&W heeft ingestemd met de gevraagde bijdrage van de gemeente voor 2024 en 2025. Aangezien in 2026 de aanwijzingsprocedure start voor een officiële lokale omroep, wordt in 2025 gesproken met Omroep Zilt voor een mogelijke bijdrage voor het opvolgende jaar. Binnen het budget kleine en incidentele subsidies is ruimte voor deze subsidies.

**Overige aanpassingen budgetten**

Daarnaast zijn er enkele budgetten voor bestaand beleid die aangepast moeten worden zonder dat hierover separate besluitvorming heeft plaats gehad. Het gaat om budgetten die in de loop van het jaar niet passend bleken te zijn of budgetten waarvoor in de loop van het jaar bleek dat we meer baten ontvingen dan geraamd. Er is bij al deze budgetaanpassingen geen sprake van nieuw beleid of een keuze die door de raad gemaakt moet worden.

F. Gevolgen september circulaire gemeente Vlieland

Ten opzichte van de mei circulaire 2025 ontvangen we voor het boekjaar 2025 € 81.000 meer. Dit is vanwege de compensatie van de incidentele tekorten 2023 en 2024 in de jeugdzorg. Het gaat bij Vlieland om een stijging van € 42.000.

Een andere reden voor deze stijging is dat door de afrekening BCF plafond de algemene uitkeringsfactor gestegen is van 1,472 naar 1,486.

De uitkering daalt hier en daar juist licht door een daling van het aantal inwoners.

En door een nieuwe decentralisatie uitkering; de spreidingswet ontvangen we € 20.617 meer.

In totaal is de uitkering 2024 door diverse kleinere mutaties in 2025 maar vooral door de verlaging van de uitkeringsfactor naar beneden bijgesteld met een bedrag van € 29.600.

Net als bij de begroting houden we er in bovenstaande berekeningen voorzichtigheidshalve rekening mee dat de maatstaf Huishoudens met een laag inkomen naar beneden kan worden bijgesteld. Het nadeel wat hierdoor kan ontstaan wordt steeds hoger omdat ook de compensatie van de incidentele tekorten 2023 en 2024 Jeugdzorg op deze maatstaf is gebaseerd (nadeel kan hierdoor € 617.227 bedragen, bij de begroting is besloten € 250.000 hiervan alsnog te ramen, € 250.000 is dus ook in bovenstaande berekening wel meegenomen).

In totaal wordt daarom € 53.000 algemene uitkering bij geraamd t.g.v. het geraamde jaarresultaat.

G. Voorziening spaarverlof

Op basis van de verlofsaldo's kan er vanuit gegaan worden dat bij de jaarrekening een bedrag aan de voorziening spaarverlof zal moeten worden toegevoegd. Hiervoor wordt t.l.v. het jaarresultaat een bedrag van € 60.000 geraamd.

---

---

#### H. Tijdelijk dubbele kosten griffier

In 2025 is vanwege de overdracht van werkzaamheden van de “oude” naar de nieuwe griffier vier maanden sprake geweest van een dubbele bezetting. De extra kosten hiervoor bedragen € 25.000 en zullen t.l.v. het jaarresultaat worden geraamd.

#### I. Toeristenbelasting

Op basis van het aantal overnachtingen in 2024 en het gemiddelde aantal overnachtingen over de laatste 6 jaren mogen we er vanuit gaan dat er een meeropbrengst voor de toeristenbelasting verwacht mag worden. T.g.v. het jaarresultaat wordt € 50.000 extra geraamd.

#### J. Regiodeal

De deelnemende gemeenten moeten ieder ook zelf een bijdrage leveren aan de Regiodeal. Voor de gemeente Vlieland zal deze bijdrage naar schatting € 900.000 bedragen. Hiervoor is een bestemmingsreserve ingesteld. Omdat op de bankrekening voor de Regiodeal nog voldoende saldo staat is het in 2025 nog niet nodig dat wij het geraamde aandeel voor dit jaar overmaken; € 300.000.

#### K. Voorziening wethouder pensioenen

In december worden de berekeningen ontvangen voor de aanvullingen van de voorziening voor wethouder pensioenen. Op dit moment is dus nog niet bekend hoeveel toegevoegd zal moeten worden op basis van de ervaringscijfers is de verwachting echter wel dat dit jaar meer toegevoegd moet worden dan het beschikbare budget. Het budget wordt daarom t.l.v. het jaarresultaat met € 100.000 opgehoogd.

#### L. Stelpost Jeugd

In onze 1<sup>e</sup> begrotingswijziging is de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging van De Dienst verwerkt. De kosten van met name het programma Jeugd waren gestegen. Dit had t.l.v. de stelpost die we voor jeugd hebben geraamd kunnen worden in plaats van t.l.v. het geraamde jaarresultaat. Dit is per abuis toen niet gedaan. Deze stelpost kan nu vrijvallen t.g.v. het resultaat.

#### M. SPUK Onderwijs Achterstanden Beleid

De verwachting is dat de ontvangen SPUK gelden voor Onderwijs Achterstanden Beleid slechts ten dele zal worden uitgegeven in 2025, daarom wordt zowel het lasten als het baten budget naar beneden toe bijgesteld.

#### N. Investerings

Dan zijn er nog een aantal investeringen die v.w.b. de kapitaallasten reeds in de begroting 2025 waren opgenomen maar die nu van start zijn gegaan, waardoor het nu mogelijk is om een krediet toe te kennen;

- Kampweg
- Rioolaansluiting Dijk Dorp
- Waterputten Duin blussen
- Damwanden (staat in de begroting 2026 maar in 2025 vinden al wat voorbereidende werkzaamheden plaats, kapitaallasten in 2025 hierdoor minimaal)
- Wave/onkruidbestrijder (in de begroting is rekening gehouden met een netto investering van € 24.000 de te kopen machine bedraagt € 28.000 stijging kapitaallasten minimaal)

In onderstaand overzicht is te zien welke investeringen in de begroting 2025 geraamd zijn. Bij het opstellen van deze begrotingswijziging is van een enkele geraamde investeringen duidelijk dat de investering uitgesteld zal worden. Dit heeft invloed op onze liquiditeitspositie en op de exploitatielasten omdat de kapitaallasten daarmee automatisch lager worden dan geraamd;

---

Omschrijving object	Investering	Afschrijving lasten in begroting 2025	Voortgang
Kampweg deel (uiteindelijke kosten moeten blijken uit onder)	1.000.000,00	66.666,67	Uitvoering in 2025 en 2026
Vervanging / berging riool / infiltratieriool Esdoornlaan	80.000,00	1.333,33	Wordt verschoven en gaat (nog) niet door
Midscheeps (50 m riolering vernieuwen)	10.500,00	175,00	Wordt verschoven en gaat (nog) niet door
			Wordt gelijktijdig met de Kampweg
Groot onderhoud buffer Oosterseveld	85.000,00	1.416,67	uitgevoerd
Vervanging Asbestcement (AC)-leiding Eureka en Doniastate	122.220,00	2.037,00	
Diversen nader te bepalen vgl's GFP 4 2025	56.883,00	948,05	
			Verticale infiltratie wordt nu anders en
Bestr. wateroverl. sportveld	99.800,00	1.663,33	wordt in project Kampweg betrokken
Vervangen HWA noordzijde DS2-10 ca 45-60 meter	24.993,05	409,72	
Omleggen rioolaansluitingen dorp incl. JDK	19.994,45	327,78	In uitvoering
Vervanging persleiding Stortemelk Oost	24.993,05	409,72	Uitgevoerd voor een lager bedrag
Maatregelen IRRiool Bremweg	22.600,00	753,33	Moet nog worden uitgevoerd
Vervangen Tractor MF5455	75.000,00	7.000,00	In voorbereiding
			Schuift vanwege staat van de auto door
Vervanging voertuig groenvoorziening VDD-47-K	50.000,00	5.000,00	naar 2027
Ford bestelbus 6-VFR-42	66.500,00	13.000,00	Voorbereiding afhankelijk van raadsbesluit
Vervangen Wave	25.000,00	2.400,00	Offertes aangevraagd
Waterputten duin blussen	20.000,00	1.000,00	In uitvoering
Vervangen electrisch hekwerk	25.000,00	2.500,00	
			Wordt in 2026 uitgevoerd afhankelijk van
Sporthal vloer	50.270,00	2.387,83	scenario keuze
Vervangen beplating gemeente werf	70.969,00	3.548,45	
Vervangen KCA container	40.000,00	2.666,67	Voorbereiding loopt levering 2026
			Afhankelijk van het ondergronds afval
Afsluitbare afzetcontainers prullebakkenunit	20.000,00	1.333,33	inzamelen
<b>Totaal</b>	<b>1.989.722,55</b>	<b>116.976,88</b>	

#### O. Budgetten duurzaamheid

De verwachting is, dat dit jaar de budgetten duurzaamheid voor een deel niet gebruikt zullen worden. De inschatting is dat de uitputting van de budgetten zo'n € 130.850 lager zal zijn. Dit betekent ook dat uit de bestemmingsreserve duurzaamheid zo'n € 130.850 minder onttrokken zal worden.

#### P. Toekenning nadeel compensatie B&W 11 november 2025 zaaknummers 472545 en 472660

Er zijn twee verzoeken om nadeelcompensatie ingediend als gevolg van de bouw van het woongebouw aan de Willem de Vlaminghweg. Het college heeft hiervoor de regels uit de verordening gevolgd en een adviesbureau om advies gevraagd. De definitieve adviezen zijn ontvangen en beoordeeld. Het college heeft hiermee ingestemd en zal het financiële nadeel compenseren. Tegen het besluit kan bezwaar worden gemaakt. Totaal is inclusief wettelijke rente een budget nodig van € 39.000, dit budget wordt geraamd t.l.v. het geraamde jaarresultaat.

### 5. Kanttekeningen/risico's

### 6. Uitvoering

Na het vaststellen door de raad kunnen de gewijzigde budgetten worden uitgevoerd.

## **7. Communicatie**

Evaluatie vindt plaats via de reguliere budgetbewaking (regeling Budgetbeheer) en uiteindelijk in de jaarrekening 2025.

## **8. Financiën**

De te wijzigen budgetten staan opgenomen in het bij dit raadsbesluit opgenomen overzicht 3e begrotingswijziging evenals een overzicht van de stelpost onvoorzien algemeen en het resultaat 2025 en het verloop van de Algemene Reserve.

In deze overzichten is te zien dat het geraamde positieve resultaat van 2025 van € 829.715 door deze 3<sup>e</sup> begrotingswijziging € 427.764 positief bedraagt.

Voor budgetruimte i.v.m. prijsindexering en rentestijging is na deze 3e begrotingswijziging nog een bedrag van € 86.100 over.

De algemene reserve wordt inclusief het jaarresultaat 2025 na deze 3e begrotingswijziging per 31 december 2025 geprognostiseerd op € 5.334.124.

## **9. Juridische Zaken**

## **10. Bijlagen**

<sup>3e</sup> begrotingswijziging, overzicht stelposten en rekeningresultaat en prognose algemene reserve, overzicht baten en lasten per programma.

Vlieland, 11 november 2025

Burgemeester en wethouders van Vlieland,  
M. Schrier, burgemeester  
A. Idema, gemeentesecretaris

De raad van de gemeente Vlieland,

gelezen: het voorstel van burgemeester en wethouders van 11 november 2025

overwegende dat: dat het van belang is dat de begroting een zo actueel mogelijk beeld geeft

gelet op: artikel 192 1<sup>e</sup> lid van de gemeente wet

**B E S L U I T:**

De 3e begrotingswijziging 2025 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de raad van de  
gemeente Vlieland in zijn openbare  
vergadering van 15 december 2025  
de griffier,

de voorzitter,

G. van Essen

M. Schrier

Het onderstaande overzicht geeft inzicht in de ontwikkelingen van de stelpost onvoorzien en het jaarresultaat;

Programma	Omschrijving begrotingswijziging	Bedrag 2025
	<b>Resultaat bij begroting 2025</b>	<b>829.715</b>
	<b>1e begrotingswijziging raad 31 maart 2025</b>	
5	Subsidie Bunkermuseum	-26.500
6	Verhoging subsidie SKF	-300
6	Begroting na wijziging SOZawe	-145.220
4	Verhogen budget schoolsport	-7.500
0	Opleidingen babsen	-2.000
5	Poolcovers	-2.105
	<b>Prognose resultaat na 1e BW 2025</b>	<b>646.089</b>
	<b>2e begrotingswijziging raad 7 juli 2025</b>	
0	Stijging WKR kosten	-30.000
0	Vergunningverlening en ondersteuning APV	-7.500
1	Budget Deltaprogramma	-5.500
0	Verhoging budget ICT De Wadden	-27.200
5	Subsidie Geitenbode	-15.000
7	Vervangen wilniswagen 2e hands	-12.125
9	Aanpassingen algemene uitkering decentralisatie uitkeringen	193.000
6	Decentralisatie uitkering bibliotheek	-100.000
3	Diverse subsidies Lepelaar	-215.800
	<b>Prognose resultaat na 2e BW 2025</b>	<b>425.964</b>
	<b>3e begrotingswijziging raad 15 december</b>	
8	Antispeculatiebeding	71.900
0	Verlof sparen	-60.000
9	extra inkomsten toeristenbelasting	50.000
0	verhoging voorziening wethouders	-100.000
9	Septembercirculaire Gemeente Fonds	53.000
0	Dubbele bezetting griffier	-25.000
0	Implementatie nieuw systeem B&V	-17.100
6	Stelpost Jeugd	68.000
8	Compensatievergoedingen	-39.000
	<b>Prognose resultaat na 3e BW 2025</b>	<b>427.764</b>
	<b>Onvoorzien indexering en rentestijging begroot 2025</b>	<b>259.000</b>
	<b>1e begrotingswijziging raad 31 maart 2025</b>	
	<b>2e begrotingswijziging raad 7 juli 2025</b>	
div	Aanpassing budgetten verzekeringen	-18.900
0	Aanpassen budgetten ondersteuning raad	-9.000
9	Aanpassingen algemene uitkering aantallen	-78.000
	<b>3e begrotingswijziging raad 15 december 2025</b>	
5	Extra subsidie Flidunen	-67.000
	<b>Prognose onvoorzien indexering en rentestijging na 3e BW 2025</b>	<b>86.100</b>

Het onderstaande overzicht geeft een prognose van de ontwikkeling van de algemene reserve na begrotingswijziging:

	2025
<b>Stand algemene reserve 1 januari 2025</b>	<b>3.496.693</b>
<b>Bij in 2025;</b>	
Saldo jaarrekening 2024 prognose	1.505.279
Saldo resultaat t/m begrotingswijziging 3 2025	427.764
saldo stelpost indexering en rente t/m begrotingswijziging 3 2025	86.100
<b>Uitnames 2025;</b>	
opnieuw ramen restantbudgetten 2024	-181.712
<b>prognose algemene reserve inclusief jaarresultaat 31 december 2025</b> (minimale stand 2 miljoen m.i.v. begroting 2025 vastgesteld bij kadernota 2026 - 2029)	<b>5.334.124</b>
<b>Mogelijke overige ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op het resultaat 2025 en dus op de ontwikkeling van de algemene reserve;</b>	
Opnieuw te ramen restantbudgetten	115.000
Verkoop Dorpsstraat 188	pm
Afschrijvingen uitgestelde investeringen	75.000
December circulaire Algemene Uitkering	pm
De Dienst sociale zaken, m.n. voor jeugdzorg en inkomen terwijl bij de WMO de kosten meevallen.	-10.000