Eerste en tweede begrotingswijziging 2024

Datum: 15 februari 2024
Dossiernr.: 2024-005235

Inhoudsopgave

Eerste en tweede begrotingswijziging 2024 1
Inhoudsopgave 3
1 Inleiding 4
2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen 5
3 Onvoorzien 9
3.1 Onvoorzien eenmalig 9
3.2 Onvoorzien structureel 10
3.3 Onvoorzien met bestemming 11
4 Reserves 12
4.1 Algemene Reserve 12
4.2 Reserve Sociaal Domein 13
4.3 Bestemmingsreserve Corona 14
5 Wijziging op programmaniveau 15
6 Bijlagen 16
6.1 Wijziging op taakveldniveau 17

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

1.01 Nationaal programma onderwijs
Er is een aantal budgetten die nog niet in de begroting 2024 zijn opgenomen, die gedekt worden ten laste van rijksmiddelen. Deze begrotingswijziging betreft het Nationaal Programma Onderwijs ten laste van de hiervoor bestemde rijksmiddelen (in de vorm van een specifieke uitkering). In Berap II 2023 is een actuele begroting opgenomen. De verwachte kosten voor 2024 zijn € 173.176.

Actuele meerjarenbegroting Nationaal Programma Onderwijs	Totaal	2022	2023	2024	2025
Voorschoolse educatie					
Extra inzet gebiedsteam (dreigende) thuiszitters	212.514	29.164	121.828	61.522	0
Project Rijke schooldag voortgezet onderwijs	100.000	0	50.000	25.000	25.000
Cultuureducatie, Natuur- en milieueducatie	37.700	25.136	0	6.564	6.000
Gezondheid en sport op school	100.000	0	0	50.000	50.000
Leren en werken in je eigen regio en Maatschappelijke Diensttijd	50.000	0	30.000	10.000	10.000
Programma 'De Bibliotheek op school' beschikbaar maken voor alle basisscholen	100.000	99.630	0	0	370
Nader in te vullen / o.a. ambtelijke capaciteit	80.090	0	30.000	20.090	30.000
Totaal werkelijk 2022 en actuele begroting	680.304	153.930	231.828	173.176	121.370

1.02 Budget dorpen en wijken
Het jaarlijks budget van € 300.000 moet nog in de begroting 2024 worden opgenomen. Met deze begrotingswijziging wordt dit budget in de begroting geplaatst ten laste van de bestemmingsreserve dorpen- en wijkenfonds. Aan het einde van het jaar worden de werkelijke lasten met de bestemmingsreserve verrekend.

1.03 Begrotingswijziging 2024 FUMO
Op 5 oktober 2023 heeft de gemeenteraad ingestemd de begrotingswijziging 2024 van de FUMO. De begrotingswijziging was noodzakelijk i.v.m. de verwachte financiële effecten als gevolg van de invoering van de omgevingswet.
De structurele effecten bedragen € 87.000 en worden ten laste gebracht van onvoorzien met bestemming - onderdeel loon- en prijscompensatie.
De incidentele effecten bedragen € 79.632 en worden ten laste gebracht van de bestemmingsreserve Omgevingswet.

1.04 Septembercirculaire 2023
We passen de raming in de primitieve begroting 2024 van de uitkering uit het Gemeentefonds aan naar aanleiding van de septembercirculaire 2023. Deze raming wordt aangepast conform de memo die eerder aan uw raad is toegestuurd op 19 oktober 2023.

De mutatie 2024 van de septembercirculaire 2023 is berekend op een plus van € 1.474.422 en wordt als volgt verwerkt:

1. Algemene ruimte exploitatie	€ 1.115.628
2. Extra ontvangen budget met een bestedingsdoel	€ 280.692
3. Doorbetaling GR Fryslân West	€ 78.102
Totaal mutaties Gemeentefonds	**€ 1.474.422**

Algemene ruimte exploitatie
Het positieve meerjarige effect van de septembercirculaire 2023 wordt in grote mate veroorzaakt door
een positieve accresontwikkeling. De positieve accresontwikkeling wordt veroorzaakt door compensatie voor de sterk gestegen inflatie en diverse bijstellingen in aantallen maatstaven.

Onvoorzien met bestemming
De positieve mutaties bij onvoorzien met bestemming omvatten compensatie voor een aantal taakmutaties. Dit omvat onder andere een structurele compensatie voor de kinkhoestvaccinatie, compensatie voor toezicht en handhaving van energieprestaties van gebouwen en een incidentele compensatie in 2024 voor bijzondere bijstand en vroegsignalering.

Doorbetaling GR Fryslân West
De gemeente ontvangt extra compensatie voor de gestegen inflatie in 2023 voor de WSW. Deze wordt conform afspraak één op één doorbetaald aan de GR Fryslân West

Samenvatting
Het positieve effect van de septembercirculaire 2023 bedraagt € 1.474.422. Het positieve effect zal als volgt worden bestemd:

Algemene ruimte exploitatie
Ten eerste wordt hiervan € 295.198 toegevoegd aan onvoorzien structureel.
Ten tweede is er in de begroting 2024 rekening gehouden met het vervallen van het abonnementstarief. Echter dit is verwerkt per 1 januari 2024, terwijl de invoering pas per 1 januari 2026 zal plaatsvinden. Hierdoor is er ten onrechte een extra inkomst geraamd. Om deze reden wordt € 286.251 ingezet om dit te herstellen.
Als laatste laat de positieve ontwikkeling van het accres meerjarig fluctuaties zien. Om deze reden wordt het restant van het positieve effect van de algemene ruimte exploitatie ter hoogte van € 534.179 incidenteel toegevoegd aan de algemene reserve. De meerjarige fluctuaties in de ontwikkeling van het accres zullen worden meegenomen in de kadernota 2025-2028.

Overige financiële effecten
Het positieve effect van € 280.692 wordt toegevoegd aan onvoorzien met bestemming. Het positieve effect van € 78.102 wordt toegevoegd aan het budget voor Fryslân West.

1.05 Decembercirculaire 2023
De raming van de inkomst uit het gemeentefonds moet aangepast worden naar aanleiding van de decembercirculaire. De financiële effecten zijn als volgt:

Voorgaande jaren
De uitkeringsfactor van 2021is definitief vastgesteld na aanpassing van de laatste mutatie in een maatstaf. Het financiële effect hiervan bedraagt € 61.763 positief. In 2022 zijn er een tweetal kleine aanpassingen geweest in een decentralisatie uitkering. Het effect hiervan bedraagt € 13.910 negatief.

Financiële effecten 2023
De mutatie 2024 van de decembercirculaire 2023 is berekend op een incidentele plus van € 521.244. Het positieve effect van de decembercirculaire wordt veroorzaakt door een aanpassing van één maatstaf en een bijstelling van de uitkeringsfactor als gevolg van deze mutatie.

Samenvatting
Het positieve incidentele effect van in totaal € 359.097 wordt toegevoegd aan de algemene reserve en € 210.000 wordt toegevoegd aan onvoorzien eenmalig.

1.06 Provinciale subsidie meertaligheid
De provinciale subsidie voor meertaligheid van € 10.000 voor 2024 moet nog als incidentele bate in de begroting 2024 verwerkt worden. Daarmee is ook € 10.000 extra incidenteel budget beschikbaar voor bekostiging meertaligheid, bovenop het al beschikbare budget van € 30.000.

1.07 Praktijkondersteuner bij de Huisarts GGZ-jeugd
Na een proefperiode met de inzet van gebiedsteammedewerkers als praktijkondersteuner bij de huisarts (POH) GGZ-jeugd is gebleken dat dit een waardevolle inzet is. Het voorstel is dan ook om dit structureel in te zetten, met 10 uur per week op 5 huisartsenpraktijken. Dit houdt concreet in dat de formatie van het gebiedsteam uitgebreid wordt met 0,45 fte. De kosten van € 38.685 komen ten laste van onvoorzien met bestemming, onderdeel versterking dienstverlening.
(Besluit B&W 19 december 2023)

1.08 Vroegsignalering
Er heeft een evaluatie plaatsgevonden van de pilot ‘Vroegsignalering van schulden’. De achterliggende gedachte van vroegsignalering is het voorkomen van problematische schulden bij inwoners, door in een vroeg stadium hulp aan te bieden aan de mensen die dat nodig hebben. De belangrijkste conclusie over de huidige werkwijze van het onderzoek is dat de doelstellingen van de vroegsignalering zijn grotendeels zijn bereikt. Voorgesteld wordt om de uitvoering van de wettelijke taak te beleggen bij het gebiedsteam in plaats van deze taak uit te besteden. Er is € 91.946 structureel budget beschikbaar op ‘’onvoorzien met bestemming’’ dat is gelabeld aan armoedebestrijding. Met deze begrotingswijziging wordt dit budget verplaatst naar de personeelsbegroting van het gebiedsteam.
(Besluit B&W 5 december 2023)

1.09 Onderwijshuisvesting 2024
Met het vaststellen van Berap II 2023 is besloten de investeringskredieten van de Korendrager te verhogen met € 140.000 en de Twirre met € 485.000. De verhoging van de investeringskredieten is al in de administratie verwerkt (zie begrotingswijziging 8.02 in 2023). De verhoging van de kapitaallasten vindt plaats in 2024 met deze begrotingswijziging.
Voor het onderwijshuisvestingsprogramma 2024 heeft het college van B&W op 7 november 2023 € 127.000 toegekend aan De Polle in Marsum voor renovatie van het schoolgebouw. Met deze begrotingswijziging wordt het investeringskrediet in de administratie geplaatst. De afschrijvingstermijn is 20 jaar. De mutatie in de kapitaallasten van deze drie investeringskredieten van in totaal € 44.535 komen ten laste van de beschikbare middelen onderwijshuisvesting. Deze begrotingswijziging is budgettair neutraal.
NB. in het collegeadvies was uitgegaan van een afschrijvingstermijn van 25 jaar. Dit moet 20 jaar zijn volgens de nota Waardering, activering en afschrijving Waadhoeke (2022).

1.10 Verschuivingen
De verschillende mutaties zijn budgettair neutraal en vallen binnen de financiële kaders die de raad heeft vastgesteld. De verwerking van kapitaallasten voor investeringskredieten zijn meegenomen omdat deze budgettair neutraal zijn.

1.11 Formatie griffie
Op 21 december 2023 heeft de raad ingestemd met een formatieuitbreiding 2024 bij de griffie.
De structurele kosten van € 34.500 komen ten laste van de post onvoorzien structureel.

1.12 Vaststelling nieuwe CAO gemeenteambtenaren
Op 14 december 2023 is de nieuwe CAO gemeenteambtenaren vastgesteld. De uitkomst betekent een loonstijging van 4,75% per 1 januari 2024 en 1,25% per 1 oktober. In de primitieve begroting 2024 was reeds rekening gehouden met een loonstijging van 3%. De financiële gevolgen van de vaststelling van de nieuwe CAO bedraagt derhalve € 637.623. De dekking vindt plaats ten laste van onvoorzien met bestemming - onderdeel loon- en prijscompensatie.

1.13 Structurele wijziging na vaststelling programmabegroting 2024
Na het opstellen van de programmabegroting 2024 zijn nog enkele begrotingswijzigingen verwerkt in 2023, die structureel doorwerken in 2024. Met deze begrotingswijziging worden deze structurele wijzigingen na de 7e begrotingswijziging alsnog verwerkt in de begroting 2024.

1.14 Pilot sport en cultuur
Overeenkomstig het raadsbesluit van 21 december 2023 wordt het budget 2024 van de pilot sport en cultuur van € 125.000 beschikbaar gesteld ten laste van de bestemmingsreserve eenmalige wensen.

1.15 Opvoeren investeringskredieten uit begroting 2024
Tegelijk met het vaststellen van de begroting 2024 heeft de raad de investeringskredieten 2024 geautoriseerd. Met deze begrotingswijziging worden deze in de financiële administratie opgenomen.

- Vervanging tractie (3 auto's)	€ 160.000
- Brug Gernierswei / Menamerfeart bij Sânwei 21 Menaam	€ 157.814
- Damwand Oostelijke Industrieweg Franeker	€ 2.800.000
- Damwand N.O. zijde vaart Tichelersdyk 6 Berltsum	€ 132.627
- Haven Ried: vervanging damwand en hekkelen	€ 300.000
- Vervangen materieel: kooimaaier JD	€ 80.000.

1.16 Wijzigingen in de personeelsbegroting
Ten eerste zijn er in deze begrotingswijziging diverse verschuivingen in de personeelsbegroting opgenomen. Het betreffen hier onder andere de noodzakelijk mutaties om alle gehonoreerde budgetaanvragen van de programmabegroting 2024 die betrekking hadden op de personeelsbegroting toe te wijzen aan de diverse afdelingen. De begrotingswijziging is budgettair neutraal.

Ten tweede wordt in lijn met het eerder genomen raadsbesluit van 3 maart 2022 een extra impuls gegeven aan de woningmarkt met tijdelijke formatieve inzet. Dit betekent in 2024 een bedrag van € 139.357 wat gedekt wordt ten laste van de bestemmingsreserve impuls woningmarkt.

1.17 Toevoegen restant saldo begroting 2024 aan onvoorzien eenmalig
Het raadsbesluit van 9 november 2023 inzake het vaststellen van de programmabegroting 2024 wordt in deze begrotingswijziging verwerkt. Het betreft het resterende saldo van de begroting 2024 ad € 199.657. Conform raadsbesluit wordt dit saldo toegevoegd aan onvoorzien eenmalig.

2.01 Reserve jaarovergang
In 2023 zijn (restant)budgetten voor in totaal € 5.789.546 naar de reserve jaarovergang op de balans overgeheveld, omdat de uitvoering is vertraagd naar 2024. Deze budgetten worden met deze begrotingswijziging in de begroting van 2024 geplaatst ten laste van de reserve jaarovergang.

3 Onvoorzien

3.1 Onvoorzien eenmalig

	Onvoorzien eenmalig - 6.080.001.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		0	*409.657*	*0*	***409.657***
	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				

3.2 Onvoorzien structureel

	Onvoorzien structureel - 6.080.002.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		57.262	*295.198*	*34.500*	***317.960***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.05) Betreft de structurele gevolgen van de septembercirculaire 2023.		295.198		
	(1.11) Betreft structurele gevolgen uitbreiding formatie griffie			34.500	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

3.3 Onvoorzien met bestemming

	Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		4.270.257	*1.597.768*	*2.268.555*	***3.599.470***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.03) Begrotingswijziging 2024 FUMO			87.000	
	(1.04) Septembercirculaire 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		

Totaal	***Totaalbudget Onvoorzien (incidenteel, structureel en met bestemming)***	*4.327.519*	*2.302.623*	*2.303.055*	*4.327.087*
	Saldo onvoorzien primitief				*4.327.519*
	Mutaties 1e en 2e wijziging				*-432*

4 Reserves

4.1 Algemene Reserve

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

		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	Prognose beginstand begroting 2024	*16.545.508*			
	Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de algemene reserve na vaststelling begroting 2024	*-448.314*			
	Algemene reserve	*16.097.194*	*8.393.276*	*8.379.000*	*16.111.470*
	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				

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*	*0*	*4.386.495*
	Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de reserve sociaal domein na vaststelling begroting 2024		*1.528.471*		
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

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	0	1.041.289
Begrotingswijziging 1				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 2				
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:
    - waarvan € 350.000 voor verduurzaming maatschappelijk vastgoed, overeenkomstig het raadsbesluit van 21 december 2023;
    - resterende middelen € 357.442.

De onttrekking aan de bestemmingsreserve Corona voor de regeling verduurzaming maatschappelijk vastgoed zal op basis van de werkelijke toekenningen plaatsvinden, overeenkomstig de werkwijze Subsidieregeling Energiecompensatie culturele - en sportorganisaties en dorps- en buurthuizen. Deze werkwijze vloeit voort uit het feit dat uitgaven bij verschillende taakvelden horen en op voorhand geen verdeling over de taakvelden te maken is.
In de bestuursrapportages vindt de verantwoording en de daadwerkelijke onttrekking plaats.

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

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

5 Wijziging op programmaniveau

Programma		Primitief	Begroting	Wijziging	Begroting na wijziging
Lasten					
1	Bestuur en Ondersteuning	4.297.311	4.297.311	316.624	4.613.935
2	Veiligheid	4.961.743	4.961.743	228.183	5.189.926
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	10.251.478	10.251.478	1.173.515	11.424.993
4	Economie	1.948.086	1.948.086	144.549	2.092.635
5	Onderwijs	6.952.601	6.952.601	422.141	7.374.742
6	Sport, Cultuur en Recreatie	11.274.922	11.274.922	2.936.018	14.210.940
7	Sociaal Domein	69.293.039	69.293.039	490.317	69.783.356
8	Volksgezondheid en Milieu	15.360.523	15.360.523	847.571	16.208.094
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	3.296.792	3.296.792	699.882	3.996.674
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	23.136.312	23.136.312	687.463	23.823.775
	Mutatie reserves	12.716.000	12.716.000	993.276	13.709.276
Totaal Lasten		**163.488.806**	**163.488.806**	**8.939.539**	**172.428.345**
	Waarvan onvoorzien	*4.327.519*	*4.327.519*	*-432*	*4.327.087*
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	134.828	0	134.828
4	Economie	446.225	446.225	0	446.225
5	Onderwijs	1.346.398	1.346.398	228.085	1.574.483
6	Sport, Cultuur en Recreatie	1.135.268	1.135.268	10.000	1.145.268
7	Sociaal Domein	18.297.016	18.297.016	-286.251	18.010.765
8	Volksgezondheid en Milieu	13.398.268	13.398.268	310.994	13.709.262
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	874.955	874.955	0	874.955
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	118.532.729	118.532.729	2.043.519	120.576.248
	Mutatie reserves	8.614.724	8.614.724	6.433.535	15.048.259
Totaal Baten		**163.688.463**	**163.688.463**	**8.739.882**	**172.428.345**
Resultaat		**199.657**	**199.657**	**-199.657**	**0**

6 Bijlagen

6.1 Wijziging op taakveldniveau

1.01 Nationaal programma onderwijs						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
5	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	I	173.176	173.176	0
Totaal				**173.176**	**173.176**	**0**

1.02 Dorpen en wijken						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
9	8.3	Wonen en bouwen	I	300.000	0	-300.000
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	300.000	300.000
Totaal				**300.000**	**300.000**	**0**

1.03 Begrotingswijziging 2024 FUMO						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
8	7.4	Milieubeheer	I	79.632	0	-79.632
8	7.4	Milieubeheer	S	87.000	0	-87.000
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	79.632	79.632
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	-87.000	0	87.000
Totaal				**79.632**	**79.632**	**0**

1.04 Septembercirculaire 2023						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
7	6.4	WSW en beschut werk	S	78.102	0	-78.102
7	6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	S	0	-286.251	-286.251
AD	0.10	Mutaties reserves	I	534.179	0	-534.179
AD	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	I	0	131.387	131.387
AD	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	S	0	1.343.035	1.343.035
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	131.387	0	-131.387
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	444.503	0	-444.503

Totaal				**1.188.171**	**1.188.171**	**0**

1.05 Decembercirculaire 2023

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
AD	0.10	Mutaties reserves	I	359.097	0	-359.097
AD	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	I	0	569.097	569.097
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	210.000	0	-210.000
Totaal				**569.097**	**569.097**	**0**

1.06 Provinciale subsidie meertaligheid

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
6	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	I	10.000	10.000	0
Totaal				**10.000**	**10.000**	**0**

1.07 Praktijkondersteuner huisarts GGZ Jeugd

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
7	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	S	38.685	0	-38.685
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	-38.685	0	38.685
Totaal				**0**	**0**	**0**

1.08 Vroegsignalering schulden

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
7	6.3	Inkomensregelingen	S	91.946	0	-91.946
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	-91.946	0	91.946
Totaal				**0**	**0**	**0**

1.10 Verschuivingen

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
3	2.1	Verkeer en vervoer	S	44.833	0	-44.833
3	2.4	Economische havens en waterwegen	S	-44.833	0	44.833
Totaal				**0**	**0**	**0**

1.11 Formatie griffie						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1	0.1	Bestuur	I	34.500	0	-34.500
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-34.500	0	34.500
Totaal				**0**	**0**	**0**

1.12 Vaststelling nieuwe CAO gemeenteambtenaren						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1	0.1	Bestuur	S	12.281	0	-12.281
1	0.2	Burgerzaken	S	12.926	0	-12.926
2	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	S	681	0	-681
2	1.2	Openbare orde en veiligheid	S	27.252	0	-27.252
3	2.1	Verkeer en vervoer	S	15.562	0	-15.562
3	2.2	Parkeren	S	4.941	0	-4.941
3	2.3	Recreatieve havens	S	1.363	0	-1.363
3	2.4	Economische havens en waterwegen	S	649	0	-649
4	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	S	4.605	0	-4.605
4	3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	S	681	0	-681
4	3.4	Economische promotie	S	13.048	0	-13.048
5	4.1	Openbaar basisonderwijs	S	3.724	0	-3.724
5	4.2	Onderwijshuisvesting	S	6.607	0	-6.607
5	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	S	3.725	0	-3.725
6	5.1	Sportbeleid en activering	S	9.072	0	-9.072
6	5.2	Sportaccommodaties	S	1.229	0	-1.229
6	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	S	7.029	0	-7.029
6	5.4	Musea	S	325	0	-325
6	5.5	Cultureel erfgoed	S	2.866	0	-2.866
6	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	S	16.691	0	-16.691
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	S	23.736	0	-23.736
7	6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	S	12.456	0	-12.456

7	6.3	Inkomensregelingen	S	12.937	0	-12.937
7	6.4	WSW en beschut werk	S	2.437	0	-2.437
7	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	S	24.712	0	-24.712
7	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	S	23.493	0	-23.493
7	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	S	40.863	0	-40.863
8	7.1	Volksgezondheid	S	4.469	0	-4.469
8	7.2	Riolering	S	8.276	0	-8.276
8	7.3	Afval	S	5.098	0	-5.098
8	7.4	Milieubeheer	S	16.877	0	-16.877
8	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	S	3.579	0	-3.579
9	8.1	Ruimte en leefomgeving	S	18.454	0	-18.454
9	8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	S	5.854	0	-5.854
9	8.3	Wonen en bouwen	S	43.717	0	-43.717
AD	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	S	7.233	0	-7.233
AD	0.4	Overhead	S	227.009	0	-227.009
AD	0.61	OZB woningen	S	11.166	0	-11.166
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	-637.623	0	637.623
Totaal				**0**	**0**	**0**

1.13 Structurele wijziging na vaststelling programmabegroting 2024

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
5	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	S	54.909	54.909	0
6	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	S	1.145.051	0	-1.145.051
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	-1.145.051	0	1.145.051
Totaal				**54.909**	**54.909**	**0**

1.14 Pilot sport en cultuur

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
6			I	125.000	0	-125.000
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	125.000	125.000

Totaal	**125.000**	**125.000**	**0**

1.16 Wijzigingen in de personeelsbegroting

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
1	0.2	Burgerzaken	I	21.917	0	-21.917
1	0.2	Burgerzaken	S	-25.000	0	25.000
2	1.2	Openbare orde en veiligheid	S	124.250	0	-124.250
6	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	S	18.000	0	-18.000
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	S	37.400	0	-37.400
7	6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	S	-209.450	0	209.450
7	6.3	Inkomensregelingen	S	57.800	0	-57.800
7	6.4	WSW en beschut werk	S	27.200	0	-27.200
7	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	S	40.800	0	-40.800
7	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	S	27.200	0	-27.200
7	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	S	85.000	0	-85.000
8	7.4	Milieubeheer	S	314.640	310.994	-3.646
9	8.3	Wonen en bouwen	I	139.357	0	-139.357
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	139.357	139.357
AD	0.4	Overhead	I	-21.917	0	21.917
AD	0.4	Overhead	S	81.404	0	-81.404
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	-268.250	0	268.250
Totaal				**450.351**	**450.351**	**0**

1.17 Toevoegen restant saldo begroting 2024 aan onvoorzien eenmalig

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
AD	0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	I	-199.657	0	199.657
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	199.657	0	-199.657
Totaal				**0**	**0**	**0**

2.01 Reserve jaarovergang						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1	0.1	Bestuur	I	260.000	0	-260.000
2	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	I	76.000	0	-76.000
3	2.1	Verkeer en vervoer	I	1.151.000	0	-1.151.000
4	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	I	79.215	0	-79.215
4	3.4	Economische promotie	I	47.000	0	-47.000
5	4.2	Onderwijshuisvesting	I	180.000	0	-180.000
6	5.1	Sportbeleid en activering	I	50.000	0	-50.000
6	5.2	Sportaccommodaties	I	745.755	0	-745.755
6	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	I	345.000	0	-345.000
6	5.5	Cultureel erfgoed	I	50.000	0	-50.000
6	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	I	410.000	0	-410.000
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	25.000	0	-25.000
7	6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	I	50.000	0	-50.000
8	7.1	Volksgezondheid	I	24.000	0	-24.000
8	7.4	Milieubeheer	I	304.000	0	-304.000
9	8.3	Wonen en bouwen	I	192.500	0	-192.500
AD	0.10	Mutaties reserves	I	100.000	5.789.546	5.689.546
AD	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	I	72.000	0	-72.000
AD	0.4	Overhead	I	291.000	0	-291.000
AD	0.5	Treasury	I	20.000	0	-20.000
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	1.317.076	0	-1.317.076
Totaal				**5.789.546**	**5.789.546**	**0**

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 15-2-2024,

, voorzitter

, griffier