Begrotingswijziging 9 van 2025

Datum: 27 november 2025
Dossiernr.: 2025-269808

Inhoudsopgave

Begrotingswijziging 9 van 2025 1

Inhoudsopgave 2

1 Inleiding 3

2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen 4

2.1 Technische verwerking eerdere raadsbesluiten 4

Verwerking eerdere besluiten reserves 4

Aanpassing kredieten 4

Collegebesluiten en overige 4

Gemeenschappelijke regelingen/specifieke uitkeringen/Provinciale middelen en overige subsidies 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 noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld 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

2.1 Technische verwerking eerdere raadsbesluiten

9.01 Berap II 2025
De budgettaire gevolgen van de bestuursrapportage II 2025 (Berap II) zijn verwerkt in de 9e begrotingswijziging van de programmabegroting 2025. De toelichting op deze begrotingswijziging is verwerkt in de Berap II 2025.
Er wordt voorgesteld het positieve saldo van € 1.707.086 van de Berap II 2025 (deels) toe te voegen aan de post onvoorzien eenmalig (€ 207.086) en (deels) toe te voegen aan de algemene reserve (€ 1.500.000).

Verwerking eerdere besluiten reserves

Geen mutaties.

Aanpassing kredieten

Geen mutaties.

Collegebesluiten en overige

Geen mutaties.

Gemeenschappelijke regelingen/specifieke uitkeringen/Provinciale middelen en overige subsidies

Geen mutaties.

3 Onvoorzien

3.1 Onvoorzien eenmalig

2025

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

	Onvoorzien eenmalig - 6.080.001.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		0	*2.734.388*	*1.914.307*	***820.081***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.05) Vervolgonderzoek toegankelijkheid toren Martinikerk			25.000	
	(1.13) Toevoeging restant saldo begroting 2025		92.012		
	(1.14) 80 jaar bevrijding			50.000	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	(2.01) Reserve jaarovergang		265.000		
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	(3.07) Duurzaamheidsagenda 2025-2028			215.000	
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
	(4.01) Centrumgemeenteregeling huisvestingsverordening			27.300	
	Mutaties 5e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	(6.01) Berap I 2025		670.290		
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	(7.04) Subsidie Connexa voor NWC De Opstap			45.832	
	(7.05) Correctie en verschuivingen - werkkleding en catering			30.000	
	(7.05) Correctie en verschuivingen - Vrijval bedrag balans SMV			21.175	
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 9e begrotingswijziging				
	(9.01) Betreft saldo Berap II 2025		1.707.086		
	(9.01) Betreft saldo Berap II 2026 toevoegen AR (deels)			1.500.000	

3.2 Onvoorzien structureel

	Onvoorzien structureel - 6.080.002.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		503.326	*1.099.120*	*1.585.539*	***16.907***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.01) Kapitaallasten mindervalide toilet + lift oude stadhuis			9.250	
	(1.02) Kapitaallasten trekkenwand Koornbeurs			33.833	
	(1.08) Septembercirculaire 2024		790.810		
	(1.08) Decembercirculaire 2024		231.912		
	(1.11) Structurele wijziging na vaststelling PB2025			98.635	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	(3.01) Aankoop recreatiepark Bloemketerp			16.200	
	(3.02) Begroting na wijziging 2025 Dienst Noardwest Fryslan			1.022.722	
	(3.03) Beheer en onderhoud Dijk van een Wijf			25.000	
	(3.10) Aanvullend krediet Korendrager			881	
	(3.12) Indexering subsidies			21.361	
	(3.14) Subsidiebudget Planetarium		12.565		
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
	(4.04) Indexering subsidie 2025 Connexa			49.089	
	Mutaties 5e begrotingswijziging				
	(5.04) Structurele effecten jaarrekening 2024			213.000	
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	(6.01) Berap I 2025			33.025	
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	(7.02) Aanvullend krediet aanleg fietspad Hatsum - Winsum			28.710	
	(7.05) Correctie en verschuivingen - werkkleding en catering		30.000		
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	(8.04) Correctie journaal 1.02		33.833	33.833	
	Mutaties 9e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

3.3 Onvoorzien met bestemming

	Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		1.744.296	*1.585.941*	*1.488.993*	***1.841.244***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.07) Subsidie bibliotheek 2025			138.387	
	(1.08) Septembercirculaire 2024 - Wet betaalbare huur		34.685		
	(1.08) Decembercirculaire 2024 - Openbare bibliotheken		138.387		
	(1.11) Structurele wijziging na vaststelling PB2025			253.406	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	(2.01) Reserve jaarovergang		820.987		
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	(3.02) Begroting na wijziging 2025 Dienst Noardwest Fryslan			686.766	
	(3.12) Indexering subsidies			131.594	
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
	(4.05) Wijzigingen personeelsbegroting			15.000	
	Mutaties 5e begrotingswijziging				
	(5.06) Wet goed verhuurderschap			27.000	
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	(6.01) Berap I - versterking gebiedsteams			56.315	
	(6.01) Berap I - gebiedsteams vroegsignalering			124.325	
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	(8.01) Kapitaallasten verv brug Franjumbuorren Marsum			30.250	
	(8.03) Indexering subsidie sportbedrijf Waadhoeke			25.950	
	Mutaties 9e begrotingswijziging				
	(9.01) Betreft Berap II 2025		591.882		

Totaal	***Totaalbudget Onvoorzien (incidenteel, structureel en met bestemming)***	*2.247.622*	*5.419.449*	*4.988.839*	*2.678.232*
	Saldo onvoorzien na 8e				*1.879.264*
	Mutaties 9e wijziging				*798.968*

4 Reserves

4.1 Algemene Reserve

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

		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	Prognose beginstand begroting 2025	*18.322.245*			
	Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de algemene reserve na vaststelling begroting 2025	*-1.611.000*			
	Algemene reserve	*16.711.245*	*7.722.116*	*3.955.100*	*20.478.261*
	Mutaties primitieve begroting 2025				
	Gevolgen incidentele wensen conform kadernota 2025-2029			144.900	
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.03) Restauratie Oude Smidse Franeker			240.000	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	(3.01) Aankoop recreatiepark Bloemketerp			3.340.200	
	(3.04) Sloop zwembad Bloemketerp			170.000	
	(3.08) Aanvulling subsidie Seewyn 2025			60.000	
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 5e begrotingswijziging				
	(5.03) Resultaatbestemming 2024		6.222.116		
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 9e begrotingswijziging				
	(9.01) Betreft saldo (deels) Berap II 2025		1.500.000		

4.2 Reserve Sociaal Domein

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

		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	Bestemmingsreserve Sociaal Domein	*4.571.495*	*5.764.636*	*6.682.001*	*3.654.130*
	Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de reserve sociaal domein na vaststelling begroting 2025		*3.393.145*	*4.399.857*	
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.09) Pilot groeituin			300.000	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	(3.06) Tweede locatie KOS op 't Bildt			58.587	
	(3.11) Implementatie EPA aanpak			36.735	
	(3.13) Alleenverdienersproblematiek			30.000	
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 5e begrotingswijziging				
	(5.05) Gebiedsteam op school			145.000	
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 9e begrotingswijziging				
	(9.01) Berap II 2025 (Septembercirculaire 2025 / onderuitputting onvoorzien met bestemming)		2.371.491		
	(9.01) Berap II 2025 (Burap II 2025 De Dienst / Jaarcijfers 2024 De Dienst / BuiG)			1.711.822	

4.3 Noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld

Bij Berap I 2024 is besloten de bestemmingsreserve corona in het vervolg de bestemmingsreserve noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld te noemen.

In onderstaand overzicht worden de mutaties van 2025 in deze bestemmingsreserve toegelicht.

Bestemmingsreserve Noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
Mutaties 2025	866.289	0	287.360	578.929
Begrotingswijziging 1				
(1.04) Klinkend erfgoed			87.360	
(1.06) Arcadia 2025			200.000	
Begrotingswijziging 2				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 3				
Geen mutaties				
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 01-01-2025 € 866.289. Het saldo bestaat uit vier gebieden waar nog uitgaven worden verwacht:

- Jeugdproblematiek: € 1.847;
- Cultuur: € 332.000 (zie raadsmemo 6/11/2023 inzake cultuur);
- Regeling verduurzaming vastgoed: € 175.000;
- Noodfonds voor ondersteunende maatregelen op het gebied van energiearmoede: € 357.442.

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

Onderwerp	Budget 2025	Reeds beschik-baar gesteld	Restant
Jeugdproblematiek	1.847	0	1.847
Cultuur	332.000	287.360	44.640
Regeling verduurzaming vastgoed	175.000	0	175.000
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	4.421.025	4.728.156	657.000	5.385.156
2	Veiligheid	5.680.784	5.694.047	-5.091	5.688.956
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	9.812.975	11.306.628	85.480	11.392.108
4	Economie	4.555.152	5.165.214	2.152.499	7.317.713
5	Onderwijs	7.170.660	7.408.267	-209.406	7.198.861
6	Sport, Cultuur en Recreatie	13.831.175	16.988.900	201.523	17.190.423
7	Sociaal Domein	75.305.613	81.037.931	1.562.906	82.600.837
8	Volksgezondheid en Milieu	16.963.318	18.305.417	63.992	18.369.409
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	5.149.062	8.024.960	225.042	8.250.002
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	22.109.609	22.485.764	963.431	23.449.195
	Mutatie reserves	4.200.000	13.832.316	4.498.326	18.330.642
Totaal Lasten		**169.199.373**	**194.977.600**	**10.195.702**	**205.173.302**
	Waarvan onvoorzien	*2.247.622*	*1.879.264*	*798.968*	*2.678.232*
Baten					
1	Bestuur en Ondersteuning	825.820	825.820	155.000	980.820
2	Veiligheid	48.770	48.770	-141.100	-92.330
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	208.233	578.233	0	578.233
4	Economie	3.502.154	3.502.154	1.608.070	5.110.224
5	Onderwijs	1.366.462	1.431.417	336.020	1.767.437
6	Sport, Cultuur en Recreatie	881.181	1.257.740	190.976	1.448.716
7	Sociaal Domein	19.231.623	20.692.782	-522.420	20.170.362
8	Volksgezondheid en Milieu	14.940.480	15.327.214	0	15.327.214
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	1.913.308	3.474.579	-161.500	3.313.079
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	125.191.730	126.351.763	6.565.902	132.917.665
	Mutatie reserves	1.181.624	21.487.128	2.164.754	23.651.882
Totaal Baten		**169.291.385**	**194.977.600**	**10.195.702**	**205.173.302**
Resultaat		**92.012**	**0**	**0**	**0**

6 Bijlagen

6.1 Wijziging op taakveldniveau

9.01 Berap II						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1	0.1	Bestuur	I	240.000	0	-240.000
1	0.1	Bestuur	S	60.000	0	-60.000
1	0.2	Burgerzaken	I	357.000	155.000	-202.000
2	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	I	-41.302	0	41.302
2	1.2	Openbare orde en veiligheid	I	36.211	-141.100	-177.311
3	2.1	Verkeer en vervoer	I	75.000	0	-75.000
3	2.2	Parkeren	I	7.486	0	-7.486
3	2.3	Recreatieve havens	I	2.994	0	-2.994
4	3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	I	1.497	0	-1.497
4	3.4	Economische promotie	I	2.151.002	1.608.070	-542.932
5	4.2	Onderwijshuisvesting	I	-626.835	0	626.835
5	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	I	417.429	336.020	-81.409
6	5.1	Sportbeleid en activering	I	18.400	0	-18.400
6	5.2	Sportaccommodaties	I	135.000	144.350	9.350
6	5.5	Cultureel erfgoed	I	1.497	0	-1.497
6	5.6	Media	I	46.626	46.626	0
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	196.266	183.777	-12.489
7	6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	I	14.134	0	-14.134
7	6.3	Inkomensregelingen	I	592.281	-718.070	-1.310.351
7	6.4	WSW en beschut werk	I	127.838	0	-127.838
7	6.5	Arbeidsparticipatie	I	401.156	19.410	-381.746
7	6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	I	-69.013	5.063	74.076
7	6.711	Huishoudelijke hulp (WMO)	I	-11.758	-12.600	-842
7	6.712	Begeleiding (WMO)	I	-52.937	0	52.937
7	6.713	Dagbesteding (WMO)	I	-121.582	0	121.582

7	6.751	Jeugdhulp ambulant lokaal	I	374.976	0	-374.976
7	6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	I	-268.569	0	268.569
7	6.753	Jeugdhulp ambulant landelijk	I	143.303	0	-143.303
7	6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	I	188.266	0	-188.266
7	6.791	PGB WMO	I	-6.492	0	6.492
7	6.792	PGB Jeugd	I	-17.355	0	17.355
7	6.821	Jeugdbescherming	I	-14.355	0	14.355
7	6.822	Jeugdreclassering	I	86.747	0	-86.747
8	7.1	Volksgezondheid	I	-28.159	0	28.159
8	7.4	Milieubeheer	I	92.151	0	-92.151
9	8.1	Ruimte en leefomgeving	I	186.114	-28.000	-214.114
9	8.3	Wonen en bouwen	I	38.928	-133.500	-172.428
99	0.10	Mutaties reserves	I	4.498.326	2.164.754	-2.333.572
99	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	I	120.000	240.000	120.000
99	0.4	Overhead	I	-35.537	-70.000	-34.463
99	0.5	Treasury	I	25.000	25.550	550
99	0.61	OZB woningen	I	55.000	0	-55.000
99	0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	I	0	6.370.352	6.370.352
99	0.8	Overige baten en lasten	I	858.968	0	-858.968
99	0.8	Overige baten en lasten	S	-60.000	0	60.000
Totaal				**10.195.702**	**10.195.702**	**0**

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 27-11-2025,

, voorzitter

, griffier