

# Jaarstukken 2024

Mei 2025





# Inhoudsopgave Jaarstukken

|                                                                                                                                  |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Samenstelling van het bestuur .....                                                                                              | 5          |
| Leeswijzer .....                                                                                                                 | 6          |
| <b>1. Inleiding .....</b>                                                                                                        | <b>8</b>   |
| 1.1 Inleiding .....                                                                                                              | 8          |
| <b>2. Jaarverslag.....</b>                                                                                                       | <b>14</b>  |
| <b>A Programmaplan.....</b>                                                                                                      | <b>14</b>  |
| 2.1 Sterke samenleving met kansen voor iedereen .....                                                                            | 14         |
| 2.1.1 Bestaanszekerheid .....                                                                                                    | 16         |
| 2.1.2 Meedoen.....                                                                                                               | 22         |
| 2.1.3 Volksgezondheid en sport .....                                                                                             | 27         |
| 2.1.4 Onderwijs .....                                                                                                            | 30         |
| 2.1.5 Impuls Sociale Investerings .....                                                                                          | 33         |
| 2.2 Betaalbaar wonen in een gezonde en veilige leefomgeving.....                                                                 | 34         |
| 2.2.1 Milieu, volkshuisvesting, leefomgevingen en stedelijke vernieuwing .....                                                   | 36         |
| 2.2.2 Veiligheid.....                                                                                                            | 41         |
| 2.3 Toonaangevend in cultuur en evenementen.....                                                                                 | 48         |
| 2.3.1 Cultuur .....                                                                                                              | 50         |
| 2.4 Een circulaire en concurrerende economie.....                                                                                | 53         |
| 2.4.1 Economie .....                                                                                                             | 54         |
| 2.4.2 Verkeer, vervoer en waterstaat .....                                                                                       | 56         |
| 2.5 Samenwerking en organisatie.....                                                                                             | 60         |
| 2.5.1 Bestuur .....                                                                                                              | 61         |
| 2.5.2 Ondersteuning .....                                                                                                        | 64         |
| <b>B Paragrafen .....</b>                                                                                                        | <b>70</b>  |
| 2.6 Volhoudbaar: Een groene, gezonde en klimaatbestendige leefomgeving ....                                                      | 70         |
| 2.7 Leeuwarden Oost .....                                                                                                        | 80         |
| 2.8 Binnenstad .....                                                                                                             | 95         |
| 2.9 Sociaal Domein Fryslân .....                                                                                                 | 97         |
| 2.10 Investeringsprogramma en fondsen .....                                                                                      | 108        |
| 2.11 Lokale heffingen .....                                                                                                      | 113        |
| 2.12 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....                                                                                 | 117        |
| 2.13 Onderhoud kapitaalgoederen .....                                                                                            | 124        |
| 2.14 Financiering.....                                                                                                           | 128        |
| 2.15 Bedrijfsvoering .....                                                                                                       | 131        |
| 2.16 Openbaarheidsparagraaf .....                                                                                                | 139        |
| 2.17 Verbonden partijen en andere samenwerkingsverbanden .....                                                                   | 142        |
| 2.18 Grondbeleid.....                                                                                                            | 169        |
| <b>C Voorgenomen budgetoverhevelingen .....</b>                                                                                  | <b>179</b> |
| 2.19 Voorgenomen budgetoverhevelingen .....                                                                                      | 179        |
| <b>3. Jaarrekening .....</b>                                                                                                     | <b>190</b> |
| <b>3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....</b>                                                                 | <b>190</b> |
| <b>3.2 Financieel resultaat .....</b>                                                                                            | <b>199</b> |
| 3.2.1 Financiële overzichten .....                                                                                               | 199        |
| 3.2.2 Begrotingsrechtmatigheid .....                                                                                             | 203        |
| 3.2.3 Informatie in het kader van de Wet normering bezoldiging<br>topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ..... | 212        |
| 3.2.4 Overzicht incidentele lasten en baten .....                                                                                | 214        |
| 3.2.5 EMU saldo .....                                                                                                            | 219        |
| <b>3.3 Balans .....</b>                                                                                                          | <b>220</b> |
| 3.3.1 Balans.....                                                                                                                | 220        |
| 3.3.2 Toelichting op de balans .....                                                                                             | 224        |
| 3.3.3 Gebeurtenissen na balansdatum .....                                                                                        | 253        |
| <b>3.4 Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa) .....</b>                                                         | <b>254</b> |

|                                                                            |            |
|----------------------------------------------------------------------------|------------|
| 3.5 Overzicht van baten en lasten per taakveld.....                        | 278        |
| 3.6 Rechtmatigheidsverantwoording .....                                    | 281        |
| <b>Bijlagen .....</b>                                                      | <b>283</b> |
| Bijlage A. Restantkredieten .....                                          | 283        |
| Bijlage B. Verloop reserves en voorzieningen .....                         | 290        |
| Bijlage C. Gewaarborgde geldleningen en garanties .....                    | 293        |
| Bijlage D. Overzicht subsidies aan instellingen .....                      | 301        |
| Bijlage E. Berekening financiële kengetallen .....                         | 320        |
| Bijlage F. Voortgang uitvoering besluiten over Rekenkameronderzoeken ..... | 322        |
| Bijlage G. Brede welvaartsmonitor Leeuwarden .....                         | 326        |

## Samenstelling van het bestuur

### Burgemeester Sybrand Buma

Verantwoordelijk voor:

- \* Openbare orde
- \* Brandweer en Politie
- \* Integraal veiligheidsbeleid en Handhaving
- \* Horecabeleid
- \* Communicatie
- \* Grote Stedenbeleid
- \* Europa en internationale zaken
- \* Bestuurlijke organisatie en Kabinetszaken

### Hein de Haan (PvdA)

Portefeuilles:

- \* Wonen en bouwen
- \* Ruimte en leefomgeving
- \* Gebiedsontwikkeling
- \* Vergunningen, Toezicht en Handhaving
- \* Grondbedrijf
- \* Programma Spoorzone (coördinerend)
- \* Agenda Binnenstad (coördinerend)

### Hein Kuiken (PvdA)

Portefeuilles:

- \* Wmo en maatschappelijke opvang
- \* Armoede en schuldhulp
- \* Financiën
- \* Cultuur
- \* Evenementen en marketing

### Nathalie Kramers (GroenLinks)

Portefeuilles:

- \* Jeugd
- \* Onderwijs: primair en voortgezet
- \* Publieke gezondheidszorg
- \* Vluchtelingen en integratie
- \* Inclusie en diversiteit
- \* Programma Leeuwarden Oost (coördinerend)

### Evert Stellingwerf (GroenLinks)

Portefeuilles:

- \* Klimaat, energie, duurzaamheid
- \* Natuur, landelijk gebied, water, landbouw
- \* Circulaire economie
- \* Vastgoed
- \* Infrastructuur en mobiliteit
- \* Monumenten en erfgoed
- \* Dierenwelzijn
- \* Programma Volhoudbaar (coördinerend)

### Gijs Jacobse (Gemeentebelangen)

Portefeuilles:

- \* Democratische vernieuwing
- \* Wijken en dorpen
- \* Beheer openbare ruimte
- \* Dienstverlening
- \* Digitale Agenda
- \* Bedrijfsvoering
- \* Sport
- \* Sociale Basis (coördinerend)

### Abel Reitsma (CDA)

Portefeuilles:

- \* Werk, Participatie en Inkomen
- \* Economie
- \* Recreatie en Toerisme
- \* Kennis en innovatie
- \* MBO en Hoger Onderwijs
- \* Economie, Onderwijs & Arbeidsmarkt (coördinerend)

### Gemeentesecretaris Eelke de Jong

Verantwoordelijk voor: de gemeentelijke organisatie

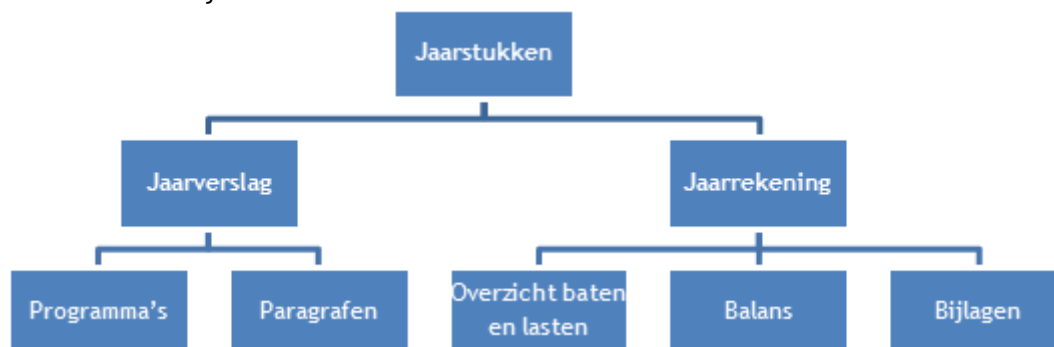


## Leeswijzer

### Hoofdstructuur jaarstukken

De opbouw van de jaarstukken wordt in belangrijke mate voorgeschreven in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en is als volgt:

**Figuur 1** Hoofdstructuur jaarstukken



### Leeswijzer

In hoofdstuk 2 staat de beleidsverantwoording, ook wel jaarverslag genoemd. De focus is gericht op het realiseren van de doelen, zoals gesteld in het coalitieakkoord [Nu investeren in de toekomst 2022-2026](#) (2022) en of er beleidsinhoudelijke of financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2024 zijn.

Uitgangspunt is dat de uitvoering voor ongeveer 80% uit reguliere activiteiten bestaat. Dat zijn *going concern* taken (vermeld in de financiële overzichten met taakvelden aan het eind van iedere hoofdgave). Daar is minder politieke sturing op nodig, zolang er geen essentiële afwijkingen zijn.

Hoofdstuk 2 met het **Jaarverslag** bevat:

1. Elf programma's onderverdeeld naar vijf hoofdgaven. Iedere hoofdgave bevat:

- Het in de begroting vermelde hoofddoel, de ambitie waar aan gewerkt is.
- **Wat we hebben bereikt:** Een tabel met daarin in één oogopslag de mate van doelrealisatie.
- Wat de hoofdgave in totaal heeft gekost.

Ieder programma bevat:

- Een toelichting op de mate van doelrealisatie.
- **Wat daarvoor is gedaan en met wie:** Een tabel met daarin in één oogopslag of gedaan is wat begroot was + een tekstuele toelichting op wat niet of anders is gedaan ten opzichte van wat voorgenomen of begroot was.
- Een overzicht met bij ministeriële regeling vastgestelde beleidsindicatoren. De resultaten zijn te vergelijken met die van andere gemeenten: [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl).
- Onder **Wat heeft het gekost** staat het overzicht van baten en lasten op het niveau van voorgeschreven taakvelden. Het taakveld Mutaties reserves is vanwege deze taakveld indeling in zijn geheel onderdeel van Programma ondersteuning. Het resultaat op een programma (excl. reservemutaties, met uitzondering van Programma Ondersteuning) wordt toegelicht als t.o.v. de begroting sprake is van:
  - > € 350.000 in afwijking op het saldo, of in afwijking op de baten en lasten als dit uit oogpunt van begrotingsrechtmatigheid wenselijk is;
  - afwijkingen die politiek van belang zijn.

2. In afzonderlijke programmaoverstijgende paragrafen staan beleidsinhoudelijke onderwerpen die extra aandacht vragen, beleidslijnen met betrekking tot de lokale heffingen en relevante beheersmatige aspecten. Het betreft:

- Volhoudbaar: Een groene, gezonde en klimaatbestendige leefomgeving;
- Leeuwarden Oost;
- Binnenstad;
- Sociaal Domein Fryslân;
- Investeringsprogramma en fondsen;
- Lokale heffingen;
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering;
- Openbaarheidsparagraaf;
- Verbonden partijen en andere samenwerkingsverbanden;
- Grondbeleid.

De **Jaarrekening** (financiële rekening) bevat de financiële verantwoording over 2024 en vindt u in hoofdstuk 3. Na de beschrijving van de waarderingsgrondslagen (3.1) staat in 3.2 het financieel resultaat met toelichting daarop, inclusief begrotingsrechtmatigheid, informatie in het kader van de Wet normering topinkomens (WNT), incidentele baten en lasten en het EMU saldo. De balans is toegelicht in 3.3, de verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa) in 3.4 en het totaaloverzicht baten en lasten per taakveld in 3.5.

De Gemeentewet schrijft voor dat het college verantwoording af legt over de rechtmatigheid van alle baten, lasten en balansmutaties in de jaarrekening. De **rechtmatigheidsverantwoording** van het college staat in:

- Hoofdstuk 3.2.2 Begrotingsrechtmatigheid met de technische analyse. Dit houdt in dat begrotingsafwijkingen zijn afgezet tegen de regels opgenomen in de financiële verordening.
- Hoofdstuk 3.6 Rechtmatigheidsverantwoording met de einduitkomst (€) op basis van voorgaande analyse (begrotingscriterium). Daarnaast bevat deze verantwoording ook de einduitkomst ten aanzien van het voorwaarden- en misbruik- en oneigenlijk gebruik criteria.

In het jaarverslag:

- De paragraaf Bedrijfsvoering (2.15) met aanvullende informatie over de einduitkomst van de rechtmatigheidsverantwoording.

Na hoofdstuk 3 volgen de **bijlagen**. De bijlagen bevatten onder andere overzichten met restantkredieten, subsidies aan instellingen en financiële kengetallen. In bijlage G staat de 'Brede Welvaartsindex' (BWI) van Leeuwarden. Deze BWI zegt iets over in hoeverre lange termijn doelen daadwerkelijk worden bereikt. De BWI houdt rekening met welvaartsaspecten zoals gezondheid, onderwijs, milieu en geluk. De BWI integreert de monitoring van de 17 Sustainable Development Goals (SDG's) die de VNG voor gemeenten heeft ontwikkeld.

# 1. INLEIDING

## 1.1 Inleiding

### Waar staan we

#### Context

In deze jaarstukken doen we verslag van de realisatie van verschillende plannen zoals de gemeente zich voor 2024 had voorgenomen. De uitgevoerde plannen dragen bij aan de gestelde doelen uit het coalitieakkoord Nu investeren in de toekomst 2022-2026 (2022). De doelen en ambities van dit coalitieakkoord zijn gericht op het versterken van de brede welvaart in Leeuwarden. In 2024 zijn de resultaten van de eerste twee jaar van het coalitieakkoord uitgebreid onder de loep genomen in de Midterm Review (MTR). Om de in de MTR beschikbaar gestelde middelen in de komende jaren goed te besteden, zijn in 2024 voorbereidingen getroffen. Het afgelopen jaar is daarnaast voortgebouwd op het fundament voor een beter, groener, gezonder en meer gelijkwaardig Leeuwarden. Het was een uitdagend jaar, waarin we onder andere te maken kregen met een nieuw kabinet en groeiende geopolitieke spanningen. Ondanks de uitdagingen die dit met zich meebracht, hield de gemeente het oog op de bal. In dit verslag nemen we u hier graag in mee.

#### De staat van brede welvaart

In deze uitdagende tijden blijven we gefocust op wat er echt toe doet. De doelstellingen per hoofdpoging, zoals gebaseerd op het coalitieakkoord 2022-2026, richten zich op het bevorderen van brede welvaart, zowel nu als in de toekomst. Brede welvaart omvat niet alleen financiële stabiliteit en economische voorspoed, maar ook andere aspecten die mensen van waarde vinden, zoals gezondheid, veiligheid, een prettige leefomgeving, de kwaliteit van de natuur en het algemene welzijn. Het bepaalt de aantrekkelijkheid van Leeuwarden als plek om te wonen, te werken en te investeren. Als we nu kijken naar de staat van brede welvaart in Leeuwarden (bron: [brede welvaartsmonitor Leeuwarden](#)), dan geven de meest recente cijfers aan dat Leeuwarden op twee van de acht BWI-deelthema's beter scoort ten opzichte van 2020 (in verhouding met de landelijke ontwikkeling). De cijfers op het gebied van Gezondheid en Milieu zijn gunstiger. Daartegenover staat dat de cijfers op het vlak van Veiligheid en Welzijn iets minder gunstig zijn. Voor de overige thema's scoort Leeuwarden gelijk. In de volgende samenvattingen per hoofdpoging worden de resultaten van het afgelopen jaar kort toegelicht.

#### ***Sterke samenleving met kansen voor iedereen***

Door inwoners meer mogelijkheden te bieden om zich te ontwikkelen en mee te doen willen we de bestaanszekerheid verbeteren en de kansengelijkheid vergroten. We liggen op koers met de activiteiten die hieronder vallen. We hebben onder andere geïnvesteerd in verschillende pilots rondom arbeidsparticipatie, de schuldenaanpak verder vereenvoudigd en onderwijsprogramma's verder uitgerold. Daarnaast hebben we concrete acties ondernomen om de werkstromen rondom de jeugdzorg beter te monitoren en te stroomlijnen. Hiermee hopen we het aantal jeugdigen dat gebruikmaakt van jeugdhulp te verminderen en kosten te dempen.

Actuele outcome-cijfers laten zien dat inwoners nog net zo gelukkig zijn als in 2023 (rapportcijfer 7,4), maar ook dat er meer mantelzorgers bij zijn gekomen en dat er minder mensen vrijwilligerswerk zijn gaan doen. Tegelijkertijd laten de cijfers zien dat het aantal huishoudens dat moeite heeft met rondkomen is afgenomen en dat de mentale gezondheid iets is toegenomen. Al met al is de brede welvaart op dit vlak iets toegenomen t.o.v. 2020.



### ***Betaalbaar wonen in een gezonde en veilige leefomgeving***

Ook in 2024 bleef de woningmarkt oververhit. De voortgang van de woningbouwprojecten verliep daarentegen volgens planning, er zijn netto 285 woningen bijgekomen. De vervanging van enkele bruggen en de herinrichting van de Westersingel zijn complex gebleken en vragen meer voorbereidingstijd. Door het bijzonder natte weer heeft het bestrijden van onkruid veel meer inspanning gevraagd.

De veiligheidscijfers hebben de afgelopen jaren (mede door de coronacrisis) gefluctueerd. Hoewel de uitkomst van de Veiligheidsprestatieindex lijkt te stabiliseren, blijft het gevoel van veiligheid lager dan voor de coronacrisis. Drie wijken bleven code rood wijken. Ondanks onze inzet blijft het tegengaan van overlast en verstoringen van de openbare orde in sommige gebieden een uitdaging. Het afgelopen jaar hebben we volop ingezet op intensivering van de aanpak van ondermijning. Medio 2024 is daartoe een plan van aanpak vastgesteld, waarin de bij de MTR beschikbaar gestelde extra middelen zijn verwerkt. Ook op de andere onderdelen van ons lokale veiligheidsbeleid, zoals digitale veiligheid, hebben we goede vorderingen gemaakt. De samenwerking met lokale partners en de opzet van preventieve programma's zoals 'Preventie met Gezag' en het opzetten van een Bibob-bureau dragen verder bij aan de versterking van de veiligheid en leefbaarheid in de gemeente.

### ***Toonaangevend in cultuur en evenementen***

Leeuwarden blijft zich ontwikkelen als culturele stad met een sterke basis en een breed aanbod. Daarnaast heeft cultuur een economische functie. Het maakt de gemeente aantrekkelijk voor toeristen, inwoners, studenten en cultuurmakers. Met een toonaangevend aanbod van cultuur en evenementen zet Leeuwarden zich regionaal, nationaal en internationaal op de kaart. Met Neushoorn en De Harmonie hebben we in 2024 stappen gezet om hun toekomstbestendigheid te versterken. Daarnaast is cultuur ingezet voor maatschappelijke verandering, onder andere in Leeuwarden Oost. Talentontwikkeling en cultuureducatie bleven afgelopen jaar speerpunten, met extra steun voor jonge makers. De nieuwe stadsdichter heeft de zichtbaarheid van poëzie in de gemeente vergroot. De Week van de Leeuwarder Cultuur is doorgeschoven naar 2025.

### ***Een circulaire en concurrerende economie***

In 2024 is het vestigingsklimaat verder verbeterd en zijn ondernemers ondersteund in verduurzaming. De ontwikkeling van een internationale school en een Talenthouse is in gang gezet. Het nieuwe Beleidskader Mobiliteit is van kracht, met aandacht voor gezonde, veilige en duurzame mobiliteit. De doorfietsroute Leeuwarden-Stiens is voorbereid en meerdere verkeersveiligheidsmaatregelen zijn uitgevoerd of voorbereid. De gemeente blijft betrokken bij de planvorming rond de Lelylijn en zoekt naar oplossingen voor knelpunten rond spoorverbindingen. Daarnaast is gewerkt aan een Beleidskader Water, waarin ook waterrecreatie een plek heeft gekregen.

### ***Samenwerking en organisatie***

In 2024 versterkte Leeuwarden haar positie op Europees en nationaal niveau, met successen in subsidieprogramma's en de Regio Deal Noardwest Fryslân. Het programma Dienstverlening verbeterde de persoonlijke dienstverlening met digitale innovaties zoals spraakassistenten en AI-tools. Ook de telefonische bereikbaarheid werd aanzienlijk verbeterd. De gemeente zette stappen richting een waardevolle digitale toekomst, met projecten zoals de digital twin en de oprichting van een Data-Ethische commissie. Er werd gewerkt aan betere informatiebeveiliging en privacy.

### ***Een groene, gezonde en klimaatbestendige leefomgeving***

Ook het afgelopen jaar hebben we gewerkt aan een groene, gezonde en klimaatbestendige leefomgeving. Zo hebben we stappen gezet op het gebied van de energietransitie, circulaire economie en klimaatadaptatie, onder andere met tien lopende Europese projecten en nieuwe subsidieaanvragen. Binnen de Regio Deal Noardwest Fryslân wordt gewerkt aan een duurzaam landschap en een toekomstbestendige landbouw. De investeringsstop blijft een uitdaging voor de uitbreiding van het Warmtenet. Met het nieuwe Beleidskader Biodiversiteit ligt er een stevige basis om blijvend in te zetten op vergroening en vergroten van de natuurwaarden in de gemeente.

### **Tot slot**

We liggen op koers, gemiddeld gaat het nog altijd goed met Leeuwarden. Hoewel het niet altijd eenvoudig was hebben we het afgelopen jaar met veel energie gewerkt aan onze doelen, die bijdragen aan een betere, groenere, gezondere en meer gelijkwaardige wereld. Een aantal onderwerpen vraagt meer aandacht, zoals jeugdzorg, ondermijning en de bouw van sociale huurwoningen. Vanuit onze rol en mogelijkheden blijven we hierin investeren.

## **Financieel resultaat**

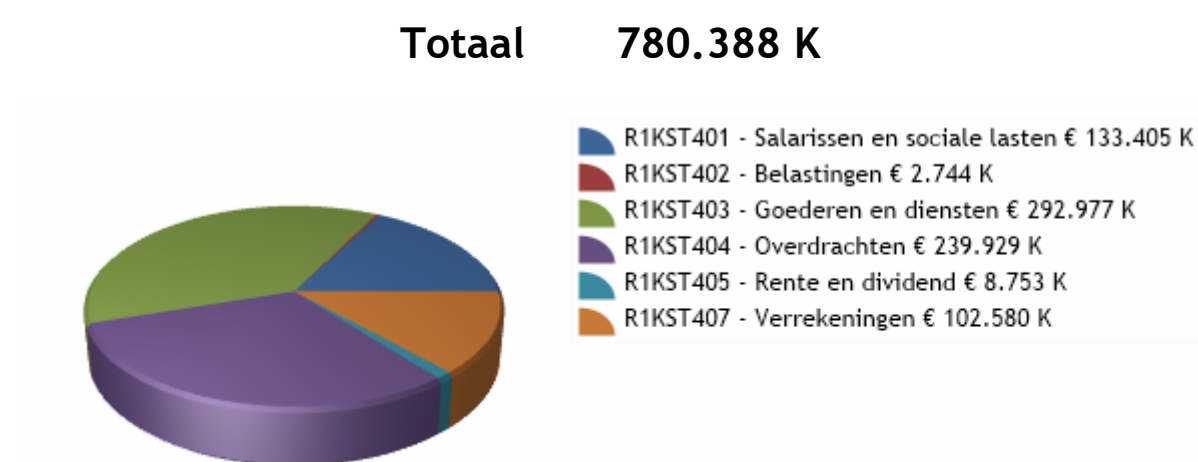
De financiële situatie van de gemeente Leeuwarden is gezond. De stand van de Algemene Reserve (AR) is solide. De AR blijft boven de vastgestelde ondergrens van € 15 mln en is voldoende om de geïnventariseerde risico's op te vangen. In tegenstelling tot andere gemeenten hebben wij geen ingrijpende bezuinigingen hoeven door te voeren om financieel overeind te blijven.

Het rekeningresultaat over 2024 is € 18,2 mln positief. De belangrijkste voor- en nadelen zijn:

- € 9,2 mln voordeel aan ontvangen Rijksmiddelen: vanuit de september- en decembercirculaire 2024 zijn aanvullingen ontvangen. Over de septembercirculaire is de raad geïnformeerd per brief van 5 november 2024. Deze middelen zijn niet meer per jaareinde in de lopende begroting verwerkt. Daarnaast zijn de aantallen lage inkomens (drempel) herijkt wat een positief effect heeft op de algemene uitkering.
- € 6,4 mln voordeel voor de opvang van Oekraïners: omdat de werkelijke gemaakte kosten per opvangplek (doorberekening van o.a. huur, catering, schoonmaak, beveiliging en personeel) lager liggen dan het normbedrag dat het Rijk hiervoor vergoed.
- € 2,3 mln voordeel vanwege de hogere opbrengsten uit bouwleges: naast de reguliere vergunningen voor kleine of middelgrote bouwprojecten, zijn dit jaar relatief veel vergunningen voor grote bouwprojecten afgegeven.
- In 2024 was er opnieuw sprake van toenemende kosten op het gebied van jeugdzorg. Naar aanleiding van deze kostenontwikkelingen hebben we de begroting tussentijds aangepast met € 12,3 mln. Ten opzichte van de aangepaste begroting is sprake van een bijna neutraal resultaat (€ 150.000 nadeel).
- Een nadeel van € 1,1 mln is ontstaan door een aanvullende storting in de reserve grondexploitatie, omdat de reserve ontoereikend was om het risico binnen de grondexploitatie af te kunnen dekken. Een nadere toelichting is te lezen in paragraaf 2.18.

## Hoe is het geld besteed?

Figuur 2 Lasten

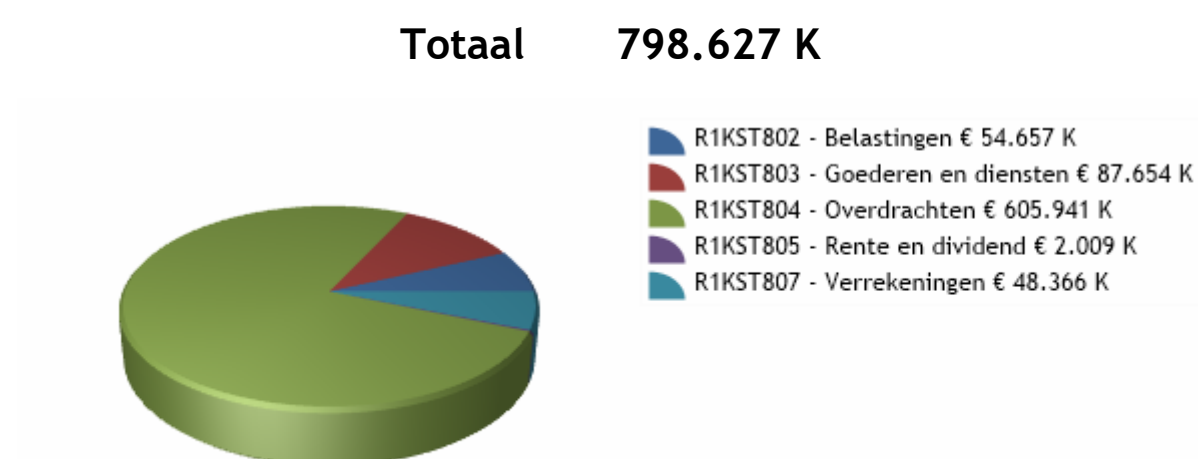


### Toelichting Lasten

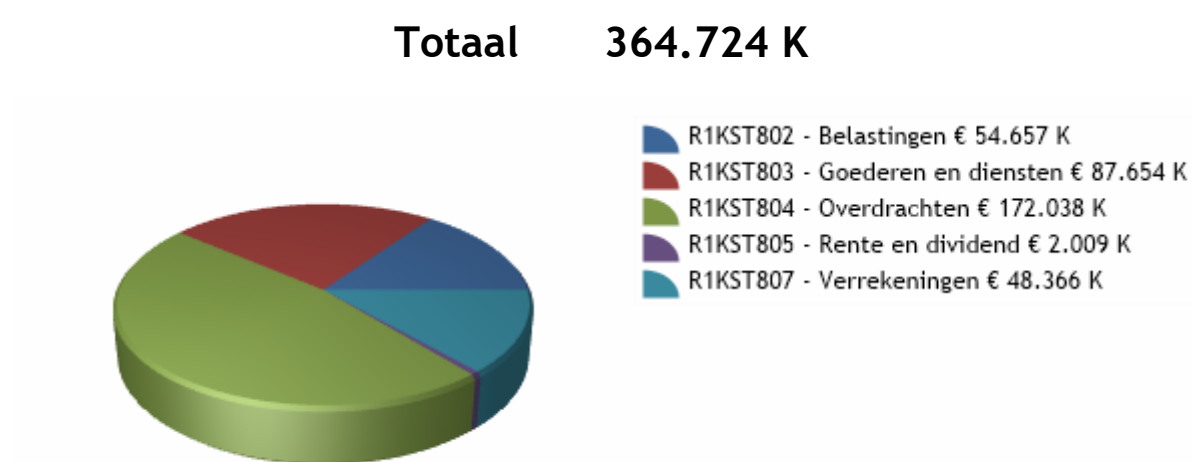
- Salarissen en sociale lasten: betreft lasten van personeel in dienst bij de gemeente inclusief SW-medewerkers.
- Belastingen: betreft diverse betaalde belastingen voor eigendommen van de gemeente, waaronder gemeentelijke heffingen, waterschapsbelasting en vennootschapsbelasting.
- Goederen en diensten: betreft de inkoop van diverse goederen en diensten zoals Jeugdhulp, Wmo, inhuur van personeel, verwerking afval, onderhoud aan werken en programmatuur, e.d.
- Overdrachten: betreft o.a. verstrekte bijstandsuitkeringen en subsidies.
- Rente en Dividend: betreft rente op langlopende geldleningen.
- Verrekeningen: betreft stortingen van reserves en voorzieningen, afschrijvingskosten en interne doorbelastingen.

## Hoe komt de gemeente aan haar geld?

Figuur 3 Baten



Figuur 4 Baten excl. algemene uitkering



***Toelichting Baten***

- Belastingen: betreft gemeentelijke heffingen voor OZB, riool, honden en toeristenbelasting.
- Goederen en diensten: betreffen diverse gemeentelijke heffingen en leges, waaronder afval, en overige opbrengsten vanuit privaatrechtelijke personen.
- Overdrachten: betreft hoofdzakelijk de algemene uitkering en specifieke uitkeringen van het Rijk. Daarnaast zijn er diverse bijdragen van gemeenten, provincies, Europese Unie en overige overheden, zoals SDF.
- Rente en Dividend: betreft diverse dividend- en winstuitkeringen, o.a. van de BNG, Parkeergarages Leeuwarden CV en Omrin. Daarnaast rente op verstrekte geldleningen.
- Verrekeningen: betreft onttrekkingen aan reserves en voorzieningen en interne doorbelastingen.

## Zichtbare resultaten

Veel ging er goed, maar er waren ook zaken die beter konden. Hieronder noemen we een paar zaken die eruit springen.

### **Wat ging goed**

1. Met onze ketenpartners is veel inzet gepleegd op het duurzaam doorbreken van armoede. We hebben maatregelen genomen om energiearmoede tegen te gaan en via verschillende projecten hebben duizenden kinderen kunnen profiteren van o.a. ontwikkelingsondersteuning, ontbijttassen en sportvoorzieningen.
2. Het project WTC/Cambuur is afgerond met de realisatie en in gebruik name van het Kooi Stadion. Samen met partners hebben we veel inzet gepleegd om de veiligheid rondom de wedstrijden te waarborgen.
3. Vanuit het Plan van aanpak ondermijning zijn doelgerichte acties gepleegd, zoals het organiseren van bewustwordingssessies rondom ondermijning, het uitvoeren van integrale controles en preventieve fouilleeracties.

### **Wat vraagt aandacht**

1. Samen met onze ketenpartners de ondermijnende criminaliteit nog intensiever bestrijden.
2. De uitvoering van het sportcomplex Middelsee. Uitdagingen voor het project blijven de beschikbare financiële middelen en de beschikbare stroomcapaciteit.
3. Het uitvoerbaar maken van de plannen en afspraken om 30% van de nieuwbouw uit sociale huur te laten bestaan.

## 2. JAARVERSLAG

### A Programmaplan

#### 2.1 Sterke samenleving met kansen voor iedereen

##### Doel en ambitie

###### Strategisch doel:

Een sterke samenleving met kansen voor iedereen

###### Ambitie:

De gemeente wil deze bestuursperiode de bestaanszekerheid van mensen verbeteren en de kansengelijkheid vergroten. Door mensen meer mogelijkheden te bieden om zich te ontwikkelen en mee te doen. Werk is hierbij een belangrijke sleutelfactor. De gemeente zet zich in voor een sterke sociale basis in wijken en dorpen, een veilige en gezonde leefomgeving en een fijne buurt. Ze verlegt het zwaartepunt van curatief naar preventief. De gemeente neemt belemmeringen weg, is bereikbaar en laagdrempelig. Ze werkt aan een krachtige samenleving van mensen. Samen met inwoners, bedrijven, scholen, zorgverzekeraars en maatschappelijke organisaties. In de stad en in de dorpen.

##### Wat is er bereikt?

-  Op koers of gelukt
-  Niet op koers of niet gelukt
-  Anderszins het toelichten waard

Tabel 1 Status doelrealisatie

| Nr.       | Te bereiken doelstelling                            | Status doelrealisatie                                                                 |
|-----------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1.</b> | <b>Bestaanszekerheid</b>                            |                                                                                       |
| 1.1       | Bevorderen economische kansen en werk voor iedereen |  |
| 1.2       | Armoede voorkomen                                   |  |
| <b>2.</b> | <b>Meedoen</b>                                      |                                                                                       |
| 2.1       | Gezondheidszorg voor iedereen                       |  |
| 2.2       | Versterken Sociale basis                            |  |
| 2.3       | Maak de gemeente inclusief                          |  |
| 2.4       | Kansrijke start voor inburgeraars                   |  |
| <b>3.</b> | <b>Volksgezondheid en sport</b>                     |                                                                                       |
| 3.1       | Gezond leven                                        |  |
| 3.2       | Positieve gezondheid                                |  |
| 3.3       | Bewegen en sport                                    |  |
| <b>4.</b> | <b>Onderwijs</b>                                    |                                                                                       |
| 4.1       | Kansengelijkheid in het onderwijs                   |  |



## Wat heeft het in totaal gekost?

| Tabel 2 Overzicht hoofdpogave per programma           |                |                |                 |                |                | Bedragen x € 1.000 |                              |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|--------------------|------------------------------|
| Domein                                                | Begroting      | Begroting      | Begroting       | Rekening       | Rekening       | Rekening           | Rekening                     |
|                                                       | lasten         | batan          | saldo           | lasten         | batan          | saldo              | t.o.v.<br>begroting<br>saldo |
| <b>R2HOG01 - Sterke samenl., kansen voor iedereen</b> |                |                |                 |                |                |                    |                              |
| R2PGM0101 - Bestaanszekerheid                         | 186.095        | 102.115        | -83.980         | 185.158        | 100.738        | -84.419            | -440                         |
| R2PGM0102 - Meedoen                                   | 229.345        | 39.365         | -189.981        | 210.958        | 32.719         | -178.239           | 11.742                       |
| R2PGM0103 - Volksgezondheid en sport                  | 27.893         | 7.047          | -20.846         | 25.258         | 6.865          | -18.393            | 2.453                        |
| R2PGM0104 - Onderwijs                                 | 30.771         | 14.987         | -15.784         | 29.219         | 14.030         | -15.190            | 595                          |
| <b>Totaal 2024</b>                                    | <b>474.104</b> | <b>163.513</b> | <b>-310.590</b> | <b>450.593</b> | <b>154.352</b> | <b>-296.241</b>    | <b>14.349</b>                |

## 2.1.1 Bestaanszekerheid

**Portefeuillehouders:** Hein Kuiken en Abel Reitsma

### Toelichting op wat er is bereikt en gedaan

- Prestatie behaald
- Prestatie niet op koers of niet gelukt
- Anderszins het toelichten waard

**Tabel 3 Status realisatie activiteiten**

| Nr.        | Voorgenomen prestatie om doelstelling te bereiken                                      | Te verantwoorden |            |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|
|            |                                                                                        | Inhoudelijk      | Financieel |
| <b>1.1</b> | <b>Bevorderen economische kansen en werk voor iedereen</b>                             |                  |            |
| 1.1.1      | Start pilot basisbanen                                                                 | ●                | ●          |
| 1.1.2      | Verhogen ruimte om bij te verdienen in de bijstand                                     | ●                | ●          |
| 1.1.3      | Start pilot om via huisbezoeken met mensen in de bijstand contact te houden            | ●                | ●          |
| <b>1.2</b> | <b>Armoede voorkomen</b>                                                               |                  |            |
| 1.2.1      | De laatste generatie in armoede: het doorbreken van armoede van generatie op generatie | ●                | ●          |
| 1.2.2      | Vergroten van de bestaanszekerheid                                                     | ●                | ●          |
| 1.2.3      | Schuldenaanpak vereenvoudigen en versnellen                                            | ●                | ●          |

#### 1.1 Bevorderen economische kansen en werk voor iedereen

Werk vergroot deelname aan de samenleving en vormt een belangrijke pijler in ons beleid. Daarom zetten we ons in om belemmeringen weg te nemen en inwoners optimaal te ondersteunen bij de stap naar werk. Een klantgerichte aanpak staat hierbij centraal. Onze dienstverlening wordt afgestemd op de ambities en mogelijkheden van de inwoners, zodat zij op een duurzame en passende manier aan het werk kunnen. Efficiëntere werkwijzen en een betere inrichting van processen zorgen ervoor dat er meer tijd beschikbaar is voor persoonlijke begeleiding, waardoor de kans op succesvolle uitstroom naar werk of zinvolle activiteiten wordt vergroot. Voor inwoners die niet direct uit de bijstand kunnen komen, blijven we ons inspannen om hen actief te ondersteunen. Dit doen we ook op de terreinen, zoals stimuleren van de stap naar ondernemerschap, terugkeer naar onderwijs en kansen bieden. Wanneer het (nog) niet lukt om via deze routes te participeren zijn er andere manieren (bijv. vrijwilligerswerk) om een bijdrage te leveren vanuit het perspectief van de Participatiewet.

In dit kader is afgelopen jaar in samenwerking met Caparis de pilot basisbanen gestart. Momenteel zijn 16 mensen geplaatst bij de Buitendienst, een wijkbedrijf en reguliere werkgevers. Dit aantal sluit aan bij de beschikbare structurele middelen in de begroting van €500.000 per jaar. We onderzoeken mogelijkheden voor aanvullende financiering, onder meer vanuit het loonkostensubsidiebudget, om de pilot verder uit te breiden. Daarnaast is in samenwerking met NHL Stenden onderzoek gedaan naar de effecten van de basisbaan. De eerste resultaten worden in het tweede kwartaal van 2025 verwacht.

Een andere maatregel om werk te stimuleren, is de verruiming van de bijverdienmogelijkheid binnen de bijstand. Sinds 1 januari 2023 is de deeltijdpremie verhoogd naar 25%, een maatregel die gedurende de coalitieperiode van kracht blijft binnen de kaders van de Participatiewet. De eerste cijfers tonen een geringe stijging van het aantal bijstandsgerechtigden dat in deeltijd werkt. Het is echter niet met zekerheid te zeggen of deze stijging uitsluitend te danken is aan de

verhoogde deeltijdpremie; ook de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en persoonlijke omstandigheden spelen hierin een rol.

Om de dienstverlening verder te verbeteren, is in 2024 een pilot huisbezoeken uitgevoerd. Hierbij werd onderzocht of gesprekken in de thuisomgeving bijdragen aan een effectievere en persoonlijker ondersteuning van bijstandsgerechtigden. Tijdens de pilot zijn 62 inwoners met bijzondere persoonlijke omstandigheden benaderd, waarvan er 24 daadwerkelijk een huisbezoek ontvingen. Zowel inwoners als medewerkers beoordeelden de gesprekken positief, vooral in situaties waarin maatwerk gewenst was. Op basis van deze resultaten worden huisbezoeken voortaan aangeboden wanneer deze een duidelijke meerwaarde hebben.

Met deze maatregelen versterken we onze inzet om economische kansen te bevorderen en werk voor iedereen toegankelijker te maken. Door structurele investeringen, maatwerk in de dienstverlening en een continue evaluatie van beleidsmaatregelen werken we aan een inclusieve arbeidsmarkt waarin elke inwoner de kans krijgt om naar vermogen deel te nemen. Hierbij zetten we ook in op de duale aanpak voor statushouders, waarbij inburgering en participatie samenlopen en versterkt worden. De groep jongeren die een beroep doet op gemeentelijke voorzieningen groeit. Daarom richten we ons ook op deze groep als onderdeel van de aanpak voor een inclusieve arbeidsmarkt.

## 1.2 Armoede voorkomen

De ambitie van de gemeente Leeuwarden is om (de gevolgen van) armoede te bestrijden. De gemeentelijke aanpak richt zich op het doorbreken van armoede van generatie op generatie, het versterken van de bestaanszekerheid en het vereenvoudigen en versnellen van de schuldenaanpak. Het realiseren van de ambitie ligt op koers.

### *De laatste generatie in armoede: het doorbreken van armoede van generatie op generatie*

De gemeente werkt samen met Jeugd, Onderwijs en Gezondheid aan het duurzaam doorbreken van armoede. In 2024 lag de focus op maatschappelijke participatie voor kinderen. Via Samen maakten 3.132 kinderen gebruik van regelingen zoals schoolreisjes en sportvoorzieningen. Het bereik bleef gelijk aan 2023. In 2025 wordt dit geanalyseerd en herijkt. Vanuit de samenwerking met JINC namen leerlingen deel aan programma's gericht op kansengelijkheid, zoals sollicitatietraining en bliksemstages. Het Jeugdeducatiefonds is 14.253 keer ingezet voor onderwijs- en ontwikkelingsondersteuning, zowel individueel als in groepsverband. Er zijn 4.588 ontbijttassen en boodschappenkaarten verstrekt aan kinderen zonder toegang tot het landelijke schoolmaaltijdenprogramma. De analyse van het bereik en het herijken van doelen wordt in 2025 opgepakt, in lijn met de aanbevelingen van het Rekenkameronderzoek.

### *Vergroten van de bestaanszekerheid*

In 2024 lag de focus op de Voorzieningenwijzer, de Meedoen-regeling, communicatie over armoede en schulden, het bereik van minimaregelingen en zorg voor minima. Ten aanzien van de voorzieningenwijzer is samen met ketenpartners besloten de Voorzieningenwijzer voort te zetten en te implementeren bij corporaties en de gemeente. Er is een communicatiestrategie ontwikkeld met de campagne "Praat over geldzorgen en schaam je niet". Op gebied van minimaregelingen is het gebruik in 2024 gestegen. De energietoeslagontvangers hebben een brief ontvangen met informatie over beschikbare regelingen. Voor bijzondere bijstand is de vermogensgrens in 2024 opnieuw verhoogd. In de verschenen armoedemonitor is de situatie van huishoudens met een minimuminkomen in kaart gebracht. De monitor volgt daarnaast het gebruik van minimaregelingen. In het kader van zorgkosten minima is de raad in 2024 geïnformeerd over het onderzoek naar de AV Frieso Compleet. Aanbevelingen over communicatie zijn doorgevoerd, verdere uitwerking volgt in 2025. Via de Meedoen-regeling kunnen sinds juli 2024 volwassenen met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum € 300,- per jaar ontvangen voor sport en cultuur. Het afgelopen jaar maakten 802 personen hiervan gebruik.

### *Schuldenaanpak vereenvoudigen en versnellen*

Er is gewerkt aan het voorkomen en aanpakken van schulden met focus op jongeren, vroegsignalering en schuldhulp. Vanuit het zichtsveld Preventie en jongeren zijn in het kader van 'Grip houden op je geld' acties voorbereid en deels gestart. Jongeren krijgen via de website, een

verjaardagskaart (vanaf 2025) en serious gaming op MBO-scholen informatie over geldzaken. Vanuit de activiteiten op het gebied van vroegsignalering pakte het EropAf-team van Amaryllis 1.824 signalen op, waarvan 652 inwoners hulp accepteerden. De gemeente bereikte daarnaast 695 inwoners, waarvan 104 hulp ontvingen. In totaal kregen 756 inwoners ondersteuning via vroegsignalering. Ten aanzien van de pilot 'Voorkomen huisuitzettingen' is de samenwerking tussen gemeente, corporaties en Amaryllis verbeterd, maar de daling van ontruiming bleef in 2024 achter. Van de 149 aangemelde huurders kreeg 42% een oplossing zoals schuldhulp of betalingsregeling. De pilot is niet verlengd, de focus komt op versterking van vroegsignalering. De pilots Jongeren Perspectief Fonds voor schuldhulpverlening (25 jongeren ingestroomd in 2024) en SchuldenvrijLWD (78 deelnemende huishoudens) zijn voortgezet. De resultaten worden in 2025 verder geëvalueerd. De Instroom voor schuldhulpverlening is toegenomen. Bij KBNL steeg de instroom met 26% ten opzichte van 2023 (338 inwoners). Bij Zuidweg&Partners daalde de instroom na een piek in 2023 door coronabelastingschulden, maar bleef hoger dan in 2022.

#### Rekenkameronderzoek armoedebeloid

De gemeente werkt aan armoedebestrijding vanuit de visie armoede- en schuldhulp (2022). De Rekenkamer onderzocht dit beleid in 2023-2024 en deed zes aanbevelingen. De raad heeft deze eind 2024 vastgesteld. Voor de uitvoering zijn geen extra middelen beschikbaar gesteld. In gesprekken met de gemeenteraad en de auditcommissie is aandacht gevraagd voor doelstellingen en realisatie daarvan. Het college werkt in 2025 verder aan de aanbevelingen.

## Beleidsindicatoren

Tabel 4 Trend verplichte beleidsindicatoren

| Nr. | Doel/naam indicator                 | Eenheid                                                                 | Bron     | 2021  | 2022    | 2023   | 2024  | 100.000-300.000 inwoners 2024 |
|-----|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------|-------|---------|--------|-------|-------------------------------|
| 1   | Banen                               | Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 - 64 jaar                   | CBS/LISA | 946,7 | 968,9   | 993,1* |       | 923,5*                        |
| 2   | Netto arbeidsparticipatie           | % van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking | CBS      | 67,9  | 70,3    | 71,8   | 72,5  | 73,3                          |
| 3   | Werkloze jongeren                   | % 16 t/m 22-jarigen                                                     | CBS      | 3     | 2       | 3*     |       | 2*                            |
| 4   | Personen met een bijstandsuitkering | Aantal per 10.000 inwoners                                              | CBS      | 710,3 | 628,7   | 598,2  | 598,5 | 403,3                         |
| 5   | Lopende re-integratievoorzieningen  | Aantal per 10.000 inwoners van 15 - 64 jaar                             | CBS      | 429,7 | 219,5** |        |       | 162,3**                       |
| 6   | Kinderen in uitkeringsgezin         | % kinderen tot 18 jaar                                                  | CBS      | 10    | 9       | 9*     |       | 7*                            |

\* Laatste meting 2023

\*\* laatste meting 2022

## Aanvullende indicatoren armoede voorkomen

Tabel 5 Gebruik minimaregelingen

|                     | 2021  | 2022   | 2023   | 2024  | 2024<br>t.o.v. 2023 |
|---------------------|-------|--------|--------|-------|---------------------|
| Energietoeslag      |       | 11.055 | 10.832 | -     | 0%                  |
| Bijzondere bijstand | 2.794 | 2.674  | 2.731  | 2.808 | 3%                  |
| Inkomenstoeslag     | 3.604 | 3.586  | 3.682  | 3.182 | -14%                |
| AV-Frieso           | 5.456 | 5.380  | 5.432  | 5.508 | 1%                  |
| Studietoeslag       | 124   | 153    | 238    | 312   | 31%                 |
| Samt                | 2.592 | 2.919  | 3.086  | 3.132 | 1%                  |

Bron: Suite4SD

Tabel 6 Aantal curatieve trajecten schuldhulpverlening

|                        | 2021       | 2022       | 2023       | 2024       | 2024<br>t.o.v. 2023 |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|
| Particuliere trajecten | 325        | 330        | 269        | 338        | 26%                 |
| Ondernemers            | 29         | 32         | 59         | 40         | -32%                |
| <b>Totaal</b>          | <b>354</b> | <b>362</b> | <b>328</b> | <b>378</b> | <b>15%</b>          |

Bron: KBNL, Zuidweg&amp;Partners

Tabel 7 Toelichting vroegsignalering

|                                                                 | 2021   |      | 2022   |      | 2023   |      | 2024<br>Amaryllis* |      | 2024<br>gemeente* |      |
|-----------------------------------------------------------------|--------|------|--------|------|--------|------|--------------------|------|-------------------|------|
|                                                                 | aantal | in % | aantal | in % | aantal | in % | aantal             | in % | aantal            | in % |
| Aantal signalen                                                 | 769    |      | 1504   |      | 4301   |      | 3893               |      | 3489              |      |
| Contact gelegd                                                  | 371    | 48%  | 451    | 30%  | 1761   | 41%  | 1824               | 47%  | 695               | 20%  |
| Hulp geaccepteerd                                               | 165    | 44%  | 150    | 33%  | 289    | 16%  | 652                | 36%  | 104               | 15%  |
| - waarvan quick fix                                             | 98     | 59%  | 91     | 61%  | 190    | 66%  | 386                | 59%  | 31                | 30%  |
| - waarvan (nieuwe) vervolghulp                                  | 67     | 41%  | 59     | 39%  | 99     | 34%  | 109                | 17%  | 31                | 30%  |
| - waarvan ontvang al hulp                                       | 0      |      |        |      |        |      | 157                | 24%  | 42                | 40%  |
| Vervolghulp (nieuw) waarvan verwijzing naar schulphulpverlening | 23     |      | 51     |      | 84     |      | 99                 |      | 27                |      |

Bron: RIS Inforing

## Betrokken verbonden partijen

- Stichting Kredietbank Nederland (KBNL) Leeuwarden
- Caparis NV Drachten
- Sociale Werkvoorziening Fryslân Drachten

## Wat heeft het gekost?

Tabel 8 Resultaat programma

| Programma        | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Bedragen x € 1.000 |                           |
|------------------|---------------------|------------------------|--------------------|---------------------------|
|                  |                     |                        | Rekening           | Rekening t.o.v. begroting |
| Lasten           | 163.110             | 186.095                | 185.158            | 937                       |
| Baten            | 81.542              | 102.115                | 100.738            | -1.377                    |
| <b>Resultaat</b> | <b>-81.568</b>      | <b>-83.980</b>         | <b>-84.419</b>     | <b>-440</b>               |

### Toelichting resultaat

Binnen het programma Bestaanszekerheid worden de volgende bedragen via de reserve budgetoverheveling (taakveld 010 Mutaties reserves, programma Ondersteuning) overgeheveld naar 2025:

|                                                        |                    |
|--------------------------------------------------------|--------------------|
| - Budgetoverheveling Arbeidsmarktregio (Fryslân Werkt) | € 296.000 (TKV650) |
| - Budgetoverheveling Vroegsignalering                  | € 215.000 (TKV620) |
| Budgetoverheveling totaal storting in reserve          | € 511.000          |

Zie voor nadere toelichting hoofdstuk C 2.19 Voorgenomen budgetoverhevelingen.

Het resultaat van het programma Bestaanszekerheid na aftrek van bovengenoemde stortingen in de reserve bedraagt € 951.000 nadelig en ziet toe op de volgende taakvelden:

|                                                         |                    |
|---------------------------------------------------------|--------------------|
| Taakveld 620 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen        | € 227.000 Voordeel |
| Taakveld 630 Inkomensregelingen                         | € 1.730.000 Nadeel |
| Taakveld 640 WSW en beschut werk                        | € 328.000 Voordeel |
| Taakveld 650 Arbeidsparticipatie                        | € 225.000 Voordeel |
| Resultaat 2024 na stortingen reserve budgetoverheveling | € 951.000 Nadeel   |

De grootste posten worden hierna genoemd.

#### Taakveld 620 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen

- Sinds 2021 vergoedt de zorgverzekeraar een deel van de inzet van praktijkondersteuners van huisartsen (POH-ers). Omdat de continuïteit van deze afspraak op dit moment nog niet gegarandeerd is, bevat het budgetruimte (€ 155.000) voor het geval de huidige afspraak wordt beëindigd.
- Op het subsidiebudget voor Collectieve preventie OGZ is evenals in 2023 een gering beroep gedaan. Daarom is hier € 114.000 over gebleven.

#### Taakveld 630 Inkomensregelingen

- Nadeel uitkeringen BUIG € 2.600.000

Totaal is bij de mee- en tegenvallers voor het jaar 2024 in de eerste en tweede ronde becijferd dat we € 3,15 mln minder eigen risico liepen op de BUIG. Daarbij is destijds uitgegaan van een lagere gemiddelde prijs en lagere groei van het aantal uitkeringsgerechtigden. Daarop is dit bedrag vrijgevallen/omgebogen in de begroting.

In de realisatie is een nadeel ontstaan door een hogere gemiddelde prijs van een uitkering en een hogere toename van het aantal bijstandsgerechtigden dan begroot. Waarbij verder opvalt dat het bedrag aan loonkostensubsidies verder is toegenomen van € 3,1 mln in 2023 naar 4,1 mln in 2024. Door de hogere volumecomponent en hogere prijscomponent zijn de kosten in werkelijkheid hoger uitgevallen dan de rijksvergoeding van € 92 mln. Rekening houdend met een eigen risico komen we in aanmerking voor een vangnetuitkering van € 1,28 mln. Na aftrek van deze vangnetuitkering resteert een nadeel op de BUIG van € 2,6 mln.

- Overige voordelen € 870.000

Op de diverse minima- en inkomensregelingen is per saldo een voordeel van € 540.000 ontstaan. Dit is onder andere te verklaren uit de vrijval van de middelen voor energietoeslag uit de verschillende tranches van afgelopen jaren en door een afname van het bedrag aan kwijtscheldingen door verbeterde kwaliteit van informatie, waardoor de beoordeling van een aanvraag steeds zuiverder is en er minder kwijtschelding wordt verleend. Op schuldhulpverlening is € 122.000 overgebleven door afname van het aantal trajecten. Verder zijn er lagere uitvoeringskosten en overige voordelen van per saldo € 208.000.

#### Taakveld 640 WSW en beschut werk

- Door versnelde uitstroom van medewerkers uit de SW-bedrijven is een voordeel ontstaan van € 200.000. Het aantal plaatsingen op beschut werk is ten opzichte van 2023 verder toegenomen. Op dit budget resteert nog € 128.000.

#### Taakveld 650 Arbeidsparticipatie

##### 1.1.1 • Pilot basisbanen

In 2024 is gestart met het creëren van basisbanen, van het daarvoor begrote bedrag van € 500.000 resteert € 324.000.

Tabel 9 Resultaat per taakveld

| Taakveld                                        | Begroting      |                | Rekening       |                | Bedragen x € 1.000        |               |             |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------|---------------|-------------|
|                                                 | Lasten         | Baten          | Lasten         | Baten          | Rekening t.o.v. begroting |               | Saldo       |
| R2PGM0101 - Bestaanszekerheid                   |                |                |                |                | Lasten                    | Baten         |             |
| R2TKV0620 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen | 21.080         | 31             | 20.722         | 116            | 357                       | 85            | 442         |
| R2TKV0630 - Inkomensregelingen                  | 132.954        | 99.134         | 134.065        | 98.515         | -1.111                    | -620          | -1.730      |
| R2TKV0640 - WSW en beschut werk                 | 16.179         | 0              | 15.851         | 0              | 328                       | 0             | 328         |
| R2TKV0650 - Arbeidsparticipatie                 | 15.882         | 2.949          | 14.519         | 2.108          | 1.363                     | -842          | 521         |
| <b>Totaal</b>                                   | <b>186.095</b> | <b>102.115</b> | <b>185.158</b> | <b>100.738</b> | <b>937</b>                | <b>-1.377</b> | <b>-440</b> |



## 2.1.2 Meedoen

**Portefeuillehouders:** Gijs Jacobse, Hein Kuiken, Nathalie Kramers en Abel Reitsma

### Toelichting op wat er is bereikt en gedaan

- Prestatie behaald
- Prestatie niet op koers of niet gelukt
- Anderszins het toelichten waard

Tabel 10 Status realisatie activiteiten

| Nr.        | Voorgenomen prestatie om doelstelling te bereiken   | Te verantwoorden |            |
|------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------|
|            |                                                     | Inhoudelijk      | Financieel |
| <b>2.1</b> | <b>Gezondheidszorg voor iedereen</b>                |                  |            |
| 2.1.1      | Uitvoering Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) | ●                | ●          |
| 2.1.2      | Jeugdhulp                                           | ●                | ●          |
| <b>2.2</b> | <b>Versterken Sociale basis</b>                     |                  |            |
| 2.2.1      | Versterken sociale netwerken                        | ●                | ●          |
| <b>2.3</b> | <b>Maak de gemeente inclusief</b>                   |                  |            |
| 2.3.1      | Lokale Inclusieagenda 2024-2026                     | ●                | ●          |
| 2.3.2      | Aandacht voor laaggeletterdheid                     | ●                | ●          |
| 2.3.3      | Diversiteit                                         | ●                | ●          |
| <b>2.4</b> | <b>Kansrijke start voor inburgeraars</b>            |                  |            |
| 2.4.1      | Inzet middelen voor de 'ondertussengroep'           | ●                | ●          |
| 2.4.2      | Een sociale basis voor statushouders neerzetten     | ●                | ●          |

### 2.1 Gezondheidszorg voor iedereen

De werkwijze voor de Wmo heeft ook in 2024 goede resultaten laten zien. In 2023 gaven inwoners een 7,7 als cijfer voor de ondersteuning die zij kregen (dit moet tenminste een 7 zijn). Voor 2024 hebben we deze cijfers nog niet. Wel hebben we informatie over de toegang tot de Wmo ondersteuning. Het gemiddelde cijfer dat een inwoner gaf voor het gesprek met een toegangsmedewerker was een 7,8.

#### *Buurt- en dorpskamers*

De buurt- en dorpskamers hebben naar aanleiding van de evaluatie de mogelijkheid gekregen om extra subsidie aan te vragen om meer activiteiten te kunnen organiseren. Daarnaast is door middel van de Geldhulp publiekscampagne ingezet op meer bekendheid van de buurt- en dorpskamers, waar men terecht kan voor financiële en sociale vragen. Ook is er gekeken naar meer maatwerk per locatie. Zo worden openingstijden afgestemd met de behoefte en werkbaarheid van de omgeving.

#### *De Friese samenwerkingsagenda*

De Friese samenwerkingsagenda is begin 2024 gestopt door de veranderingen in het Integraal Zorgakkoord (Iza). De samenwerking tussen verschillende organisaties gebeurt nu binnen het Friza (het Friese Integraal Zorgakkoord). Een van de thema's van de Friese samenwerkingsagenda was dementie. In 2024 hebben we trainingen georganiseerd voor inwoners in de gemeente over hoe om te gaan met mensen met dementie. Ook hebben we een ZonMw-subsidie aangevraagd en gekregen. Hiermee hebben we ontmoetingsplekken in Bilgaard en Camminghaburen kunnen

starten en zijn we een onderzoek gestart rondom het bereiken van oudere migranten met beginnende dementie.

#### *Integraal zorgakkoord (IZA)*

Het IZA wil zorgen voor goede, betaalbare en voor iedereen toegankelijke zorg in de toekomst. In 2024 is het Friese Integraal Zorgakkoord verder uitgewerkt. De zorgverzekeraar, gemeenten, scholen, welzijnsorganisaties, zorgaanbieders en patiëntenorganisaties hebben samengewerkt. Dit leidde in de zomer van 2024 tot de Werkagenda van het Friza. De belangrijkste thema's in de werkagenda zijn: mentale gezondheid en veerkracht, kansrijk opgroeien en gezond leven, gezond ouder worden en toekomstbestendige medisch specialistische zorg. In de Friese gemeenten zijn er extra middelen gekomen voor Welzijn op recept, Opgroeien in een kansrijke omgeving en Sociale basis. Ook wordt er gezamenlijk gewerkt aan een transformatieaanvraag voor mentale gezondheid en veerkracht, en sociale basis.

#### *Beschermd Wonen*

De landelijke invoering van het woonplaatsbeginsel en het nieuwe verdeelmodel voor Beschermd Wonen zijn wederom met een jaar uitgesteld. De verwachte ingangsdatum is nu 1 januari 2026. Dit is de vijfde keer dat hier uitstel op is gegeven. Voor Fryslân heeft dit geen gevolgen. In Fryslân zijn reeds afspraken gemaakt om de huidige solidariteitsafspraken voorlopig voort te zetten en in de tussentijd goed te monitoren. De gezamenlijke uitgangspunten voor Beschermd Wonen zijn vastgelegd in een regioplan dat eind 2023 in alle Friese gemeenteraden is vastgesteld. Daarnaast zijn we in 2024 gestart met een nieuw inkooptraject waarbij Beschermd Wonen opnieuw gezamenlijk door de 18 Friese gemeenten wordt ingekocht via SDF.

#### **2.1.2 • Jeugdhulp**

We willen betere jeugdhulp, zodat meer kinderen gezond, veilig en met kansen kunnen opgroeien. Dit doen we door een sterke basis te leggen in het dagelijks leven, zoals op school, in de buurt, bij verenigingen, bij familie en bij de kinderopvang. In Leeuwarden willen we deze basis versterken. Daarom hebben we de Leeuwarder Jeugd Agenda 2024-2028 gemaakt. Deze agenda richt zich op het versterken van het dagelijks leven, inclusief onderwijs en goede toegang tot Jeugdhulp. De Jeugd Agenda is op 10 juli 2024 vastgesteld. In de tweede helft van 2024 zijn we begonnen met de uitvoering.

De aanpak van Buurtgezinnen is uitgebreid, zowel in uren als in werkgebied. Hierdoor is Buurtgezinnen beschikbaar voor de hele gemeente. Het preventief aanbod is in kaart gebracht en wordt met de verwijzers gedeeld in de vorm van een routekaart. Op deze manier hebben zij zicht op de mogelijkheden in het voorliggend veld. Onderdeel van de routekaart is de ondersteuning bij scheiden.

In samenwerking met onderwijskoepels is er een wervingsprocedure geweest voor nieuwe jeugdondersteuners en brugfunctionarissen voor 10 plus IKC's. Er is gestart met het maken van analyses op schoolniveau (de zogenoemde 'schoolpaspoorten'). Op basis van deze schoolpaspoorten wordt verkend of en waar collectieve ondersteuning van jeugdhulp binnen het onderwijs passend is. Met de samenwerkingsverbanden en schoolbesturen wordt verkend hoe een maatwerkvoorziening inclusief onderwijs in Leeuwarden opgezet kan worden. Het streven is dat deze voorziening in de loop van 2025-2026 operationeel is. Er is onderzoek gedaan naar de methodiek en die laat zien dat de Jeugdzorg kosten op SAV locaties minder hard stijgen. Daarom is het aantal School als Vindplaats- Locaties tijdelijk uitgebreid met 4 locaties. Daarmee komt het aantal locaties op 9.

Het Jeugdexpertteam heeft gewerkt aan de verbetering van het team. Belangrijke punten hierbij waren:

- Betere samenwerking met partners;
- Betere bereikbaarheid van het Jeugdexpertteam door de inzet van een bureaudienst en aansluitfunctionarissen;
- Strengere aanpak van wachtlijsten.

Dit heeft ervoor gezorgd dat het Jeugdexpertteam weer in control is met betrekking tot de formatie/bezetting, caseload, werkdruk en ziekteverzuim. De samenwerking met

ketenpartners is verbeterd door de inzet van aansluitfunctionarissen. Zij sluiten aan bij overlegmomenten van ketenpartners. De samenwerkingsoverleggen zijn, op zowel uitvoering- als managementniveau, geïntensiveerd.

In 2024 zagen we de kosten voor jeugdhulp verder stijgen. Dit kwam vooral door:

- Toename van intensiteit en zorgzwaarte
- Ombouw van grotere verblijfsinstellingen naar kleinschalige woon- en verblijfsvormen
- Indexering van tarieven
- Verwerking van (incidentele) kosten uit voorgaande jaren

Vanuit het project kostenbeheersing is een aanpak opgesteld om aan de hand van 34 maatregelen in te zetten op kostenbeheersing en zo mogelijk kostendemping.

In 2023 was er nog een groei te zien in het aantal kinderen dat jeugdhulp kreeg, maar in 2024 bleef dit aantal praktisch gelijk. Om de kostenstijging te beperken, is het rapport 'Investeren in de Toekomst: kostenbeheersing voor een duurzaam jeugdhulplandschap' opgesteld. Hierin staan maatregelen om de stijgende kosten van jeugdzorg terug te dringen. We hebben voor 13 maatregelen versneld acties doorgevoerd, binnen de uitvoering van de reguliere taken richting zorgaanbieders en de toegang. De overige maatregelen vallen onder het programma Jeugd Agenda en worden in de periode tot 1 mei 2025 projectmatig uitgevoerd. Daarna worden de acties ingebed in de reguliere organisatie. De invoering van de inkoop van Specialistische Jeugdhulp en Wonen is afgerond. Een evaluatie van het nieuwe inkoopstelsel volgt.

## 2.2 Versterken Sociale basis

In 2024 is het uitvoeringsplan 'Versterken Sociale Basis' opgesteld en goedgekeurd. Dit plan is gericht op vijf pijlers: maatwerk per wijk en dorp, ondersteuning van bewonersinitiatieven, dialoog met de sociale basis, kennisdeling en onderzoek naar meerjarige subsidies. Wijkplannen zijn gestart en een platform is gelanceerd voor bewonersinitiatieven. Het project '100 dagen vrijwilligerswerk' benadrukte het belang van vrijwilligers. Amaryllis speelt een sleutelrol in kennisdeling en ondersteuning van buurthuizen, terwijl uitdagingen zoals moeilijk vervulbare bestuursfuncties worden aangepakt. In 2025 wordt onderzocht of meerjarige subsidies de continuïteit van organisaties verbeteren.

## 2.3 Maak de gemeente inclusief

De Lokale Inclusieagenda 2023-2025 richt zich op toegankelijk vervoer, gelijke kansen op de arbeidsmarkt, toegankelijke sportaccommodaties en aangepaste woningen, uitgevoerd met ervaringsdeskundigen. De gemeente lanceerde als Regenbooggemeente in 2024 een Regenboogprogramma en -netwerk ter ondersteuning van het LHBTIQ+-beleid. Het aantal deelnemers aan taaltrajecten steeg, inclusief Oekraïense ontheemden, met nieuwe initiatieven zoals de Gemeentelijke Gezinsaanpak Geletterdheid. Bewustwording rond diversiteit werd versterkt via evenementen en communicatie. Vanaf 2025 is er een subsidieregeling beschikbaar die maatschappelijke diversiteitsinitiatieven ondersteunt. Ook wordt gewerkt aan begrijpelijke communicatie en een nieuw Regionaal Programma Educatie (2025-2028).

## 2.4 Kansrijke start voor inburgeraars

In 2024 zijn onder de oude wet 200 inburgeraars begeleid, met ondersteuning in werk, participatie en taalontwikkeling. De gemeente huisvestte 301 van de 347 statushouders. Het niveau van interbestuurlijk toezicht door de Provincie Fryslân is verlaagd naar trede 1. We liggen op koers met het uitvoeringsprogramma inburgering (2022). Het inburgeringsproces omvatte het participatieverklaringstraject, de Module Arbeidsmarkt en Participatie (60 deelnemers) en drie routes: B1, een route voor taal en (vrijwilligers)werk, (258 gestart, 175 afgerond), Onderwijs (28 gestart, 19 afgerond) en Zelfredzaamheid (71 gestart, 60 afgerond). VluchtelingenWerk hielp 178 statushouders met praktische zaken, terwijl 239 deelnemers het participatieverklaringstraject

voltooiden. Het AMIF-project bood 130 statushouders taal- en werknemersvaardigheden op de werkvloer, met positieve voorlopige resultaten.

## Beleidsindicatoren

Tabel 11 Trends verplichte beleidsindicatoren

| Nr. | Doel/naam indicator                      | Eenheid                         | Bron | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 100.000-300.000 inwoners 2024 |
|-----|------------------------------------------|---------------------------------|------|------|------|------|------|-------------------------------|
| 1   | Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo | Aantal per 10.000 inwoners      | GMSD | 910  | 840  | 830  | 750  | 670                           |
| 2   | Jongeren met jeugdhulp                   | % van alle jongeren tot 18 jaar | CBS  | 14,4 | 15,5 | 14,9 | 14,8 | 12,3                          |
| 3   | Jongeren met jeugdbescherming            | % van alle jongeren tot 18 jaar | CBS  | 1,9  | 2    | 1,9  | 1,6  | 1,0                           |

### Betrokken verbonden partijen

Geen.

## Wat heeft het gekost?

Tabel 12 Resultaat programma

| Programma        | Bedragen x € 1.000  |                        |                 |                           |
|------------------|---------------------|------------------------|-----------------|---------------------------|
|                  | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Rekening        | Rekening t.o.v. begroting |
| Lasten           | 173.837             | 229.345                | 210.958         | 18.388                    |
| Baten            | 5.049               | 39.365                 | 32.719          | -6.646                    |
| <b>Resultaat</b> | <b>-168.788</b>     | <b>-189.981</b>        | <b>-178.239</b> | <b>11.742</b>             |

### Toelichting resultaat

Binnen het programma Meedoen worden de volgende bedragen via de reserve budgetoverheveling (taakveld 010 Mutaties reserves, programma Ondersteuning) overgeheveld naar 2025:

|                                               |                       |
|-----------------------------------------------|-----------------------|
| - European Youth Capital 2028                 | € 350.000 (TKV610)    |
| - Financiering Netwerkcentrum De Klomp        | € 180.000 (TKV610)    |
| - Brede aanpak dakloosheid SDF                | € 2.108.000 (TKV681B) |
| Budgetoverheveling totaal storting in reserve | € 2.638.000           |

Daarnaast is voor Brede aanpak dakloosheid SDF € 2.845.000 minder onttrokken aan de reserve budgetoverheveling. Zie voor nadere toelichting hoofdstuk C 2.19 Voorgenomen budgetoverhevelingen.

Het resultaat van het programma Meedoen na aftrek van bovengenoemde stortingen in de reserve bedraagt € 6.259.000 voordelig.

Op het **taakveld 610 Samenkracht en burgerparticipatie** is een voordeel van € 6,4 mln ontstaan op de uitvoering van de opvang van Oekraïners doordat de werkelijke gemaakte kosten per opvangplek (doorberekening van o.a. huur, catering, schoonmaak, beveiliging en personeel) lager liggen dan het verkregen normbedrag dat het Rijk hiervoor vergoed. Op het budget Mienskipfonds is € 107.000 overgebleven. Kleinere andere voor- en nadelen bedragen € 162.000 voordelig.

Op de diverse **taakvelden Jeugd** is een nadeel ontstaan van per saldo € 157.000. Tijdens de informatiesessie van 19 maart jl. presenteerden wij het voorlopige resultaat Jeugdzorg. Daarbij hebben wij aangegeven dat dit voorlopige resultaat nog af kan wijken. Er hebben nog diverse

mutaties plaatsgevonden onder andere naar aanleiding van de productieverantwoordingen van de Jeugdzorgaanbieders, met een neerwaartse bijstelling tot gevolg. In het definitieve resultaat is rekening gehouden met incidentele bijstelling in de begroting via de mee- een tegenvallers (resp. € 6,5 en € 5,8 mln). Het resultaat is onder te verdelen in reguliere kosten en incidentele kosten. Er is sprake van een incidenteel voordeel van € 2,9 mln vanwege een vergoeding (spuk) woonplaatsbeginsel. Hier tegenover staat een incidenteel nadeel van € 1,4 mln vanwege verwerkte kosten uit voorgaande jaren. Zonder deze incidentele baten en lasten is er sprake van een tekort op de reguliere kosten van jeugdzorg van € 1,657 mln.

Op de diverse **taakvelden WMO** is een nadeel ontstaan van per saldo € 253.000.

In de begroting was rekening gehouden met een voordeel op Beschermd Wonen van € 2,95 mln.

Hiervan is over 2024 € 2,58 mln ontvangen vanuit SDF. Per saldo is hierdoor een nadeel ontstaan van € 372.000. De overige kleinere voor- en nadelen bedragen € 119.000 voordelig.

Tabel 13 Resultaat per taakveld

| Taakveld                                         | Bedragen x € 1.000 |               |                |               |                           |               |               |
|--------------------------------------------------|--------------------|---------------|----------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|
|                                                  | Begroting          |               | Rekening       |               | Rekening t.o.v. begroting |               |               |
|                                                  | Lasten             | Baten         | Lasten         | Baten         | Lasten                    | Baten         | Saldo         |
| <b>R2PGM0102 - Meedoen</b>                       |                    |               |                |               |                           |               |               |
| R2TKV0610 - Samenkracht en burgerparticipatie    | 36.263             | 28.539        | 25.117         | 24.591        | 11.147                    | -3.949        | 7.198         |
| R2TKV0660 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)          | 7.202              | 1.306         | 7.155          | 1.376         | 47                        | 70            | 118           |
| R2TKV0671A - Huishoudelijke hulp (WMO)           | 13.289             | 0             | 13.309         | 82            | -20                       | 82            | 62            |
| R2TKV0671B - Begeleiding (WMO)                   | 13.906             | 0             | 14.052         | 0             | -146                      | 0             | -146          |
| R2TKV0671C - Dagbesteding (WMO)                  | 6.737              | 25            | 6.622          | 42            | 115                       | 17            | 132           |
| R2TKV0671D - Overige maatwerkarrangementen (WMO) | 0                  | 0             | -172           | 0             | 172                       | 0             | 172           |
| R2TKV0672 - Maatwerkdienstverlening 18-          | 700                | 0             | 645            | 0             | 55                        | 0             | 55            |
| R2TKV0672A - Jeugdhulp begeleiding               | 5.004              | 0             | 4.961          | 204           | 44                        | 204           | 248           |
| R2TKV0672B - Jeugdhulp behandeling               | 32.750             | 0             | 34.777         | 0             | -2.027                    | 0             | -2.027        |
| R2TKV0672C - Jeugdhulp dagbesteding              | 900                | 0             | 922            | 0             | -22                       | 0             | -22           |
| R2TKV0672D - Jeugdhulp zonder verblijf overig    | 450                | 0             | 489            | 0             | -39                       | 0             | -39           |
| R2TKV0673A - Pleegzorg                           | 4.500              | 0             | 4.448          | 0             | 52                        | 0             | 52            |
| R2TKV0673B - Gezinsgericht                       | 4.900              | 0             | 5.159          | 0             | -259                      | 0             | -259          |
| R2TKV0673C - Jeugdhulp met verblijf overig       | 12.385             | 3.385         | 10.673         | 3.428         | 1.712                     | 43            | 1.755         |
| R2TKV0674B - Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf   | 2.465              | 0             | 2.573          | 0             | -108                      | 0             | -108          |
| R2TKV0674C - Gesloten plaatsing                  | 3.132              | 3.132         | 0              | 0             | 3.132                     | -3.132        | 0             |
| R2TKV0681A - Beschermd wonen (WMO)               | 45.895             | 760           | 46.133         | 626           | -238                      | -134          | -372          |
| R2TKV0681B - Maatsch. - en vrouwenopvang (WMO)   | 30.831             | 2.375         | 26.091         | 2.371         | 4.740                     | -4            | 4.736         |
| R2TKV0682A - Jeugdbescherming                    | 7.413              | -158          | 7.217          | 0             | 197                       | 158           | 354           |
| R2TKV0682B - Jeugdreclassering                   | 622                | 0             | 787            | 0             | -165                      | 0             | -165          |
| <b>Totaal</b>                                    | <b>229.345</b>     | <b>39.365</b> | <b>210.958</b> | <b>32.719</b> | <b>18.388</b>             | <b>-6.646</b> | <b>11.742</b> |

## 2.1.3 Volksgezondheid en sport

Portefeuillehouders: Gijs Jacobse en Nathalie Kramers

### Toelichting op wat er is bereikt en gedaan

- Prestatie behaald
- Prestatie niet op koers of niet gelukt
- Anderszins het toelichten waard

Tabel 14 Status realisatie activiteiten

| Nr.        | Voorgenomen prestatie om doelstelling te bereiken         | Te verantwoorden |            |
|------------|-----------------------------------------------------------|------------------|------------|
|            |                                                           | Inhoudelijk      | Financieel |
| <b>3.1</b> | <b>Gezond leven</b>                                       |                  |            |
| 3.1.1      | Uitvoering plan van aanpak Gezond en actief leven akkoord | ●                | ●          |
| <b>3.2</b> | <b>Positieve gezondheid</b>                               |                  |            |
| 3.2.1      | Nieuwe visie op gezondheid                                | ●                | ●          |
| <b>3.3</b> | <b>Bewegen en sport</b>                                   |                  |            |
| 3.3.1      | Nieuw sportbeleid                                         | ●                | ●          |
| 3.3.2      | Basisinfrastructuur op niveau houden (BV Sport)           | ●                | ●          |
| 3.3.3      | Oplossen knelpunten sportaccommodaties                    | ●                | ●          |
| 3.3.4      | Beweegvriendelijke inrichting openbare ruimte             | ●                | ●          |
| 3.3.5      | Nieuw sportcomplex Middelsee                              | ●                | ●          |
| 3.3.6      | Inzet buurtsportcoaches                                   | ●                | ●          |

### 3.1 Gezond leven

De gemeente voert het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) uit via de SPUK-regeling (2024-2026) en dit verloopt grotendeels volgens plan. Successen zijn geboekt bij thema's zoals gezondheidsachterstanden, mentale gezondheid, valpreventie, eenzaamheid en mantelzorg. Ook de kennis- en adviesfunctie van de GGD is versterkt. De aanpak van overgewicht en obesitas loopt daarentegen vertraging op. Voor kinderen start in 2025 een Centrale Zorgverlener, maar voor volwassenen ontbreekt er nog een Centrale Zorgcoördinator door gebrek aan provinciaal aanbod. De uitvoering wordt geïntegreerd in breder gezondheids-, sport- en sociaal beleid. Verdere stappen worden verwerkt in het plan van aanpak.

### 3.2 Positieve gezondheid

In maart 2024 is de Gezondheidsnota Samen Gezond 2024-2028 vastgesteld, met een brede visie gebaseerd op positieve gezondheid en "health in all policies." De focus ligt op lichamelijk en mentaal welzijn, kwaliteit van leven en dagelijks functioneren. De vier pijlers zijn: gelijke kansen op een gezond leven, een gezonde leefomgeving, mentale gezondheid en gezond ouder worden. Er wordt ingezet op gezondheidsvaardigheden, rookvrije ruimtes, een beweegvriendelijke omgeving, stressreductie en valpreventie. Specifieke aandacht gaat naar jongeren, ouderen en kwetsbare groepen. De uitvoering wordt geïntegreerd in alle beleidsdomeinen en richt zich op een holistische benadering van gezondheid. Deze visie is leidend voor het beleid tot 2028.

### 3.3 Bewegen en sport

Sport draagt in grote mate bij aan de ervaren positieve gezondheid van onze inwoners en is onderdeel van een gezonde leefstijl. Sporten en bewegen worden steeds vaker ingezet als middel om de positieve gezondheid van inwoners op meerdere vlakken te verbeteren. De gemeente wil inwoners zo veel mogelijk stimuleren om in beweging te komen, zowel in de openbare ruimte als in gemeentelijke sportaccommodaties. Door te stimuleren én te activeren, onder andere door de inzet van buurtsportcoaches, willen we elke inwoner van jongs af aan in beweging krijgen. Hier hebben we in 2024 stappen gezet, die in 2025 hun vervolg krijgen.

#### 3.3.3 • *Oplossen knelpunten sportaccommodaties*

In 2024 is er een aparte demarcatielijst voor elke sportlocatie/ sportveld opgesteld. De uitwerking ervan vindt plaats in 2025. Bij verschillende accommodaties is veldverlichting aangebracht of zal in 2025 veldverlichting aangebracht worden. De toegankelijkheid van de sportparken wordt meegenomen tijdens de renovaties. Het komende jaar (2025) wordt de toegankelijkheid op Sportpark Nijlân aangepakt. Deze aanpassing stond op de planning voor 2024, alleen is door de onduidelijkheid van Cambuur een jaar opgeschoven.

Er is in 2024 een groter tekort ontstaan aan sporthallen, dit omdat de hal van Firda aan de Julianalaan niet meer beschikbaar is. Hierdoor kan deze hal niet meer worden ingezet voor bewegingsonderwijs en is er een tekort aan zaaldelen in dit gebied. In 2024 is gestart met een haalbaarheidsonderzoek voor een structurele oplossing in de omgeving van Nylân. De onderzoeksresultaten en het voorstel hierin, worden voor de zomer 2025 verwacht. Er is nog geen dekking voor deze nieuwe sporthal (● *financieel*).

#### 3.3.4 • *Beweegvriendelijke inrichting openbare ruimte*

Er wordt steeds meer gebruik gemaakt van sport- en beweegvoorzieningen in de openbare ruimte, dat komt mede omdat men zich minder verbindt aan een sportvereniging en op zijn/haar eigen tijd wil sporten en bewegen. In de voorbereiding op een aantal projecten (Oud Oost, Middelsee, Grou) wordt de inrichting van het beweegvriendelijker maken van de buitenruimte meegenomen. In 2024 zijn er geen nieuwe projecten gerealiseerd, allen zitten nog in de ontwerpfasen.

#### 3.3.5 • *Nieuw sportcomplex Middelsee*

Samen met de BV Sport, het bestuur van FVC en de architect is er een voorlopig ontwerp gemaakt van het nieuwe sportcomplex. Het ontwerp van een open en groen sportpark past helemaal bij de ambities die de gemeente op dit onderwerp heeft.

De uitkomsten van het Mulier sportbehoefte onderzoek heeft er tot geleid dat het aantal sportvelden is teruggebracht van 6 naar 4 velden. Uitdagingen voor het project blijven de beschikbare financiële middelen (● *financieel*) en de beschikbare stroomcapaciteit. Beide kunnen gevolgen hebben voor haalbaarheid en de planning

Het nog niet vastgestelde ontwerp voorziet in een tekort. Niet alleen op de plus elementen, maar ook op de basis voorzieningen.



## Beleidsindicatoren

Tabel 156 Trends verplichte beleidsindicatoren

| Nr. | Doel/naam indicator | Eenheid | Bron                           | 2021 | 2022 | 2023  | 2024 | 100.000-300.000 inwoners 2024 |
|-----|---------------------|---------|--------------------------------|------|------|-------|------|-------------------------------|
| 1   | Niet-sporters       | %       | Gezondheidsenquête (CBS, RIVM) | -    | 46,3 | 46,3* |      | 44,2*                         |

\* Laatste meting 2022 (wordt 1 x per 2 jaar gemeten)

### Betrokken verbonden partijen

- bv SPORT

## Wat heeft het gekost?

Tabel 167 Resultaat programma

| Programma        | Bedragen x € 1.000  |                        |                |                           |
|------------------|---------------------|------------------------|----------------|---------------------------|
|                  | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Rekening       | Rekening t.o.v. begroting |
| Lasten           | 21.775              | 27.893                 | 25.258         | 2.635                     |
| Baten            | 5.870               | 7.047                  | 6.865          | -182                      |
| <b>Resultaat</b> | <b>-15.905</b>      | <b>-20.846</b>         | <b>-18.393</b> | <b>2.453</b>              |

### Toelichting resultaat

Binnen het programma Volksgezondheid en sport wordt € 1,043 mln via de reserve budgetoverheveling overgeheveld naar 2025: Deze € 1 mln betreft het restant van de € 5 mln aan subsidie voor de bouw van het voetbalstadion. Deze € 1 mln staat op dit moment nog in depot bij de notaris. Zie voor een nadere toelichting hoofdstuk C 2.19 Voorgenomen budgetoverhevelingen.

Na verrekening van voorgenoemde storting in de reserve budgetoverheveling, bedraagt het voordeel op het programma € 1,4 mln. Dit zorgt voor € 0,6 mln voordeel binnen het taakveld Sportaccommodaties en ziet toe op diverse voordelen zoals op afschrijvingslasten (€ 204.000), op salarislasten (€ 172.000) en niet uitgekeerde subsidie (€ 54.000).

Tabel 17 Resultaat per taakveld

| Taakveld                                    | Bedragen x € 1.000 |              |               |              |                           |             |              |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------|---------------|--------------|---------------------------|-------------|--------------|
|                                             | Begroting          |              | Rekening      |              | Rekening t.o.v. begroting |             |              |
|                                             | Lasten             | Baten        | Lasten        | Baten        | Lasten                    | Baten       | Saldo        |
| <b>R2PGM0103 - Volksgezondheid en sport</b> |                    |              |               |              |                           |             |              |
| R2TKV0510 - Sportbeleid en activering       | 108                | 0            | 87            | 0            | 21                        | 0           | 21           |
| R2TKV0520 - Sportaccommodaties              | 17.628             | 4.361        | 16.230        | 4.596        | 1.398                     | 235         | 1.634        |
| R2TKV0710 - Volksgezondheid                 | 10.157             | 2.686        | 8.941         | 2.269        | 1.216                     | -418        | 798          |
| <b>Totaal</b>                               | <b>27.893</b>      | <b>7.047</b> | <b>25.258</b> | <b>6.865</b> | <b>2.635</b>              | <b>-182</b> | <b>2.453</b> |

## 2.1.4 Onderwijs

**Portefeuillehouders:** Nathalie Kramers en Abel Reitsma

### Toelichting op wat er is bereikt en gedaan

- Prestatie behaald
- Prestatie niet op koers of niet gelukt
- Anderszins het toelichten waard

**Tabel 18 Status realisatie activiteiten**

| Nr.        | Voorgenomen prestatie om doelstelling te bereiken                                                                                                     | Te verantwoorden |            |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|
|            |                                                                                                                                                       | Inhoudelijk      | Financieel |
| <b>4.1</b> | <b>Kansengelijkheid in het onderwijs</b>                                                                                                              |                  |            |
| 4.1.1      | Kansrijke start voor kinderen                                                                                                                         | ●                | ●          |
| 4.1.2      | Onderwijsachterstanden bij kinderen jonger dan 12 jaar tegengaan                                                                                      | ●                | ●          |
| 4.1.3      | In het vo en mbo accent leggen op het halen van een startkwalificatie, het voorkomen van schulden als volwassene en het verbeteren van hun gezondheid | ●                | ●          |
| 4.1.4      | Uitbouwen IKC ontwikkeling                                                                                                                            | ●                | ●          |

#### 4.1 Kansengelijkheid in het onderwijs

Kansengelijkheid wordt op verschillende manieren vorm gegeven. Het programma Kansrijke start voor kinderen ondersteunt kwetsbare kinderen (en aanstaande ouders) in de eerste 1000 dagen van hun leven via een lokale coalitie van zorg- en welzijnsorganisaties. In 2024 werd gewerkt aan het actieplan 2023-2026, inclusief doorontwikkeling van Shkorey naar Arabisch en groepsbijeenkomsten voor Tigrinya- en Arabisch-sprekenden.

Bij het tegengaan van onderwijsachterstanden is er vooruitgang geboekt in Leeuwarden-Oost met extra de inzet van jeugdondersteuners bij plus-IKC's en het programma School & omgeving. Nog niet alle IKC's draaien vier extra uren per week, maar de meesten zijn nu voorbereid om dit aantal uren uit te breiden. Ook hebben de IKC's gebruik gemaakt van de subsidieregeling 'Kansen voor Kinderen.' Een herziene visie op het jonge kind wordt in 2025 uitgewerkt. Ten aanzien van ontwikkeling IKC's startten nieuwe IKC's dankzij de subsidie en procesbegeleiding. Er is aandacht geweest voor kwaliteit en groei, en een IKC-academie is in ontwikkeling. Het programma School als Vindplaats voorkomt schooluitval en versterkt mentale gezondheid. In het mbo is een nieuwe methode, "Sterk in Firda" geïntroduceerd. Preventieve programma's tegen pesten en voor weerbaarheid zijn actief. Een gemeentelijk jongerenteam begeleidt kwetsbare jongeren bij schoolovergangen en voorkomt uitval.

## Beleidsindicatoren

Tabel 19 Trends verplichte beleidsindicatoren

| Nr. | Doel/naam indicator                                            | Eenheid                                                                  | Bron    | 2021 | 2022 | 2023  | 2024 | 100.000-300.000 inwoners 2024 |
|-----|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------|------|------|-------|------|-------------------------------|
| 1   | Absoluut verzuim                                               | Aantal per 1.000 leerlingen                                              | DUO     | 5,5  | 7,8  | 10,6* |      | 6,1*                          |
| 2   | Relatief verzuim                                               | Aantal per 1.000 leerlingen                                              | DUO     | 18   | 22   | 85*   |      | 28*                           |
| 3   | Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) | % deelnemers aan het voortgezet onderwijs en middelbaar beroepsonderwijs | Ingrado | 2,3  | 3,2  | 3,3*  |      | 2,7*                          |

\* Laatste meting 2023

### Betrokken verbonden partijen

Geen.

## Wat heeft het gekost?

Tabel 20 Resultaat programma

| Programma        | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Bedragen x € 1.000 |                           |
|------------------|---------------------|------------------------|--------------------|---------------------------|
|                  |                     |                        | Rekening           | Rekening t.o.v. begroting |
| Lasten           | 23.432              | 30.771                 | 29.219             | 1.551                     |
| Baten            | 8.617               | 14.987                 | 14.030             | -957                      |
| <b>Resultaat</b> | <b>-14.815</b>      | <b>-15.784</b>         | <b>-15.190</b>     | <b>595</b>                |

### Toelichting resultaat

Binnen het programma Onderwijs is reeds een bedrag via de reserve budgetoverheveling overgeheveld naar 2025: via het 3e verzamelvoorstel 2024 voor de onderwijshuisvestingsbudgetten asielzoekers

(OHBA)-regeling voor een bedrag van € 179.000. Zie voor nadere toelichting hoofdstuk C 2.19

Voorgenomen budgetoverhevelingen.

Het resultaat van het programma is derhalve € 595.000 voordelig.

#### Taakveld 430 Onderwijsbeleid en leerlingzaken € 404.000 voordelig

Uit de coalitiemiddelen "Leren voor morgen" voor 2024 is een bedrag uit de fondsen beschikbaar gesteld van € 295.000. Hiervan is € 38.000 uitgegeven en ten laste gebracht van het fonds, waardoor er een voordeel van € 257.000 is ontstaan. Het resterende voordeel op dit taakveld van € 147.000 en bestaat onder andere uit een lagere uitbetaalde vergoeding voor het gebruik van gymlokalen van € 32.000 en een lagere afrekening over voorgaande jaren van € 93.000.

Bij taakveld 410 Openbaar basisonderwijs zijn de diverse huisvestingslasten € 145.000 lager uitgevallen.

Tabel 218 Resultaat per taakveld

Bedragen x € 1.000

| Taakveld                                     | Begroting     |               | Rekening      |               | Rekening t.o.v. begroting |             |            |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|-------------|------------|
|                                              | Lasten        | Baten         | Lasten        | Baten         | Lasten                    | Baten       | Saldo      |
| <b>R2PGM0104 - Onderwijs</b>                 |               |               |               |               |                           |             |            |
| R2TKV0410 - Openbaar basisonderwijs          | 1.654         | 678           | 1.483         | 652           | 171                       | -25         | 146        |
| R2TKV0420 - Onderwijshuisvesting             | 8.550         | 1.159         | 8.560         | 1.214         | -10                       | 55          | 45         |
| R2TKV0430 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 20.567        | 13.150        | 19.177        | 12.163        | 1.390                     | -986        | 404        |
| <b>Totaal</b>                                | <b>30.771</b> | <b>14.987</b> | <b>29.219</b> | <b>14.030</b> | <b>1.551</b>              | <b>-957</b> | <b>595</b> |

## 2.1.5 Impuls Sociale Investeringsen

| Tabel 229 Impuls Sociale Investeringsen (ISI)    | Bedragen x € 1.000 |            |
|--------------------------------------------------|--------------------|------------|
|                                                  | 2024               | 2025       |
| Startbudget (via overheveling)                   | 197                | 173        |
| Motie: continuering jongerenwerk                 | -74                |            |
| Motie: dichten en duikelrekken                   |                    | -10        |
| Motie: Eelke en Etsje award                      |                    | -15        |
| Motie: gedenksteen                               |                    | -5         |
| Motie: Nudes                                     |                    | -10        |
| Motie: COC                                       |                    | -15        |
| Structurele aanvulling coalitieakkoord 2022-2026 | 50                 | 50         |
| <b>Totaal</b>                                    | <b>173</b>         | <b>168</b> |

## 2.2 Betaalbaar wonen in een gezonde en veilige leefomgeving

### Doel en ambitie

#### Strategisch doel:

Betaalbaar wonen in een gezonde en veilige leefomgeving

#### Ambitie:

De gemeente wil de dorpen en de stad leefbaar houden voor huidige en toekomstige generaties en voldoen aan (inter)nationale klimaatafspraken. Daarom kiest ze er de komende periode voor om op een andere manier om te gaan met grondstoffen, energie en leefomgeving. Daarbij wordt sterk ingezet op energiebesparing en vergroening van de gemeente; onder andere door als gemeente zelf het goede voorbeeld te geven, kennis en innovatie bij elkaar te brengen en te zorgen voor een collectieve aanpak waar dat nodig is.

Wonen is als eerste levensbehoefte belangrijk voor de bestaanszekerheid van mensen. De gemeente wil iedereen een goede en betaalbare woning in een gezonde en veilige leefomgeving kunnen bieden. Met een gevarieerd aanbod van koop- en huurwoningen wordt voorkomen dat bestaande en nieuwe wijken de toekomstige achterstandswijken worden.

De gemeente wil haar inwoners, mensen die hier werken en bezoekers een leefbare en veilige leefomgeving bieden. Ondermijnende criminaliteit, overlast, ordeverstoring en cybercrime veroorzaken (gevoelens van) onveiligheid en ontwrichten de samenleving. Dit soort problemen pakt de gemeente aan. Ze versterkt de samenwerking binnen de gemeente en met lokale en regionale partners op het gebied van veiligheid. Ook zet de gemeente in op preventie als volwaardig onderdeel van het Leeuwarder veiligheidsbeleid.

### Wat is er bereikt?

-  Op koers of gelukt
-  Niet op koers of niet gelukt
-  Anderszins het toelichten waard

Tabel 23 Status doelrealisatie

| Nr.       | Te bereiken doelstelling                                                               | Status doelrealisatie                                                                 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1.</b> | <b>Milieu, volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing</b>                |                                                                                       |
| 1.1       | Een passende woning voor iedereen                                                      |  |
| 1.2       | Bouwen voor de toekomst: In 2030 is circulair bouwen de norm voor alle nieuwe gebouwen |  |
| 1.3       | Kapitaalgoederen op orde                                                               |  |
| 1.4       | Kwalitatief goede openbare ruimte                                                      |  |
| <b>2.</b> | <b>Veiligheid</b>                                                                      |                                                                                       |
| 2.1       | Een veilige leefomgeving                                                               |  |
| 2.2       | Verkleinen speelruimte ondermijnende criminaliteit (MTR)                               |  |
| 2.3       | Vergroten digitale Veiligheid en aanpak cybercrime                                     |  |
| 2.4       | Vergroten toekomstperspectief van jongeren                                             |  |
| 2.5       | Aanpak mensenhandel en tegengaan onvergunde prostitutie                                |  |
| 2.6       | Aandacht voor maatschappelijke onrust                                                  |  |

## Wat heeft het in totaal gekost?

| Tabel 24 Overzicht hoofddopgave per programma         |                |               |                |                |               | Bedragen x € 1.000 |                        |
|-------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------------|------------------------|
| Domein                                                | Begroting      | Begroting     | Begroting      | Rekening       | Rekening      | Rekening           | Rekening               |
|                                                       | lasten         | baten         | saldo          | lasten         | baten         | saldo              | t.o.v. begroting saldo |
| <b>R2HOG02 - Bet.baar wonen in gez/veilig leefomg</b> |                |               |                |                |               |                    |                        |
| R2PGM0201 - Milieu, Volkshuis., LO en Sted.vern.      | 109.512        | 82.710        | -26.801        | 104.398        | 78.517        | -25.881            | 920                    |
| R2PGM0202 - Veiligheid                                | 20.895         | 4.611         | -16.284        | 20.073         | 4.431         | -15.642            | 642                    |
| <b>Totaal 2024</b>                                    | <b>130.407</b> | <b>87.321</b> | <b>-43.086</b> | <b>124.471</b> | <b>82.947</b> | <b>-41.524</b>     | <b>1.562</b>           |



## 2.2.1 Milieu, volkshuisvesting, leefomgevingen en stedelijke vernieuwing

Portefeuillehouders: Hein de Haan, Gijs Jacobse, Evert Stellingwerf

### Toelichting op wat er is bereikt en gedaan

- Prestatie behaald
- Prestatie niet op koers of niet gelukt
- Anderszins het toelichten waard

Tabel 25 Status realisatie activiteiten

| Nr.        | Voorgenomen prestatie om doelstelling te bereiken                                                       | Te verantwoorden |            |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|
|            |                                                                                                         | Inhoudelijk      | Financieel |
| <b>1.1</b> | <b>Een passende woning voor iedereen</b>                                                                |                  |            |
| 1.1.1      | Monitoring nieuwbouw                                                                                    | ●                | ●          |
| 1.1.2      | In Grou en Warten zelfbewoningsplicht, Opkoopbescherming                                                | ●                | ●          |
| 1.1.3      | Een Fryske huisvestingsverordening urgente doelgroepen opstellen                                        | ●                | ●          |
| 1.1.4      | Onderdelen volkshuisvestingsprogramma: beleidskader Wonen in de Stad en uitvoeringsprogramma Wonen&Zorg | ●                | ●          |
| 1.1.5      | Bouw van extra sociale huurwoningen, extra studentenhuusvesting en extra woningen in de dorpen          | ●                | ●          |
| <b>1.2</b> | <b>Bouwen voor de toekomst: In 2030 is circulair bouwen de norm voor alle nieuwe gebouwen</b>           |                  |            |
| 1.2.1      | Investeren in gebiedsontwikkeling (fonds)                                                               | ●                | ●          |
| 1.2.2      | Binnenstedelijke herontwikkelingen                                                                      | ●                | ●          |
| 1.2.3      | Inzet gemeentelijke stadsbouwmeester                                                                    | ●                | ●          |
| <b>1.3</b> | <b>Kapitaalgoederen op orde</b>                                                                         |                  |            |
| 1.3.1      | Prioriteren van onderhoud, beheer en vervanging                                                         | ●                | ●          |
| 1.3.2      | Uitvoering vervangingsplan                                                                              | ●                | ●          |
| 1.3.3      | Vergroten natuurwaarden en versterken biodiversiteit                                                    | ●                | ●          |
| <b>1.4</b> | <b>Kwalitatief goede openbare ruimte</b>                                                                |                  |            |
| 1.4.1      | Bestrijden invasieve soorten                                                                            | ●                | ●          |
| 1.4.2      | Terugdringen zwerfafval                                                                                 | ●                | ●          |
| 1.4.3      | Intensivering onkruidbestrijding op verharding                                                          | ●                | ●          |

#### 1.1 Een passende woning voor iedereen

In 2024 zijn er bruto 500 woningen toegevoegd (295 nieuwbouw + 205 transformatie). Er zijn 151 woningen gesloopt, 65 overige onttrokken (i.v.m. splitsing/transformatie etc.) en er heeft 1 correctie plaatsgevonden. De nettoproductie in 2024 komt hiermee op 285 woningen. In en bij Leeuwarden is volop gewerkt aan woningbouw. Op de Lianderlocatie is in 2024 volgens schema gewerkt aan het realiseren van 187 woningen voor een diverse doelgroep, het eerste nieuwe appartementencomplex in Heechterp is opgeleverd en in Nieuw Oud Oost is druk gewerkt om in 2026 de eerste palen de grond in te krijgen, onder andere door de oude locatie van de De Klomp te slopen. Middelsee begint zijn eerste contouren te laten zien dankzij de oplevering van het appartementencomplex aan de haven. Ook is in 2024 gestart met de uitleglocatie Unia.

De voortgang van de woningbouwprojecten in de dorpen loopt volgens planning en diverse projecten - waaronder Wergea en Warten - zijn in procedure. In Stiens zijn er door diverse ontwikkelaars projecten in de verkoop gebracht. Daarnaast is het bestemmingsplan voor Steenslân 2 (105 woningen) vastgesteld. In Grou is de gemeente samen met een projectontwikkelaar bezig met planvorming voor 195 woningen op het Halbertsmaterrein. Het bestemmingsplan voor het woningbouwplan Hikkemieden (40 woningen) in Wirdum is ook gereed gemaakt voor verkoop. In Hilaard zijn op de oude schoollocatie 7 woningen in de verkoop gebracht, ook worden in Hijum 4 woningen gebouwd, beide locaties worden door projectontwikkelaars gerealiseerd.

#### **1.1.4 • Onderdelen volkshuisvestingsprogramma: beleidskader Wonen in de Stad en uitvoeringsprogramma Wonen&Zorg**

In 2024 zijn het addendum voor de Omgevingsvisie 2021 en het beleidsprogramma Wonen in de stad klaargemaakt voor besluitvorming in de gemeenteraad. Er is gewacht, omdat we de documenten tegelijk willen aanbieden met het uitvoeringsprogramma Betaalbaar wonen. Hierin gaan we onder andere in op de uitvoering van de wettelijke verplichting om 30% sociaal in de nieuwbouw te hebben. De uitgangspunten in de documenten zijn zo met elkaar verweven, dat het logisch is om ze tegelijk aan te bieden. Het uitvoeringsprogramma Wonen met zorg is een verdere uitwerking van het beleidskader Wonen met zorg, dat in oktober 2024 is vastgesteld. Deze vaststelling was wat later dan verwacht, daarom is de uitwerking van het uitvoeringsprogramma ook opgeschoven.

#### **1.1.5 • Bouw van extra sociale huurwoningen, extra studentenhuisvesting en extra woningen in de dorpen**

Er zit tot en met 2030 inmiddels circa 30% sociale huurwoningen in het planaanbod. In Heechterp komt herstructurering op gang, WoonFriesland is in 2024 begonnen met de Infirmerie te verbouwen tot appartementen en in Middelsee en Nieuw oud Oost zijn de corporaties met de voorbereidingen gestart. De bouw van studentenhuisvesting loopt volgens planning. Na een groot aantal toevoegingen in 2023 (Kenniscampus en KPN-gebouw) is in 2024 gewerkt aan nieuwe projecten in de Binnenstad en op locatie parkeergarage Lange marktstraat.

In 2024 is de planvorming voor woningbouw in de dorpen volgens planning gegaan. Bij een groot aantal projecten kan vanaf 2025 richting realisatie worden gegaan. Voorbeelden hiervan zijn schoollocatie Hilaard, CPO Mantgum, Steenslân II Stiens en Hikkemieden Wirdum. Ook zijn er vele particuliere initiatieven (bijna) in de verkoop zoals Spoorleane Hijum, Remise Stiens, Burmaniastate Stiens, Melkfabriek Warten. Ook op de locaties Halbertsmaterrein Grou, Grut Palma West Wergea en Oer de Barten Warten zijn in 2024 de laatste stappen gezet om de planologische procedures af te ronden zodat vlot met woningbouw begonnen kan worden.

### **1.2 Bouwen voor de toekomst: In 2030 is circulair bouwen de norm voor alle nieuwe gebouwen**

Op verschillende manieren is het afgelopen jaar vormgegeven aan de ambities op het vlak van circulair bouwen. Zo zijn er middelen uit het Gebiedsontwikkelingsfonds ingezet, nieuwe woningen met circulaire materialen gebouwd en nieuw beleid vastgesteld waarin circulair bouwen opgenomen is (o.a. het beleidskader Wonen met zorg). Ook zijn er bijeenkomsten en een tentoonstelling met het Atelier Stadsbouwmeester georganiseerd. In 2024 is bovendien vervolg gegeven aan intensieve samenwerking met verschillende lokale en regionale partners om circulair en biobased bouwen te stimuleren.

### **1.3 Kapitaalgoederen op orde**

De gemeente heeft veel gebouwen, bruggen, kunstwerken, walkeringen en andere objecten (oftewel kapitaalgoederen) in beheer. Die kapitaalgoederen moeten worden onderhouden. Over het algemeen voldoen de kapitaalgoederen aan de geldende kwaliteitsniveaus. Onveilige situaties worden altijd snel en met voorrang verholpen. Op orde zijn betekent ook dat we objecten moeten vervangen. In 2024 zijn de technische voorbereidingen getroffen voor het werk aan de Hermesbrug

en de Oxenabrids, zodat deze in 2025 kunnen worden uitgevoerd. De bruggen worden dan meteen ook aangesloten op de bediening vanuit het Swettehûs.

In 2024 is het Beleidskader Biodiversiteit door de Raad vastgesteld. Dit beleidskader geeft extra richting aan de manier waarop groen bijdraagt aan het vergroten van natuurwaarden. Het natuurspad in Camminghaburen en de vergroening van enkele schoolpleinen zijn voorbeelden van projecten die zijn gerealiseerd.

#### **1.3.1 • Prioriteren van onderhoud, beheer en vervanging**

Er is weer fors ingezet op het op orde brengen en houden van de duizenden kapitaalgoederen die onder onze verantwoordelijkheid vallen. Het onderhoud, beheer en vervanging is geprioriteerd op basis van meerjarige afwegingen en met de insteek om de uitvoering te combineren met andere opgaven in de openbare ruimte (klimaatbestendig, biodivers, gericht op bewegen). De vervanging van de Oxenabridge en de Hermesbrug en de herinrichting van de Westersingel worden hierdoor later uitgevoerd dan oorspronkelijk gepland.

### **1.4 🚩 Kwalitatief goede openbare ruimte**

In de openbare ruimte komt veel gebruik samen. Om de buitenruimte aantrekkelijk te houden, sturen we gericht op enkele aspecten. In 2024 hebben we de aanpak van invasieve planten en dieren samen met partners voortgezet, met focus op beheersing en terugdringing. Ook hebben we via het project Schoon belonen meer inwoners en organisaties kunnen betrekken bij het verminderen van zwerfafval. Vanaf 2025 worden prullenbakken in eigen beheer geleegd. Deze overgang hebben we in 2024 voorbereid.

#### **1.4.3 • Intensivering onkruidbestrijding op verharding**

In 2024 zijn de in het coalitieakkoord toegekende additionele middelen ingezet om hotspots van onkruid op verhardingen aan te pakken. Dit is vooral op beeldbepalende plekken gedaan. Doordat het in het voorjaar lang nat was, was er in de zomerperiode sprake van goede groeiomstandigheden met bovenmatige onkruidgroei tot gevolg. Daarop is extra handmatige inzet (deels via Buitenkans) gepleegd en ook zijn de borstelmachines (via Omrin) meer ingezet. Toch waren er plekken, vooral stoepen, waar het niveau in de zomer niet werd gehaald. We gaan analyseren wat we hiervan kunnen leren voor volgende jaren.

## Beleidsindicatoren

Tabel 26 Trend verplichte beleidsindicatoren

| Nr. | Naam indicator                                  | Eenheid                   | Bron                                  | 2021 | 2022   | 2023 | 2024 | 100.000-300.000 inwoners |
|-----|-------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|------|--------|------|------|--------------------------|
| 1   | Omvang huishoudelijk restafval                  | Kg/inwoner                | CBS                                   | 213  | 191    | 157* | -    | 174                      |
| 2   | Hernieuwbare elektriciteit                      | %                         | RWS                                   | 24,9 | 30,8** | -    | -    | 11,6                     |
| 3   | Gemiddelde WOZ waarde                           | Duizend euro              | CBS                                   | 183  | 204    | 233  | 249  | 300                      |
| 4   | Nieuw gebouwde woningen                         | Aantal per 1.000 woningen | Basisregistratie adressen en gebouwen | 10,2 | 8,4    | 8,9* | -    | 9,5                      |
| 5   | Demografische druk                              | %                         | CBS                                   | 66,5 | 66,5   | 66,5 | 67   | 63,8                     |
| 6   | Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden  | In Euro's                 | COELO (specifiek Leeuwarden)          | 606  | 719    | 690  | 705  | 857                      |
| 7   | Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden | In Euro's                 | COELO (specifiek Leeuwarden)          | 753  | 868    | 836  | 851  | 936                      |

\* Laatste meting 2023

\*\* Laatste meting 2022

### Betrokken verbonden partijen

- Afvalsturing Friesland N.V. (Omrin)
- N.V. Fryslân Miljeu (Omrin)
- GR FUMO
- GR Hûs en Hiem
- Blitsaerd Beheer B.V.
- C.V. Blitsaerd

## Wat heeft het gekost?

Tabel 27 Resultaat programma

| Programma        | Bedragen x € 1.000  |                        |                |                           |
|------------------|---------------------|------------------------|----------------|---------------------------|
|                  | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Rekening       | Rekening t.o.v. begroting |
| Lasten           | 89.294              | 109.512                | 104.398        | 5.113                     |
| Baten            | 67.709              | 82.710                 | 78.517         | -4.193                    |
| <b>Resultaat</b> | <b>-21.586</b>      | <b>-26.801</b>         | <b>-25.881</b> | <b>920</b>                |

### Toelichting resultaat

Binnen het programma Milieu, volkshuisvesting, leefomgevingen en stedelijke vernieuwing worden de volgende bedragen via de reserve budgetoverheveling (taakveld 010 Mutaties reserves, programma Ondersteuning) overgeheveld naar 2025:

- |                                                   |                      |
|---------------------------------------------------|----------------------|
| - Veilige opslag van elektrisch klein gereedschap | € 100.000 (TKV570)   |
| - Regionale Energie Strategie (RES)               | € 1.013.000 (TKV740) |
| - Toekomstbestendig maken energiebeleid           | € 370.000 (TKV740)   |

|                                               |                      |
|-----------------------------------------------|----------------------|
| - Klimaatakkoord                              | € 309.000 (TKV740)   |
| - Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak    | € 60.000 (TKV740)    |
| - Transitiekosten Omgevingswet                | € 1.152.000 (TKV810) |
| - Bonifatius kerk (subsidie onderhoud)        | € 200.000 (TKV820)   |
| - Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb)          | € 209.000 (TKV830)   |
| - Implementatie Wet goed verhuurderschap      | € 108.000 (TKV830)   |
| Budgetoverheveling totaal storting in reserve | € 3.521.000          |

Zie voor nadere toelichting hoofdstuk C 2.19 Voorgenomen budgetoverhevelingen.

Daarnaast worden de taakvelden Riolering (-/- € 9.000) en Afval (-/- € 171.000) verrekend met voorzieningen egalisatie heffingen en Begraafplaatsen (€ 24.000) met voorziening onderhoud graven. De resultaten van het taakveld Grondexploitatie (-/- € 4.769.000) worden verrekend met de reserve grondexploitatie m.u.v. de aanvullende storting van € 1,1 mln. Voorgenoemde bedragen maken daarmee geen onderdeel uit van het resultaat.

Het resultaat van het programma Milieu, volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing na aftrek van bovengenoemde mutaties in reserves en voorzieningen bedraagt € 2.325.000 voordelig.

Dit komt vooral doordat binnen **taakveld Wonen en bouwen** de opbrengsten van bouwleges € 2,3 mln hoger zijn dan begroot. Naast de reguliere vergunningen voor kleine of middelgrote bouwprojecten, zijn dit jaar relatief veel vergunningen voor grote bouwprojecten afgegeven. Dit betreft o.a. de verbouwing van een ziekenhuis en enkele appartementencomplexen in Middelsee. Daarnaast zijn er minder personele lasten geweest (€ 0,5 mln) en overige afwijkingen met een voordeel (€ 0,2 mln).

Binnen de **taakvelden Openbaar groen en Milieubeheer** veroorzaken diverse afwijkingen een verschil van in totaal € 0,8 mln. De grootste post is het opnemen van een voorziening voor oninbare opbrengsten van de verhuur van een parkeerterrein (€ 281.000). Ook is in 2024 sprake geweest van extra onderhoud aan groenvoorzieningen ten bedrage van € 150.000 om daarmee de afgesproken onderhoudsniveaus te borgen. Hiervan is in TURAP 2024 melding gemaakt.

Tabel 28 Resultaat per taakveld

| Taakveld                                         | Begroting      |               | Rekening       |               | Bedragen x € 1.000        |               |            |
|--------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------------------|---------------|------------|
|                                                  | Lasten         | Baten         | Lasten         | Baten         | Rekening t.o.v. begroting |               | Saldo      |
| R2PGM0201 - Milieu, Volkshuis., LO en Sted.vern. |                |               |                |               | Lasten                    | Baten         |            |
| R2TKV0570 - Openbaar groen en (openlucht) recr.  | 16.690         | 451           | 17.102         | 510           | -412                      | 59            | -353       |
| R2TKV0720 - Riolering                            | 9.564          | 12.137        | 9.465          | 12.029        | 99                        | -109          | -9         |
| R2TKV0730 - Afval                                | 16.946         | 19.721        | 17.727         | 20.332        | -782                      | 610           | -171       |
| R2TKV0740 - Milieubeheer                         | 16.274         | 11.436        | 8.481          | 5.052         | 7.794                     | -6.384        | 1.409      |
| R2TKV0750 - Begraafplaatsen en crematoria        | 1.161          | 858           | 1.182          | 903           | -20                       | 45            | 24         |
| R2TKV0810 - Ruimte en leefomgeving               | 6.126          | 565           | 4.913          | 588           | 1.213                     | 23            | 1.236      |
| R2TKV0820 - Grondexploitatie (niet-bedr.terr.)   | 32.707         | 32.325        | 36.286         | 31.333        | -3.578                    | -991          | -4.569     |
| R2TKV0830 - Wonen en bouwen                      | 10.042         | 5.216         | 9.242          | 7.771         | 800                       | 2.554         | 3.354      |
| <b>Totaal</b>                                    | <b>109.512</b> | <b>82.710</b> | <b>104.398</b> | <b>78.517</b> | <b>5.113</b>              | <b>-4.193</b> | <b>920</b> |

## 2.2.2 Veiligheid

Portefeuillehouder: Sybrand Buma

In het programma Veiligheid zijn de grotere opgaven, benoemd in het coalitieprogramma en in de Veiligheidsagenda 2023-2026, opgenomen. In veel gevallen bestaat de inzet van de gemeente op het gebied van Veiligheid zowel uit preventie als repressie. In lijn met het verzoek vanuit de gemeenteraad is preventieve inzet nadrukkelijker in beeld gebracht door activiteiten gericht op preventie met vetgedrukt lettertype weer te geven.

### Toelichting op wat er is bereikt en gedaan

- Prestatie behaald
- Prestatie niet op koers of niet gelukt
- Anderszins het toelichten waard

Tabel 2910 Status realisatie activiteiten

| Nr.        | Voorgenomen prestatie om doelstelling te bereiken                                                                                                      | Te verantwoorden |            |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|
|            |                                                                                                                                                        | Inhoudelijk      | Financieel |
| <b>2.1</b> | <b>Een veilige leefomgeving</b>                                                                                                                        |                  |            |
| 2.1.1      | Bijdragen aan de leefbaarheid en veiligheid in de Leeuwarder wijken, buurten en dorpen                                                                 | ●                | ●          |
| 2.1.2      | Tegengaan drugs-, jeugd- en woonoverlast en straatintimidatie                                                                                          | ●                | ●          |
| 2.1.3      | Centrumgebied: verminderen van criminaliteit en overlast                                                                                               | ●                | ●          |
| <b>2.2</b> | <b>Verkleinen speelruimte ondermijnende criminaliteit (MTR)</b>                                                                                        |                  |            |
| 2.2.1      | Versterken aanpak ondermijnende criminaliteit door meer aan de voorkant te komen                                                                       | ●                | ●          |
| 2.2.2      | Vergroten weerbaarheid ondermijnende criminaliteit inwoners, ondernemers en bestuurders en ambtenaren                                                  | ●                | ●          |
| 2.2.3      | Intensiveren aanpak van ondermijnende criminaliteit via bestuurlijke maatregelen en intensiveren lokale en regionale aanpak (preventief en repressief) | ●                | ●          |
| <b>2.3</b> | <b>Vergroten digitale Veiligheid en aanpak cybercrime</b>                                                                                              |                  |            |
| 2.3.1      | Verminderen van slachtofferschap van digitale criminaliteit                                                                                            | ●                | ●          |
| 2.3.2      | Vorbereid zijn op (externe en interne) crisis met digitale oorzaak                                                                                     | ●                | ●          |
| <b>2.4</b> | <b>Vergroten toekomstperspectief van jongeren</b>                                                                                                      |                  |            |
| 2.4.1      | Uitvoering programma Preventie met Gezag                                                                                                               | ●                | ●          |
| <b>2.5</b> | <b>Aanpak mensenhandel en tegengaan onvergunde prostitutie</b>                                                                                         |                  |            |
| 2.5.1      | Tegengaan mensenhandel                                                                                                                                 | ●                | ●          |
| 2.5.2      | Tegengaan onvergunde prostitutie                                                                                                                       | ●                | ●          |
| <b>2.6</b> | <b>Aandacht voor maatschappelijke onrust</b>                                                                                                           |                  |            |
| 2.6.1      | Faciliteren demonstraties                                                                                                                              | ●                | ●          |
| 2.6.2      | Aanpak verstoringen openbare orde                                                                                                                      | ●                | ●          |
| 2.6.3      | Waarborgen openbare orde en veiligheid rond wedstrijden Cambuur                                                                                        | ●                | ●          |
| 2.6.4      | Aanpak polarisatie en extremisme                                                                                                                       | ●                | ●          |
| 2.6.5      | Digitale opruiing                                                                                                                                      | ●                | ●          |

## 2.1 Een veilige leefomgeving

We vinden het heel belangrijk dat mensen een veilige leefomgeving beleven in de gemeente Leeuwarden. Overlast en verstoringen van de openbare orde kunnen veel impact hebben en het gevoel geven niet veilig te zijn in de openbare ruimte. De gemeente scoort in de meest recente Veiligheidsprestatieindex 2023 (vpi) een 6,74. Dit is een vergelijkbare score met het jaar daarvoor (6,80). Er zijn 3 code rood wijken (Binnenstad, Oud-oost en Heechterp & Schieringen). Met uitzondering van de binnenstad vallen de code rood wijken onder het programma Leeuwarden Oost en Preventie met Gezag.

In 2024 hebben we onze inzet hoofdzakelijk volgens planning kunnen doen. Daarbij hebben we een aantal gebieden dat blijvend onze aandacht vraagt. De binnenstad, een concentratiegebied waar verschillende functies en gebruikers samenkomen, is daarvan een sprekend voorbeeld. In het afgelopen jaar hebben we in nauwe samenwerking met politie en andere betrokken partijen weer stevig ingezet op de aanpak van verschillende vormen van overlast, zoals jeugdoverlast en overlast door drugshandel. Hoewel we, zoals afgesproken en verwacht, hier veel aandacht aan besteden voorkomen we daarmee nieter een bepaalde mate van overlast blijft.

Het aantal sluitingen op grond van de Opiumwet ligt in lijn met de voorgaande jaren (29). De burgemeester heeft daarnaast 4 keer een pand gesloten in het belang van de openbare orde, maar dan op een andere grondslag (artikel 174a Gemeentewet of artikel 2:30 van de Algemene plaatselijke verordening). Het aantal lasten onder dwangsom voor zgn. straatdealers is fors gestegen (31 keer in 2024 tegen 10 keer in 2023).

In 2024 zijn we gestart met de voorbereiding van het nieuwe Uitvoeringsprogramma Veiligheid 2025-2026. Dat programma is in februari 2025 vastgesteld door het college. Ook de gemeenteraad is in de voorbereiding betrokken in het kader van de motie Veiligheidsagenda. Tijdens de informerende bijeenkomst van 18 september 2024 heeft de gemeenteraad waardevolle input geleverd voor dit programma.

### 2.1.3 • *Centrumgebied: verminderen van criminaliteit en overlast*

Het afgelopen jaar hebben we volop ingezet op het vergroten van de veiligheid en de leefbaarheid in de binnenstad. Onze reguliere inzet in dit gebied is intensief, zoals bijvoorbeeld via het **Toezichtsmodel Binnenstad** en het **horeca- en cameratoezicht** ten behoeve van de openbare orde en veiligheid tijdens uitgaansuren. Daarnaast hebben we de focus gelegd op het gebied rond de Weaze, zoals onder meer bij onze aanpak van 'straatdealers' (zie ook boven): een groot deel van deze overtredingen vond daar plaats.

De burgemeester heeft het veiligheidsrisicogebied voor de binnenstad en directe omgeving in maart 2024 opnieuw aangewezen voor de duur van een jaar. In het verlengde van deze aanwijzing hebben er in het afgelopen jaar een viertal **preventieve fouilleeracties** plaatsgevonden in het centrumgebied en de Vlietzone. Ook de opbrengsten daarvan benadrukken nog eens dat het gebied van de binnenstad en directe omgeving onze blijvende aandacht verdient. Bij al deze acties zijn wapens aangetroffen: vooral messen, maar ook andere wapens (en in een enkel geval een vuurwapen). Daarnaast is telkens, als bijvangst, drugs aangetroffen bij deze preventief fouilleeracties.

Dit gebied werd het afgelopen jaar ook veelvuldig gebruikt voor het uitoefenen van het demonstratierecht. Dat faciliteren we. Op een enkele uitzondering na zijn deze bijeenkomsten - zowel de van tevoren aangekondigde, als de niet-aangekondigde - ordelijk verlopen.

Het afgelopen jaar is de Taskforce Straatintimidatie van start gegaan en medio 2024 is het Meldpunt Straatintimidatie gelanceerd, zodat mensen die in de gemeente Leeuwarden te maken hebben gehad met straatintimidatie hiervan melding kunnen maken. In 2024 hebben we 20 meldingen ontvangen. De Ben je Oké?-campagne is breed uitgerold, met als doel het bespreekbaar maken van seksuele intimidatie in het openbaar.



## 2.2 Verkleinen speelruimte ondermijnende criminaliteit (MTR)

We zijn het afgelopen jaar volop bezig geweest met de aanpak van ondermijning. Ondermijnende criminaliteit vormt één van de grootste bedreigingen voor een veilige, eerlijke en rechtvaardige samenleving en is daarom geprioriteerd in de Veiligheidsagenda 2023-2026. Voor de aanpak van ondermijning zijn bij de MTR extra middelen beschikbaar gesteld, waarmee we de aanpak van ondermijning kunnen intensiveren. Medio 2024 is daartoe het plan van aanpak ondermijning vastgesteld door het college, onze inzet hebben we in het afgelopen najaar volgens dit plan kunnen plegen.

Dit houdt onder meer in dat we stevig hebben ingezet op **bewustwording en weerbaarheid**. In 2024 hebben ruim 300 ambtenaren deelgenomen aan dergelijke sessies en heeft de gemeente in het kader van de landelijke week van de veiligheid (oktober 2024) o.a. een ondermijningscontainer op de Waag geplaatst die voor iedereen beschikbaar was (ondernemers, inwoners, ambtenaren). Ook is er een voorlichtingsavond geweest voor ondernemers waar is geïnvesteerd op bewustzijn en weerbaarheid en heeft de gemeente aan diverse Meld Misdaad Anoniem-campagnes deelgenomen.

Bestuurlijke maatregelen zijn in 2024 volop ingezet in de aanpak van ondermijning, bijvoorbeeld bij het tegengaan van drugshandel (zie ook 2.1). We hebben gerichte acties uitgevoerd, zoals **regelmatige controles in risicogebieden en -sectoren** en inspecties van verdachte panden en bedrijven. Hiermee laten we zien dat we ondermijning niet accepteren. In 2024 zijn er elf (integrale) controles geweest, tien controles op drugsoverlast op hotspot locaties en zijn 47 garageboxen gecontroleerd. De gemeente heeft deelgenomen aan vier preventieve fouilleeracties in 2024.

Samen met de gemeenten Waadhoeke en Harlingen participeert Leeuwarden in de Regiodeal NWF. Een intensievere regionale aanpak van ondermijning is daar een onderdeel van. Gezamenlijk met de Friese gemeenten, Wetterskip Fryslân en Provincie Fryslân werken we daarnaast samen aan een regionale aanpak ondermijning, met actualisaties van de APV's en Bibob-beleid van deze gemeenten in het afgelopen jaar.

### 2.2.1 • **Versterken aanpak ondermijnende criminaliteit door meer aan de voorkant te komen**

In 2024 is gestart met het opzetten van het gemeentelijk **Bibob-Bureau**, waar we meer capaciteit kunnen inzetten om breder gebruik te maken van de toetsingsmogelijkheden van de Wet bevordering integriteitsbeoordeling door het openbaar bestuur. We verwachten dat daar een preventieve werking vanuit gaat.

In november is een informatieve sessie met de raad omtrent de Wet Bibob gehouden. Het **Bibob-beleid** is geactualiseerd en vastgesteld. Hierdoor kunnen we de Wet Bibob breder en intensiever toepassen, zoals bijvoorbeeld ook bij subsidieaanvragen, aanbestedingen, omgevingsvergunningen en vastgoedtransacties. Dergelijke aanpassingen en/of aanscherpingen van gemeentelijke regelgeving en gemeentelijk beleid, leiden ertoe dat we meer barrières opwerpen tegen ondermijnende criminaliteit en het faciliteren daarvan.

## 2.3 Vergroten digitale Veiligheid en aanpak cybercrime

Onze inzet op het vergroten van de digitale veiligheid is volgens planning verlopen. We hebben hiermee ingezet op drie doelgroepen (senioren, jongeren en ondernemers), bijvoorbeeld door de campagne “Laat je niet interneppen” (doelgroep senioren) en onze participatie in de landelijke pilot rondom zgn. ‘geldezels’ (mensen die hun bankrekening tegen vergoeding beschikbaar stellen aan criminelen). Samen met het Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid (CCV) ontwikkelen vier gemeenten een handreiking om zowel preventieve als repressieve interventies gericht op het fenomeen geldezels te kunnen inzetten; Leeuwarden is één van deze vier gemeenten. In het afgelopen jaar heeft de gemeente o.a. ingezet, samen met politie en openbaar ministerie, op de zogenaamde “wasstraat” bij cyberzaken. Daarbij heeft de gemeente bijgedragen aan de strafrechtelijke afdoening door (middels een flyer) een aanbod te doen om vanuit Amaryllis ondersteuning te bieden. Daarnaast zetten we in op preventieve interventies, ter voorkoming van



geldezelschap. Ten aanzien van de doelgroep MKB ondernemers is voorlichting gegeven bij de bijeenkomsten van het Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO). Ook zijn we in 2024 blijven participeren in de City Deal Lokale Weerbaarheid.

Daarnaast hebben we in 2024 volgens planning ingezet op het thema cybercrisis. Dit hebben we o.a. gedaan door de evaluatiepunten van de cyberoefening van 2023 verder uit te werken (praktische aanbevelingen en doorontwikkelen). We hebben bijvoorbeeld, naast het verwerken van de praktische evaluatiepunten, een training gegeven aan het college van B&W hoe om te gaan met een cybercrisis, bv. een ransomware aanval. Ook hebben wij samen met de Veiligheidsregio Fryslân een training ontwikkeld: hoe te acteren bij een cybercrisis binnen het Gemeentelijk Cybercrisis Team van de gemeente Leeuwarden. Daarnaast hebben we, o.m. met de inzet van een projectleider, geparticipeerd in de regionale 'cyberoefendriehoek' die was georganiseerd onder de vlag van het Regionaal Bestuurlijk Politie Overleg (RBPO).

## 2.4 Vergroten toekomstperspectief van jongeren

Het programma **Preventie met Gezag** (zie ook 2.7), dat binnen het grotere geheel van het programma Leeuwarden-Oost is ingebed, laat zien dat deze ontwikkeling goed op koers ligt. Het afgelopen jaar is ingezet op een intensieve samenwerking tussen lokale partijen en strafketenpartners en een goed gevulde gereedschapskist, waaruit het Multiteam kan putten zonder wachtlijsten. In 2024 heeft het MultiTeam 42 aanmeldingen gehad waarbij jongeren geholpen zijn via het MultiTeam of elders. Met inzet van professionals wordt vanuit Preventie met Gezag de levensloopaanpak sluitend gemaakt. Hierdoor zijn kinderen, jongeren en jongvolwassenen tijdig in beeld vanuit zowel preventief als repressief oogpunt en wordt er een aanpak op maat ingezet. Er volgt in 2025 een rapportage over Preventie met Gezag.

## 2.5 Aanpak mensenhandel en tegengaan onvergunde prostitutie

Het afgelopen jaar hebben we ingezet op het vergroten van de aandacht voor mensenhandel door actieve signalering en het vormgeven van (regionaal) beleid waardoor het risico op mensenhandel wordt verkleind, en daarnaast op het tegengaan van onvergunde prostitutie en actualisatie van het prostitutiebeleid.

Na het vaststellen van het regionale beleidsplan Mensenhandel in 2023 is de ketenregisseur mensenhandel aangesteld. We hebben het afgelopen jaar ingezet op het signaleren van verschillende vormen van mensenhandel. Hierbij hebben we nauw contact met Team Migratiecriminaliteit en Mensenhandel (TMM) van de politie, Fier, de ketenregisseur mensenhandel en het Zorg- en Veiligheidshuis Fryslân (ZVHF). Concrete signalen worden besproken in het Drieluik, waar deze partijen vertegenwoordigd zijn. In aanvullingen op het regionaal beleidsplan mensenhandel ontwikkelen we in 2025 een lokaal uitvoeringsplan.

Het afgelopen jaar hebben we, in samenwerking met de politie (TMM), inzet gepleegd op het tegengaan van onvergunde prostitutie. In 3 gevallen is door de burgemeester een bestuurlijke maatregel opgelegd, in de vorm van een last onder dwangsom. Vanuit SDF en het RIEC wordt er gewerkt aan een regionaal beleidskader sekswerk voor Fryslân. We hebben in het afgelopen jaar meegeholpen in de ontwikkeling hiervan. In afwachting van de regionale en mogelijk landelijke ontwikkelingen (Wet regulering sekswerk) blijven we ons huidige prostitutiebeleid uitvoeren.

## 2.6 Aandacht voor maatschappelijke onrust

We hebben het afgelopen jaar ingezet op maatschappelijke onrust, op het voorkomen en tegengaan van ordeverstoringen, radicalisering en polarisatie. Daarnaast hebben we, zoals hiervoor ook al is vermeld, ingezet op het faciliteren van het demonstratierecht binnen de wettelijke kaders.

In Nederland is demonstreren een grondrecht. Gemeenten hebben de plicht om demonstraties te faciliteren, zolang deze vreedzaam zijn en binnen de kaders van de wet blijven. Er zijn het afgelopen jaar weer behoorlijk veel aangekondigde en niet-aangekondigde demonstraties geweest

die allen gefaciliteerd zijn door de gemeente Leeuwarden en begeleid door met name handhaving en politie. Deze zijn in het algemeen goed verlopen.

De aanpak van polarisatie en extremisme heeft in 2024 inhoud gekregen in de zgn. weegtafels en casustafels waarin casuïstiek, maar ook fenomenen en actuele ontwikkelingen rond extremisme werden besproken. Daarnaast hebben we ingezet op bewustwording bij collega's en kernspelers die contact hebben met cliënten of burgers; dit heeft geleid tot vroegere signalering over zorgwekkende casuïstiek met mogelijke risico's op het gebied van radicalisering of extremisme.

Ook in 2024 hebben we de landelijke ontwikkelingen voor wat betreft digitale opruiing gevolgd en daarbij verkend welke mogelijkheden er zijn voor de gemeente om digitale opruiing tegen te gaan. Als gemeenten worden wij ook vaker geconfronteerd met digitale opruiing en online oproepen tot demonstraties of soms geweld. Dit vereist snel handelen, waarbij signaleren, normeren en het nemen van maatregelen centraal staan. We werken hierbij nauw samen met de politie en grijpen, indien nodig, gezamenlijk in om verstoring van de openbare orde te voorkomen.

### **2.6.3 • Waarborgen openbare orde en veiligheid rond wedstrijden Cambuur**

In de eerste helft van het afgelopen jaar hebben we - in nauwe afstemming tussen de betrokken partijen (SC Cambuur, gemeente, handhaving en politie) - de openbare orde rond wedstrijden in het oude Cambuurstadion weten te waarborgen met onze inzet en maatregelen. Dat was vrijwel bij iedere wedstrijd een behoorlijke uitdaging, maar grote ordeverstoringen zijn uitgebleven.

In augustus is het nieuwe Kooi Stadion in gebruik genomen. In nauwe samenwerking met interne en externe partijen is er veel inzet gepleegd om alle (tijdelijke) veiligheidsmaatregelen, (veiligheids)plannen en de daarbij behorende inzet rond de wedstrijden in te regelen. Er is daarmee veel inzet gepleegd om de veiligheid in en rond het nieuwe stadion te verbeteren en te waarborgen. Van grootschalige ordeverstoringen rond wedstrijden in het nieuwe stadion is geen sprake geweest.

## Beleidsindicatoren

Tabel 30 Trend verplichte beleidsindicatoren

| Nr.                                         | Naam indicator                                          | Eenheid                                | Bron        | 2021  | 2022 | 2023 | 2024   | 100.000-300.000 inwoners 2024 |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------|-------|------|------|--------|-------------------------------|
| 1                                           | Winkeldiefstallen                                       | Aantal per 1.000 inwoners              | CBS         | 2,7   | 4,9  | 5    | 5,4    | 3,2                           |
| 2                                           | Geweldsmisdrijven                                       | Aantal per 1.000 inwoners              | CBS         | 5,3   | 5,4  | 4,8* | -      | -                             |
| 3                                           | Diefstallen uit woning                                  | Aantal per 1.000 inwoners              | CBS         | 2     | 2,4  | 2,1* | -      | -                             |
| 4                                           | Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag | Aantal per 1.000 inwoners              | CBS         | 8,1   | 8,4  | 8,2* | -      | -                             |
| 5                                           | Verwijzingen Halt                                       | Aantal per 10.000 jongeren             | Bureau Halt | 8     | 7    | 8*   | -      | -                             |
| 6                                           | Jongeren met een delict voor de rechter                 | % 12 t/m 21-jarigen                    | CBS         | 1     | 1*   | -    | -      | -                             |
| 7                                           | Jongeren met jeugdreclassering                          | % van alle jongeren van 12 tot 23 jaar | CBS         | 0,3   | 0,4  | 0,5  | 0,4**  | 0,3**                         |
| <b>Overige, niet verplichte indicatoren</b> |                                                         |                                        |             |       |      |      |        |                               |
| 1                                           | Verboden wapenbezit en - handel                         | Aantal per 10.000 inwoners             | Politie/CBS | 3,5   | 4,1  | 7,6  | 6,2**  | 5,1**                         |
| 2                                           | Drugsvervaardiging, handel en bezit                     | Aantal per 10.000 inwoners             | CBS         | 8,7   | 7,9  | 10,3 | 11,0** | 9,8**                         |
| 3                                           | Politieregistraties overlast jeugd                      | Aantal per 10.000 inwoners             | Politie/CBS | 106,0 | 64,5 | 71,4 | 75,2** | 50,1**                        |

\* Laatste meting 2023 of 2022

\*\* Voorlopig

Zie voor vergelijking met andere gemeenten: [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl).

### Betrokken verbonden partijen

- Veiligheidsregio Fryslân

### Wat heeft het gekost?

Tabel 31 Resultaat programma

| Programma        | Bedragen x € 1.000  |                        |                |                           |
|------------------|---------------------|------------------------|----------------|---------------------------|
|                  | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Rekening       | Rekening t.o.v. begroting |
| Lasten           | 18.565              | 20.895                 | 20.073         | 823                       |
| Baten            | 3.313               | 4.611                  | 4.431          | -181                      |
| <b>Resultaat</b> | <b>-15.252</b>      | <b>-16.284</b>         | <b>-15.642</b> | <b>642</b>                |

## Toelichting resultaat

Binnen het programma Veiligheid zijn er een aantal geringe afwijkingen op taakveldniveau. Daarbij is het goed te realiseren dat er tussen de verschillende taakvelden/prestaties een zekere samenhang is.

Daarnaast worden binnen het programma Veiligheid de volgende bedragen via de reserve budgetoverheveling (taakveld 010 Mutaties reserves, programma Ondersteuning) overgeheveld naar 2025:

- Budgetoverheveling Ondernijning € 285.000 (TKV120)

- Budgetoverheveling Straatintimidatie € 50.000 (TKV120)

Budgetoverheveling totaal storting in reserve € 335.000

Zie voor nadere toelichting hoofdstuk C 2.19 Voorgenomen budgetoverhevelingen.

Het resultaat van het programma Veiligheid na aftrek van bovengenoemde stortingen in de reserve bedraagt € 307.000 voordelig en ziet toe op met name **Taakveld 110 Crisisbeheersing en Brandweer**.

Net als in voorgaande jaren wordt het resultaat van de brandweer sterk beïnvloed door een vrijval van kapitaallasten als gevolg van vertraging in de realisatie van investeringen. Met name de investeringen in de nieuwe kazernes (bouwagenda) loopt achter op de planning. Daarnaast ontvang de VRF een uitkering van het Rijk die als gevolg van een hogere compensatie voor gestegen lonen en prijzen, hoger is uitgevallen.

Tabel 32 Resultaat per taakveld

| Taakveld                                  | Begroting     |              | Rekening      |              | Bedragen x € 1.000        |             |            |
|-------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------------------|-------------|------------|
|                                           | Lasten        | Baten        | Lasten        | Baten        | Rekening t.o.v. begroting |             |            |
|                                           |               |              |               |              | Lasten                    | Baten       | Saldo      |
| <b>R2PGM0202 - Veiligheid</b>             |               |              |               |              |                           |             |            |
| R2TKV0110 - Crisisbeheersing en Brandweer | 10.368        | 0            | 10.086        | 77           | 282                       | 77          | 359        |
| R2TKV0120 - Openbare orde en Veiligheid   | 10.527        | 4.611        | 9.987         | 4.353        | 541                       | -258        | 283        |
| <b>Totaal</b>                             | <b>20.895</b> | <b>4.611</b> | <b>20.073</b> | <b>4.431</b> | <b>823</b>                | <b>-181</b> | <b>642</b> |

## 2.3 Toonaangevend in cultuur en evenementen

### Doel en ambitie

#### Strategisch doel:

Toonaangevend in cultuur en evenementen

#### Ambitie:

Cultuur heeft een belangrijke sociaal-maatschappelijke meerwaarde. Door bij te dragen aan welzijn en ontwikkeling van jong en oud. Door verschillende bevolkingsgroepen met elkaar in contact te brengen. Door grote maatschappelijke uitdagingen zichtbaar en bespreekbaar te maken. En daarvoor creatieve oplossingen te bedenken. Daarnaast heeft cultuur een economische functie. Het maakt de gemeente aantrekkelijk voor toeristen, inwoners, studenten en cultuurmakers. Met een toonaangevend aanbod van cultuur en evenementen zet Leeuwarden zich regionaal, nationaal en internationaal op de kaart. Met het cultureel programma Arcadia gaf de gemeente in 2022 een vervolg aan Culturele Hoofdstad. Ook bij de volgende editie in 2025 is de gemeente één van de hoofdparters.

#### Wat is er bereikt?

Investeren in cultuur is een belangrijke sociaal-maatschappelijke meerwaarde. De gemeente heeft via culturele subsidies en evenementen bijgedragen aan welzijn en ontwikkeling van jong en oud. Door verschillende bevolkingsgroepen met elkaar in contact te brengen. Door grote maatschappelijke uitdagingen zichtbaar en bespreekbaar te maken. En daarvoor creatieve oplossingen te bedenken. Daarnaast heeft cultuur een economische functie. Het maakt de gemeente aantrekkelijk voor toeristen, inwoners, studenten en cultuurmakers. Met een toonaangevend aanbod van cultuur en evenementen zet Leeuwarden zich regionaal, nationaal en internationaal op de kaart. Met het cultureel programma Arcadia gaf de gemeente in 2022 een vervolg aan Culturele Hoofdstad. Ook bij de volgende editie in 2025 is de gemeente één van de hoofdparters. Daarnaast is de gemeente gestart met de voorbereidingen voor kandidaatstelling voor European Youth Capital (2028). Een mooie kans om jongeren intensief te verbinden aan elkaar en aan de gemeente en regio.



Op koers of gelukt



Niet op koers of niet gelukt



Anderszins het toelichten waard

Tabel 33 Status doelrealisatie

| Nr. | Te bereiken doelstelling                            | Status doelrealisatie |
|-----|-----------------------------------------------------|-----------------------|
| 1.  | Cultuur                                             |                       |
| 1.1 | Een van de toonaangevende steden in Nederland       |                       |
| 1.2 | Cultuur als motor voor maatschappelijke verandering |                       |
| 1.3 | Talentontwikkeling                                  |                       |
| 1.4 | Cultuur als sociaal bindmiddel                      |                       |
| 1.5 | Behoud van het Fries en Liwwadders                  |                       |

## Wat heeft het in totaal gekost?

**Tabel 34** Overzicht hoofddopgave per programma Bedragen x € 1.000

| Domein                                                        | Begroting     | Begroting    | Begroting      | Rekening      | Rekening     | Rekening       | Rekening                     |
|---------------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|----------------|------------------------------|
|                                                               | lasten        | baten        | saldo          | lasten        | baten        | saldo          | t.o.v.<br>begroting<br>saldo |
| <b>R2HOG03 -<br/>Toonaangevend in<br/>cultuur/evenementen</b> |               |              |                |               |              |                |                              |
| R2PGM0301 - Cultuur                                           | 19.449        | 3.041        | -16.408        | 18.571        | 3.019        | -15.553        | 856                          |
| <b>Totaal 2024</b>                                            | <b>19.449</b> | <b>3.041</b> | <b>-16.408</b> | <b>18.571</b> | <b>3.019</b> | <b>-15.553</b> | <b>856</b>                   |

## 2.3.1 Cultuur

Portefeuillehouders: Hein Kuiken

### Toelichting op wat er is bereikt en gedaan

- Prestatie behaald
- Prestatie niet op koers of niet gelukt
- Anderszins het toelichten waard

Tabel 35 Status realisatie activiteiten

| Nr.        | Voorgenomen prestatie om doelstelling te bereiken                 | Te verantwoorden |            |
|------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------|
|            |                                                                   | Inhoudelijk      | Financieel |
| <b>1.1</b> | <b>Een van de toonaangevende steden in Nederland</b>              |                  |            |
| 1.1.1      | Uitvoering cultuurvisie                                           | ●                | ●          |
| 1.1.2      | Bijdrage aan We the North                                         | ●                | ●          |
| 1.1.3      | Grote festivals en publieksevenementen (in samenhang met Arcadia) | ●                | ●          |
| 1.1.4      | Ruimte voor (jonge) makers                                        | ●                | ●          |
| <b>1.2</b> | <b>Cultuur als motor voor maatschappelijke verandering</b>        |                  |            |
| 1.2.1      | Bespreekbaar maken maatschappelijke vraagstukken                  | ●                | ●          |
| <b>1.3</b> | <b>Talentontwikkeling</b>                                         |                  |            |
| 1.3.1      | Meer cultuureducatie                                              | ●                | ●          |
| <b>1.4</b> | <b>Cultuur als sociaal bindmiddel</b>                             |                  |            |
| 1.4.1      | Stimuleren aanbod cultuur in wijken en dorpen                     | ●                | ●          |
| <b>1.5</b> | <b>Behoud van het Fries en Liwwadders</b>                         |                  |            |
| 1.5.1      | Promotie Liwwadders en Fries door Stadsdichter                    | ●                | ●          |
| 1.5.2      | Organisatie Week van de Friese en Leeuwarder Cultuur              | ●                | ●          |

#### 1.1 Een van de toonaangevende steden in Nederland

Een sterke culturele basis is essentieel om een toonaangevende culturele stad te blijven. Dit betekent dat we inzetten op een brede culturele infrastructuur en voldoende steun voor culturele organisaties, zodat zij een gevarieerd en kwalitatief hoogwaardig aanbod kunnen bieden.

In 2024 zijn twee belangrijke stappen gezet:

- Neushoorn ontving een eenmalige bijdrage voor de vernieuwing van licht en geluid, zodat het podium een divers popprogramma kan blijven aanbieden.
- De Harmonie heeft haar statuten aangepast en werkt vanaf 1 januari 2025 met een Raad van Toezicht volgens de Cultural Governance Code. Dit maakt De Harmonie zelfstandig en financieel verantwoordelijk.

Daarnaast hebben we extra geïnvesteerd in Explore the North en kunstinitiatief VHDG om hun kans op Rijkssubsidie te vergroten. Dit is gelukt. Podium Explore (Westerkerk) is opgenomen in de BIS (basisinfrastructuur) en ontvangt € 510.000 per jaar. VHDG behoort daarnaast tot de vijf kunstpodia binnen de regeling Kunstpodium Breed van het Mondriaanfonds en ontvangt € 450.000 per jaar.

## 1.2 Cultuur als motor voor maatschappelijke verandering

In 2024 is cultuur ingezet om maatschappelijke vraagstukken bespreekbaar te maken, vooral in Leeuwarden Oost. Met steun van het project Gezond met Cultuur is een groot cultureel project gestart in Heechterp/Schieringen. In 2025 wordt dit verder uitgerold in andere wijken van Leeuwarden-Oost. Daarnaast heeft de gemeente via de regeling Makers Kunst en Cultuur cultuur verder ontwikkeld in wijken en dorpen, met aandacht voor het Fries eigene en het artistieke klimaat.

## 1.3 Talentontwikkeling

In 2024 is cultuureducatie verder uitgebreid, met aandacht voor voortgezet onderwijs en voorschoolse educatie. De gemeente heeft talentontwikkeling ondersteund via subsidies voor Meeuw jonge theatermakers, Jeugd Dans Opleiding Fryslân, Hiphop-projecten (Popfabryk, Friesland Pop), Hoge Woorden (Spoken Word) en Broeikas. Daarnaast ontving Samenwerkende Muziekverenigingen Leeuwarden (SML) € 40.000 voor opleidingsmogelijkheden van jonge amateurmuzikanten. Tot slot konden talentvolle makers extra ondersteuning aanvragen via de regeling Makers Kunst en Cultuur.

## 1.4 Cultuur als sociaal bindmiddel

Cultuur is een sociaal bindmiddel om inwoners bij elkaar te brengen en verbindingen aan te gaan. De gemeente stimuleert cultuur in wijken en dorpen via de regelingen Makers Kunst en Cultuur en Amateurkunst en begeleidt inwoners hierbij. Een voorbeeld is de ondersteuning aan het Generatiehuis, dat culturele activiteiten organiseert die voor iedereen toegankelijk zijn. Uitingen daarvan zijn o.a. Kunst in je buurt, waarmee bewoners laagdrempelig kennismaken met kunst en cultuur. Amateurclubs zijn gefaciliteerd via subsidies voor concoursen en wedstrijden via de regeling Amateurkunst.

## 1.5 Behoud van het Fries en Liwwadders

In januari 2024 is Marrit Jellema gestart als stadsdichter. Conform opdracht, zijn zes poëzie werken gemaakt. Daarnaast heeft ze meerdere activiteiten ontplooid om de zichtbaarheid van de stadsdichter te vergroten en heeft ze mee gewerkt aan diverse extra activiteiten zoals een voordracht tijdens de presentatie van het gemeentelijke regenboogprogramma.

### 1.5.2 • *Organisatie Week van de Friese en Leeuwarder Cultuur*

De organisatie van de week van de Friese en Leeuwarder Cultuur is in 2024 niet gelukt. In 2025 wordt er opnieuw gekeken naar de mogelijkheden om deze cultuurweek te organiseren.

## Beleidsindicatoren

Tabel 36 Trends niet verplichte beleidsindicatoren

| Nr. | Doel/naam indicator             | Eenheid | Bron                  | 2021    | 2022    | 2023       | 2024 |
|-----|---------------------------------|---------|-----------------------|---------|---------|------------|------|
| 1   | Culturele bezoekers Neushoorn   | Aantal  | Leeuwarden in cijfers | 12.500  | 80.700  | 85.000*    |      |
| 2   | Culturele bezoekers Harmonie    | Aantal  | Leeuwarden in cijfers | 19.600  | 92.500  | 114.500*   |      |
| 3   | Bezoeken musea                  | Aantal  | Leeuwarden in cijfers | 137.129 | 325.500 | 369.000*   |      |
| 4   | Bezoeken culturele instellingen | Aantal  | Leeuwarden in cijfers | 306.000 | 864.500 | 1.049.000* |      |

\* laatste meting 2023



**Betrokken verbonden partijen**

- Stichting Cultureel Centrum De Harmonie Leeuwarden

**Wat heeft het gekost?****Tabel 37 Resultaat programma**

| Programma        | Bedragen x € 1.000  |                        |                |                           |
|------------------|---------------------|------------------------|----------------|---------------------------|
|                  | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Rekening       | Rekening t.o.v. begroting |
| Lasten           | 16.176              | 19.449                 | 18.571         | 878                       |
| Baten            | 2.082               | 3.041                  | 3.019          | -22                       |
| <b>Resultaat</b> | <b>-14.094</b>      | <b>-16.408</b>         | <b>-15.553</b> | <b>856</b>                |

**Toelichting resultaat**

Binnen het programma Cultuur wordt het volgende bedrag via de reserve budgetoverheveling (taakveld 010 Mutaties reserves, programma Ondersteuning) overgeheveld naar 2025:

- Arcadia-programma € 1.016.000 (TKV530)

Zie voor nadere toelichting hoofdstuk C 2.19 Voorgenomen budgetoverhevelingen.

Het resultaat van het programma Cultuur na aftrek van bovengenoemde storting in de reserve bedraagt € 160.000 nadelig.

**Tabel 38 Resultaat per taakveld**

| Taakveld                                         | Begroting     |              | Rekening      |              | Bedragen x € 1.000        |              |              |
|--------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------------------|--------------|--------------|
|                                                  | Lasten        | Baten        | Lasten        | Baten        | Rekening t.o.v. begroting |              |              |
| <b>R2PGM0301 - Cultuur</b>                       | <b>Lasten</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b>             | <b>Baten</b> | <b>Saldo</b> |
| R2TKV0530 - Cultuurpresentatie, prod. en partic. | 13.587        | 2.277        | 12.781        | 2.600        | 806                       | 322          | 1.128        |
| R2TKV0540 - Musea                                | 1.774         | 54           | 1.907         | 17           | -133                      | -37          | -170         |
| R2TKV0550 - Cultureel erfgoed                    | 159           | 170          | 245           | 122          | -86                       | -49          | -135         |
| R2TKV0560 - Media                                | 3.929         | 539          | 3.639         | 281          | 290                       | -258         | 32           |
| <b>Totaal</b>                                    | <b>19.449</b> | <b>3.041</b> | <b>18.571</b> | <b>3.019</b> | <b>878</b>                | <b>-22</b>   | <b>856</b>   |

## 2.4 Een circulaire en concurrerende economie

### Doel en ambitie

#### Strategisch doel:

Een circulaire en concurrerende economie

#### Ambitie:

De gemeente werkt aan een duurzame, circulaire en concurrerende economie die een bijdrage levert aan welvaart en welzijn van inwoners. Met voldoende werk en inkomen voor iedereen. Een economie die ook op langere termijn houdbaar is en leidt tot nieuwe werkgelegenheid en economische kansen. Met een sterke basis in kennis en innovatie, zoals op het gebied van watertechnologie, voedsel, creatieve industrie en media. Maar ook met aandacht voor vakmanschap en praktisch onderwijs. De historische binnenstad en ons toonaangevend cultureel klimaat trekken jaarlijks veel bezoekers en watersporttoeristen. Ook dit cultuur- en watersporttoerisme is een belangrijke pijler onder onze economie. Verder verstedelijking en verdichting in de stad leidt tot een intensiever gebruik van het huidige verkeersnetwerk. Om de groei van het aantal verkeersbewegingen op te vangen, kiest de gemeente voor duurzame mobiliteit. Met meer nadruk op lopen, fietsen en het openbaar vervoer. Zo draagt de gemeente bij aan een gezonde, biodiverse en leefbare stad, die ook duurzaam en klimaatbestendig is.

### Wat is er bereikt?

-  Op koers of gelukt
-  Niet op koers of niet gelukt
-  Anderszins het toelichten waard

Tabel 39 Status doelrealisatie

| Nr. | Te bereiken doelstelling                    | Status doelrealisatie                                                                 |
|-----|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | <b>Economie</b>                             |                                                                                       |
| 1.1 | Een toekomstbestendige en wendbare economie |  |
| 1.2 | Gezonde arbeidsmarkt                        |  |
| 2.  | <b>Verkeer, vervoer en waterstaat</b>       |                                                                                       |
| 2.1 | Gezonde, duurzame en veilige mobiliteit     |  |
| 2.2 | Snelle en frequente treinverbindingen       |  |
| 2.3 | Verbeteren van de waterrecreatie            |  |

### Wat heeft het in totaal gekost?

Tabel 40 Overzicht hoofdgave per programma

Bedragen x € 1.000

| Domein                                         | Begroting     | Begroting    | Begroting      | Rekening      | Rekening     | Rekening       | Rekening t.o.v. begroting |
|------------------------------------------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|----------------|---------------------------|
| R2HOG04 - Circulaire en concurrerende economie | lasten        | baten        | saldo          | lasten        | baten        | saldo          | saldo                     |
| R2PGM0401 - Economie                           | 14.851        | 2.883        | -11.968        | 9.123         | 3.524        | -5.598         | 6.369                     |
| R2PGM0402 - Verkeer, vervoer en waterstaat     | 38.786        | 4.254        | -34.532        | 39.069        | 4.777        | -34.292        | 240                       |
| <b>Totaal 2024</b>                             | <b>53.637</b> | <b>7.138</b> | <b>-46.500</b> | <b>48.192</b> | <b>8.301</b> | <b>-39.891</b> | <b>6.609</b>              |

## 2.4.1 Economie

Portefeuillehouders: Abel Reitsma

### Toelichting op wat er is bereikt en gedaan

- Prestatie behaald
- Prestatie niet op koers of niet gelukt
- Anderszins het toelichten waard

Tabel 41 Status realisatie activiteiten

| Nr.   | Voorgenomen prestatie om doelstelling te bereiken | Te verantwoorden |            |
|-------|---------------------------------------------------|------------------|------------|
|       |                                                   | Inhoudelijk      | Financieel |
| 1.1   | Een toekomstbestendige en wendbare economie       |                  |            |
| 1.1.1 | Aantrekkelijk vestigingsklimaat                   | ●                | ●          |
| 1.1.2 | Vergroten innovatiekracht                         | ●                | ●          |
| 1.1.3 | Versterken economische structuur                  | ●                | ●          |
| 1.2   | Gezonde arbeidsmarkt                              |                  |            |
| 1.2.1 | Werk voor iedereen                                | ●                | ●          |

#### 1.1 Een toekomstbestendige en wendbare economie

In 2024 hebben we op verschillende manieren lokale bedrijven goed kunnen ondersteunen, zodat daarmee het vestigingsklimaat is verbeterd, de economische structuur versterkt werd en de innovatiekracht van ondernemers vergroot. Zo hebben we onder andere het Platform zakelijke dienstverleners opgezet en via het Innovatiefonds bedrijven ondersteund met innovaties rondom circulariteit en energie. In 2024 is het inflatiepakket voor ondernemers formeel afgerond. Het resterende budget nemen we mee met hetzelfde doel, namelijk om ondernemers te ondersteunen in de verduurzaming van hun bedrijf en bedrijfsvoering.

#### 1.2 Gezonde arbeidsmarkt

In 2024 is groen licht gegeven voor de ontwikkeling van een internationale school voor primair en voortgezet onderwijs. Hier wordt in partnerschap aan gewerkt. Ook is de ontwikkeling van een zogenaamd Talenhouse verder verkend met partners en onderwijsinstellingen, op Friese schaal is met partners verder gewerkt aan een uitvoeringsplan. In 2024 hebben we twee meetings georganiseerd voor internationaal werkenden en onderzoekers in Leeuwarden. Bij de laatste bijeenkomst waren meer dan 80 aanwezigen.

## Beleidsindicatoren

Tabel 42 Trend verplichte beleidsindicatoren

| Nr. | Naam indicator              | Eenheid                                                     | Bron | 2021  | 2022  | 2023  | 2024 | 100.000-300.000 inwoners |
|-----|-----------------------------|-------------------------------------------------------------|------|-------|-------|-------|------|--------------------------|
| 1   | Func tiemenging             | %                                                           | LISA | 55,6  | 56    | 56,3  | -    | 56,7                     |
| 2   | Vestigingen (van bedrijven) | Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar | LISA | 147,6 | 157,5 | 165,6 | -    | 163,5                    |

**Betrokken verbonden partijen**

Geen.

**Wat heeft het gekost?**

| Tabel 4311 Resultaat programma |                     |                        | Bedragen x € 1.000 |                           |
|--------------------------------|---------------------|------------------------|--------------------|---------------------------|
| Programma                      | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Rekening           | Rekening t.o.v. begroting |
| Lasten                         | 7.873               | 14.851                 | 9.123              | 5.728                     |
| Baten                          | 2.764               | 2.883                  | 3.524              | 641                       |
| <b>Resultaat</b>               | <b>-5.109</b>       | <b>-11.968</b>         | <b>-5.598</b>      | <b>6.369</b>              |

**Toelichting resultaat**

Binnen het programma Economie worden de volgende bedragen via de reserve budgetoverheveling (taakveld 010 Mutaties reserves, programma Ondersteuning) overgeheveld naar 2025:

- Programma Leeuwarden Oost € 4.034.000 (TKV310)
- Structuurversterkende maatregelen inflatie voor ondernemers € 804.000 (TKV310)
- Programma Binnenstad € 340.000 (TKV310)
- Blockbuster Investeringsagenda € 45.000 (TKV340)

Budgetoverheveling totaal storting in reserve € 5.223.000

Zie voor nadere toelichting hoofdstuk C 2.19 Voorgenomen budgetoverhevelingen.

Het resultaat van het programma Economie na aftrek van bovengenoemde stortingen in de reserve bedraagt € 1.146.000 voordelig en ziet met name toe **Taakveld 310 Economische ontwikkeling** (€ 6,2 mln minus € 5,2 mln bovengenoemde stortingen = € 1 mln voordeel). Het voordeel is ontstaan doordat er voor de Wijkaanpak een onttrekking aan de reserve ISV II (Financiering Stadsvernieuwingen-projecten) is begroot van € 921.000. In de realisatie is dit niet nodig gebleken waardoor er geen onttrekking heeft plaatsgevonden.

| Tabel 44 Resultaat per taakveld                  |               | Bedragen x € 1.000 |              |              |                           |            |              |
|--------------------------------------------------|---------------|--------------------|--------------|--------------|---------------------------|------------|--------------|
| Taakveld                                         | Begroting     |                    | Rekening     |              | Rekening t.o.v. begroting |            |              |
|                                                  | Lasten        | Baten              | Lasten       | Baten        | Lasten                    | Baten      | Saldo        |
| <b>R2PGM0401 - Economie</b>                      |               |                    |              |              |                           |            |              |
| R2TKV0310 - Economische ontwikkeling             | 11.389        | 1.289              | 5.337        | 1.430        | 6.052                     | 141        | 6.194        |
| R2TKV0320 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur       | 270           | 149                | 713          | 606          | -442                      | 458        | 15           |
| R2TKV0330 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | 289           | 163                | 285          | 105          | 4                         | -59        | -54          |
| R2TKV0340 - Economische promotie                 | 2.902         | 1.283              | 2.789        | 1.384        | 113                       | 101        | 214          |
| <b>Totaal</b>                                    | <b>14.851</b> | <b>2.883</b>       | <b>9.123</b> | <b>3.524</b> | <b>5.728</b>              | <b>641</b> | <b>6.369</b> |

## 2.4.2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Portefeuillehouders: Evert Stellingwerf, Abel Reitsma

### Toelichting op wat er is bereikt en gedaan

- Prestatie behaald
- Prestatie niet op koers of niet gelukt
- Anderszins het toelichten waard

Tabel 4512 Status realisatie activiteiten

| Nr.        | Voorgenomen prestatie om doelstelling te bereiken                                                     | Te verantwoorden |            |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|
|            |                                                                                                       | Inhoudelijk      | Financieel |
| <b>2.1</b> | <b>Gezonde, duurzame en veilige mobiliteit</b>                                                        |                  |            |
| 2.1.1      | Fietsnetwerk verder ontwikkelen en verbeteren                                                         | ●                | ●          |
| 2.1.2      | Duurzame vormen van stadsdistributie en -mobiliteit door middel van mobiliteitshubs                   | ●                | ●          |
| 2.1.3      | Verkeersveiligheid vergroten door proactieve (risico-gestuurde) aanpak                                | ●                | ●          |
| 2.1.4      | Datagebruik                                                                                           | ●                | ●          |
| 2.1.5      | Motie 30 kilometer in de bebouwde kom                                                                 | ●                | ●          |
| 2.1.6      | Meerjarenprogramma Investerings Veiligheidsprojecten                                                  | ●                | ●          |
| <b>2.2</b> | <b>Snelle en frequente treinverbindingen</b>                                                          |                  |            |
| 2.2.1      | Oplossen knelpunten (zoals barrièrewerking van het spoor en de spoorbrug over het Van Harinxmakanaal) | ●                | ●          |
| <b>2.3</b> | <b>Verbeteren van de waterrecreatie</b>                                                               |                  |            |
| 2.3.1      | Beleidskader water                                                                                    | ●                | ●          |

### 2.1 Gezonde, duurzame en veilige mobiliteit

In 2024 is het Beleidskader Mobiliteit vastgesteld door de gemeenteraad. Met dit kader worden mobiliteitsvraagstukken nadrukkelijker in verband gebracht met andere opgaven. Dit is terug te zien in de doelen van het beleid: een gezonde fysieke leefomgeving, minder CO<sub>2</sub>-uitstoot door mobiliteit, veiliger verkeer, slimmer en efficiënter ruimtegebruik en stad, wijken en dorpen beter verbonden. In bebouwd gebied staan fietser en wandelaar centraal. Naast het vaststellen van het beleid zijn er ook in de uitvoering veel stappen gezet. De verbeteringen aan de doorfietsroute Leeuwarden-Stiens zijn in 2024 voorbereid en met de gemeente Waadhoeke zijn we in overleg over de doorfietsroute Leeuwarden-Franeker. Doorfietsroutes door woonstraten richten we in als fietsstraat. In 2024 zijn dat onder andere een deel van de Huizumerlaan, het Cambuursterpad en de Wergeasterdyk in Goutum.

De eerste mobiliteitshub voor De Fellingen is aanbesteed en de planvorming voor de P+R-stadsrandhub bij het toekomstig treinstation Werpsterhoeke is gestart. Caparis heeft een logistieke hub geopend voor last-mile vervoer met elektrische voertuigen en bedient daarmee diverse bedrijven in de binnenstad. Het concept van deelmobiliteitshubs voor deelfietsen en -scooters is inmiddels uitgewerkt en wordt in 2025 geïmplementeerd in de binnenstad en Bilgaard. In 2024 is de verkenning naar een zero-emissie-zone in de binnenstad afgerond, waarbij ook met (binnenstads)ondernemers is gesproken. Zo geven we steeds meer vorm aan ons nieuwe mobiliteitssysteem.

We investeren ook in intelligente verkeersregelininstallaties. Er zijn in 2024 negen iVRI's bijgekomen, waardoor nu 23 van de 31 verkeerslichten 'slim' zijn. Als het gaat om data en technologie werken we in lijn met Europese regelgeving ten aanzien van realtime verkeersinformatiediensten (RTTI). Dit doen we samen met andere overheden in Noord-Nederland. Ook werken we actief aan campagnes voor fietsveiligheid, het stimuleren van fietsgebruik, educatie en onderzoek.

### **2.1.3 • Verkeersveiligheid vergroten door proactieve (risico-gestuurde) aanpak**

In 2024 zijn we doorgegaan met de activiteiten die we in het uitvoeringsprogramma verkeersveiligheid uit 2023 hebben geprioriteerd. Daarbij gaat het om aanpassingen in de infrastructuur om de verkeersveiligheid te vergroten. Deze zijn onderdeel van het Meerjarenprogramma Infrastructuur. Afgelopen jaar hebben we de inzichten rondom verkeersveiligheid een plek gegeven in het Beleidskader Mobiliteit. Waar mogelijk combineren we verkeersveiligheidsmaatregelen met groot onderhoud van wegen, rioleringswerkzaamheden of andere beheermaatregelen.

### **2.1.5 • Motie 30 kilometer in de bebouwde kom**

Het beleidskader Mobiliteit legt vast dat veel wegen binnen de bebouwde kom op termijn zullen worden omgevormd naar een maximumsnelheid van 30 km per uur. Dit wordt de komende jaren via het Meerjarenprogramma Infrastructuur geprogrammeerd. In 2024 zijn voor de Bleeklaan, de Westersingel en de Goudenregenstraat de voorbereidingen getroffen. We leren hieruit belangrijke lessen die we ook gaan toepassen bij andere wegen; we werken met basisprincipes maar zien dat de uitwerking hiervan erg locatie specifiek is. Dit heeft onder andere te maken met gebruikersgroepen, stedenbouwkundige kwaliteiten, cultuurhistorische waarden en andere beleidsdoelstellingen die ter plekke gelden (bijvoorbeeld ten aanzien van biodiversiteit en vergroening).

### **2.1.6 • Meerjarenprogramma Investerings Veiligheidsprojecten**

De volgende maatregelen zijn in 2024 voorbereid en worden vanaf 2025 gerealiseerd:

1. Bleeklaan; bredere fietsstroken en smallere rijbaan in combinatie met onderhoud aan de trottoirs en de parkeervakken;
2. Westersingel en Pier Panderstraat; bredere fietsstroken en smaller wegprofiel in combinatie met vervangen van het asfalt;
3. Kruispunt Harlingerstraatweg- Engelsestraat-Nachtegaalstraat;
4. Kruispunt Borniastraat - Verlengde Schrans;
5. Fietsoversteek Wiardaplantage - Folsingadyk;
6. Fietsoversteek Brandemeer - Ludinga;
7. Fietsoversteek Schierstins - Groene Sterpad;
8. Kruispunt Truerderdyk - Noorderfjild (Stiens);
9. Fietspad Greate Kritewei.

## **2.2 🚩 Snelle en frequente treinverbindingen**

Als gemeente zijn we actief betrokken bij landsdelige gesprekken over treinverbindingen. Afgelopen jaar zijn door gezamenlijke lobby middelen beschikbaar gekomen voor het aanpakken van de flessenhals Meppel-Zwolle. Het kabinet heeft nog geen definitieve uitspraak gedaan over de Lelylijn. In het verlengde daarvan zijn we ook betrokken bij een Deltaplan voor Noordelijk Nederland. Daarin gaan we uit van de samenhang tussen goede treinverbindingen en de ambities op het gebied van woningbouw, economie en brede welvaart.

### **2.2.1 • Oplossen knelpunten (zoals barrièrewerking van het spoor en de spoorbrug over het Van Harinxmakanaal)**

In het beleidskader mobiliteit, vastgesteld in oktober 2024, zijn de hoofdprincipes opgenomen voor het oplossen van het knelpunt van de barrièrewerking van het spoor voor langzaam verkeer tussen het centraal station en station Camminghaburen. Deze principes vormen de basis voor verdere uitwerkingen.

De Provincie Fryslân is verantwoordelijk voor de spoorbrug over het Van Harinxmakanaal. Ondanks dat de Tweede Kamer €75 mln heeft vrijgemaakt, was er in november 2023 onvoldoende dekking om een MIRT startbeslissing te nemen. Dit komt door de voortdurende

discussie over nut en noodzaak van het oplossen van dit knelpunt. In 2024 is overeenstemming bereikt over het benodigde investeringsbedrag, maar de dekking was nog steeds niet voldoende. Tijdens het Bestuurlijk Overleg MIRT van november 2024 is afgesproken dat er in 2025 gezamenlijk gezocht zal worden naar de ontbrekende dekking van ongeveer €135 mln. Dat bedrag is tenminste aanvullend nodig om tot 75% dekking te komen en daarmee een startbeslissing mogelijk te maken.

## 2.3 Verbeteren van de waterrecreatie

Het Beleidskader Water is in 2024 voorbereid en door het college aan de raad aangeboden ter vaststelling. Dit kader bevat doelstellingen voor de verschillende thema's op het gebied van water. Het beschrijft wat er nodig is om de basis (toekomstbestendig) op orde te brengen en bevat prioriteiten op het gebied van waterrecreatie.

## Beleidsindicatoren

Er zijn voor dit programma geen verplichte beleidsindicatoren. Zie [www.waarstaatejegemeente.nl/mosaic/dashboard/mobiliteit](http://www.waarstaatejegemeente.nl/mosaic/dashboard/mobiliteit) voor meer informatie over mobiliteit.

### Betrokken verbonden partijen

- Parkeergarages Leeuwarden C.V.
- Marrekrite

## Wat heeft het gekost?

Tabel 46 Resultaat programma

| Programma        | Bedragen x € 1.000  |                        |                |                           |
|------------------|---------------------|------------------------|----------------|---------------------------|
|                  | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Rekening       | Rekening t.o.v. begroting |
| Lasten           | 36.410              | 38.786                 | 39.069         | -283                      |
| Baten            | 3.331               | 4.254                  | 4.777          | 523                       |
| <b>Resultaat</b> | <b>-33.079</b>      | <b>-34.532</b>         | <b>-34.292</b> | <b>240</b>                |

### Toelichting resultaat

Binnen het programma Verkeer, vervoer en waterstaat worden geen bedragen via de reserve budgetoverheveling overgeheveld naar 2025. Het resultaat van het programma bedraagt € 240.000 voordelig en ziet met name toe op de volgende taakvelden:

#### Taakveld 210 Verkeer en vervoer (voordeel € 568.000)

- Aan dit taakveld is de bestrijding van zwerfafval verbonden. Binnen de begroting 2024 is aan lasten- en batenzijde rekening gehouden met de nieuwe landelijke UPV-vergoedingsregeling (uitgebreide producentenverantwoordelijkheid), waarbij gemeenten een vergoeding krijgen voor gemaakte kosten van zwerfvuilbestrijding. De uitvoering van deze regeling is vertraagd, waardoor er geen uitbetalingen in 2024 hebben plaatsgevonden. Daaraan gerelateerde kosten zijn eveneens niet gemaakt, hetgeen heeft geresulteerd in niet geëffectueerde baten en lasten van € 376.000.
- De overige ruimte aan de lastenzijde (€ 462.000) wordt met name veroorzaakt door enerzijds onderuitputting kapitaallasten vanwege nog niet geactiveerde investeringen en anderzijds door lagere energielasten ten gevolge van lagere tariefstellingen vanuit het nieuwe energiecontract met ingang van 2024.

#### Taakveld 220 Parkeren (nadeel € 402.000)

- Als resultaat van de Parkeergarage CV was 0 begroot. In werkelijkheid bleek dat de baten € 540.000 waren. Deze komen met name door hogere parkeerinkomsten (met name door meer parkeerbewegingen).

- De lasten zijn hoger doordat de kosten voor het reguliere beheer en onderhoud van zowel de fietsenstallingen als de parkeergarages door inflatie en stijging personeelskosten duurder zijn geworden (€ 404.000). Dit was in 2023 al zichtbaar alleen niet doorvertaald in de begroting 2024. Voor een nadere duiding van deze begrotingsonrechtmatigheid wordt verwezen naar paragraaf 2.15 Bedrijfsvoering.
- Daarnaast zijn er bij de parkeergarages en openbare ruimtes incidentele werkzaamheden geweest (€ 216.000). Doordat de handhaving van het autoluwe gebied nog niet structureel is geregeld is er inzet van verkeersregelaars geweest (€ 50.000). Tenslotte is er tegenvaller doordat een taakstelling (€ 275.000) niet is gerealiseerd omdat dit gekoppeld is aan het omlaag brengen van kosten en dat is uiteindelijk niet haalbaar gebleken.

Tabel 47 Resultaat per taakveld

| Taakveld                                          | Begroting     |              | Rekening      |              | Bedragen x € 1.000        |            |            |
|---------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------------------|------------|------------|
|                                                   | Lasten        | Baten        | Lasten        | Baten        | Rekening t.o.v. begroting |            | Saldo      |
| <b>R2PGM0402 - Verkeer, vervoer en waterstaat</b> |               |              |               |              |                           |            |            |
| R2TKV0210 - Verkeer en vervoer                    | 30.715        | 757          | 29.878        | 487          | 838                       | -270       | 568        |
| R2TKV0220 - Parkeren                              | 2.811         | 1.929        | 3.773         | 2.489        | -962                      | 560        | -402       |
| R2TKV0230 - Recreatieve havens                    | 804           | 402          | 864           | 504          | -60                       | 101        | 41         |
| R2TKV0240 - Economische havens en waterwegen      | 3.666         | 933          | 3.587         | 874          | 79                        | -58        | 20         |
| R2TKV0250 - Openbaar vervoer                      | 790           | 232          | 967           | 422          | -177                      | 190        | 13         |
| <b>Totaal</b>                                     | <b>38.786</b> | <b>4.254</b> | <b>39.069</b> | <b>4.777</b> | <b>-283</b>               | <b>523</b> | <b>240</b> |



## 2.5 Samenwerking en organisatie

### Doel en ambitie

#### Strategisch doel:

Samenwerking en organisatie

#### Ambitie:

Samen met de Friese mienskip, inwoners, ondernemers, organisaties en andere overheden geven we onze (digitale) toekomst vorm. Iedereen vanuit zijn eigen verantwoordelijkheid. We blijven ons inzetten voor een stevige positie van Noord-Nederland op nationaal en Europees niveau. Als hoofdstad van Fryslân en als centrumgemeente voelen we ons verantwoordelijk om regiopartners met elkaar te verbinden. We willen een betrouwbare en open overheid zijn. Benaderbaar en toegankelijk. We kiezen voor menselijk contact en praten met elkaar. We willen de digitale ontwikkelingen zelf in de hand hebben, weten wat er gebeurt met onze data en voorkomen dat digitalisering mensen buiten sluit. We willen open en transparant zijn over de afwegingen die we maken en grenzen stellen aan wat we toelaatbaar vinden. Wij staan voor kernwaarden als zorgvuldig en veiligheid, inclusie en duurzaamheid. We organiseren daarvoor wat nodig is, zodat de samenleving in balans blijft. Wij werken constructief samen, zowel in- als extern. We zijn efficiënt en effectief, wegen de kosten en baten goed af en houden de lasten laag.

### Wat is er bereikt?

-  Op koers of gelukt
-  Niet op koers of niet gelukt
-  Anderszins het toelichten waard

Tabel 48 Status doelrealisatie

| Nr.       | Te bereiken doelstelling                                                | Status doelrealisatie                                                                 |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1.</b> | <b>Bestuur</b>                                                          |                                                                                       |
| 1.1       | Een stevige positie van Noord-Nederland op nationaal en Europees niveau |  |
| 1.2       | Grip op samenwerking                                                    |  |
| 1.3       | Participatie en democratische vernieuwing                               |  |
| 1.4       | Midterm review                                                          |  |
| <b>2.</b> | <b>Ondersteuning</b>                                                    |                                                                                       |
| 2.1       | Passende en persoonlijke dienstverlening                                |  |
| 2.2       | Waarde(n)volle digitale toekomst                                        |  |
| 2.3       | Stabieler financieering gemeente en vergroten autonomie                 |  |

### Wat heeft het in totaal gekost?

Tabel 4913 Overzicht hoofdpogave per programma

Bedragen x € 1.000

| Domein                                       | Begroting      | Begroting      | Begroting      | Rekening       | Rekening       | Rekening       | Rekening               |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------------|
|                                              | lasten         | baten          | saldo          | lasten         | baten          | saldo          | t.o.v. begroting saldo |
| <b>R2HOG05 - Samenwerking en organisatie</b> |                |                |                |                |                |                |                        |
| R2PGM0501 - Bestuur                          | 5.833          | 17             | -5.816         | 7.012          | 81             | -6.931         | -1.115                 |
| R2PGM0502 - Ondersteuning                    | 107.845        | 530.245        | 422.400        | 131.548        | 549.926        | 418.378        | -4.022                 |
| <b>Totaal 2024</b>                           | <b>113.678</b> | <b>530.262</b> | <b>416.584</b> | <b>138.560</b> | <b>550.007</b> | <b>411.447</b> | <b>-5.137</b>          |

## 2.5.1 Bestuur

**Portefeuillehouders:** Sybrand Buma en Gijs Jacobse

### Toelichting op wat er is bereikt en gedaan

- Prestatie behaald
- Prestatie niet op koers of niet gelukt
- Anderszins het toelichten waard

Tabel 50 Status realisatie activiteiten

| Nr.        | Voorgenomen prestatie om doelstelling te bereiken                              | Te verantwoorden |            |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|
|            |                                                                                | Inhoudelijk      | Financieel |
| <b>1.1</b> | <b>Een stevige positie van Noord-Nederland op nationaal en Europees niveau</b> |                  |            |
| 1.1.5      | Regio Deal Noordwest-Fryslân                                                   | ●                | ●          |
| 1.1.6      | Europa Agenda                                                                  | ●                | ●          |
| 1.1.7      | Lobby richting Kabinetvorming                                                  | ●                | ●          |
| <b>1.2</b> | <b>Grip op samenwerking</b>                                                    |                  |            |
| 1.2.1      | Analyse en prioritering in regionale samenwerkingsverbanden aanbrengen         | ●                | ●          |
| 1.2.2      | Aanpassing gemeenschappelijke regelingen aan gewijzigde wet                    | ●                | ●          |
| <b>1.3</b> | <b>Participatie en democratische vernieuwing</b>                               |                  |            |
| 1.3.1      | Uitwerken democratische vernieuwingsagenda                                     | ●                | ●          |
| <b>1.4</b> | <b>Midterm review</b>                                                          |                  |            |
| 1.4.1      | Tussenevaluatie coalitieakkoord                                                | ●                | ●          |

### 1.1 Een stevige positie van Noord-Nederland op nationaal en Europees niveau

Om de positie van Noord-Nederland te verstevigen, trekt de gemeente Leeuwarden voor bepaalde vraagstukken in SNN-verband en/of NG4-verband samen op. Op Europees niveau lukt dat goed. Gunstig Europees beleid, passende Europese subsidieprogramma's en internationale zichtbaarheid zijn voorwaardelijk voor het realiseren van impactvolle Europese projecten en het realiseren van de beleidsdoelstellingen van Leeuwarden. In 2024 heeft Leeuwarden gelobbyd voor gunstige voorwaarden in subsidieprogramma's en het aankomende meerjarig financieel kader van de EU. Daarnaast heeft Leeuwarden in 2024 het LivinInEu en Mission Soil Manifest ondertekend. Ook is één nieuw Europees project toegekend. Daarnaast zijn er 10 projecten in uitvoering en zijn er aanvragen ontwikkeld op de thema's energie, circulaire economie en klimaatadaptatie. Tot slot is onze deelname in het EuropaPact Fryslân, dat zich inzet voor de ontwikkeling van meer en betere Europese projectvoorstellen vanuit Friesland, verlengd. Tegelijkertijd zijn op landelijke niveau positieve resultaten behaald dankzij de noordelijke lobby op de dossiers Deltaplan en Cultuur. Tot slot is in SNN-verband een traject ingezet om de effectiviteit van de noordelijke samenwerking en lobby verder te verbeteren. Daarvoor wordt een nieuwe samenwerkingsovereenkomst tussen de 8 overheden opgesteld.

De samenwerking met partners om de positie van Noord-Nederland te versterken kent ook andere verschijningsvormen. Leeuwarden draait mee in een Regio Deal van het Rijk en is actief betrokken bij het Nationaal Programma Vitale Regio's (bouwt voort op Elke regio telt) van de Rijksoverheid. Na de formele start van de Regio Deal Noordwest Fryslân op 29 november 2023 was 2024 het jaar waarin de eerste concrete projecten zijn opgepakt. Er is gewerkt aan de drie programmalijnen Vitalere economie, Kwaliteit van Leven en Natuurlijk in balans. In 2024 lag het accent op de

economische lijn, vooral omdat die voortbouwt op de al langer lopende samenwerking tussen de gemeenten Harlingen en Waadhoeke. Leeuwarden sluit daar voor een aantal projecten bij aan. Als trekker van de tweede lijn, Kwaliteit van leven, heeft Leeuwarden samen met de partners in 2024 duidelijke stappen gezet naar de inrichting van een Vitaliseringsfonds voor ongeveer tien kernen in het Regio Deal-gebied. Leeuwarden was in 2024 onder andere betrokken bij projecten en ontwikkelingen binnen de Regio Deal op het terrein van: regiomarketing, mobiliteit (promotie doorfietsroutes), zorginnovatie, ondermijning, landschap en landbouw (via Greidhoeke plus). In veel gevallen werden daarbij voorbereidingen getroffen die in 2025 tot projectvoorstellen, toedeling van middelen en uitvoering zullen leiden.

## 1.2 Grip op samenwerking

De gemeente Leeuwarden werkt aan meer grip op samenwerking. De bestaande gemeenschappelijke regelingen zijn in 2024 aangepast aan de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr). De actualisatie van de Kadernota Verbonden Partijen wordt in 2025 opgepakt.

## 1.3 Participatie en democratische vernieuwing

In 2024 is het praatstuk Overheid en Samenleving door het college naar de gemeenteraad gestuurd. In dat stuk komen naast (nieuwe) democratie ook participatie en dienstverlening aan de orde. In 2025 wordt over die onderwerpen een gesprek tussen de samenleving, het college en de gemeenteraad georganiseerd. In het praatstuk wordt geschetst hoe de gemeente Leeuwarden ook concreet aan de slag wil met participatie en nieuwe democratie. Er ligt met het oog op de Leeuwarder kandidatuur voor European Youth Capital in 2028 een duidelijk accent bij jongerenparticipatie. Maar ook op andere vormen van en instrumenten voor participatie en democratie wordt vanaf 2025 extra inzet gepleegd. Jongerenparticipatie heeft ook in 2024 de nodige extra aandacht vanuit de gemeente Leeuwarden gekregen. Dat gebeurde onder andere doordat Leeuwarden de eerste locatie in Noord-Nederland was waar een voorronde voor het European Youth Parliament plaatsvond. Maar ook door de voorbereiding binnen EYC van een systeem van microbudgetting voor jongerenideeën en -initiatieven. En met het binnenhalen van één van de vier VNG Gemeentedelers in 2024 van Tienskip via een inzending van de gemeente Leeuwarden. Tienskip zorgt er met haar projectdagen voor dat de gemeente veel waardevolle informatie over allerlei beleids- en uitvoeringsonderwerpen krijgt. Tienskip bereikte in 2024 zo'n 2.000 jongeren die in Leeuwarden op school (VO en MBO) zitten.

## 1.4 Midterm review

Zoals in het coalitieakkoord is afgesproken, is in 2024 de (financiële) tussenbalans opgemaakt. Dit is gedaan in de midterm review (MTR). In MTR hebben we laten zien hoe ver we zijn met de uitvoering van onze voornemens uit het coalitieakkoord en wat dat betekent voor de financiële inzet. Hierbij zijn ook inhoudelijke en financiële bijstellingen gedaan. Bijstellingen hebben hun beslag gekregen in de begroting van 2025.

# Beleidsindicatoren

Tabel 51 Trends niet verplichte beleidsindicatoren

| Nr. | Naam indicator             | Eenheid | Bron                | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  |
|-----|----------------------------|---------|---------------------|-------|-------|-------|-------|
| 1   | Leden digitaal burgerpanel | Aantal  | Gemeente Leeuwarden | 2.550 | 2.770 | 3.250 | 3.650 |

## Betrokken verbonden partijen

Geen.

## Wat heeft het gekost?

Tabel 52 Resultaat programma

| Programma        | Bedragen x € 1.000  |                        |               |                           |
|------------------|---------------------|------------------------|---------------|---------------------------|
|                  | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Rekening      | Rekening t.o.v. begroting |
| Lasten           | 5.657               | 5.833                  | 7.012         | -1.179                    |
| Baten            | 17                  | 17                     | 81            | 64                        |
| <b>Resultaat</b> | <b>-5.640</b>       | <b>-5.816</b>          | <b>-6.931</b> | <b>-1.115</b>             |

### Toelichting resultaat

Binnen het programma Bestuur worden het volgende bedrag via de reserve budgetoverheveling (taakveld 010 Mutaties reserves, programma Ondersteuning) overgeheveld naar 2025:

- Regionale samenwerking € 279.500

Zie voor nadere toelichting hoofdstuk C 2.19 Voorgenomen budgetoverhevelingen.

Het resultaat van het programma Bestuur na aftrek van bovengenoemde storting in de reserve bedraagt € 1.394.000 nadelig.

Het nadeel is hoofdzakelijk ontstaan als gevolg van een dotatie aan de voorziening voor wethouderspensioenen van € 1.285.000. Dit komt enerzijds door een dalende rekenrente en anderzijds door indexatie. Hierdoor is in 2024 een dotatie noodzakelijk. Afgelopen jaren was sprake van een vrijval door de stijgende rekenrente. Dat effect is pas aan het eind van het jaar bekend en daarom is deze mutatie niet begroot.

Tabel 5314 Resultaat per taakveld

| Taakveld            | Bedragen x € 1.000 |           |              |           |                           |           |               |
|---------------------|--------------------|-----------|--------------|-----------|---------------------------|-----------|---------------|
|                     | Begroting          |           | Rekening     |           | Rekening t.o.v. begroting |           |               |
|                     | Lasten             | Baten     | Lasten       | Baten     | Lasten                    | Baten     | Saldo         |
| R2PGM0501 - Bestuur |                    |           |              |           |                           |           |               |
| R2TKV0001 - Bestuur | 5.833              | 17        | 7.012        | 81        | -1.179                    | 64        | -1.115        |
| <b>Totaal</b>       | <b>5.833</b>       | <b>17</b> | <b>7.012</b> | <b>81</b> | <b>-1.179</b>             | <b>64</b> | <b>-1.115</b> |

## 2.5.2 Ondersteuning

**Portefeuillehouders:** Gijs Jacobse en Hein Kuiken

### Toelichting op wat er is bereikt en gedaan

- Prestatie behaald
- Prestatie niet op koers of niet gelukt
- Anderszins het toelichten waard

Tabel 5415 Status realisatie activiteiten

| Nr.        | Voorgenomen prestatie om doelstelling te bereiken                                             | Te verantwoorden                     |                                      |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|            |                                                                                               | Inhoudelijk                          | Financieel                           |
| <b>2.1</b> | <b>Passende en persoonlijke dienstverlening</b>                                               |                                      |                                      |
| 2.1.1      | Altijd contact                                                                                | <span style="color: gray;">●</span>  | <span style="color: green;">●</span> |
| 2.1.2      | Meer op maat                                                                                  | <span style="color: green;">●</span> | <span style="color: green;">●</span> |
| 2.1.3      | Vernieuwend                                                                                   | <span style="color: green;">●</span> | <span style="color: green;">●</span> |
| 2.1.4      | Slimmer datagebruik                                                                           | <span style="color: green;">●</span> | <span style="color: green;">●</span> |
| 2.1.5      | Verbetering van dienstverlening met hulp van POK-middelen                                     | <span style="color: green;">●</span> | <span style="color: green;">●</span> |
| <b>2.2</b> | <b>Waarde(n)volle digitale toekomst</b>                                                       |                                      |                                      |
| 2.2.1      | Continu onderzoek naar impact van technologie op samenleving                                  | <span style="color: gray;">●</span>  | <span style="color: green;">●</span> |
| 2.2.2      | Met data en technologie helpen realiseren van grote opgaven                                   | <span style="color: gray;">●</span>  | <span style="color: green;">●</span> |
| 2.2.5      | Op orde brengen van de fundamenteën van onze informatiehuishouding o.a. informatiebeveiliging | <span style="color: gray;">●</span>  | <span style="color: green;">●</span> |
| <b>2.3</b> | <b>Stabieler financieel gemeentefonds en vergroten autonomie</b>                              |                                      |                                      |
| 2.3.1      | Gevolgen nieuwe systematiek gemeentefonds in 2025 in beeld brengen                            | <span style="color: gray;">●</span>  | <span style="color: green;">●</span> |

### 2.1 🚩 Passende en persoonlijke dienstverlening

In 2024 is het programma Dienstverlening gestart om de gemeentelijke visie op dienstverlening om te zetten in concrete acties. Dit programma richt zich op passende en persoonlijke dienstverlening, zodat inwoners optimaal worden ondersteund en niet vastlopen in gemeentelijke processen. De belangrijkste speerpunten zijn: altijd contact, meer op maat, vernieuwend, slimmer datagebruik en de inzet van POK-middelen voor structurele verbeteringen. Uit de Inwonersenquête Dienstverlening 2024 blijkt dat inwoners de gemeentelijke dienstverlening waarderen met een 7,2. Zij vinden het vooral belangrijk om zelf te kunnen kiezen hoe ze contact opnemen met de gemeente, dat dit eenvoudig is en dat informatie goed vindbaar is. Om hierop in te spelen, is de kanalenstrategie aangescherpt en wordt geëxperimenteerd met nieuwe contactvormen.

De gemeente zet in op de verdere ontwikkeling van omnichannel-dienstverlening en persoonlijke ondersteuning als kernpijlers van het programma. Telefonie blijft een belangrijk contactkanaal. In 2024 zochten ruim 100.000 inwoners telefonisch contact met de gemeente. De afgelopen jaren stond de telefonische bereikbaarheid onder druk, wat aanleiding was voor een verbetertraject.

De complexiteit van vragen aan de gemeente neemt toe. Daarom is in de hal van het gemeentehuis het Meedenkpunt ingericht, waar inwoners extra ondersteuning krijgen bij het formuleren van hun vragen en het leggen van contact met de gemeente. Evaluaties laten zien dat deze persoonlijke ondersteuning de toegankelijkheid vergroot en het vertrouwen in de

gemeentelijke dienstverlening versterkt. In 2024 maakten ruim 1.200 inwoners gebruik van deze hulp. Op basis van de inzichten wordt verder gewerkt aan gerichte ondersteuning voor inwoners met complexe vragen. Dit is een voorbeeld van hoe persoonlijk contact een structurele pijler binnen de gemeentelijke dienstverlening blijft.

Inwoners geven aan dat zij eenvoudig en laagdrempelig contact belangrijk vinden. Daarom zet de gemeente in op kunstmatige intelligentie, chatbots en spraaktechnologie. In 2024 is de digitale spraakassistent geïntroduceerd, waarmee inwoners 24/7 meldingen kunnen doen. Daarnaast is robotisering en procesautomatisering uitgebreid, vooral binnen inkomensondersteuning. Zeven robots helpen bij administratieve processen, wat heeft geleid tot snellere dienstverlening en een besparing van ongeveer 2.500 uur per jaar. Deze tijd is ingezet voor meer persoonlijk contact.

### **2.1.1 • Altijd contact**

Telefonische bereikbaarheid was een belangrijk verbeterpunt. Door een gericht verbetertraject is de gemiddelde opnametijd in 2024 teruggebracht van 308 seconden naar 96 seconden gemiddeld over het hele jaar, een versnelling van ruim drie keer. Inmiddels ligt dit op 62 seconden gemiddeld en wordt tussen de 85% en 95% van de telefoontjes bij de eerste poging opgenomen, terwijl dit in 2023 nog rond de 80% lag. Uit de laatste inwonersenquête blijkt dat niet alleen de snelheid van opnemen, maar vooral het niet (tijdig) terugbellen als knelpunt wordt ervaren. Hoewel de klachten over telefonie de laatste tijd afnemen, krijgt dit onderwerp daarom prioriteit binnen het programma Dienstverlening.

De gemeente werkt samen met andere gemeenten en VNG-Realisatie aan een technische oplossing voor omnichannel-dienstverlening. Dit moet ervoor zorgen dat inwoners via elk contactkanaal dezelfde kwaliteit van dienstverlening ervaren. De komende periode ligt de prioriteit bij de ontwikkeling van MijnServices. Dit platform biedt inwoners een centraal overzicht van hun lopende aanvragen, meldingen en interacties met de gemeente. De uitdaging ligt in het vinden van een balans tussen snelle verbeteringen en de lange termijn ontwikkeling van de IT-architectuur. Binnen het programma worden deze ontwikkelingen zorgvuldig afgewogen om een toekomstbestendige dienstverlening te garanderen.

## **2.2 Waarde(n)volle digitale toekomst**

In het coalitieakkoord zijn 3 doelstellingen beschreven die bijdragen aan een waarde(n)volle digitale toekomst voor Leeuwarden en haar inwoners op de lange termijn. De gemeente wil dat de huidige (grote) digitale mogelijkheden tot maatschappelijke vooruitgang en brede welvaart leidt. Er zijn in het afgelopen jaar kleine stappen in de goede richting gezet. Om de impact van data en technologie op de samenleving te monitoren, is eind 2023 samen met de Provincie Fryslân en onder de vlag van coöperatie Data-Fryslân een Data-Ethische commissie opgericht. De ingestelde commissie wordt in 2025 geëvalueerd. Er is een eerste praktijkcasus in de zogeheten digital twin Leeuwarden gevisualiseerd. Dit wordt hieronder toegelicht. Ook zijn op het gebied van informatiebeveiliging stappen gezet die hieronder toegelicht worden.

### **2.2.1 • Continu onderzoek naar impact van technologie op samenleving**

Een gemeentelijke organisatie moet steeds meer persoonsgegevens verwerken in de processen en applicaties. Hierbij geldt de verplichting periodiek een zogenaamde Data Protectie Impact Assessment (DPIA) uit te voeren per applicatie. In een DPIA wordt o.a. bepaald of verwerking van gegevens tot een hoog privacy-risico voor de inwoner kan leiden. En indien dit het geval is, worden de juiste maatregelen ingezet om dit risico te vermijden/verkleinen.

Naast de juridisch verplichte DPIA beoordeelt de gemeente sinds 2024 ook Data-ethische aspecten van de inzet van technologie. Naast een juridische en technische toets, wordt nu ook beoordeeld of de inzet van specifieke technologie ethisch verantwoord is. Hiervoor is de DPIA uitgebreid met een toetsing op data-ethisch gebied tot een DEPIA (Data en data-Ethische Protectie Impact Assessment). Het doel is te voorkomen dat de inzet van technologie ongewenste bijeffecten oplevert. Dit gebeurt door te reflecteren op de impact

van specifieke technologie op een aantal menselijke waarden zoals ‘rechtvaardigheid’, ‘menselijke waardigheid’ en ‘autonomie’. In 2024 zijn 32 DEPIA’s opgestart.

Voor grotere vraagstukken wordt de hiervoor opgerichte Data-Etyk Kommissie (DKF) van DataFryslân ingeschakeld. In 2024 is door deze commissie een dergelijke reflectie uitgevoerd op het onderwerp ‘Drones’. Meer specifiek is besproken wat de impact is van de inzet van drones om oude gebouwen met een sloopstatus te inventariseren op herbruikbaarheid van bouwmaterialen t.b.v. nieuwbouw. Dit heeft geleid tot specifieke aandachtspunten, bijvoorbeeld rond extra communicatie naar inwoners, die in projectplannen zullen worden meegenomen.

### **2.2.2 • Met data en technologie helpen realiseren van grote opgaven**

Grote opgaven, zoals klimaatbestendigheid, betaalbaar wonen, inclusie en circulaire economie zijn moeilijk te realiseren. Inzet van digitale technologie en data kunnen hierbij helpen. De gemeente wil in een digitale 3d-kopie (digital twin) van de gemeente mogelijke oplossingsvarianten voor diverse opgaven kunnen presenteren en bespreken. Zo kan bijvoorbeeld het effect van verschillende klimaatmaatregelen in de digitale kopie van de gemeente worden berekend en weergegeven. Zo wordt in een bijna-echte weergave zichtbaar wat werkt en wat niet. Met informatie (data) krijg je een betere onderbouwing voor een oplossing en je kunt het effect dus ook echt in een 3d-weergave zien.

Samen met de Provincie Fryslân is hiervoor een gezamenlijke aanpak opgesteld. Met hulp van een externe partij is een praktijkcasus in de digital twin ‘gevisualiseerd’. Conclusie daarvan is, dat deze aanpak zeer bruikbaar is voor genoemde grote opgaven. Vanuit de MTR zijn aanvullende middelen beschikbaar gesteld voor de ontwikkeling van de Digital Twin. Hiermee is een project opgestart; herontwikkeling van het ‘Spoordok’-terrein wordt als eerste opgave in de Digital Twin gevisualiseerd.

In de Leeuwarder Digitale Agenda(LDA) worden ieder jaar meerdere experimenten uitgevoerd. Hierin wordt nieuwe (ict)technologie uitgetoetst. Er wordt vooral gekeken of nieuwe technologie ons kan helpen in het realiseren van (maatschappelijke) opgaven. In 2024 zijn 10 experimenten uitgevoerd. Met deze ervaring kunnen één of meerdere van deze oplossingen ingezet worden in bestaande of nieuwe vraagstukken.

### **2.2.5 • Op orde brengen van de fundamenten van onze informatiehuishouding o.a. informatiebeveiliging**

Alle gemeenten liggen ‘continu’ onder vuur door cyberaanvallen van buitenaf. Deze aanvallen worden steeds geavanceerder. Gelukkig is het nog niet misgegaan. Maar de basis van de gemeentelijke informatievoorziening vraagt dus continu aanpassing aan deze aanvallen. Dat betreft bijvoorbeeld de beveiliging van digitale netwerken en (gevoelige) data. In 2024 is voor wat betreft informatiebeveiliging specifiek gewerkt aan de bevindingen uit de Baseline Informatiebeveiliging Overheden analyse (BIO). Er is een substantieel deel aan verbeteringen doorgevoerd en monitoring van voortgang vindt periodiek plaats. De basis gaat ook om het sneller kunnen bijdragen aan grote opgaven en om de digitale ondersteuning van de dienstverlening en bedrijfsvoering. De gemeente stelt zich voornamelijk op als ‘Slimme volger’. Vanuit de landelijke ‘Common Ground’-ontwikkeling is in 2024 een zogenaamd Haven-cluster gerealiseerd. Dit is een technische voorziening die wordt toegevoegd aan de bestaande ICT-omgeving van een gemeente. Op de ‘Haven’ kunnen Common Ground-oplossingen die bijvoorbeeld door andere gemeenten zijn ontwikkeld, eenvoudig worden geïnstalleerd voor gebruik in Leeuwarden. Kennis en hergebruik van digitale toepassing staan hierin centraal.

## **2.3 Stabieler financieren gemeente en vergroten autonomie**

In het coalitieakkoord van het kabinet Rutte IV is een nieuwe financieringssysteem (2026 e.v.) m.b.t. het Gemeentefonds aangekondigd. Het verdeelmodel van het Gemeentefonds heeft als doel om iedere gemeente een gelijkwaardige financiële uitgangspositie te geven, zodat



gemeenten een gelijkwaardig voorzieningenniveau kunnen realiseren tegen een gelijke belastingdruk. De invoering van de nieuwe systematiek is nog niet afgerond.

### 2.3.1 • Gevolgen nieuwe systematiek gemeentefonds in 2025 in beeld brengen

De invoering van de nieuwe systematiek heeft geen impact op de totale omvang van het gemeentefonds maar zorgt er wel voor dat er sprake is van zogenaamde voor- en nadeelgemeenten. Om die reden heeft de minister opdracht gegeven voor een aantal vervolgonderzoeken en is gekozen voor een zogenaamd ingroei-pad. Dit ingroei-pad dempt het effect van de nieuwe systematiek voor zowel de voor- als nadeelgemeenten. Leeuwarden is in deze een voordeelgemeente. Deze onderzoeken zijn kort geleden afgerond. De minister heeft aangekondigd met deze uitkomsten aan de slag te gaan maar heeft hierdoor wel de duur van het ingroei-pad verlengd tot en met 2026.

## Beleidsindicatoren

Tabel 55 Trends verplichte beleidsindicatoren

| Nr. | Naam indicator  | Eenheid                                                         | Bron                | 2021                         | 2022                          | 2023                          | 2024                          |
|-----|-----------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1   | Formatie        | Fte per 1.000 inwoners                                          | Gemeente Leeuwarden | 12,1 fte<br>125.510 inwoners | 11,97 fte<br>127.088 inwoners | 12,68 fte<br>127.126 inwoners | 11,74 fte<br>128.810 inwoners |
| 2   | Bezetting       | Fte per 1.000 inwoners                                          | Gemeente Leeuwarden | 13 fte<br>125.510 inwoners   | 13,41 fte<br>127.088 inwoners | 14,18 fte<br>127.126 inwoners | 14,14 fte<br>128.810 inwoners |
| 3   | Apparaatskosten | Kosten per inwoner                                              | Gemeente Leeuwarden | € 932                        | € 1.012                       | € 1.087                       | € 1.234                       |
| 4   | Externe inhuur  | Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen | Gemeente Leeuwarden | 14,3                         | 17,07                         | 14,35                         | 13,47                         |
| 5   | Overhead        | % van totale lasten                                             | Gemeente Leeuwarden | 7,2                          | 6,85                          | 7,06                          | 7,15                          |

### Toelichting indicatoren:

- **Formatie:** de toegestane formatie in fte op peildatum 1 januari. Het gaat om formatieplaatsen ongeacht of die worden ingevuld door iemand met een vaste aanstelling, een tijdelijke aanstelling of nog openstaan in de vorm van een vacature. Fte is het equivalent van een 36-urige werkweek.
- **Bezetting:** het werkelijk aantal fte dat werkzaam is, zowel medewerkers in dienst als medewerkers ingehuurd en ingeleend, voor zowel structurele als additionele taken.

Het kengetal formatie wijkt af van die van de bezetting: dit is het gevolg van het presteren van alleen de structurele formatie in 2024. Hiervoor is gekozen omdat de tijdelijke formatie overzichten nog niet volledig beschikbaar zijn. Momenteel loopt een project om het formatiebeheer te optimaliseren. Derhalve is gestuurd op de personeelslasten in plaats van de formatie. Voor een toelichting zie de paragraaf bedrijfsvoering.

- **Apparaatskosten:** alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.
- **Externe inhuur:** uitzendkrachten, zzp'ers en gedetacheerden.
- **Overhead:** alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.



**Betrokken verbonden partijen**

Geen.

**Wat heeft het gekost?****Tabel 56 Resultaat programma**

| Programma        | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Bedragen x € 1.000 |                           |
|------------------|---------------------|------------------------|--------------------|---------------------------|
|                  |                     |                        | Rekening           | Rekening t.o.v. begroting |
| Lasten           | 97.097              | 107.845                | 131.548            | -23.703                   |
| Baten            | 472.934             | 530.245                | 549.926            | 19.681                    |
| <b>Resultaat</b> | <b>375.836</b>      | <b>422.400</b>         | <b>418.378</b>     | <b>-4.022</b>             |

**Toelichting resultaat**

Binnen het programma Ondersteuning is sprake van een nadeel van € 4.022.000. Dit is inclusief alle reservemutaties welke verplicht in dit programma zijn opgenomen vanwege de taakveld indeling. Op taakveld 010 Mutaties reserves is sprake van een nadelig saldo van € 19,3 mln. De reserve (voorwaardelijke) budgetoverheveling zorgt voor de grootste afwijking: Er zijn voor € 20,7 mln aan nieuwe overhevelingen toegevoegd. De budgetten waar de samenhangende voordelen naar voren komen, zitten op andere taakvelden binnen de programma's. Dit is daarmee vooral een technische afwijking.

Op de volgende taakveldbudgetten binnen programma Ondersteuning worden bedragen via de reserve budgetoverheveling (TKV010) overgeheveld naar 2025:

- O&I prioritering € 1.347.000 (TKV004)
- Digital twin € 340.000 (TKV004)
- Impuls sociale investeringen € 50.000 (TKV004)
- Decembercirculaire 2024 € 1.646.000 (TKV007)
- Investerings bedrijfsvoering € 2.730.000 (TKV008)

Budgetoverheveling totaal storting in reserve € 6.113.000

Zie voor nadere toelichting hoofdstuk C 2.19 Voorgenomen budgetoverhevelingen.

Het resultaat van het programma na aftrek van bovengenoemde stortingen in de reserve bedraagt € 9.145.000 voordelig (-/- € 4,0 mln + € 19,3 mln - € 6,1 mln).

Hieronder volgen per taakveld de grootste afwijkingen:

**Taakveld 005 Treasury (voordeel € 1.256.000)**

De te betalen rente op geldleningen is hoger begroot dan is gerealiseerd. Voordeel € 989.000. Voornaamste oorzaak is dat er minder geld hoefde worden geleend en dat de gemiddelde rente op de afgesloten leningen iets lager is dan voorzien. Daarnaast is er € 304.000 rente ontvangen op schatkistbankieren.

**Taakveld 007 Uitkeringen Gemeentefonds (voordeel € 7.589.000)**

Op een totale begrote uitkering uit het Gemeentefonds van bijna € 425 mln, is in 2024 (inclusief budgetoverheveling van de decembercirculaire 2024) sprake van een voordeel van ongeveer € 9,2 mln. Dit komt met name door onderstaande ontwikkelingen:

- Extra baten uit de septembercirculaire 2024 zoals vermeld in de raadsbrief 5 november 2024 (€ 5.554.000);
- Extra baten vanuit de decembercirculaire 2024 (€ 2.279.000) Hiervan wordt € 1.646.000 in de reserve budgetoverheveling gestort;
- Voordeel afwikkeling van eerdere jaren en nog te ontvangen bedragen (€ 1.402.000).

**Taakveld 008 Overige baten en lasten (nadeel € 518.000 na aftrek bovengenoemde storting)**

Het nadeel komt met name door het verrekenen van BTW uit de jaren 2019 t/m 2023 (€ 462.000). De grootste post komt doordat er BTW op verhuur is gecompenseerd terwijl er subsidie wordt

verleend voor de compensatie van de huurlasten van 2 panden. Dit is niet toegestaan en is voor de voorgaande jaren terugbetaald aan de belastingdienst.

#### Taakveld 061 OZB Woningen (voordeel € 610.000)

De hogere belastingopbrengst op woningen is ontstaan doordat in de praktijk de areaaluitbreiding gunstiger is uitgevallen dan bij het opstellen van begroting was ingeschat. Tevens is extra ingezet op de controle van leegstand en is een lager percentage oninbaar dan vooraf was ingeschat wat heeft geleid tot een meeropbrengst ten opzichte van de raming.

#### Taakveld 063 Parkeerbelasting (voordeel € 353.000)

Het positieve resultaat komt voornamelijk dat er € 328.000 meer inkomsten uit parkeermeters en -automaten is ontvangen. Bij de mee- en tegenvallers was € 300.000 als compensatie toegekend omdat de opbrengst van straatparkeren als gevolg van het autoluw maken van straten in de binnenstad was gedaald.

Tabel 57 Resultaat per taakveld

| Taakveld                                       | Bedragen x € 1.000 |                |                |                |                           |               |               |
|------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------|---------------|---------------|
|                                                | Begroting          |                | Rekening       |                | Rekening t.o.v. begroting |               |               |
|                                                | Lasten             | Baten          | Lasten         | Baten          | Lasten                    | Baten         | Saldo         |
| R2PGM0502 - Ondersteuning                      |                    |                |                |                |                           |               |               |
| R2TKV0002 - Burgerzaken                        | 4.142              | 2.237          | 4.903          | 2.959          | -760                      | 721           | -39           |
| R2TKV0003 - Beheer overige gebouwen en gronden | 6.157              | 2.122          | 6.115          | 1.915          | 43                        | -207          | -165          |
| R2TKV0004 - Overhead                           | 58.186             | 843            | 57.370         | 1.708          | 815                       | 865           | 1.680         |
| R2TKV0005 - Treasury                           | 1.474              | 1.709          | 484            | 1.975          | 989                       | 266           | 1.256         |
| R2TKV0007 - Uitkeringen Gemeentefonds          | 0                  | 424.667        | 0              | 433.902        | 0                         | 9.235         | 9.235         |
| R2TKV0008 - Overige baten en lasten            | 25.142             | 20.828         | 22.814         | 20.712         | 2.328                     | -116          | 2.212         |
| R2TKV0009 - Vennootschapsbelasting (Vpb)       | 300                | 0              | 207            | 0              | 93                        | 0             | 93            |
| R2TKV0010 - Mutaties reserves                  | 8.250              | 32.674         | 35.052         | 40.195         | -26.802                   | 7.521         | -19.281       |
| R2TKV0061 - OZB woningen                       | 968                | 17.592         | 715            | 17.949         | 253                       | 357           | 610           |
| R2TKV0062 - OZB niet-woningen                  | 0                  | 22.940         | 0              | 23.139         | 0                         | 199           | 199           |
| R2TKV0063 - Parkeerbelasting                   | 19                 | 3.150          | 44             | 3.528          | -25                       | 378           | 353           |
| R2TKV0064 - Belastingen overig                 | 3.207              | 1.482          | 3.844          | 1.943          | -637                      | 461           | -176          |
| <b>Totaal</b>                                  | <b>107.845</b>     | <b>530.245</b> | <b>131.548</b> | <b>549.926</b> | <b>-23.703</b>            | <b>19.681</b> | <b>-4.022</b> |

## B Paragrafen

### 2.6 Volhoudbaar: Een groene, gezonde en klimaatbestendige leefomgeving

#### 2.6.1 Opbouw en budget

##### Programma Volhoudbaar 2.0

Het programma [Volhoudbaar 2.0](#) is één van de 6 organisatie brede programma's. Het is een coördinerend programma dat als koepel werkt voor 5 thema's. Dit zijn de volgende thema's:

1. Duurzame energie;
2. Klimaataanpassing;
3. Biodiversiteit;
4. Circulaire economie;
5. Eigen organisatie.

##### Nieuwe uitvoeringsplannen

Begin 2024 zijn 2 nieuwe uitvoeringsagenda's opgeleverd: één voor [Circulaire economie](#) en één voor de [Volhoudbare Eigen Organisatie](#). In 2024 is verder gewerkt aan het nieuwe Beleidskader Biodiversiteit en de daaraan verbonden uitvoeringsprogramma's Biodiversiteit en Vergroening. Het beleidskader is eind 2024 vastgesteld door de gemeenteraad. De uitvoeringsagenda's Biodiversiteit en Vergroening zijn begin 2025 opgeleverd.

##### Monitoring van het coördinerende programma

In 2024 hebben we in samenwerking met het adviesbureau Twynstra Gudde gekeken naar waar we staan ten aanzien van de 5 thema's. En waar we de doelen scherper en meetbaarder kunnen definiëren. Per thema hebben we ook meer inzicht gekregen in de mate waarin we op weg zijn om de doelen te bereiken. In deze paragraaf is per Volhoudbaar-thema beschreven waar we staan. De relevante uitkomsten van de monitor hebben we ook voor de beschrijving per thema benut.

##### Overkoepelende conclusies van Twynstra Gudde

Op het niveau van het overkoepelende programma Volhoudbaar concludeert Twynstra Gudde dat op alle thema's goed werk verricht is in het opstellen van doelen en het werken aan concrete inspanningen. Ten aanzien van onderdelen zoals bijvoorbeeld de Energie- en Warmtetransitie oordeelt Twynstra Gudde dat de gemeente op koers ligt om de doelen te bereiken. Zeker als er nog extra inspanning geleverd wordt. Vervolgstep is dat in de komende jaren ook voor andere thema's gewerkt wordt aan het scherper definiëren van doelstellingen en bijbehorende inspanningen.

##### Bewuste en actieve samenwerking

Twynstra Gudde signaleert dat de gemeente actief de samenwerking zoekt met andere partijen. Maar dat nog bewuster nagedacht kan worden over de rol van de gemeente in samenwerkingen. Tot slot kan er meer aandacht gegeven worden aan het maken van keuzes. Er is sprake van beperkte beschikbaarheid van mensen. Waar zetten we wel en niet op in? En verhoudt de beschikbare capaciteit ten opzichte van het gewenste doelbereik? En welke inspanningen hebben het meeste effect?

##### Andere verduurzamingsopgaven

Een deel van de verduurzamingsopgave verloopt via thema's die niet rechtstreeks zijn opgenomen in het programma Volhoudbaar 2.0. Bijvoorbeeld op het terrein van een duurzame vitale bodem en via de transitie van de landbouw. Naast het programma Volhoudbaar 2.0 staan we in deze paragraaf daarom ook stil bij andere verduurzamingsopgaven.

### **Wat mag het kosten?**

De kosten worden begroot op basis van de maatregelen die zijn opgenomen in de uitvoeringsagenda's/-programma's. De dekking van die kosten komt vanuit de sector die verantwoordelijk is voor het thema en deze ook aanstuurt. Een uitvoerige uitleg over de beschikbare dekkingsmiddelen voor het programma, is opgenomen in hoofdstuk 12 van het Programma Volhoudbaar 2.0.

### ***Jaarlijks extra klimaatmiddelen van ca. € 2,4 mln van Het Rijk (CDOKE).***

De gemeente ontvangt sinds 2022 middelen uit de Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE). In 2024 heeft het Rijk de klimaat- en energiemiddelen geïndexeerd. Het budget is daarom in 2024 opgehoogd van € 2,4 mln. naar € 2,8 mln.

Een deel van de bestaande personele inzet, die wordt ingezet voor het programma Volhoudbaar, is betaald uit deze middelen. Daarnaast is met behulp van deze middelen aanvullend personeel aangetrokken en zijn externe adviseurs ingehuurd. In totaal is in 2024 € 2,1 mln. besteed. De te veel ontvangen middelen (€ 0,7 mln.) zijn als 'vooruit ontvangen' op de balans gezet, en kunnen de komende 2 jaren nog worden besteed.

Dankzij deze middelen zijn we in staat om onze organisatie te versterken met nieuwe medewerkers en/of externe deskundigheid. We verdelen de middelen over de verschillende sectoren en teams die met deze duurzame opgaven bezig zijn. En dragen zorg voor de verantwoording over de inzet van deze middelen.

- ***Energietransitie - Leeuwarder Energie Agenda (LEA)***

Voor het thema Energietransitie is structureel budget beschikbaar (€ 0,5 mln). Het budget voor de Leeuwarder Energieagenda (LEA) is volledig besteed. Het incidentele budget voor Energiecoaches (€ 0,3 mln.) is in 2024 ook volledig ingezet. Een deel van de personele inzet wordt gedekt uit de reguliere begroting. En een deel wordt gedekt uit de CDOKE middelen (zie hierboven).

In 2024 is zeer actief gewerkt aan de interne organisatie van de energietransitie en de werving van nieuw personeel komt goed op gang.

Ook waren er in 2024 bij thema Energietransitie een aantal specifieke uitkeringen (SPUK's) beschikbaar. Via deze regelingen is gewerkt aan Energiearmoede, Lokale Aanpak Isolatie, Verduurzaming Leeuwarden Oost en de Proeftuin Aardgasvrije Wijken (PAW) Oranjewijk. Daarnaast waren er middelen beschikbaar uit Europese programma's zoals SCEPA en Water Warmth (zie energietransitie). Ook is gewerkt aan de aanvraag van een nieuwe Europese subsidie te weten Elena.

- ***Klimaatadaptatie***

Het uitvoeren van maatregelen tegen wateroverlast wordt bekostigd op basis van het Programma Water en Riolerings. De daadwerkelijke besteding loopt achter op de planning. In 2024 zijn twee projecten gerealiseerd. Daarnaast zijn inmiddels veel projecten in voorbereiding. De lange aanloop om de projecten gerealiseerd te krijgen wordt vooral veroorzaakt doordat we werk-met-werk willen maken. En dus uiteenlopende maatregelen (tegengaan van wateroverlast, vergroenen, aanleg fietspaden, onderhoud aan wegen) samen laten komen. We zijn tot de conclusie gekomen dat we deze integrale aanpak niet altijd en overal kunnen realiseren (zie verder paragraaf 2.6.3.3.). Het budget voor 'vergroening door bomen' is in 2024 wel volledig besteed.

- **Circulaire economie, Biodiversiteit en Eigen Organisatie**

Voor Circulaire Economie en Volhoudbare Eigen Organisatie is begin 2024 het uitvoeringsprogramma vastgesteld. In 2024 is zoals al aangegeven in de begroting, aan de uitvoeringsprogramma's gewerkt. De personele inzet voor deze uitvoeringsprogramma's is gedekt uit de CDOKE middelen (zie hierboven). De inzet voor biodiversiteit is gedekt uit middelen waarvoor structureel budget beschikbaar was in de begroting. Dit is volledig besteed.

## 2.6.2 Energietransitie - Leeuwarder Energie Agenda 2021 -2024

### 2.6.2.1 Ambitie/Doel

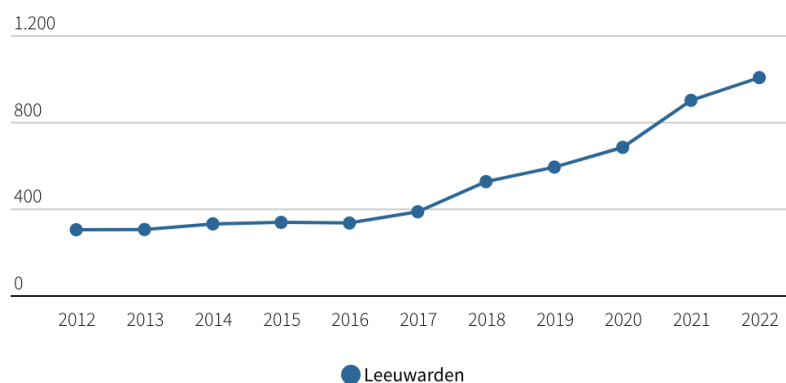
Leeuwarden heeft in 2050 een klimaatneutrale energie- en warmtevoorziening.

### 2.6.2.2 Wat willen we bereiken?

- Het herijken van de Leeuwarder Energie Agenda (van 49% CO<sub>2</sub> vermindering in 2030 naar 60% vermindering in 2030). Ten opzichte van 2010 zien we een verlaging van de uitstoot met 25%. Deze gegevens worden bijgehouden in een [dashboard](#).
- 23% energiebesparing in de gebouwde omgeving in 2030, ten opzichte van 2020 (LEA 2021-2024). Met als tussendoel 9% besparing in 2024. Dit tussendoel is in 2022 bijna bereikt (ca. 8,9% procent besparing).
- In 2024 aardgasvrije uitvoeringsplannen maken voor 15.000 gebouwen (LEA 2021-2024).
- 85% (3183 TJ) duurzame energieopwekking in de gebouwde omgeving in 2030 met als tussendoel 1674 TJ (LEA 2021-2024). In 2022 werd 1.1015 TJ aan duurzame energie opgewekt.

### Totaal bekende hernieuwbare energie

TJ



Bron: Verdeling o.b.v. verdeelsleutel | 2012 - 2022

### 2.6.2.3 Wat hebben we daarvoor gedaan en met wie?

- **De Leeuwarder Energie Agenda herijken**

De Leeuwarder Energie Agenda is in 2021 vastgesteld en loopt tot en met 2024. De agenda wordt momenteel (2025) geactualiseerd in de vorm van een beleidsprogramma. In juli 2024 is de startnotitie Energie vastgesteld als opmaat naar het nieuwe beleidsprogramma, dat in 2025 volgt.

- **Inzet op energiebesparing in de gebouwde omgeving**

In de herijking wordt uitgebreid aandacht besteed aan de sociaal rechtvaardige energietransitie en energiebesparing. In 2024 hebben we de inzet van onze Energiecoaches

voortgezet. Zodat inwoners blijvende ondersteuning kregen bij het identificeren van energiebesparingskansen in hun woning. Ook in Leeuwarden-Oost zijn stappen gezet: de pilot verduurzaming van particuliere woningen is afgerond. Er zijn 38 woningen verduurzaamd. En de geleerde lessen uit de pilot zijn gebruikt voor de verdere uitrol van het project in 2025.

Er zijn diverse subsidieregelingen om energiebesparing toegankelijker te maken. De doelgroep inwoners in energiearmoede, is de doelgroep die we naast de algemeen beschikbare informatie ook persoonlijke begeleiding aanbieden. We werken datagedreven en gebiedsgericht om deze doelgroep gericht te benaderen. De volgende regelingen zijn beschikbaar:

- Witgoedwissel gemeente Leeuwarden;
- Subsidieregeling Energiebesparende woningmaatregelen gemeente Leeuwarden;
- Subsidieregeling Isolatie eigen woning gemeente Leeuwarden (NIP);
- Isolatievergoeding van de Provincie Fryslân Leeuwarden (Friese Plus op NIP);
- Subsidieregeling Pilot Verduurzaming Leeuwarden-Oost.

We hebben met succes extra subsidie (Nationaal Isolatie Plan) aangevraagd en verkregen bij het Rijk, zodat we onze inspanningen op het gebied van energiebesparing verder kunnen vergroten. Via het Energieloket blijven we inwoners voorzien van advies. Dit onder andere ook met behulp van het digitale platform 'Leeuwarden helpt verduurzamen'.

- ***Samenwerken aan de energietransitie***

Ook in 2024 is er volop samengewerkt aan de energietransitie. In Fries verband is een Europese subsidie aangevraagd en verkregen voor aquathermie (Water Warmth), waarmee we duurzame warmteoplossingen verder kunnen ontwikkelen. Daarnaast zijn meerdere subsidies verstrekt via de regeling 'Duurzame wijken en dorpen'. Ook zijn er diverse nieuwe lokale initiatieven gestart. Met de woningcorporaties zijn opnieuw prestatieafspraken gemaakt, waarbij duurzaamheid een prominente plek inneemt. Hiermee zetten we samen stappen om hun vastgoed verder te verduurzamen en bij te dragen aan een toekomstbestendige gebouwde omgeving.

- ***Aardgasvrij Leeuwarden (in 2024 plannen voor 15.000 gebouwen)***

In 2024 zijn er nog geen wijkuitvoeringsplannen vastgesteld. Er is wel gewerkt aan uitvoeringsplannen voor 4 gebieden, te weten: Heechterp, Stiens, de Oranjewijk in Leeuwarden en het Grieneko-gebied. In 2025 wordt het plan voor Heechterp vastgesteld. Met de huidige plannen wordt het doel van 15.000 gebouwen echter niet gehaald.

- ***Opwek van duurzame energie***

Ook in 2024 hebben we gewerkt aan de opwek van duurzame energie, ondanks de uitdagingen door file op het stroomnet (netcongestie). We hebben bijgedragen aan de overstap van fossiele brandstoffen naar schone en duurzame energiebronnen; zoals windenergie, zonne-energie, geothermie (aardwarmte) en aquathermie (waterwarmte). Daarnaast zijn meerdere trajecten gestart voor dorpsmolens en windenergie op bedrijventerreinen. En zijn (en worden) diverse opweklocaties begeleid of onderzocht. Innovatieve vormen van energieopwekking en -opslag zijn verder verkend om bij te dragen aan het oplossen en voorkomen van netcongestie in de toekomst.

- ***Verduurzamen van bedrijven door innovatie***

Innovatie en actieve ondersteuning zijn belangrijke factoren geweest in het verduurzamen van bedrijven. Samen met Liander hebben we bedrijven benaderd om maatregelen te nemen om het elektriciteitsnetwerk te ontlasten en contracten te verkennen. Daarnaast is er aan meer dan 200 bedrijven advies gegeven via de MKB-energiecoach.

## 2.6.3 Klimaatadaptie - Uitvoeringsagenda Klimaataanpassing 2021 - 2035

### 2.6.3.1 Ambitie/Doel

Leeuwarden is in 2035 klaar voor periodes van hitte, meer neerslag en meer droogte.

### 2.6.3.2 Wat willen we bereiken?

- De realisatie van 65.000 m<sup>3</sup> waterberging en -afvoer op ongeveer 75 locaties.
- Meer groen en schaduwplaatsen in en rondom warme gebieden creëren. Hiermee realiseren we koele plekken en verkleinen we hittestress in stedelijk gebied.
- Meer inzicht krijgen in de gevolgen van droogte in bebouwd gebied. We ontwikkelen onze kennis over droogte. Op basis van de huidige inzichten nemen we geen specifieke maatregelen tegen droogte.
- We vergroten de bewustwording en noodzaak tot anticiperen op risico's bij bewoners, bedrijven en instellingen.

### 2.6.3.3 Wat hebben we uitgevoerd en met wie?

- ***Maatregelen uit de uitvoeringsagenda klimaatadaptatie***

Sinds de start van de uitvoeringsagenda Klimaatadaptatie, hebben we circa 75 plekken in beeld waar we maatregelen willen treffen tegen wateroverlast. De doorlooptijd van deze projecten is langer dan verwacht. In 2024 zijn er maatregelen uitgevoerd in Britsum en Bilgaard. Van de circa 75 wateroverlastlocaties zijn momenteel 25 locaties in voorbereiding als project.

Bij het uitvoeren van projecten kijken we bij voorkeur hoe we deze kunnen combineren met andere noodzakelijke of wenselijke ingrepen in de openbare ruimte. Dat vraagt de nodige afstemming. Dit vraagt ook om een andere manier van werken. Waarbij we eenduidiger en gebiedsgericht tot projecten met meervoudige doelstellingen komen. Deze manier van afstemming en samenwerking is ook echt nodig, omdat we in het huidige tempo de doelstelling om in 2035 klimaatadaptief te zijn, anders niet behalen. Het tempo moet omhoog.

- ***Bewustwording door gesprekken en campagnes met inwoners***

Het afgelopen jaar hebben we deelgenomen aan het NK tegelwippen. Er zijn door de inwoners en gemeente Leeuwarden in 2024 meer tegels gewipt dan voorgaande jaren. Daarnaast hebben we klimaatgesprekken gehouden in Jirnsum, Zuiderburen en tijdens de Duurzame Markt. En ook hebben we met diverse scholen invulling gegeven aan klimaatadaptatie. Van de subsidieregeling 'klimaatbewust' is in 2024 goed gebruik gemaakt er is voor 145.000 euro subsidie verleend. Het totale subsidiebudget is 150.000 euro.

- ***Nieuwbouw klimaatbestendig maken***

Via de subsidieregeling 'Klimaatbewust Leeuwarden' stimuleren we 'waterneutraal bouwen' en het hergebruik van regenwater. Door complicaties met de nieuwe omgevingswet, is het niet gelukt om de hemelwaterverordening in 2024 in werking te laten treden. De hemelwaterverordening is het instrument om projectontwikkelaars, inwoners en bedrijven te verplichten om (bij sloop/nieuwbouw) het hemelwater op eigen terrein op te slaan. We verwachten dit eind 2025 via een deel-omgevingsplan specifiek voor het thema hemelwater te realiseren.

- ***Uitvoeringsprogramma Vergroening***

Het uitvoeringsprogramma vergroening is begin 2025 door het college vastgesteld. In het uitvoeringsprogramma worden de opgaven rondom klimaataanpassing, gezondheid en biodiversiteit in samenhang benaderd. De aankomende jaren werken we aan het realiseren



van koele plekken in de stad en voldoende schaduw op loop en fietsroutes. In 2024 zijn daarom ook diverse projecten in voorbereiding gegaan, zoals de (vergroening van) Eewal, de Nieuwstad en RUG campus.

## 2.6.4 Circulaire economie - Nieuwe uitvoeringsagenda circulaire economie

### 2.6.4.1 Ambitie/Doel

Leeuwarden heeft een volledige circulaire economie en samenleving zonder afval in 2050. In 2030 is circulair bouwen de norm voor alle nieuwe gebouwen.

### 2.6.4.2 Wat willen we bereiken?

- In 2030 is de hoeveelheid restafval per inwoner gedaald naar maximaal 30 kg.
- Leeuwarden staat op de kaart als gunstige vestigings- en ontwikkel plaats voor circulaire bedrijven.
- We kopen maximaal circulair in en het verminderen van de milieu-impact van materialen in onze organisatie. Hiervoor verminderen we ons materiaalverbruik, CO<sub>2</sub>-uitstoot en MKI-score (Milieu Kosten Indicator). Dit doen we samen met het thema Eigen Organisatie ('zelf het goede voorbeeld geven').
- We zetten in op het voorkomen van afval en (her)gebruiken grondstoffen zo hoogwaardig mogelijk.
- We ondersteunen bedrijven in de transitie naar een circulaire economie.
- Energiezuinigheid, klimaatadaptatie en circulair/biobased bouwen zijn het uitgangspunt bij nieuwe gebiedsontwikkelingen. We formuleren in onze uitvragen voor nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen concrete doelstellingen op het gebied van circulariteit.

### 2.6.4.3 Wat hebben we daarvoor gedaan en met wie?

- ***Nieuwe uitvoeringsagenda Circulaire Economie***  
Begin 2024 is een nieuwe uitvoeringsagenda circulaire economie vastgesteld voor de komende jaren. Deze bevat 3 pijlers:
  - doorontwikkeling van het grondstoffenbeleid (huishoudelijk afval);
  - innovatie en bedrijvigheid;
  - circulair en biobased bouwen.
- ***Doorontwikkeling afvalbeleid Goed Terecht in Leeuwarden***  
Begin 2024 is het beleid Goed Terecht in Leeuwarden geëvalueerd. Hieruit bleek een afname van 65 kg per inwoner per jaar. Dit komt neer op een daling van 37% in 2023 ten opzichte van 2021. De grootste daling wordt veroorzaakt door het aanleveren van minder 'fijn' restafval.

In 2024 is de totale hoeveelheid restafval ten opzichte van 2023 nagenoeg gelijk gebleven. De hoeveelheid fijn restafval is licht gedaald, de hoeveelheid grof restafval is licht gestegen. We hebben de afvalstoffenheffing voor 2025 aangepast, ten behoeve van een betere afvalscheiding en het belonen van scheidingsgedrag.

Daarnaast hebben we buurtinterviews gehouden en samengewerkt met inwoners om de omgeving netjes en leefbaar te houden. We hebben via verschillende kanalen gecommuniceerd om gedragsverandering teweeg te brengen. De communicatie, zoals ingezet in 2023, is voortgezet. Waarbij extra aandacht is besteed aan het bereiken van jongeren en studenten. We hebben een verkenning uitgevoerd naar de mogelijkheden om afval te reduceren op basisscholen.

In Grou is, samen met Omrin en kringloopwinkel Grou, een pilot van 6 weken uitgevoerd om de mogelijkheden te verkennen voor het opzetten van een Circulair Ambachtscentrum. De pilot is in het najaar afgerond. Een mogelijk vervolg wordt in 2025 verder onderzocht.



- ***Samen innoveren met het bedrijfsleven en kennisinstelling***

We hebben bedrijven uit diverse sectoren ondersteund door actief met hen samen te werken. We hebben een ketensamenwerking opgezet tussen verschillende partijen uit de bouw samenwerkten en ontwikkelaars. Het sluiten van de betonketen bij het project Heechterp Vernieuwt is hiervan het gevolg geweest. Daarnaast is het innovatiefonds actief ingezet voor circulaire initiatieven.

- ***De bouwsector uitdagen en het goede voorbeeld geven***

We hebben bouwers, ontwikkelaars en woningcorporaties uitgedaagd om zoveel mogelijk circulair en biobased te bouwen en te ontwikkelen. De inschrijvingen van de Bouwerscompetitie van Atelier Rijksbouwmeester voor Nieuw Oud Oost waren boven verwachting, de tender voor Fase 1 van De Fellingen resulteerde in 50% biobased woningen. In samenwerking met lokale bedrijven en woningbouwcorporatie Elkien is de betonketen gesloten naar aanleiding van de herontwikkeling in Heechterp. In de CityDeal *Conceptueel en Circulair bouwen* zijn de biobased ontwikkelingen in Leeuwarden-Friesland op een landelijk niveau in positieve zin opgevallen. We hebben Leeuwarder projecten en ambities nadrukkelijk in regionale en landelijke netwerken geprofileerd.

- ***Carré 1***

We hebben zelf ook het goede voorbeeld gegeven. Met de verbouwing van Carré 1 is de markt uitgedaagd om circulair te denken én te handelen. Architecten en bouwers hebben een schat aan ervaring opgedaan die zij elders in praktijk brengen. Daarnaast is hard gewerkt aan de voorbereidingen voor een groot biobased bouwerk op het Oldehoofsterkerkhof in het kader van Arcadia 2025. Ook is gewerkt aan de voorbereidingen voor een nieuwe CityDeal Toekomstbestendige Gebiedsontwikkeling die in 2025 start.

## 2.6.5 Biodiversiteit & Ecologie - Nieuwe uitvoeringsagenda Biodiversiteitsherstel

### 2.6.5.1 Ambitie/Doel:

In 2035 is de biodiversiteit in de gemeente Leeuwarden toegenomen. De negatieve trend is omgebogen en de soortendiversiteit neemt toe. Daarnaast beschermen we onze ecosystemen, bossen en biodiversiteit.

### 2.6.5.2 Wat willen we bereiken?

- De biodiversiteit van Leeuwarden beschermen door in de uitvoering van onze wettelijke taken “de basis op orde” te brengen.
- Leefgebieden voor planten en dieren vergroten en migratie mogelijk maken door de Leeuwarder Ecologische Structuur (LES) te versterken.
- Schade aan de biodiversiteit beperken en kansen grijpen voor vergroten van de biodiversiteit. Dit doen we door in onze gemeentelijke activiteiten te werken volgens een natuurinclusieve werkprocessen.

### 2.6.5.3 Wat hebben we daarvoor gedaan en met wie?

In 2024 is gewerkt aan het beleidskader. Deze is eind 2024 vastgesteld door de gemeenteraad. Daarnaast is in 2024 gewerkt aan de uitvoeringsagenda Biodiversiteit. Deze is begin 2025 vastgesteld. Vanaf 2025 voeren we de activiteiten in het beleidskader en de uitvoeringsagenda uit. We willen inzicht krijgen in de praktische opgaven en onze wettelijke taken nog beter op orde hebben. Daarvoor zijn drie activiteitslijnen opgesteld:

- ***We krijgen de wettelijke basis op orde***

In 2024 hebben we voorbereidingen getroffen voor een monitoringsplan en natuurwaardenkaart zodat er in 2025 een opdracht kan worden verstrekt voor een upgrade van de huidige natuurwaardenkaart. Hiervoor werkten we samen met andere overheden en

natuurbeschermingsorganisaties. Ook is de aanbesteding van het Soortenmanagementplan (SMP) voor gebouw bewonende soorten voorbereid en een plan met mitigerende maatregelen opgesteld. Het ecologisch onderzoek ten behoeve van deze plannen wordt aanbesteed in 2025

- ***We verbinden natuurlijke gebieden via de Leeuwarder Ecologische Structuur (LES)***  
In 2024 is het beleidskader Biodiversiteit vastgesteld en het Uitvoeringsprogramma Biodiversiteit voorbereid. In deze beleidsproducten is de LES uitgewerkt tot kaarten van de kernen Leeuwarden, Stiens en Grou.
- ***We maken onze werkprocessen natuurinclusief***  
We hebben in 2024 geëxperimenteerd met natuurinclusieve werkwijzen en ecologische kennis ingebracht bij een aantal nieuwbouw en herstructureringsprojecten. Voorbeelden zijn Steenslân II, De Hem, Swette VI en Leeuwarden-Oost. We hebben de eerste 7 factsheets (bouwstenen) voor Leeuwarder soorten ontwikkeld. Door een netwerk te vormen met een 14 tal andere grote steden, hebben we een groot aantal factsheets voor Gidssoorten tot onze beschikking

## 2.6.6 Verduurzamen eigen organisatie - Nieuwe uitvoeringsagenda

### 2.6.6.1 Ambitie/Doel

In 2030 zijn we een duurzame gemeentelijke organisatie; emissievrij, circulair en adaptief. We zijn daarmee een voorbeeld voor burgers, instellingen en ondernemers.

### 2.6.6.2 Wat willen we bereiken?

- We werken toe naar een volhoudbare gemeentelijke organisatie met een zo beperkt mogelijke ecologische voetafdruk. We willen de gemeente goed achterlaten voor onze kinderen en kleinkinderen. Om dit te bereiken passen we diverse maatregelen toe om onze CO<sub>2</sub>-uitstoot te verlagen, schone bedrijfsvoering, klimaatadaptatie bij gebouwen en terreinen en het stimuleren van meer biodiversiteit.
- We investeren in het ontwikkelen van duurzame competenties bij onze medewerkers. Zij zijn immers de motor van de gevraagde transitie(s).

### 2.6.6.3 Wat hebben we daarvoor gedaan en met wie?

Begin 2024 is de uitvoeringsagenda voor de eigen organisatie opgesteld. Dit kalenderjaar zijn de volgende activiteiten uitgevoerd.

- ***Monitoren eigen CO<sub>2</sub>-uitstoot en start vergroening ambtenarengebouwen***  
Door middel van de [CO<sub>2</sub>-prestatieladder](#) brengen we ieder jaar de klimaatafdruk van onze eigen organisatie in kaart (inclusief die van een aantal verbonden partijen zoals de Harmonie en BV Sport). We hebben verbeterplannen opgesteld en monitoren de voortgang ervan. Ook zijn we bezig geweest met het voorbereiden van de opstap naar de volgende trede op de CO<sub>2</sub>-prestatieladder waarin onze rol in de ketensamenwerking centraal staat. Daarmee raakt het de opgave voor circulair inkopen.  
We werken aan de verduurzaming van de panden waarin onze collega's gehuisvest zijn. We zijn begonnen met plannen voor het gemeentehuis (gasloos maken en verkennen mogelijkheden groen dak en/of hemelwateropslag).  
Daarnaast is dit jaar de routekaart voor de verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed opgesteld. In deze routekaart wordt een bredere scope gehanteerd namelijk ook diverse panden die een maatschappelijke functie hebben en in ons eigendom zijn. Deze is eind 2024 vastgesteld. Naast energiezuinigheid en de overgang naar hernieuwbare energiebronnen besteden we hierin aandacht aan aspecten als klimaatadaptatie, biodiversiteit en circulariteit.

- **Aanjagen Circulair inkopen en handelen**  
Naast het minimaliseren van onze CO<sub>2</sub>-uitstoot willen we ook ons primair materiaalverbruik met 50% verminderen t.o.v. 2021. Hiervoor namen we circulair werken mee als criterium in onze inkoop- en aanbestedingstrajecten en werkten we aan hergebruik van materialen (bijvoorbeeld in de openbare ruimte via de grondbank en de materialenbank). Door middel van het startformulier wordt hiervoor continu aandacht gevraagd. Ook nemen we deel aan het meerjarig programma Circulair Opdrachtgeven en Inkopen Friese Overheden (COIFO), georganiseerd vanuit VCF. We werken aan het hanteren van meer kwantitatieve, meetbare criteria in het programma van eisen en de gunningscriteria zodat de voortgang qua doelbereik (reductie en ontwikkelen circulaire ketens) beter gemonitord kan worden.
- **Kennisniveau ontwikkelen**  
We stimuleren de ontwikkeling van competente medewerkers die uitvoering kunnen geven aan de diverse duurzaamheidsopgaves. Hiervoor zijn in 2024 meerdere thema-bijeenkomsten en cursussen georganiseerd. Hier gaan we mee door in 2025.

## 2.6.7 Landelijk gebied (landbouw en natuur) en bodem

### 2.6.7.1 Ambitie/Doel

Leeuwarden herstelt de balans tussen landschap, natuur en landbouw op een duurzame manier. Door duurzame en circulaire landbouw te bevorderen creëren we een gezonde leefomgeving, nu en in de toekomst.

### 2.6.7.2 Wat wilden we bereiken?

- We dragen bij aan een gezonde leefomgeving en toekomstbestendige voor onze inwoners van het platteland.
- We faciliteren agrarische ondernemers in de omslag naar duurzame verdienmodellen en geven ruimte aan de versterking van natuur en landschap.
- We zetten ons in voor een gezond en vitaal bodem- en watersysteem dat ten goede komt aan alle inwoners van het landelijk gebied.

### 2.6.7.3 Wat hebben we daarvoor gedaan en met wie?

- **Gebiedsgericht initiatieven faciliteren**  
We hebben deelgenomen in gebiedsprocessen in Baarderadiel (Friese Kleiweide) en het Leechlân (Friese Veenweide). We werken daar samen met betrokken partijen aan duurzame initiatieven voor deze gebieden. Plannen zijn in 2024 gemaakt en de eerste acties zijn uitgevoerd.  
We hebben samen met initiatiefnemers een start gemaakt met de opzet van een bioregio voor de Greidhoeke. Een regio waarin het aandeel van natuurinclusieve, biologische en regeneratieve landbouw wordt vergroot en waar de consumptie van gezond, lokaal, en onbewerkt voedsel toeneemt.
- **Leeuwarder belangen en ambities behartigen**  
We hebben samen met de Provincie Fryslân, Wetterskip en andere gemeenten verder gewerkt aan de uitvoering van het Friese Veenweide programma en het programma voor de Greidhoeke. Leeuwarder belangen en ambities zijn ingebracht aan diverse overlegtafels voor het landelijk gebied en we hebben constructief meegedacht over de ontwikkelingen voor de regio als geheel.
- **Versterking Alde Feanen**  
We volgden en stimuleerden ontwikkelingen ten behoeve van versterking van het Nationaal Park Alde Feanen. We hebben een bureau opdracht gegeven een advies op te stellen over

de meest gewenste governance voor het Nationaal Park zodat we als gemeente optimaal verbonden zijn met ontwikkelingen in het Nationaal Park.

## 2.7 Leeuwarden Oost

### 2.7.1 Algemeen

#### ***Inleiding***

Leeuwarden Oost is een kleurrijk gebied met een rijke historie, maar ook een gebied met grote sociaaleconomische uitdagingen en jarenlange armoede. Met onze gezamenlijke aanpak en een krachtige samenwerking van bewoners, scholen, woningcorporaties, gemeente, Rijk, zorgverzekeraar, politie, werkgevers en andere maatschappelijke organisaties gaan we ervoor om dit samen te veranderen. Leeuwarden Oost moet een gebied worden waar kinderen kansrijk opgroeien, zonder armoede. Waar het goed werken, gezond leven, veilig en fijn wonen is.

In oktober 2021 hebben alle alliantiepartners het ambitiedocument voor het programma Leeuwarden Oost ondertekend. Eind december 2022 is het programmaplan, waarin staat hoe we de ambities willen bereiken, opgeleverd en vastgesteld door het bestuur. In 2023 ging Leeuwarden Oost van opbouwfase naar inrichtingsfase. In 2024 was het gebiedsbudget (Spuk Kansrijke wijk en middelen fonds CA) beschikbaar om te bestemmen en zijn de meeste partners met de uitvoering van activiteiten gestart.

#### ***Programma Leeuwarden Oost***

Leeuwarden Oost is één van deze 20 focusgebieden van het Nationaal Programma Leefbaarheid en veiligheid en bestaat uit de wijken Bilgaard, de Vrijheidswijk, Oud-Oost, Camminghaburen en Heechterp-Schieringen. Het programma bestaat uit vier pijlers: leren, werken, wonen en gezondheid. Het thema veiligheid en leefbaarheid/bewonersbetrokkenheid loopt door alle pijlers heen. De werkprincipes van het programma Leeuwarden Oost (de 5 V's) zijn:

- Voornemen: twintig jaar doelgericht werken
- Verbinding: samen met bewoners en partners
- Verandering: een plus in doorbraken, innovaties en integrale samenwerking
- Vooruitgang: doorbreken van armoede voor de nieuwe generatie
- Verantwoording: doen we wat we afspreken, meten en behouden wat werkt

### 2.7.2 Wat is bereikt?

#### ***Waarom (doel)***

Armoede van generatie op generatie doorbreken in 5 wijken in Leeuwarden Oost. De bewoners van Leeuwarden Oost ervaren een goede kwaliteit van leven en hebben perspectief op leren, werk, wonen en gezondheid en ervaren een veilige leefomgeving.

#### ***Hoe (proces)?***

Ruim 50 partners zetten zich samen met bewoners in op de pijlers Leren, Werk, Wonen en Gezondheid om de huidige achterstanden te verminderen door het vergroten van kansen. De interventies en activiteiten zijn erop gericht om te innoveren en veranderingen in systeemdoorbraken te realiseren. Daarbij proberen we steeds meer de integraliteit te bewerkstelligen op het huishoudensniveau en samenlevingsniveau.

**Wat (resultaat)?**

Uiteindelijk hebben meer bewoners kans om zich te ontwikkelen met bijvoorbeeld een opleiding. Ze hebben een baan of vrijwilligerswerk en ze ervaren minder drempels om aan de slag te gaan. Ze hebben een betaalbare en kwalitatief goede woning en voelen zich veilig in hun wijk. Ze voelen zich fysiek en mentaal gezond en ze kunnen goed rondkomen.

-  Doelrealisatie op koers of gelukt
-  Doelrealisatie niet gelukt
-  Anderszins het toelichten waard

**Tabel 5816 Status realisatie ambitie**

| <i><b>Te bereiken ambitie</b></i>                                                                                                                                                                                                                 | <i><b>Status realisatie ambitie</b></i>                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Ambitie</b>                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                               |
| Binnen 20 jaar in de 5 wijken van Leeuwarden Oost armoede van generatie op generatie doorbreken.                                                                                                                                                  |                                                                                            |
| <b>Impact (hogere doel)</b>                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                               |
| Met een speciaal programma maakt de gemeente de komende twintig jaar met vijftig partners in de stad Leeuwarden Oost leefbaarder. Iedereen moet er fijn kunnen wonen, met een goede opleiding, een volwaardig inkomen en in een goede gezondheid. |                                                                                            |
| <b>Lange termijneffecten (outcome)</b>                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                               |
| 1. De bewoners van Leeuwarden Oost ervaren een goede kwaliteit van leven middels toename in bestaanszekerheid, kansengelijkheid, leefbaarheid en vertrouwen.                                                                                      |                                                                                          |
| 2. De bewoners van Leeuwarden Oost hebben perspectief op leren, werken, wonen, gezondheid en een veilige en leefbare omgeving.                                                                                                                    |                                                                                          |
| <b>Korte termijneffecten (output)</b>                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                               |
| Realisatie interventie en projectdoelen                                                                                                                                                                                                           |  /  |

** Ambitie, impact, outcome en output**

Doelstelling van het programma is om op lange termijn (20 jaar) de intergenerationele armoede te doorbreken. Daartoe worden interventies ingezet. De uitkomsten van deze interventies worden per jaar gemonitord (output). Echter zijn we geïnteresseerd in het gezamenlijke effect van alle interventies op langere termijn. Daarom wordt per pijler de outcome gemonitord. Deze outcome indicatoren worden bijgehouden in het [dashboard Leeuwarden Oost](#). Aangezien de gewenste outcome een effect op (middel)lange termijn is, zal er na vier jaar een evaluatie van de outcome ontwikkeling plaatsvinden.

**2.7.3 Toelichting op wat bereikt en gedaan is**

-  Prestatie behaald
-  Prestatie niet op koers of niet behaald
-  Anderszins het toelichten waard

** Algemene Toelichting op wat is bereikt**

Het programma kent een looptijd van 20 jaar. Als zodanig kan nog niet gesteld worden dat de ambitie van het doorbreken van de intergenerationele armoede al gerealiseerd is. Wel kan gesteld worden dat we met de uitvoering van de meeste interventies en projecten op koers liggen. De

pijler leren, gezondheid en veiligheid lopen grofweg op koers. De pijler wonen komt steeds meer richting uitvoering waarbij het helpt een gezamenlijke meerjarenstrategie in de vorm van het ontwikkelprogramma te hebben. De pijler werken loopt achter op de gewenste uitvoering omdat het lastig was een plus te realiseren bij veel wisselingen van personeel en de bezetting daarbij de nodige aandacht vroeg in de uitvoering.

Op de volgende pagina wordt per pijler en per interventie aangegeven of de beoogde realisatie (output/resultaat) behaald is. Tevens wordt aangegeven of er sprake is van een inhoudelijke of financiële afwijking, waarbij een inhoudelijke afwijking in de kolom “Realisatie” kort wordt toegelicht. Waar nodig wordt na de tabel een aanvullende toelichting gegeven. Een financiële afwijking wordt separaat toegelicht in paragraaf 2.7.4 “Wat heeft het gekost”.

Tabel 59 Realisatie Programma Leeuwarden Oost

Wat is bereikt en wat is gedaan

| Nr | Thema/ pijler | Interventie 2024                                                  | Beoogde doelstelling (outcome)                              | Realisatie (output/resultaat)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Te verantwoorden                                                                      |                                                                                       |
|----|---------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|    |               |                                                                   |                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Inhoudelijk                                                                           | Financieel                                                                            |
| 1  | Programma     | Programmabureau                                                   | Uitvoeringscapaciteit programma                             | De bezetting op de beschikbare formatie is volledig ingevuld. Bij de pijler werk is door wisseling van personeel vertraging opgelopen die we in 2025 willen inhalen.                                                                                                                                                                                                   |    |    |
|    |               | Liaison gemeente:<br>Gemeentelijke counterpart<br>Programmabureau | Aansluiting tussen programmabureau en gemeentelijke partner | Er is een gemeentelijke counterpart aangesteld in de vorm van een Senior Projectleider Maatschappelijke Vernieuwing die het laatste kwartaal 2024 is gestart.                                                                                                                                                                                                          |    |    |
| 2  | Monitoring    | Kwantitatieve monitoring                                          | Monitoring effect programma                                 | Het dashboard Leeuwarden Oost draait en wordt eenmaal per jaar geactualiseerd zodra de data beschikbaar is.                                                                                                                                                                                                                                                            |    |    |
|    |               | Kwalitatieve monitoring                                           |                                                             | Er is een kennisnetwerkcoördinator aangesteld die een plan heeft gemaakt om een lerende beweging op gang te brengen met kenniscafé's die in 2025 starten. De overkoepelde kennisagenda is nog in ontwikkeling.                                                                                                                                                         |    |    |
| 3  | Bewoners      | Wijkplannen                                                       | Toename bewonersbetrokkenheid                               | De nieuwe route is gestart in Camminghaburen en Buurkracht is gestart in de wijken Vrijheidswijk, Heechterp, Oud Oost en Bilgaard. Moes heeft de opdracht gekregen om te verkennen wat de mogelijkheden zijn voor bewonersbetrokkenheid in het Vliet waarbij de oplevering in 2025 is. In de wijken Bloemenbuurt-Oldegallieën en Tjerk-Hiddes/Cambuursterhoek is eerst |  |  |



Wat is bereikt en wat is gedaan

| Nr | Thema/ pijler | Interventie 2024                                                                                 | Beoogde doelstelling (outcome)                                                                                                                                                                                   | Realisatie (output/resultaat)                                                                                                                                                                                  | Te verantwoorden |            |
|----|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|
|    |               |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                | Inhoudelijk      | Financieel |
| 4  | Leren         |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                  | geïnvesteed in de opbouw van de bewonersorganisaties waardoor de werkplannen nog niet tot uitvoering zijn gekomen. Bij de andere wijken zijn de wijkplannen wel opgestart/ tot uitvoering gekomen.             |                  |            |
|    |               | Bewonersbetrokkenheid                                                                            |                                                                                                                                                                                                                  | Er is een coördinator bewonersbetrokkenheid aangesteld. Activeren bewoners Leeuwarden Oost/ De Bus is in 2024 overgenomen door de wijken vanuit het gebiedswerk en waar dat paste bij o.a. bakkie in de buurt. | ●                | ●          |
|    |               | School en omgeving (Rijke schooldag):<br>Opschaling extra leer en ontwikkeltijd op 10 plus IKC's | Er is voor alle kinderen en jongeren structureel extra leer- en ontwikkeltijd op de 10 plus IKC's.                                                                                                               | Voor 1.521 kinderen van 4-12 jaar is er 2-4 uur extra leer- en ontwikkeltijd gerealiseerd.                                                                                                                     | ●                | ●          |
|    |               | Ouderbetrokkenheid                                                                               | Ouders kijken mee en weten wat er gebeurt en ouders hebben meer (taal)vaardigheden om hun kinderen te ondersteunen in hun ontwikkeling.                                                                          | Op 3 IKC's gaan de ouderschapsklassen starten door DBieb. In de wijken hebben 161 mensen meegedaan aan trainingen voor basisvaardigheden en zijn 18 deelnemers gekoppeld aan een taalmaatje.                   | ●                | ●          |
|    |               | Lifecoaching                                                                                     | 1. Alle kinderen en jongeren kunnen kiezen voor een coach/rolmodel tijdens hun schoolcarrière.<br>2. Jongeren kunnen opkomen voor hun eigen wensen, grenzen en behoeften.<br>3. Signalen worden vroeger opgepakt | Er zijn 85 jongeren begeleid. Er is een MKBA gemaakt wat ertoe heeft geleid dat de functies geborgd worden.                                                                                                    | ●                | ●          |
|    |               |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                |                  |            |

Wat is bereikt en wat is gedaan

| Nr | Thema/ pijler | Interventie 2024               | Beoogde doelstelling (outcome)                                                                                                                                                                                                                                       | Realisatie (output/resultaat)                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Te verantwoorden |            |
|----|---------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|
|    |               |                                |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Inhoudelijk      | Financieel |
|    |               |                                | (bijv. psychische of sociaal emotionele problemen, dreigende schooluitval).                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                  |            |
|    |               | Ontwikkeling jonge kind        | Signalen worden vroeger opgepakt (bijv. psychische of sociaal emotionele problemen, dreigende schooluitval)                                                                                                                                                          | De 10 gratis kinderopvangplaatsen (50 dagdelen) zijn voor gemiddeld 16 kinderen afkomstig uit 10 gezinnen. Er zijn 25 pedagogische IKC-medewerkers voor de doelgroep 2-6 jaar getraind en gestart op 10 IKC's.                                                                                                                 | ●                | ●          |
|    |               | Basisvaardigheden (Taalmaatje) | Ouders kijken mee en weten wat er gebeurt en ouders hebben meer (taal)vaardigheden om hun kinderen te ondersteunen in hun ontwikkeling.                                                                                                                              | Er zijn 18 taalmaatjes gekoppeld via DBieb.                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ●                | ●          |
| 5  | Werken        | Baanmatching                   | 1. Werken loont meer en er zijn minder drempels om te kunnen werken: meer vaste contracten, mogelijkheden voor omscholing en kinderopvang<br>2. Werkgevers bieden meer baangaranties, ontwikkelingsmogelijkheden en stageplaatsen (op maat) voor (werkende) bewoners | Er zijn 50 dagdelen gratis kinderopvang gerealiseerd waarvan er al ouders doorstromen naar regulier werk. Uitbreiding wordt verkend. Ook in samenwerking met consultants werk op school.<br>Baangaranties zijn verkend of werkgevers en voor open staan. Dat staan ze maar is nog niet afgegeven. Plan is nog in ontwikkeling. | ●                | ●          |

Wat is bereikt en wat is gedaan

| Nr | Thema/ pijler | Interventie 2024                | Beoogde doelstelling (outcome)                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Realisatie (output/resultaat)                                                                                                                                                                                                                             | Te verantwoorden                                                                      |                                                                                       |
|----|---------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|    |               |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                           | Inhoudelijk                                                                           | Financieel                                                                            |
|    |               | Basisbanen                      | 1. Werken loont meer en er zijn minder drempels om te kunnen werken: meer vaste contracten, mogelijkheden voor omscholing en kinderopvang<br>2. Werkgevers bieden meer baangaranties, ontwikkelingsmogelijkheden en stageplaatsen (op maat) voor (werkende) bewoners<br>3. Hogere participatie aan wijkverbetering/meer werk in de wijk | Er zijn 16 basisbanen gerealiseerd waarvan 14 in of uit Leeuwarden Oost. Dit draagt bij aan de wijkverbetering.                                                                                                                                           |    |    |
|    |               | Jongeren UIT de bijstand        | 1. Werken loont meer en er zijn minder drempels om te kunnen werken: meer vaste contracten, mogelijkheden voor omscholing en kinderopvang<br>2. Werkgevers bieden meer baangaranties, ontwikkelingsmogelijkheden en stageplaatsen (op maat) voor (werkende) bewoners<br>3. Hogere participatie aan wijkverbetering/meer werk in de wijk | Plan is verbonden met de lifecoaches, gezien de behoefte in toeleiding naar werk en een vergelijkbare werkwijze. De uitvoering heeft vertraging opgelopen.                                                                                                |    |    |
|    |               | Werk in de wijk                 | 2. Werkgevers bieden meer baangaranties, ontwikkelingsmogelijkheden en stageplaatsen (op maat) voor (werkende) bewoners<br>3. Hogere participatie aan wijkverbetering/meer werk in de wijk                                                                                                                                              | Er zijn extra participatieplekken gerealiseerd zoals voor de sociale voedseltuin in Heechterp, bij het Gezinslab in Bilgaard en het netwerkcentrum en voor de uitvoering van de wijkplannen. Met de werkgevers loopt de afstemming nog voor samenwerking. |    |    |
|    |               | Jongeren financieel zelfredzaam | Inwoners komen financieel beter rond.                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Er is een plan met de uitvoerders op de VO-scholen en wijken ontwikkeld dat in 2025 wordt uitgevoerd. Hierin ontstaat een doorgaande leerlijn in het onderwijs waarin leerlingen met geld leren omgaan.                                                   |  |  |

Wat is bereikt en wat is gedaan

| Nr | Thema/ pijler | Interventie 2024                                  | Beoogde doelstelling (outcome)                                                                                                                                   | Realisatie (output/resultaat)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Te verantwoorden                                                                      |                                                                                       |
|----|---------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|    |               |                                                   |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Inhoudelijk                                                                           | Financieel                                                                            |
| 6  | Wonen         | Verduurzaming Leeuwarden Oost (VLO)               | Er worden 1600 particuliere woningen verduurzaamd en 1600 bomen/struiken geplant de komende 10 jaar.                                                             | Bij 11 van de 38 woningen die onderdeel zijn van de pilot is gestart met de verduurzaming. Er is tegen veel ecologische vraagstukken aangelopen in het systeem voor de verduurzaming. De vergroening van schoolplein IKC Franciscus loopt.                                                                                                  |    |    |
|    |               | Misstanden Particuliere Verhuur                   | Bewoners ervaren een goed particulier verhuurderschap met goed contact met de verhuurder, eerlijke huurprijzen en tijdig onderhoud.                              | Er is onderzoek gedaan naar het juridische en bestuurlijke instrumentarium. Naar aanleiding hiervan gaat de gemeente in 2025 de invoering van een algemene verhuurdersvergunning onderzoeken. Het apart informeren van huurders wordt niet opgestart want dit past bij de reguliere werkwijze. Wijkregisseur Vliet kan hierin ondersteunen. |    |    |
|    |               | Sociale plus op de herstructurering van Heechterp | Inwoners hebben meer betekenisvolle, informele contacten (familie, vrienden, burens en/of collega's) en kunnen vertrouwen op professionals die maatwerk leveren. | Projectaanpak is ontwikkeld en gesprekken met bewoners worden opgestart.                                                                                                                                                                                                                                                                    |    |    |
|    |               | Leefomgeving                                      | Inwoners zijn tevredener over de kwaliteit van hun woonomgeving; minder zwerfafval, klimaatbestendig, nodigt uit tot spel, ontmoeten en bewegen.                 | Voor de sociale voedseltuin is een locatie gevonden in Heechterp en de samenwerking met de wijkorganisaties is gestart. Proef voor grofvuil is ontwikkeld en start in 2025. Vergroening schoolplein IKC Franciscus is opgestart.                                                                                                            |  |  |

Wat is bereikt en wat is gedaan

| Nr | Thema/ pijler | Interventie 2024                                                                   | Beoogde doelstelling (outcome)                                                                                                                                   | Realisatie (output/resultaat)                                                                                                                                                                                                                                            | Te verantwoorden                                                                      |                                                                                       |
|----|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|    |               |                                                                                    |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                          | Inhoudelijk                                                                           | Financieel                                                                            |
| 7  | Gezondheid    | Pilot resultaatfinanciering                                                        | Inwoners hebben meer betekenisvolle, informele contacten (familie, vrienden, burens en/of collega's) en kunnen vertrouwen op professionals die maatwerk leveren. | Er zijn in totaal, over 2023 en 2024, 75 trajecten succesvol gedeclareerd van de lopende 144 trajecten en 46 daarvan zijn gerealiseerd in 2024.                                                                                                                          |    |    |
|    |               | Pilot Leeuwarden Schuldenvrij                                                      | Inwoners komen financieel beter rond.                                                                                                                            | Er zijn 78 huishoudens schuldenvrij waarbij de aflossing gemiddeld neerkwam op €2.050 per deelnemer. Rapportage hiervan wordt opgeleverd in 2025.                                                                                                                        |    |    |
|    |               | Financiële barrière kraamzorg                                                      | Kinderen en jongeren hebben vaker een goede start en een stabiel en veilig thuis.                                                                                | Vrij toegankelijke wijkverpleegkundige is aangesteld vanuit de GGD. Werving kostte veel tijd voor de passende kwaliteit.                                                                                                                                                 |    |    |
|    |               | Gezond in de wijk Participatie, inclusie, sterke sociale basis (Kunst in de buurt) | Inwoners hebben meer betekenisvolle, informele contacten (familie, vrienden, burens en/of collega's) en kunnen vertrouwen op professionals die maatwerk leveren. | In Heechterp is het eerste kunstenaarscollectief T'Verskil gestart in samenwerking met bewoners. Met het wijkcultuurfestival zijn 200 mensen bereikt.                                                                                                                    |    |    |
|    |               | Buurtgezinnen                                                                      | Signalen worden vroeger opgepakt. Afname gebruik jeugdhulp.                                                                                                      | Er zijn in 2024 19 nieuwe matches gemaakt met buurtgezinnen en daarnaast 6 buiten Leeuwarden Oost. In totaal zijn er nu in 2023 en 2024 31 vraaggezinnen gekoppeld met een steungezin. Afname jeugdhulp is soms aanwezig indien er sprake is van jeugdhulp in het gezin. |  |  |

Wat is bereikt en wat is gedaan

| Nr | Thema/ pijler | Interventie 2024                                                         | Beoogde doelstelling (outcome)                                                                                                                                                                         | Realisatie (output/resultaat)                                                                                                                    | Te verantwoorden                                                                      |                                                                                       |
|----|---------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|    |               |                                                                          |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                  | Inhoudelijk                                                                           | Financieel                                                                            |
|    |               | Basisvaardigheden (uitbreiding Boekstart op kinderopvang en Dbos op IKC) | Inwoners bewegen voldoende en hebben meer vaardigheden om gezond te leven.                                                                                                                             | Er zijn 143 deelnemers geweest en 18 koppelingen met taalmaatjes.                                                                                |    |    |
|    |               | Klasse!Kas                                                               | Er komen geen jongeren meer in problematische schulden door vroegtijdig en adequaat handelen.                                                                                                          | Er zijn 4 groepen gestart op 3 IKC's met een bereik van 84 leerlingen.                                                                           |    |    |
|    |               | Sociale plus Skills Garden                                               | Inwoners zijn tevredener over de kwaliteit van hun woonomgeving; minder zwerfafval, klimaatbestendig, nodigt uit tot spel, ontmoeten en bewegen.                                                       | Er zijn 4 jongeren opgeleid als sport- en beweeginstructeur.                                                                                     |    |    |
| 8  | Veiligheid    | Preventie met gezag                                                      | Intensieve samenwerking tussen lokale partijen en strafketenpartners en een goed gevulde gereedschapskist waaruit met MultiTeam kan putten zonder wachtlijsten.                                        | Het MultiTeam heeft in 2024 42 aanmeldingen gehad waarbij jongeren geholpen zijn via het MultiTeam of elders.                                    |    |    |
|    |               | Inzet professionals PMG                                                  | De levensloopaanpak wordt sluitend gemaakt. Hierdoor zijn kinderen, jongeren en jongvolwassenen tijdig in beeld vanuit zowel preventief als repressief oogpunt en wordt er een aanpak op maat ingezet. | Er volgt in 2025 een rapportage over Preventie met Gezag. In het totale jaarrapport van Leeuwarden Oost zijn ook meer resultaten teug te vinden. |  |  |
|    |               |                                                                          |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                  |                                                                                       |                                                                                       |

## Aanvullende toelichting op wat niet is gelukt of anderszins het toelichten waard is

### 2. ● *Kwalitatieve monitoring*

De benodigde kennis is zo complex dat er niet één instantie is die alles weet. Daarom vraagt het ophalen, delen en duiden van data om samenwerking met alle partners en met name de kennisinstellingen. Om deze samenwerking robuust te maken, is een kennisnetwerk opgericht en een kennisnetwerkcoördinator aangesteld. Het netwerk en een bijbehorende kennisagenda komt geleidelijk op gang maar kost veel tijd en afstemming. Daarom kijken we waar we het eenvoudiger en behapbaar kunnen maken.

In het komende jaar gaan we verkennen of we kunnen starten met kenniscafés, zodat er actief een lerende beweging wordt ingezet. De kenniscafés dienen als ontmoetingsplek voor bewoners, professionals, vrijwilligers, beleidsmakers en onderzoekers in Leeuwarden Oost, met als doel kennisuitwisseling in ervaringskennis, praktijkkennis en wetenschappelijke kennis die al bekend is te verbinden en verder te brengen. Zo doen we nieuwe inzichten op met gezamenlijke inspanning voor de verbetering van de uitvoering om de doelen van het Programma Leeuwarden Oost te bereiken. Deze ontmoetingen bevorderen een cultuur van leren en co-creatie en ondersteunen de opbouw van een steviger netwerk van alle betrokkenen.

#### 2.7.4 Wat heeft het gekost

##### ***Algemeen***

De lasten van de verschillende programmapijlers worden verantwoord in verschillende programma's. Dit betreffen voornamelijk de programma's 2.1.1 Bestaanszekerheid, 2.1.2. Meedoen, 2.1.3. Volksgezondheid en sport, 2.1.4. Onderwijs, 2.2.1. Milieu, Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing en 2.2.2. Veiligheid. In onderstaande tabel staat het totaaloverzicht van taken en resultaten specifiek van het Programma Leeuwarden Oost. Verderop in de paragraaf wordt ingegaan op de afzonderlijke onderdelen waarbij sprake is van een financiële afwijking.

Aandachtspunt voor komende jaren is dat de gemeentelijke financiering loopt tot en met 2026 en dus voor na die periode de dekking op de meeste punten nog geregeld moet worden. Vanuit de financiering van het Rijk is de financiering grotendeels gedekt tot en met 2028 waarvan we in 2025 nog een aanvraag (Spuk Kansrijke wijk) voor die periode moeten indienen.

Tabel 60 Samenvatting taken en resultaten

Bedragen x € 1.000

| Hoofdgave/Programma                                                          | Begroot       |                 | Realisatie   |               | Resultaat    |               |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                                                                              | Lasten        | Baten           | Lasten       | Baten         | Lasten       | Baten         |
| <b>R2HOG01 - Sterke samenleving, kansen voor iedereen</b>                    |               |                 |              |               |              |               |
| R2PGM0101 - Bestaanszekerheid                                                | 1.020         | -1.020          | 136          | -136          | 885          | -885          |
| R2PGM0102 - Meedoen ●                                                        | 7.743         | -2.586          | 1.865        | -1.430        | 5.878        | -1.156        |
| R2PGM0103 - Volksgezondheid en sport ●                                       | 1.343         | -150            | 944          | -305          | 399          | 155           |
| R2PGM0104 - Onderwijs                                                        | 4.281         | -4.281          | 3.938        | -3.938        | 342          | -342          |
| <b>Totaal</b>                                                                | <b>14.387</b> | <b>-8.037</b>   | <b>6.883</b> | <b>-5.809</b> | <b>7.503</b> | <b>-2.228</b> |
| <b>R2HOG02 - Betaalbaar wonen in een gezonde en veilige leefomgeving</b>     |               |                 |              |               |              |               |
| R2PGM0201 - Milieu, Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing | 452           | -452            | 443          | -443          | 9            | -9            |
| R2PGM0202 - Veiligheid                                                       | 2.103         | -2.103          | 1.972        | -1.972        | 130          | -130          |
| <b>Totaal</b>                                                                | <b>2.555</b>  | <b>-2.555</b>   | <b>2.415</b> | <b>-2.415</b> | <b>139</b>   | <b>-139</b>   |
| <b>Totaal Programma Leeuwarden Oost</b>                                      | <b>16.941</b> | <b>- 10.591</b> | <b>9.299</b> | <b>-8.224</b> | <b>7.642</b> | <b>-2.367</b> |

**Financiële afwijkingen**

Tabel 61 Resultaat programma Meedoen

Bedragen x € 1.000

| Hoofdgave/Programma                           | Begroot      |               | Realisatie   |               | Resultaat    |               |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                                               | Lasten       | Baten         | Lasten       | Baten         | Lasten       | Baten         |
| <b>R2PGM0102 - Meedoen</b>                    |              |               |              |               |              |               |
| R2TKV0610 - Samenkracht en burgerparticipatie | 2.842        | -2.586        | 1.686        | -1.430        | 1.156        | -1.156        |
| R2TKV0310 - Economische ontwikkeling ●        | 4.901        | -             | 180          | -             | 5.878        | -             |
| <b>Totaal Meedoen</b>                         | <b>7.743</b> | <b>-2.586</b> | <b>1.865</b> | <b>-1.430</b> | <b>7.642</b> | <b>-1.156</b> |

**Taakveld Economische ontwikkeling***Volkshuisvestingsfonds*

Op 26 januari 2022 heeft de gemeenteraad een voorbereidingskrediet van € 1 mln. in 2022 beschikbaar gesteld voor de voorbereiding - en experimenteerfase van het project Verduurzaming Leeuwarden Oost. Dit voorbereidingskrediet is gedekt uit de in de Begroting 2022 opgevoerde bedrag van € 4,5 mln. voor cofinanciering van dit project. In 2023 en 2024 is vanuit het voorbereidingskrediet van € 1 mln. verder gewerkt aan de uitvoering van het experiment om de eerste woningen te verduurzamen en 3 energielabel stappen te zetten. Vanwege de zorgvuldigheid voor het kunnen isoleren van buitenmuren en de mogelijke aanwezigheid van dieren heeft het experiment vertraging opgelopen. Het restant van € 534K wordt overgeheveld naar 2025 en zal ingezet worden ter afronding van het experiment. De resterende € 3,5 mln. van de cofinanciering wordt eveneens overgeheveld voor de verdere uitvoering van het project na de voorbereidingsfase. In het 1<sup>e</sup> halfjaar van 2025 is de raad geïnformeerd over werkwijze over de verduurzaming van overige ruimte 1.500 woningen. Voor meer toelichting wordt verwezen naar hoofdstuk C 2.19 Voorgenomen budgetoverhevelingen.



### Wijkplannen (ISV III)

Voor het onderdeel Wijkplannen was het noodzakelijk een coördinator aan te stellen, omdat de afstemming met de bewonersorganisaties extra contract vraagt naast het reguliere werk, waarna de uitvoering wel op gang is gekomen. Niet alle dekkingsbijdragen behoeften echter over 2024 opgevraagd te worden. De geraamde bijdrage uit de reserve ISV III (RES027) van € 687K is niet onttrokken en wordt doorgeschoven van 2024 naar 2025. Reservemutaties worden onder programma Ondersteuning toegelicht.

Tabel 62 Resultaat programma Volksgezondheid en sport

Bedragen x € 1.000

| Hoofdopgave/Programma                | Begroot |       | Realisatie |       | Resultaat |       |
|--------------------------------------|---------|-------|------------|-------|-----------|-------|
|                                      | Lasten  | Baten | Lasten     | Baten | Lasten    | Baten |
| R2PGM0103 - Volksgezondheid en sport |         |       |            |       |           |       |
| R2TKV0710 - Volksgezondheid          | 1.343   | -150  | 944        | -305  | 399       | 155   |
| Totaal Meedoen                       | 1.343   | -150  | 944        | -305  | 399       | 155   |

### Taakveld Volksgezondheid

#### Wijkplannen (Fonds CA Programma Leeuwarden Oost 2023-2026)

De uitvoering van de voorgenomen interventies betaald uit het Fonds maatschappelijke vernieuwing loopt goed. Niet alle dekkingsbijdragen behoeften echter over 2024 opgevraagd te worden. De geraamde bijdrage van € 1,2 mln. uit de reserve Fonds maatschappelijke vernieuwing (RES070) is niet volledig opgevraagd. Er is € 639K onttrokken en € 554K wordt doorgeschoven van 2024 naar 2025. Reservemutaties worden onder programma Ondersteuning toegelicht.

### 2.7.5 Gerealiseerde dekking

Hieronder een overzicht van de gerealiseerde dekking over 2024 voor het Programma Leeuwarden Oost op cashflowniveau.

Tabel 63 Gerealiseerde dekking (cashflow) over 2024

Bedragen x € 1.000

| Partij     | Wie/wat               | Bron                    | Totaalbedrag | %    |
|------------|-----------------------|-------------------------|--------------|------|
| Rijk       | Ministerie BZK        | Decentrale uitkering    | 92           |      |
|            |                       | SPUK Kansrijke wijk     | 475          |      |
|            | Ministerie J&V        | Preventie met Gezag     | 1.929        |      |
|            | Ministerie OCW        | SPUK Kansrijke wijk     | 3.016        |      |
|            | Ministeries OCW/SZW   | SPUK Kansrijke wijk     | 624          |      |
|            | Ministerie SZW        | Decentrale uitkering    | 90           |      |
|            |                       | SPUK Kansrijke wijk     | 731          |      |
|            | Ministerie VWS        | SPUK GALA               | 106          |      |
|            |                       |                         | 7.063        | 60%  |
| Gemeente   | Domeinen              | Exploitatie             | 2.287        |      |
|            | Reserve               | Fondsen coalitieakkoord | 1.156        |      |
|            |                       | ISV III                 | 687          |      |
|            |                       |                         | 4.130        | 35%  |
| Partners   | Bestuur LO            | Facturen                | 109          |      |
|            | Fonds Nuts Ohra       | Subsidie                | 263          |      |
|            | Nieuwe Stads Weeshuis | Subsidie                | 9            |      |
|            | St De Friesland       | Subsidie                | 198          |      |
|            |                       |                         | 579          | 5%   |
| Eindtotaal |                       |                         | 11.772       | 100% |

**Toelichting:**

De begrote dekking over 2024 bedroeg € 10,1 mln. De gerealiseerde dekking bedraagt € 11,7 mln. Er is dus € 0,6 mln. meer aan dekking ontvangen over 2024. Dit heeft een aantal oorzaken. De voornaamste twee redenen zijn: het werkelijke kasritme van de toegekende SPUK Kansrijke wijk middelen voor de jaren 2023 tot en met 2025 zijn anders dan begroot en voor het project Preventie met gezag hebben we voor de jaren 2023 tot en met 2025 extra loon- en prijscompensatie toegekend gekregen.

**2.7.6 Invloedrijke maatschappelijke ontwikkelingen**

Diverse maatschappelijke ontwikkelingen hebben invloed op de uitvoering van het programmaplan. Bestuurlijke aandacht en gezamenlijk vooruitdenken is dus van belang, net als elkaar hierin helpen, om zo de risico's te beperken. Uit de bestuurlijke strategische sessie van november 2024 van het Programmabestuur Leeuwarden Oost kwamen een aantal aandachtspunten naar voren.

**De ontwikkelingen die risico's met zich meebrengen zijn:**

- *Personeelskrapte en -wisselingen*  
Onder andere op het gebied van onderwijs, werkgevers, politie, maatschappelijke- en zorginstanties (specialisme jeugd, denk aan de wachtlijsten) en gemeente kan personeelskrapte en -wisseling ten koste gaan van uitvoerbaarheid en continuïteit.
- *Bestaanszekerheid*  
De prijzen voor voedsel, vaste lasten, brandstof enzovoorts gaan omhoog, waardoor de armoede toeneemt. Het lijkt soms lastig om de mensen die het hard nodig hebben goed te bereiken.

- *Politiek*

Het politieke stelsel is veranderlijk. Polarisatie geeft risico op meer gevoel van onveiligheid. Continuïteit in de aanpak en financiering blijft daarbij ook een aandachtspunt en is voor het vertrouwen van bewoners cruciaal. Voorgenomen is om richting de gemeenteraadsverkiezingen de werkwijze tot nu toe en voorlopige resultaten te delen, zodat partijen hun visie daarop kunnen ontwikkelen.

- *Zorgstelsel*

De zorgkosten nemen verder toe waardoor het stelsel onbetaalbaar wordt en onhoudbaar is. Ook hierbinnen speelt de personeelskrapte.

- *Verslechtering mentale gezondheid*

De toename van een slechte mentale gezondheid onder de beroepsbevolking, maakt het moeilijker om te participeren.

***De ontwikkelingen die kansen met zich meebrengen zijn:***

*Jeugd*

- Het kabinet wil de kinderopvang gratis maken. Daarmee zien we kansen om als experimentgebied daarin voor de doelgroep in de bijstand de kansen naar opleiding en werk te vergroten. Kansrijke Start en de Jeugdagenda zijn ontwikkelingen waarbij Leeuwarden Oost als programma een verbindende rol kan spelen en een positief effect kan hebben met de partners.

*Mentale transitie*

- Een belangrijke transitie is volgens Jan Rotmans de mentale transitie waarbij we van mens tot mens elkaar in het hart raken en dicht bij de mensen in de wijken samenwerken. Daar kan Leeuwarden Oost als netwerk in deze beweging aan bijdragen.

*Werkgelegenheid*

- Personeelskrapte stimuleert werkgevers te investeren in onbenut arbeidspotentieel.

*Wonen en leefbaarheid*

- Het kabinet wil meer woningen bouwen en heeft in de woontop 2024 besloten daarbij een deal te sluiten met de NPLV-gebieden. Dat biedt kansen om naast meer woningen waarbij de diversiteit aan woningen in de wijken wordt vergroot ook kwaliteit in leefbaarheid voor o.a. betere maatschappelijke voorzieningen en scholen toe te voegen.

## 2.8 Binnenstad

### 2.8.1 Wat is er bereikt?

In januari 2024 heeft de Raad de volgende besluiten genomen:

- Het Uitvoeringsprogramma Binnenstad 2023 - 2030 is vastgesteld;
- Er is realisatiekrediet beschikbaar gesteld voor autoluwe binnenstad;
- Er is realisatiekrediet beschikbaar gesteld voor vergroening RuG Campus / Beursplein;
- Er is krediet beschikbaar gesteld voor het economisch pakket;
- De raad is in kennis gesteld van het B&W besluit van december 2023 om voorbereidingskrediet beschikbaar te stellen voor de projecten Nieuwestad/Peperstraat en Harmonie/Ruiterskwartier.

#### Project autoluwe

- De camerahandhaving in het autoluwe gebied Eewal e.o. is aanbesteed, gegund en gerealiseerd;
- De entrees van het autoluwe gebied zijn 'gemarkeerd';
- Het ontwerp voor de herinrichting/vergroening van de Eewal is in samenspraak met belanghebbenden gemaakt.

#### Ontwerpfase diverse projecten

Van de volgende projecten is de planvorming gestart en zijn schetsontwerpen en/of voorontwerpen gereed gekomen. Concreet gaat dat om het maken van ontwerpen voor de herinrichting, waarbij sprake is van brede participatie:

- RuG Campus Fryslân;
- Nieuwestad/Peperstraat;
- Sint Jacobsstraat (zie 2.8.3);
- Harmonie (verbouwing/verduurzaming);
- Ruiterskwartier.

#### Economisch pakket

Als onderdeel van dit project zijn diverse deelprojecten opgestart en uitgewerkt waaronder 'openbare toiletten', 'aanloopstraten' (plan Oude Markten), subsidieverkenning en -aanvraag, en onderzoek fietsfaciliteiten.

### 2.8.2 Wat is er gedaan?

De prestatie ligt op koers. Vanwege de relatie en directe verbinding is de planvorming voor project St. Jacobsstraat in 2024 meegenomen met project Nieuwestad. Dit wijkt af omdat de St. Jacobsstraat was ingedeeld als middellange termijn project, op te pakken in 2025.

#### Noot/Bijzonderheid

1. De raad heeft in de motie 'Grip op de gemeente' het college gevraagd om meer indicatoren te gebruiken in de jaarstukken (raadsbesluit nov. 2023). Voor Programma Binnenstad zijn daar in 2024 indicatoren voor opgesteld die voor een volgende begroting en jaarstukken benut worden. Voor de begroting 2024 waren die indicatoren nog niet beschikbaar. Daar kan en is nu dus ook nog niet aan getoetst.
2. De subsidieaanvraag impulsregeling binnensteden is aangevraagd, maar afgewezen. De grote concurrentie (vier keer overtekend) was daar debet aan.

### 2.8.3 Wat heeft het gekost?

Per project is bij aanvang een inschatting gemaakt van de te verwachten kosten per jaar welke als zodanig zijn verwerkt in de begroting. De kosten zijn in 2024 lager uitgevallen dan begroot voor dit jaar. Deze kosten schuiven door naar 2025 waar de begroting op is aangepast. Er zijn per project geen afwijkingen ten opzichte van de totaal begrote werkzaamheden en kosten.

Vermeldenswaard zijn verder de voorbereidingskosten voor project St. Jacobsstraat. Die waren (nog) niet voorzien, en worden betaald uit het voorbereidingsbudget van het voornoemde project Nieuwestad. Dat kan gezien worden als een kosten efficiënte én planning technisch gunstige keuze.

## 2.9 Sociaal Domein Fryslân

### Algemeen

De gemeente Leeuwarden is aangewezen als centrumgemeente binnen de centrumregeling samenwerking Sociaal Domein Fryslân (SDF).

Met ingang van het jaar 2021 heeft het Sociaal Domein Fryslân een aparte plek in de jaarrekening. Door het opnemen van deze paragraaf is de aansluiting met het Leeuwarder financieel systeem geborgd. Deze paragraaf dient als verantwoordingsdocument voor alle Friese gemeenten. Er worden geen afzonderlijke rapportages meer opgesteld.

Deze paragraaf geeft inzicht in de volgende budgetten:

- Ondersteuning;
- Meedoen (Maatschappelijke opvang, Vrouwenopvang, Maatschappelijke ondersteuning en Regionale Jeugdhulp).

In onderstaande tabel staat de samenvatting van alle resultaten. Verderop in de paragraaf wordt ingegaan op de afzonderlijke onderdelen.

In de tabel zijn de resultaten voor resultaatbestemming opgenomen:

- De kolom "Begroting" bevat de begrote baten en lasten.
- Indien de werkelijke baten en lasten afwijken van de begroting, worden de verschillen verrekend met de Friese gemeenten. Hiervoor wordt aan het einde van het jaar door SDF een "slotboeking" gedaan. De kolom "Realisatie (voor slotboeking)" bevat de werkelijke baten en lasten voor verwerking van deze slotboeking.
- De kolom "Resultaat (voor slotboeking)" bevat het verschil tussen de begroting en realisatie voor verwerking van deze slotboeking.
- In de kolom "Slotboeking" staan de baten en lasten vermeld die zijn verwerkt in de slotboeking. In deze kolom staan dus de nog te verrekenen baten en lasten met de Friese gemeenten.
- In de kolom "Resultaat (na slotboeking)" staat het resultaat na verwerking van de slotboeking. In principe is dit resultaat nihil omdat de afwijkingen tussen begroting en realisatie verrekend worden met de Friese gemeenten. De Brede aanpak dakloosheid vormt een uitzondering omdat dit resultaat na resultaatbestemming wordt toegevoegd aan een bestemmingsreserve. Het totale resultaat in het programma Meedoen is daarom veroorzaakt door het resultaat op de Brede aanpak dakloosheid. Daarom is op dit onderdeel een resultaat zichtbaar van € 4.953.000.

Tabel 6417 Samenvatting van alle resultaten (voor resultaatbestemming)

Bedragen x € 1.000

| Hoofdpogaven en Programma's                               | Begroting 2024 |               | Realisatie (voor slot-boeking) |               | Resultaat (voor slot-boeking) |            | Slotboeking   |            | Resultaat (na slot-boeking) |            |              |
|-----------------------------------------------------------|----------------|---------------|--------------------------------|---------------|-------------------------------|------------|---------------|------------|-----------------------------|------------|--------------|
|                                                           | Lasten         | Baten         | Lasten                         | Baten         | Lasten                        | Baten      | Lasten        | Baten      | Lasten                      | Baten      | Saldo        |
| <b>R2HOP05 - Samenwerking en organisatie</b>              |                |               |                                |               |                               |            |               |            |                             |            |              |
| R2PGM0502 - Ondersteuning                                 | 7.161          | 7.161         | 7.372                          | 7.161         | -211                          | 0          | 0             | 211        | -211                        | 211        | 0            |
| <b>R2HOP01 - Sterke samenleving, kansen voor iedereen</b> |                |               |                                |               |                               |            |               |            |                             |            |              |
| R2PGM0102 - Meedoen                                       | 79.762         | 3.468         | 61.846                         | 3.302         | 17.916                        | 166        | 12.912        | -114       | 5.005                       | -52        | 4.953        |
| <b>Resultaat na resultaatverwerking</b>                   | <b>86.923</b>  | <b>10.629</b> | <b>69.218</b>                  | <b>10.463</b> | <b>17.705</b>                 | <b>166</b> | <b>12.912</b> | <b>-97</b> | <b>4.794</b>                | <b>159</b> | <b>4.953</b> |

\*Omwille van het inzicht in de kosten is de bijdrage van de gemeente Leeuwarden met betrekking het programma ondersteuning meegenomen in voorgaande cijfers. Om te voorkomen dat de exploitatie van de gemeente Leeuwarden wordt opgeblazen (dubbele lasten in de exploitatie, zowel bij SDF als bij het Sociaal Domein) is deze bijdrage in de jaarstukken van de gemeente Leeuwarden als negatieve last verwerkt.

## Verdeelsleutels

De berekening van de bijdrage per gemeente voor het programma Ondersteuning kent een verdeelsleutel die gerelateerd is aan het aantal inwoners op 1 januari van het jaar t-1 (jaar t is het begrotingsjaar) conform artikel 10.6 van de Centrumregeling samenwerking Sociaal Domein Fryslân. De centrumregeling schrijft voor dat de kosten die niet direct aan de concrete dienstverlening in het kader van de taakuitvoering voor de Jeugdwet en WMO kunnen worden toegerekend, op deze wijze dienen te worden verdeeld.

In de volgende tabel staat de berekening van deze verdeelsleutel. In deze tabel staan ook de verdeelsleutels voor het programma Meedoen vermeld. Voor dienstverlening en jeugdzorg is dit het aantal cliënten jeugdzorg t-1 volgens CBS. Voor Wmo (maatschappelijke opvang, vrouwenopvang, beschermd wonen) is de verdeelsleutel het aantal cliënten Wmo t-1 volgens CBS.

Tabel 65 Verdeelsleutels

| Gemeente          | Verdeelsleutel 1:   |             | Verdeelsleutel 2:                    |             | Verdeelsleutel 3:           |             |
|-------------------|---------------------|-------------|--------------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
|                   | Inwoners 01-01-2023 |             | Cliënten in Jeugdzorg 01-01-2023 CBS |             | Cliënten WMO 01-01-2023 CBS |             |
| Achtkarspelen     | 28.149              | 4,27%       | 805                                  | 4,34%       | 1.835                       | 3,70%       |
| Ameland           | 3.840               | 0,58%       | 55                                   | 0,30%       | 250                         | 0,50%       |
| Dantumadiel       | 19.194              | 2,91%       | 480                                  | 2,59%       | 1.345                       | 2,71%       |
| De Fryske Marren  | 51.992              | 7,88%       | 1.195                                | 6,44%       | 3.305                       | 6,66%       |
| Harlingen         | 16.188              | 2,45%       | 400                                  | 2,16%       | 1.405                       | 2,83%       |
| Heerenveen        | 51.637              | 7,83%       | 1.400                                | 7,54%       | 4.655                       | 9,38%       |
| Leeuwarden        | 127.073             | 19,27%      | 4.365                                | 23,52%      | 10.055                      | 20,26%      |
| Noardeast-Fryslân | 45.812              | 6,95%       | 1.220                                | 6,57%       | 3.400                       | 6,85%       |
| Ooststellingwerf  | 25.837              | 3,92%       | 735                                  | 3,96%       | 2.050                       | 4,13%       |
| Opsterland        | 30.054              | 4,56%       | 740                                  | 3,99%       | 1.815                       | 3,66%       |
| Schiermonnikoog   | 982                 | 0,15%       | 10                                   | 0,05%       | 50                          | 0,10%       |
| Smallingerland    | 56.098              | 8,51%       | 1.810                                | 9,75%       | 4.865                       | 9,80%       |
| Súdwest-Fryslân   | 90.883              | 13,78%      | 2.570                                | 13,85%      | 7.215                       | 14,54%      |
| Terschelling      | 4.928               | 0,75%       | 95                                   | 0,51%       | 290                         | 0,58%       |
| Tytsjerksteradiel | 32.408              | 4,91%       | 885                                  | 4,77%       | 1.945                       | 3,92%       |
| Vlieland          | 1.291               | 0,20%       | 10                                   | 0,05%       | 75                          | 0,15%       |
| Waadhoeke         | 46.718              | 7,08%       | 1.225                                | 6,60%       | 3.355                       | 6,76%       |
| Weststellingwerf  | 26.467              | 4,01%       | 560                                  | 3,02%       | 1.710                       | 3,45%       |
| <b>Totaal</b>     | <b>659.551</b>      | <b>100%</b> | <b>18.560</b>                        | <b>100%</b> | <b>49.620</b>               | <b>100%</b> |

## Ondersteuning

### Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan?

De ondersteuning heeft betrekking op de kosten voor bedrijfsvoering die gemaakt worden voor het uitvoeren van taken waarvoor gemeenten wettelijk verplicht moeten samenwerken alsmede van de taken waarvoor gemeenten vrijwillig samenwerken op een doelmatige en doeltreffende wijze.

De vrijwillige samenwerking vindt plaats voor:

- Zorg voor Jeugd Friesland;
- Fryske Regiovisie (voorheen foar Fryske Bern);
- Friese aanpak mensenhandel;
- Inkoop Jeugd;
- Rapid Responder GGZ.

De kosten voor zorgadministratie jeugd worden verdeeld over 4 gemeenten die hiervoor diensten afnemen. De overige kosten worden verdeeld over alle 18 Friese gemeenten.



## Wat heeft het gekost?

Tabel 186 Resultaat Programma Ondersteuning

Bedragen x € 1.000

| R2PGM0502 - Ondersteuning (Samenwerking en organisatie) | Begroting 2024 |       | Realisatie (voor slot-boeking) |       | Resultaat (voor slot-boeking) |       | Slotboeking |       | Resultaat (na slot-boeking) |       |       |
|---------------------------------------------------------|----------------|-------|--------------------------------|-------|-------------------------------|-------|-------------|-------|-----------------------------|-------|-------|
|                                                         | Lasten         | Baten | Lasten                         | Baten | Lasten                        | Baten | Lasten      | Baten | Lasten                      | Baten | Saldo |
| 01. Bedrijfsvoering / instandhouding                    | 6.048          | 6.048 | 6.344                          | 6.048 | -296                          |       |             | 296   | -296                        | 296   | 0     |
| 02. Zorg voor Jeugd Friesland                           | 214            | 214   | 222                            | 214   | -8                            |       |             | 8     | -8                          | 8     | 0     |
| 03. Fryske Regiovisie                                   | 600            | 600   | 472                            | 600   | 128                           |       |             | -128  | 128                         | -128  | 0     |
| 04. Friese aanpak mensenhandel                          | 99             | 99    | 99                             | 99    |                               |       |             |       |                             |       | 0     |
| 05. Inkoop Jeugd en verbeterplan GI                     | 0              | 0     | 35                             | 0     | -35                           |       |             | 35    | -35                         | 35    | 0     |
| 06. Rapid Responder GGZ                                 | 200            | 200   | 200                            | 200   |                               |       |             |       |                             |       | 0     |
| Totaal                                                  | 7.161          | 7.161 | 7.372                          | 7.161 | -211                          | 0     | 0           | 211   | -211                        | 211   | 0     |

Het programma ondersteuning laat een totale overschrijding zien van € 211.000. Voor een gedetailleerde analyse van deze overschrijding is het resultaat per onderdeel nader uitgewerkt.

### 01. Bedrijfsvoering/Instandhouding

Dit jaar hebben we te maken gehad met enkele langdurige zieken. De kosten voor vervanging en loopbaantrajecten hebben geleid tot een overschrijding van de personeelskosten. Daarnaast zijn vacatures moeilijk in te vullen, waardoor we genoodzaakt zijn tijdelijke en vaak duurdere inhuur te gebruiken. In de tweede helft van 2024 is bovendien een regievoerder voor Jeugdhulp Friesland aangesteld in het kader van het continuïteitsplan.

### 02. Zorg voor Jeugd

De subsidie aan Zorgbelang en de kosten van de verwijsindex zijn hoger uitgevallen dan geraamd.

### 03. Fryske Regiovisie Jeugd

De personele inzet voor de uitvoering van het programma is lager dan in de projectbegroting was opgenomen, wat heeft geleid tot vrijval van middelen. Het onderdeel scholing van actielijn 3 ‘versterken van de Friese gebiedsteams’ is niet uitgevoerd en wordt doorgeschoven naar 2025, inclusief het bijbehorende budget van € 50.000.

## 05. Inkoop Jeugd en verbeterplan GI's

Vanuit het DMO is de opdracht gegeven aan SDF om een evaluatie te organiseren van het inkoopproces Jeugd. Deze evaluatie richt zich op de inkoopprocessen van de percelen Specialistische Jeugdhulp en Wonen. De opdracht voor deze procesevaluatie is gegund aan bureau PPRC. Daarnaast is begin 2024 een verbeterplan GI's opgesteld. Voor beide kostenposten was geen budget geraamd in 2024.

### Afrekening Friese gemeenten 2024

De totale kosten van het Programma Ondersteuning bedragen in 2024 in totaal € 7.372.000.

Van deze kosten is een bedrag van € 1.449.000 gedekt door een bijdrage vanuit Beschermd Wonen.

Er is een bedrag aan voorschotten in 2024 bij de gemeenten in rekening gebracht van € 5.712.173

Rekening houdend met voorgaande bijdragen dient er met de Friese gemeenten nog als volgt te worden afgerekend:

Tabel 197 Nog af te rekenen met Friese gemeenten

Bedragen x € 1.000

|                                                            |              |
|------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Totale kosten voor resultaatverwerking</b>              | <b>7.372</b> |
| Af: Bijdrage vanuit Beschermd Wonen                        | -/-1.449     |
| Af: Voorschotten gemeenten in 2024                         | -/ 5.712     |
| <b>Nog af te rekenen met de Friese gemeenten over 2024</b> | <b>211</b>   |

# **Toerekening van de kosten programma ondersteuning naar de diverse gemeenten.**

In onderstaande tabel staan de lasten per gemeente op basis van de verdeelsleutel aantal inwoners op 1 januari 2023.

**Tabel 208 Lastenverdeling per gemeente**

Bedragen x € 1

| Gemeente          | Percentage inwoners | Bedrijfsvoering  | Zorgadm. Jeugd 4 gemeenten | Bijdrage Beschermde Wonen | Zorg voor Jeugd | Regiovisie     | Friese aanpak mensenhandel | Inkoop Jeugd +verbeterplan GI | Rapid Responder | Totaal          |
|-------------------|---------------------|------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|----------------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Achtkarspelen     | 4,27%               | 268.529          |                            | -61.860                   | 9.484           | 20.139         | 4.214                      | 1.512                         | 8.540           | 250.558         |
| Ameland           | 0,58%               | 36.475           | 2.700                      | -8.402                    | 1.288           | 2.736          | 572                        | 205                           | 1.160           | 36.734          |
| Dantumadeel       | 2,91%               | 183.003          | 15.174                     | -42.158                   | 6.463           | 13.725         | 2.872                      | 1.030                         | 5.820           | 185.929         |
| Fryske Marren     | 7,88%               | 495.553          |                            | -114.159                  | 17.502          | 37.165         | 7.777                      | 2.790                         | 15.760          | 462.388         |
| Harlingen         | 2,45%               | 154.074          |                            | -35.493                   | 5.442           | 11.555         | 2.418                      | 867                           | 4.900           | 143.763         |
| Heerenveen        | 7,83%               | 492.409          |                            | -113.435                  | 17.391          | 36.929         | 7.728                      | 2.772                         | 15.660          | 459.454         |
| Leeuwarden        | 19,27%              | 1.211.842        |                            | -279.167                  | 42.799          | 90.884         | 19.019                     | 6.822                         | 38.540          | 1.130.739       |
| Noardeast-Fryslân | 6,95%               | 437.068          | 37.474                     | -100.685                  | 15.436          | 32.779         | 6.859                      | 2.460                         | 13.900          | 445.291         |
| Ooststellingwerf  | 3,92%               | 246.519          |                            | -56.790                   | 8.706           | 18.488         | 3.869                      | 1.389                         | 7.840           | 230.021         |
| Opsterland        | 4,56%               | 286.767          |                            | -66.061                   | 10.128          | 21.507         | 4.500                      | 1.614                         | 9.120           | 267.575         |
| Schiermonnikoog   | 0,15%               | 9.433            | 558                        | -2.173                    | 333             | 707            | 148                        | 53                            | 300             | 9.360           |
| Smallingerland    | 8,51%               | 535.173          |                            | -123.285                  | 18.901          | 40.136         | 8.399                      | 3.012                         | 17.020          | 499.356         |
| Súdwest-Fryslân   | 13,77%              | 865.961          |                            | -199.488                  | 30.584          | 64.944         | 13.590                     | 4.875                         | 27.540          | 808.006         |
| Terschelling      | 0,75%               | 47.166           |                            | -10.865                   | 1.666           | 3.537          | 740                        | 265                           | 1.500           | 44.009          |
| Tytsjerksteradiel | 4,91%               | 308.778          |                            | -71.132                   | 10.905          | 23.157         | 4.846                      | 1.738                         | 9.820           | 288.112         |
| Vlieland          | 0,20%               | 12.578           |                            | -2.897                    | 444             | 943            | 197                        | 71                            | 400             | 11.736          |
| Waadhoeke         | 7,08%               | 445.243          |                            | -102.569                  | 15.725          | 33.392         | 6.988                      | 2.506                         | 14.160          | 415.445         |
| Weststellingwerf  | 4,01%               | 252.178          |                            | -58.093                   | 8.906           | 18.913         | 3.958                      | 1.420                         | 8.020           | 235.302         |
| <b>Totaal</b>     | <b>100%</b>         | <b>6.288.749</b> | <b>55.906</b>              | <b>-1.448.712</b>         | <b>222.103</b>  | <b>471.636</b> | <b>98.694</b>              | <b>35.401</b>                 | <b>200.000</b>  | <b>5.923.77</b> |

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de per saldo af te rekenen bedragen met de Friese gemeenten. De nog af te rekenen bedragen zijn al verwerkt in de exploitatie en de balans.

**Tabel 219 Afrekening Friese gemeenten**

**Bedragen x € 1**

| <b>Gemeente</b>   | <b>Totaal te verrekenen</b> | <b>Bijdrage gemeenten als voorschot</b> | <b>Nog te verrekenen</b> |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|
| Achtkarspelen     | 250.558                     | 238.813                                 | 11.745                   |
| Ameland           | 36.734                      | 32.649                                  | 4.085                    |
| Dantumadeel       | 185.929                     | 174.096                                 | 11.833                   |
| Fryske Marren     | 462.388                     | 429.145                                 | 33.243                   |
| Harlingen         | 143.763                     | 136.634                                 | 7.129                    |
| Heerenveen        | 459.454                     | 438.333                                 | 21.121                   |
| Leeuwarden        | 1.130.739                   | 1.142.888                               | -12.149                  |
| Noardeast-Fryslân | 445.291                     | 423.690                                 | 21.601                   |
| Ooststellingwerf  | 230.021                     | 224.614                                 | 5.407                    |
| Opsterland        | 267.575                     | 250.491                                 | 17.084                   |
| Schiermonnikoog   | 9.360                       | 7.492                                   | 1.868                    |
| Smallingerland    | 499.356                     | 505.275                                 | -5.919                   |
| Súdwest-Fryslân   | 808.006                     | 773.224                                 | 34.782                   |
| Terschelling      | 44.009                      | 40.468                                  | 3.541                    |
| Tytsjerksteradiel | 288.112                     | 272.784                                 | 15.328                   |
| Vlieland          | 11.736                      | 9.115                                   | 2.621                    |
| Waadhoeke         | 415.445                     | 394.386                                 | 21.059                   |
| Weststellingwerf  | 235.302                     | 218.076                                 | 17.226                   |
| <b>Totaal</b>     | <b>5.923.777</b>            | <b>5.712.173</b>                        | <b>211.604</b>           |

## Meedoen

In 2024 zijn voor de instandhouding van de voorzieningen voor maatschappelijke opvang, OGGZ, verslavingszorg, vrouwenopvang subsidies verleend. De dekking voor de instandhouding van betreffende voorzieningen is afkomstig uit:

- de decentralisatie uitkering maatschappelijke opvang (DUMO);
- vrouwenopvang (DUVO);
- decentralisatie-uitkering Uitstapprogramma's prostituees;
- en de specifieke uitkering voor de heroïnebehandelunit (HBU).

De subsidies worden verstrekt voor het uitvoeren van activiteiten op het gebied van opvang, outreachend werken, bieden van ondersteuning en samenwerking met de keten van zorg, ondersteuning en veiligheid. Ook voorziet SDF in de zorg en financiering van de Friese inwoners die gebruik maken van voorzieningen van Beschermd Wonen. Dit wordt gedekt uit de integratie-uitkering Bescherm Wonen.

Daarnaast zijn in het kader van het programma Brede Aanpak Dakloosheid (BAD) projecten uitgevoerd. De dekking hiervoor is afkomstig uit incidentele rijksmiddelen (Blokhuysgeld) en structurele rijksmiddelen vanaf 2022. De projecten uit de BAD bevinden zich in verschillende stadia van uitvoering.

## Wat heeft het gekost?

Tabel 70 Resultaat programma Meedoen

Bedragen x € 1.000

| R2PGM0102 - Meedoen (Sterke samenleving, kansen voor iedereen) | Begroting 2024 |        | Realisatie (voor slot-boeking) |        | Resultaat (voor slot-boeking) |       | Slotboeking |       | Resultaat (na slot-boeking) |       |
|----------------------------------------------------------------|----------------|--------|--------------------------------|--------|-------------------------------|-------|-------------|-------|-----------------------------|-------|
|                                                                | Lasten         | Baten  | Lasten                         | Baten  | Lasten                        | Baten | Lasten      | Baten | Lasten                      | Baten |
| 01. Maatschappelijke opvang verslavingszorg                    | 15.737         | -949   | 15.563                         | -949   | 174                           | -     | 174         | -     | -                           | -     |
| 02. Regeling heroïnebehandeling                                | 867            | -867   | 885                            | -885   | -18                           | 18    | -           | -     | -18                         | 18    |
| 04. Brede aanpak dakloosheid                                   | 6.313          | -      | 1.360                          | -      | 4.953                         | -     | -           | -     | 4.953                       | -     |
| Totaal maatschappelijke opvang                                 | 22.918         | -1.816 | 17.809                         | -1.834 | 5.109                         | 18    | 174         | -     | 4.935                       | 18    |
| 05. Vrouwenopvang                                              | 6.308          | -      | 6.292                          | -      | 16                            | -     | 16          | -     | -                           | -     |
| 06. Toekomstscenario kind-gezinsbescherming                    | 576            | -      | 611                            | -35    | -35                           | 35    | -           | -     | -35                         | 35    |
| 07. Proeftuin toekomstscenario                                 | 500            | -500   | 410                            | -410   | 90                            | -90   | -           | -     | 90                          | -90   |
| 08. Prostitutiebeleid Fryslân                                  | -              | -      | 1                              | -      | -1                            | -     | -           | -1    | -1                          | 1     |
| Totaal Vrouwenopvang                                           | 7.384          | -500   | 7.315                          | -445   | 69                            | -55   | 16          | -1    | 54                          | -54   |
| 10. Basis GGZ (Beschermd Wonen)                                | 46.158         | -      | 33.302                         | -      | 12.856                        | -     | 12.722      | -     | 134                         | -     |
| 11. Eigen Bijdrage Wmo - Beschermd Wonen                       | -              | -760   | -                              | -626   | -                             | -134  | -           | -     | -                           | -134  |
| 12. Uitstapprogramma prostitutie                               | 223            | -      | 298                            | -      | -75                           | -     | -           | -75   | -75                         | 75    |
| 13. Hoofdlijnenakkoord GGZ                                     | 2.688          | -      | 2.688                          | -      | -0                            | -     | -           | -     | -0                          | -     |
| Totaal Maatschappelijke ondersteuning                          | 49.068         | -760   | 36.288                         | -626   | 12.781                        | -134  | 12.722      | -75   | 59                          | -59   |
| 14. Regeling Randvoorw. Functies JH                            | 96             | -96    | 102                            | -102   | -5                            | 5     | -           | -     | -5                          | 5     |
| 15. Regionaal Expertiseteam                                    | 296            | -296   | 333                            | -296   | -38                           | -     | -           | -38   | -38                         | 38    |
| Totaal Jeugdzorg                                               | 392            | -392   | 435                            | -397   | -43                           | 5     | -           | -38   | -43                         | 43    |
| Totaal programma Meedoen                                       | 79.762         | -3.468 | 61.846                         | -3.302 | 17.916                        | -166  | 12.912      | -114  | 5.005                       | -52   |

## **Toelichting resultaat (voor slotboeking)**

Onderstaand wordt per onderdeel een toelichting gegeven op overschrijdingen van baten en lasten in het programma Meedoen.

### **01. Maatschappelijke opvang verslavingszorg**

Het resultaat van € 174.000 komt doordat de decentralisatie-uitkering € 29.000 hoger uitvalt dan verwacht en de Friese gemeenten dus minder hoeven bij te dragen. Het overige verschil is veroorzaakt doordat een aantal subsidies in werkelijkheid lager uitvallen dan waar bij het opstellen van de dekkingsplannen rekening mee is gehouden. Daarnaast was er vanuit de decentralisatie-uitkering geen bijdrage voor de heroïnebehandeling nodig, terwijl er wel € 58.000 was begroot.

### **02. Regeling heroïnebehandeling**

Het resultaat op de baten van € 18.000 wordt veroorzaakt door een hogere uitkering van het Rijk dan in de begroting is meegenomen. Het resultaat op de lasten van € 18.000 wordt veroorzaakt door een hogere subsidieverlening dan in de begroting is meegenomen.

### **04. Brede aanpak dakloosheid**

Voor de brede aanpak dakloosheid worden via het gemeentefonds jaarlijks middelen ontvangen. Er is een programma brede aanpak dakloosheid met een daarbij behorend bestedingsplan. Bestedingen worden onttrokken aan de reserve en ontvangsten worden gestort in de reserve. In 2024 waren de kosten € 1.360.000, terwijl de baten € 2.108.000 bedroegen. Per saldo is er in 2024 dus € 748.000 gestort in de reserve. Op 31 december 2024 is er nog € 4.953.000 beschikbaar in de reserve voor de brede aanpak dakloosheid.

### **05. Vrouwenopvang**

Het resultaat van € 16.000 is veroorzaakt door een hogere uitkering van het Rijk (€ 30.000) verwerking in de septembercirculaire 2024. Daarnaast vallen de werkelijke subsidie-uitgaven iets lager uit dan waarin het dekkingsplan rekening mee is gehouden.

### **06. Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming**

Aan de decentralisatie uitkering vrouwenopvang wordt gedurende 4 jaren een bedrag toegevoegd voor toekomstscenario kind- en gezinsbescherming. In 2024 is dit bedrag € 576.000. Voor het toekomstscenario kind- en gezinsbescherming is een programma gemaakt met een bestedingsplan voor 4 jaren. Besteding loopt niet synchroon met de inkomsten. Niet bestede bedragen in een jaar worden overgeheveld naar een volgend jaar zodat er voldoende middelen beschikbaar blijven voor het hele programma gedurende 4 jaren. Vanuit 2023 was een bedrag overgeheveld van € 854.000 waardoor het beschikbaar budget in 2024 € 1.430.000 was. De uitgaven in 2024 waren in totaal €373.000. Het niet bestede budget van € 1.057.000 in 2024 is overgeheveld naar 2025. De verwachting is dat in 2025 het hele bedrag zal worden besteed.

### **07. Proeftuin toekomstscenario**

Het Ministerie van Justitie en Veiligheid heeft in 2023 een totaalbedrag van €1.000.000 toegekend, bestaande uit twee subsidies van elk €500.000 voor de jaren 2023 en 2024. In deze periode is per jaar een voorschot van €400.000 ontvangen, wat resulteert in een totaal ontvangen voorschot van €800.000. De subsidie is verstrekt voor 2023 onder kenmerk 4273919 en voor 2024 onder kenmerk 5155056 en valt binnen het project Toekomstscenario Regio Fryslân, zoals opgenomen in de beschikking van het Ministerie van Justitie en Veiligheid.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de toegekende subsidie, de gerealiseerde uitgaven, de ontvangen voorschotten en de nog te ontvangen rijks gelden. Dit overzicht dient tevens als financiële verantwoording richting het Ministerie van Justitie en Veiligheid.

Een deel van het beschikbare budget is niet volledig besteed. Binnen de proeftuin is samengewerkt met externe partijen. Professionals hebben uren ingezet binnen het MET. Enkele professionals

hebben minder uren gemaakt dan vooraf begroot. Hierdoor vielen de daadwerkelijk betaalde uren lager uit dan oorspronkelijk geraamd.

Tabel 71 Nog te ontvangen van rijk inzake proeftuin toekomstscenario

Bedragen x € 1

|                                                                 | Jaartal | Beschikking | Uitgaven       |
|-----------------------------------------------------------------|---------|-------------|----------------|
|                                                                 | 2023    | 500.000     | 282.000        |
|                                                                 | 2024    | 500.000     | 628.000        |
| Totaal                                                          |         | 1.000.000   | 910.000        |
| Ontvangen voorschot<br>Ministerie van Justitie en<br>Veiligheid |         |             | 800.000        |
| <b>Nog te ontvangen rijk</b>                                    |         |             | <b>110.000</b> |

#### 10. Basis GGZ - Beschermd Wonen

Sinds de openstelling van de Wet Langdurige Zorg (WLZ) voor beschermd wonen cliënten is een grote groep cliënten in de WLZ ingestroomd. De integratie uitkering beschermd wonen is daar grotendeels op aangepast. Er zijn meer cliënten in de WLZ gestroomd dan verwacht. Het huidige zorgbudget is toereikend om ongeveer 890 cliënten zorg te kunnen verlenen. Feitelijk zijn er gemiddeld 637 cliënten in zorg. Hierdoor blijft er veel geld over op dit onderdeel. Het resultaat voor 2024 bedraagt € 12.721.561. Dit bedrag wordt afgetrokken met de Friese gemeenten.

#### 11. Eigen bijdrage Wmo - Beschermd Wonen

De eigen bijdrage is lager dan verwacht. Het resultaat hierop zit verwerkt in het resultaat vermeld onder punt 10.

#### 12. Uitstapprogramma prostitutie - DUUP

Van het Rijk is hiervoor een vergoeding ontvangen van € 223.000. Van deze vergoeding wordt subsidie aan 2 aanbieders verstrekt. De verstrekte subsidies zijn in totaal hoger dan de vergoeding. In verband hiermee moet nog een bedrag van € 75.000 worden afgetrokken. Het streven is om de verleende subsidies binnen de uitkering te houden.

#### 15. Regionaal expertiseteam (REX)

De vergoeding die hiervoor ontvangen wordt is niet geheel toereikend voor alle kosten. In verband hiermee moet € 38.000 worden afgetrokken met de Friese gemeenten

#### Afrekening programma Meedoen per gemeente

In onderstaande tabel worden de af te rekenen bedragen per gemeente weergegeven voor de onderdelen maatschappelijke- en vrouwenopvang, maatschappelijke ondersteuning (beschermd wonen) en jeugdzorg. Per saldo wordt een bedrag van € 12.797.000 gerestitueerd aan de Friese gemeenten.

#### Verdeelsleutel kosten programma Meedoen

Voor de verdeling van de kosten in het programma meedoen geldt:

- De verdeelsleutel nr. 2 uit tabel 2 - het aantal cliënten jeugdzorg per 1 januari 2023 voor het onderdeel REX;  
De verdeelsleutel nr. 3 uit tabel 2 - het aantal cliënten Wmo per 1 januari 2023 voor alle overige onderdelen.

**Tabel 72 Lastenverdeling programma Meedoen per gemeente**

| <b>Gemeente</b>   | <b>01. MO</b>  | <b>05. VO</b> | <b>08. Prost.bel.</b> | <b>10. en 11 BW</b> | <b>12. DUUP</b> | <b>15. REX</b> | <b>Nog te verrek.</b> |
|-------------------|----------------|---------------|-----------------------|---------------------|-----------------|----------------|-----------------------|
| Achtkarspelen     | 6.435          | 580           | -54                   | 470.457             | -2.768          | -1.633         | 473.017               |
| Ameland           | 877            | 79            | -7                    | 64.095              | -377            | -112           | 64.555                |
| Dantumadeel       | 4.716          | 425           | -40                   | 344.831             | -2.029          | -973           | 346.930               |
| Fryske Marren     | 11.589         | 1.044         | -98                   | 847.335             | -4.986          | -2.422         | 852.462               |
| Harlingen         | 4.927          | 444           | -41                   | 360.213             | -2.120          | -811           | 362.612               |
| Heerenveen        | 16.323         | 1.471         | -138                  | 1.193.448           | -7.023          | -2.838         | 1.201.243             |
| Leeuwarden        | 35.259         | 3.177         | -297                  | 2.577.898           | -15.170         | -8.848         | 2.592.019             |
| Noardeast-Fryslân | 11.923         | 1.073         | -100                  | 871.691             | -5.129          | -2.473         | 876.985               |
| Ooststellingwerf  | 7.189          | 648           | -61                   | 525.578             | -3.093          | -1.490         | 528.771               |
| Opsterland        | 6.365          | 573           | -54                   | 465.329             | -2.738          | -1.500         | 467.975               |
| Schiermonnikoog   | 175            | 16            | -1                    | 12.818              | -75             | -20            | 12.913                |
| Smallingerland    | 17.060         | 1.537         | -144                  | 1.247.288           | -7.340          | -3.669         | 1.254.732             |
| Súdwest-Fryslân   | 25.300         | 2.279         | -213                  | 1.849.781           | -10.885         | -5.210         | 1.861.052             |
| Terschelling      | 1.018          | 92            | -9                    | 74.350              | -438            | -193           | 74.820                |
| Tytsjerksteradiel | 6.820          | 614           | -57                   | 498.659             | -2.934          | -1.794         | 501.308               |
| Vlieland          | 263            | 24            | -2                    | 19.228              | -113            | -20            | 19.380                |
| Waadhoeke         | 11.765         | 1.060         | -99                   | 860.154             | -5.062          | -2.483         | 865.335               |
| Weststellingwerf  | 5.996          | 540           | -50                   | 438.409             | -2.580          | -1.135         | 441.180               |
| <b>Totaal</b>     | <b>174.000</b> | <b>15.676</b> | <b>-1.465</b>         | <b>12.721.562</b>   | <b>-74.860</b>  | <b>-37.624</b> | <b>12.797.289</b>     |



## 2.10 Investeringsprogramma en fondsen

*In deze paragraaf wordt een toelichting gegeven op de belangrijkste investeringen en een toelichting op de investeringsfondsen. In bijlage A Restantkredieten staat een totaaloverzicht met alle restantkredieten van lopende investeringen.*

### 2.10a Toelichting investeringen 2024

#### ***Sterke samenleving met kansen voor iedereen***

##### *Onderwijs*

De totale investering binnen dit programmaonderdeel bedraagt afgerond € 3 mln. En heeft met name betrekking op aanpassingen en uitbreidingen IKC De Pionier van € 1,7 mln en aanpassing van het binnenklimaat in het gebouw van het voortgezet onderwijs Beyers Naudé.

##### *Opvang ontheemden*

Voor de realisatie van opvangplekken voor ontheemden uit Oekraïne en statushouders zijn in 2023 units aangekocht en gronden bouwrijp gemaakt. In 2024 zijn hiervoor nog investeringen gedaan voor een bedrag van € 8,1.

##### *Sport*

In 2024 heeft voor een bedrag van € 4 mln aan investeringen plaatsgevonden voor de vervanging- en renovaties van kunstgras- en sportvelden alsmede het instandhouden van kleedgelegenheden, sporthallen en zwembaden en de omliggende infra.

#### ***Betaalbaar wonen in een gezonde en veilige leefomgeving***

##### *Milieu, volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing*

De vervanging van rioleringen gebeurt op basis van het Programma Water en Riolering (PWR). In totaal is in 2024 € 2,9 mln geïnvesteerd in de vervanging van rioleringen en in het kader van klimaatadaptatie is voor € 234.000 in bovengrondse maatregelen geïnvesteerd. In het kader van werk met werk maken is de uitvoering van de rioleringswerkzaamheden afgestemd met reconstructies en met onderhoudswerkzaamheden. Aan levensduur verlengend onderhoud en vervanging in civiele kunstwerken zijn € 1 mln aan investeringen gepleegd. Daarnaast zijn er voor vervangingen van lichtmasten en verkeersborden investeringen van € 573.000 uitgevoerd in de openbare ruimte. Verder is er voor vervanging van de tractiemiddelen een bedrag van € 625.000 uitgegeven en aan speelvoorzieningen € 586.000.

#### ***Circulaire en concurrerende economie***

##### *Economie*

Bij de infrastructurele investeringen in de grondexploitatiegebieden gaat het om werkzaamheden die verband houden met het bouwrijp en woonrijp maken van deze gebieden. De Zuidlanden is veruit het grootste grondexploitatiegebied in de gemeente. In de verschillende deelgebieden in deze uitleglocatie zijn werkzaamheden verricht. In 2024 gaat het in totaal om € 13,7 mln met name in Middelsee. Zie hiervoor ook paragraaf 2.18 Grondbeleid.

Aan verduurzamingsinvesteringen in diverse panden € 408.000 besteed en betreft in veel gevallen werkzaamheden in wijk- en buurthuizen.

##### *Verkeer, vervoer en waterstaat*

In het kader van de notitie Fietsnetwerk Leeuwarden en visiedocument Fiets op 1 is voor € 2,2 mln geïnvesteerd in fietsroutes en -straten. Vanuit het investeringsprogramma heeft voor € 2,1 mln aan

infrastructurele werken plaatsgevonden op het gebied van openbaar vervoer, optimalisatie verkeersveiligheid en infrastructuur. Op het gebied van VRI's is voor een bedrag van € 0,8 mln aan investeringen gepleegd. In totaal bedroegen de investeringen in infrastructuur en mobiliteit € 5,1 mln.

### **Samenwerking en organisatie**

In 2024 is voor € 2,7 mln aan investeringen gepleegd voor uitbreiding van de (digitale) infrastructuur.

### **2.10b Investeringsfondsen**

De gemeente blijft investeren in de toekomst. Om beleidsambities die over meer jaren lopen goed uit te kunnen voeren, zijn drie investeringsfondsen in de vorm van reserves ingesteld:

1. klimaat, energie en biodiversiteit (€ 10 mln);
2. maatschappelijke vernieuwing; inclusief preventie, sport en cultuur (€ 15 mln);
3. strategische ontwikkeling; inclusief innovatie, stedelijke vernieuwing en mobiliteit (€ 15 mln).

De middelen uit deze reserves kunnen ingezet worden voor de grote transities, economische structuurversterking of investeringen voor de toekomst. Hiervoor is op 10 mei 2023 door de raad een kader vastgesteld. Hierin zijn voor de aanwending van deze fondsen enkele afspraken gemaakt. De grote transities zijn het vertrekpunt voor de aanwending van de fondsen in de komende jaren. Denk aan verduurzaming, volkshuisvesting, Leeuwarden Oost, de Spoorzone, binnenstad, gezondheid, sociale basis, Arcadia 2025 of digitalisering. Ook kunnen zo andere geldstromen uit fondsen van het Rijk en Europa benut worden, die vragen om gemeentelijke cofinanciering.

Hieronder is de bijgewerkte raming van het verloop van de standen van de investeringsfondsen tot eind 2024 weergegeven waarbij tevens rekening is gehouden met de geplande onttrekkingen in de komende jaren.

**Tabel 73 Reserve klimaat, energie en biodiversiteit**

Bedragen x € 1.000

|                                                    |               |
|----------------------------------------------------|---------------|
| <b>Beginstand 1-1-2024</b>                         | <b>10.000</b> |
| <b>Onttrekkingen in 2024</b>                       |               |
| Vorbereidingskosten Binnenstad                     | -145          |
| Arcadia                                            | -360          |
| Grondbank                                          | -200          |
| Binnenstad - Eewal                                 | -200          |
| Mobiliteitshub de Fellingen                        | -430          |
| <b>Eindstand 31-12-2024</b>                        | <b>8.665</b>  |
| <b>Geraamde onttrekkingen 2025 en latere jaren</b> |               |
| Vorbereidingskosten Binnenstad                     | -155          |
| Vergroening schoolpleinen                          | -1.000        |
| <b>Overige nog te verwerken in de begroting</b>    |               |
| Binnenstad Ruiterskwartier en Nieuwestad           | -3.150        |
| Gebiedsontwikkeling Spoordok+                      | -1.610        |
| Binnenstad middel lange termijn 1                  | -2.750        |
| <b>Geprognosticeerde stand reserve</b>             | <b>0</b>      |

Tabel 74 Reserve maatschappelijke vernieuwing

Bedragen x € 1.000

|                                                    |               |
|----------------------------------------------------|---------------|
| <b>Beginstand 1-1-2024</b>                         | <b>14.891</b> |
| <b>Onttrekkingen in 2024</b>                       |               |
| Vorbereidingskosten Binnenstad                     | -268          |
| Arcadia                                            | -455          |
| Programma Leeuwarden Oost                          | -639          |
| Blockbuster                                        | -150          |
| European Youth capital (EYC)                       | -545          |
| Leren voor morgen (LVM)                            | -38           |
| <b>Eindstand 31-12-2024</b>                        | <b>12.796</b> |
| <b>Geraamde onttrekkingen 2025 en latere jaren</b> |               |
| Vorbereidingskosten Binnenstad                     | -222          |
| Programma Leeuwarden Oost                          | -3.072        |
| European Youth capital (EYC)                       | -165          |
| Arcadia                                            | -235          |
| Leren voor morgen (LVM)                            | -394          |
| Blockbuster                                        | -250          |
| <b>Overige nog te verwerken in de begroting</b>    |               |
| MFC Grou                                           | -4.000        |
| Gebiedsontwikkeling Spoordok+                      | -552          |
| Binnenstad - Ruiterskwartier en Nieuwestad         | -3.250        |
| <b>Geprognosticeerde stand reserve</b>             | <b>656</b>    |

Tabel 75 Reserve strategische ontwikkeling

Bedragen x € 1.000

|                                                    |               |
|----------------------------------------------------|---------------|
| <b>Beginstand 1-1-2024</b>                         | <b>15.000</b> |
| <b>Onttrekkingen in 2024</b>                       |               |
| Vorbereidingskosten Binnenstad                     | -437          |
| Arcadia                                            | -700          |
| Binnenstad Ewal                                    | -250          |
| Blockbuster                                        | -150          |
| Mobiliteitshub de Fellingen                        | -1.720        |
| Digital Twins                                      | -350          |
| <b>Eindstand 31-12-2024</b>                        | <b>11.393</b> |
| <b>Geraamde onttrekkingen 2025 en latere jaren</b> |               |
| Vorbereidingskosten Binnenstad                     | -373          |
| Blockbuster                                        | -250          |
| Digital Twins                                      | -350          |
| Leren voor morgen (LVM)                            | -432          |
| <b>Overige nog te verwerken in de begroting</b>    |               |
| Binnenstad Ruiterskwartier en Nieuwestad           | -4.000        |
| Gebiedsontwikkeling Spoordok+                      | -2.838        |
| Revitalisering centrumgebied Stiens                | -2.000        |
| Onderzoek Kletsefeart                              | -150          |
| Fietsenstalling voormalig V&D pand                 | -1.000        |
| <b>Geprognosticeerde stand reserve</b>             | <b>0</b>      |

Toelichting op de 3 fondsen:

Bij een aantal posten uit de fondsen heeft eind 2024 een voorstel tot budgetoverheveling plaatsgevonden. Dit heeft plaatsgevonden bij: Digital Twins, Voorbereidingskosten Binnenstad, Arcadia, European Youth Capital, Blockbuster. Zie toelichting bij hoofdstuk C 2.19 Voorgenomen budgetoverheveling. Voor zover er substantiële bedragen zijn onttrokken, worden de voorstellen toegelicht:

#### *Mobiliteitshub de Fellingen*

In het najaar van 2024 is de aanbesteding voor een bouwteam voor het ontwerp en de realisatie van de hub in De Fellingen fase 1 succesvol doorlopen. Dit heeft geresulteerd in een gunning aan een aannemer en architect.

Inmiddels is het bouwteam ingericht, waarbij vanuit de gemeente een projectleider en team is samengesteld. Gezamenlijk wordt ingezet op optimalisatie met het meegegeven taakstellend budget. De realisatie van de hub moet afgerond zijn op het moment dat de eerste bewoners naar de wijk verhuizen, zodat het concept vanaf het begin beleefd wordt zoals het is bedoeld. De ontwikkelaar start heel binnenkort met de verkoop van de eerste woningen. Conform afspraak wordt gestart met bouw in oktober van dit jaar. De bouw van deze woningen duurt langer dan verwacht, maar geeft het bouwteam net even wat meer ruimte om tot een goed ontwerp te komen. De oplevering van de eerste woningen, en daarmee de hub, is gepland in Q4 van 2026 in plaats van de eerder aangenomen Q2. Conform het raadsvoorstel zijn de middelen die aan de reserve fondsen zijn onttrokken gestort in de reserve parkeren en de reserve afschrijvingen.

#### *Arcadia*

In 2024 is de planvorming voor Arcadia 2025 verder gegaan. De plannen voor Bouwurk hebben steeds meer vorm gekregen. Samen met de gemeente zijn de eerste gesprekken met de Friese bouwbedrijven gevoerd en is het ontwerp van het gebouw gemaakt. Van de middelen is de organisatiebijdrage aan Arcadia gefinancierd en heeft de gemeente programma- en marketingbudget beschikbaar gesteld voor het iconische project Bouwurk.

#### *Grondbank*

Project Grondbank houdt in het opzetten van een CO2 neutrale, klimaat neutrale, energie neutrale en duurzame circulaire grondbank. Hierbinnen zijn we met 4 uitwerklingslijnen bezig:

Organisatorisch, Energiebehoefte Grondbank en mogelijkheden extra energieopwekking (netcongestie), Realisatie beheerdersruimte kantoorpand en Realisatie terreininrichting. Het streven is om in de 2e helft 2025 te starten met de uitvoering grondbankonderdelen en in 2026 operationeel te zijn. Dit is afhankelijk van diverse te volgen procedures.

Met de bijdrage uit de fondsen wordt op dit moment onderzocht wat de energiebehoefte van de grondbank is (o.a. kantoor, elektrische dienstauto's toezichthouders, materieel grondbank, terreinvoorzieningen e.d.), welke extra energieopwekking mogelijkheden er zijn en vervolgens hoe deze extra energieopwekking kan worden ingezet. Ook de mogelijkheden ten aanzien van windenergie worden op dit moment onderzocht. Daarnaast wordt de plaatsing van de zonnepanelen op hergebruikt materiaal geïnventariseerd. Dit traject moet voor de zomer 2025 zijn afgerond.

#### *European Youth Capital*

De voorbereidingskosten van € 710.000 voor het Leeuwarder bid om in 2028 European Youth Capital (EYC) te worden, zijn gedekt ten laste van het strategisch fonds Maatschappelijke Vernieuwing, preventie, sport en cultuur. Die voorbereidingskosten zijn verdeeld over 2024 en 2025: Van de totale voorbereidingskosten van € 710.000 is € 545.000 aangevraagd voor 2024 en € 165.000 voor 2025. De focus op te realiseren activiteiten en te maken kosten is doorgeschoven van 2024 naar 2025 waardoor sprake is van een resterend saldo van € 350.000 ten opzichte van de begroting 2024. Dit resterend saldo wordt via de reserve budgetoverheveling meegenomen naar 2025.

Samen met jongeren en in samenwerking met een drietal kernpartners (Tienskip, Arcadia en Keunstwurk) en een groot aantal organisaties van en voor jongeren in Fryslân is in 2024 gewerkt aan de eerste inzending naar het European Youth Forum. Jongeren spelen daarbij een cruciale rol: hun meedenken, meepraten, meedoen binnen de EYC-kandidatuur draagt bij aan een steviger plek van jongerenparticipatie in Leeuwarden. Intussen (april 2025) is bekend gemaakt dat Leeuwarden één van de vijf finalisten is voor EYC2028. In november wordt bekend gemaakt wie van de vijf finalisten in 2028 de titel European Youth Capital draagt, in juni en oktober moet daarvoor een steeds verder uitgewerkt bid vanuit Leeuwarden naar het European Youth Forum worden gezonden. Met de Leeuwarder jongeren en partners, maar ook in de landelijke en Europese context wordt hieraan in 2025 verder gewerkt. Daarbij wordt ook ruimte gemaakt om jongeren aan de slag te laten gaan met concrete plannen en ideeën in en voor Leeuwarden, met ondersteuning en financiële bijdragen via “microbudgetting”.

#### *Digital Twin*

In de Fondsaanvraag ‘Inzet data & nieuwe technologie t.b.v. realisatie opgaven coalitieakkoord’ zijn middelen (€ 350.000 voor 2024) beschikbaar gesteld voor de ontwikkeling van een zogenaamde Digital Twin: een digitale 3d weergave van de gemeente waaraan diverse datasets kunnen worden toegevoegd. Denk o.a. aan klimaatinformatie, gebouwen, overlastlocaties, mobiliteit. Met deze interne en externe data kunnen verschillende oplossingen voor een opgave worden gevisualiseerd in een realistische en breed toegankelijke 3d-weergave. Hiermee kunnen effecten van beoogde oplossing a,b of c worden geanalyseerd. Zo kan vooraf de best passende oplossing worden gevonden, zelfs over opgaves heen.

In 2024 is een projectgroep samengesteld en is opdracht verstrekt aan een leverancier om samen met diverse interne - en externe partners de basis voor deze digital twin neer te zetten. We focussen daarbij direct op ondersteuning van de opgave ‘Herinrichting Spoordok’. De beschikbaar gestelde middelen uit het fonds zijn (en worden) ingezet voor aanschaf en inrichting van de digital twin-omgeving, digitale opbouw/presentatie van het Spoordokgebied, Data-verzameling en opwaardering (o.a. mobiliteits-, gebouw-, klimaatgegevens), opleiding en projectmanagement.

## 2.11 Lokale heffingen

*De paragraaf lokale heffingen gaat over de verantwoording van de gerealiseerde opbrengsten van de gemeentelijke belastingen, heffingen, retributies en de uitvoering van het kwijtscheldingsbeleid.*

De totale opbrengst aan belastingen en overige heffingen is in 2024 ruim € 88 mln. Dit is ongeveer 11% van de totale gemeentelijke baten.

In de onderstaande tabel staat een vergelijking tussen de begrote en de gerealiseerde opbrengsten van de lokale heffingen en retributies.

Tabel 7622 Opbrengsten van de lokale heffingen

| Omschrijving heffing                   | Bedragen x € 1.000 |               |                |
|----------------------------------------|--------------------|---------------|----------------|
|                                        | Begroting 2024     | Rekening 2024 | Resultaat 2024 |
| <b>R2KDH001 - Algemene heffingen</b>   |                    |               |                |
| R2KDH110 - Onroerende-zaakbelastingen  | 40.532             | 41.088        | 555            |
| R2KDH111 - Precariobelasting           | 492                | 549           | 57             |
| <b>Subtotaal</b>                       | <b>41.024</b>      | <b>41.637</b> | <b>613</b>     |
| <b>R2KDH002 - Bestemmingsheffingen</b> |                    |               |                |
| R2KDH101 - Afvalstoffenheffing         | 18.530             | 18.563        | 33             |
| R2KDH102 - Hondenbelasting             | 640                | 681           | 42             |
| R2KDH103 - Rioolheffing                | 12.137             | 12.029        | -109           |
| R2KDH104 - Begraafrechten              | 840                | 876           | 37             |
| R2KDH107 - Leges omgevingsvergunning   | 4.135              | 6.410         | 2.275          |
| R2KDH108 - Havengelden                 | 416                | 592           | 177            |
| R2KDH109 - Parkeerbelasting            | 3.440              | 3.777         | 337            |
| R2KDH112 - Toeristenbelasting          | 755                | 859           | 104            |
| R2KDH113 - Leges Burgerzaken           | 2.001              | 2.616         | 615            |
| R2KDH114 - Veerdiensten                | 72                 | 120           | 47             |
| R2KDH199 - Overige heffingen           | 145                | 535           | 390            |
| <b>Subtotaal</b>                       | <b>43.111</b>      | <b>47.059</b> | <b>3.948</b>   |
| <b>Totaal</b>                          | <b>84.136</b>      | <b>88.697</b> | <b>4.561</b>   |

Op de afwijkingen groter dan € 100.000 volgt hieronder een toelichting.

### 2.6a Onroerendezaakbelastingen

Areaaluitbreiding, extra inzet op controle op leegstand en een lager percentage oninbaar dan vooraf was ingeschat hebben geleid tot een meeropbrengst ten opzichte van de raming.

### 2.6b Rioolheffing

De realisatie van de rioolheffing laat een nadelig resultaat zien van € 109.000. Het gaat om een afwijking ten opzichte van een totaal geraamde baat van € 12.137.000. Dit is een afwijking van - 0,9%. Het nadelig resultaat komt doordat de werkelijke volle eenheden waterverbruik bij niet-woningen in werkelijkheid lager was dan het ingeschatte waterverbruik bij de begroting 2024.

### 2.6c Leges omgevingsvergunning

Het inschatten van het aantal aanvragen en de waarde van omgevingsvergunningen is moeilijk te voorspellen. De baten van de leges omgevingsvergunning liggen dit jaar € 2,2 mln hoger dan begroot. Naast de normale vergunningen voor kleine of middelgrote bouwprojecten, zijn dit jaar in verhouding veel vergunningen voor grote bouwprojecten afgegeven. Voorbeelden zijn het ziekenhuis en een aantal appartementencomplexen. Bij grote bouwprojecten gaat het ook om grote bouwsommen. De hoogte van de leges hangt af van de bouwsom. De baten van de leges omgevingsvergunning zijn daardoor flink hoger dan begroot.

## 2.6d Havengelden

Binnen de gemeente Leeuwarden moet onder andere bij de haven Prinsentuin in Leeuwarden havengeld worden betaald. In Grou zijn verschillende havens waar havengelden betaald moet worden. Hier gaat het onder andere om de Pikmeerhaven en de Nieuwe Kade. In de dorpen Warten en Jirnsom zijn ook een aantal ligplaatsen waarvoor havengelden betaald moet worden. Ook heeft de gemeente havens voor de beroepsvaart, zoals de laad- en loslocaties aan de Junokade en de Lorentzkade.

Van de meeropbrengst van € 177.000 is € 30.000 het gevolg van een goede bezetting van de havens voor beroepsvaart. De rest van de meeropbrengst komt door een hoge bezettingsgraad van de havens van Grou, Warten en de Prinsentuin. De baten waren 50%-50% verdeeld over de haven Prinsentuin en de havens buiten de stad. 2024 was binnen de hele gemeente Leeuwarden een goed watersportseizoen.

## 2.6e Parkeerbelasting

De inkomsten uit parkeerbelasting zijn € 337.000 hoger dan begroot. In 2024 is er een eenmalige compensatie geweest. Dit vanwege de derving van inkomsten door de invoering van de autoluwe binnenstad. Zonder deze compensatie is de realisatie in lijn met de begroting.

## 2.6f Toeristenbelasting

Het werkelijk aantal overnachtingen voor de opbrengst toeristenbelasting is hoger dan begroot. Hierdoor is er een meeropbrengst van € 104.000. In combinatie met lager toegerekende kosten voor de toeristenbelasting is in 2024 een bedrag van € 154.366 toegevoegd aan de reserve toeristenbelasting.

## 2.6g Leges Burgerzaken

Bij de leges van Burgerzaken zien we een positief resultaat van € 615.000. Dit komt door de piek van de reisdocumenten. Vanaf 2024 verliepen de eerste documenten met 10-jarige geldigheid. In 2024 zijn 60% meer aanvragen reisdocumenten verwerkt.

## 2.6h Overige heffingen

De opbrengsten uit overige heffingen bestaan onder andere uit inkomsten verkregen uit verkeersontheffingen, gehandicapten parkeerplaatsen, werkzaamheden ten behoeve van kabel- en leidingwerk en de uitvoering toezicht en handhaving. De hogere baten komen vooral doordat er meer vergoedingen voor graafwerkzaamheden (KLIC graafmeldingen) zijn ontvangen. Vanwege deze toekomstig uit te voeren herstraatwerkzaamheden is een netto meeropbrengst van € 280.000 aan de onderhoudsvoorziening verhardingen toegevoegd.

## 2.6i Lastendruk

Onderstaande tabel geeft het verschil weer tussen de gemiddelde lokale lasten van de gemeente Leeuwarden en het landelijk gemiddelde.

Tabel 77 Belastingcapaciteit

|                                                                                  | Bedragen x € 1.000   |                            |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
|                                                                                  | Jaarrekening<br>2023 | Primaire begroting<br>2024 | Jaarrekening<br>2024 |
| OZB-lasten gezin gem. WOZ-waarde                                                 | 254                  | 275                        | 275                  |
| Riool-/waterzorgheffing gezin gem. WOZ-waarde                                    | 162                  | 164                        | 164                  |
| Afvalstoffenheffing gezin                                                        | 334*                 | 354**                      | 336*                 |
| Totale woonlasten                                                                | 750                  | 793                        | 775                  |
| Woonlasten landelijk gemiddelde t-1<br>(bron: Coelo, Atlas van de lokale lasten) | 944                  | 944                        | 994                  |
| gemiddelde WOZ-waarde                                                            | 235.000              | 244.000                    | 249.000              |
| <b>Belastingcapaciteit</b>                                                       | <b>79,4%</b>         | <b>84,6%</b>               | <b>78,0%</b>         |

\* Gebaseerd op gerealiseerde hoeveelheid van 302 kg per gezin en 20 ledigingen per jaar.

\*\* Gebaseerd op geschatte hoeveelheid van 428 kg per gezin en 27 ledigingen per jaar.

## 2.6j Kostendekkendheid heffingen en rechten

De kostendekkendheid van de heffingen wordt berekend op basis van wat is opgenomen in de financiële verordening. Als onderdeel van de jaarrekening wordt gekeken of de gerealiseerde baten de gerealiseerde lasten niet overschrijden. Bij de afvalstoffenheffing en rioolheffing wordt het werkelijke saldo van lasten en baten na afloop van het jaar verrekend met een voorziening 'Egalisatie heffingen'.

Voor leges geldt ook dat de geraamde opbrengst de geraamde lasten niet mag overschrijden. Dat wordt beoordeeld op het niveau van de verordening waar de leges op zijn gebaseerd. Er kunnen meerdere legessoorten onder één verordening vallen. Zo vallen onder de Legesverordening bijvoorbeeld de Omgevingsvergunningen maar ook de leges voor Burgerzaken. Per groep van legessoorten mogen de geraamde baten niet groter zijn dan de geraamde kosten.

Hoewel in de begroting 2024 alle heffingen onder de maximale grens van 100% zaten, is in onderstaande tabel te zien dat de gerealiseerde opbrengsten rioolheffing en leges omgevingsvergunning bij het resultaat hoger zijn uitgevallen. De werkelijke kosten zijn bij beide onderdelen lager uitgevallen dan geraamd. De opbrengsten van de leges omgevingsvergunning zijn daarbij hoger uitgevallen dan geraamd. Dit vanwege een onvoorzien groter aantal afgegeven vergunningen voor grote bouwprojecten.

Tabel 78 Kostendekkendheid heffingen

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving heffing            | Werkelijke lasten* | Perceptie-kosten | Onin-baarheid | Overhead     | BTW          | Lasten totaal | Baten         | Kosten-dekking |
|---------------------------------|--------------------|------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| R2KDH101 - Afvalstoffenheffing  | 16.959             | 133              | 186           | 384          | 3.398        | 21.058        | 18.563        | 88,0%          |
| R2KDH103 - Rioolheffing         | 9.850              | 86               | 120           | 553          | 968          | 11.577        | 12.029        | 103,9%         |
| R2KDH104 - Begraafrechten       | 1.068              | 6                | 9             | 231          | 64           | 1.378         | 876           | 63,6%          |
| R2KDH107 - Leges omgevingsverg. | 3.997              | 46               | 64            | 1.389        | 167          | 5.662         | 6.410         | 113,2%         |
| R2KDH108 - Havengelden          | 967                | 4                | 6             | 184          | 86           | 1.247         | 592           | 47,5%          |
| R2KDH113 - Leges Burgerzaken    | 2.685              | 19               | 26            | 545          | 107          | 3.382         | 2.616         | 77,4%          |
| R2KDH114 - Veerdiensten         | 449                | 1                | 1             | 141          | 18           | 609           | 120           | 19,6%          |
| R2KDH199 - Overige heffingen    | 2.352              | 4                | 5             | 616          | 145          | 3.123         | 542           | 17,4%          |
| <b>Totaal-generaal</b>          | <b>38.327</b>      | <b>298</b>       | <b>417</b>    | <b>4.042</b> | <b>4.952</b> | <b>48.036</b> | <b>41.749</b> |                |

\* Betreft de netto-lasten, dus de lasten minus de baten die geen belastingopbrengsten zijn (onttrekking voorziening bijv.)

## 2.6k Uitvoering Wet Waardering onroerende zaken

Op grond van de Wet WOZ wordt jaarlijks de waarde van de onroerende zaken in de gemeente Leeuwarden bepaald. Voor het belastingjaar 2024 geldt als waardepeildatum 1 januari 2023. De gemeente Leeuwarden had in 2024 76.110 objecten, waarvan ongeveer 8.587 niet-woningen. Ook voert de gemeente Leeuwarden de waardering uit voor de gemeenten Texel en Vlieland.

### Waardeontwikkeling

In vergelijking met het jaar 2023 is de waarde van de woningen gemiddeld met 7,1% gestegen. Bij de niet-woningen was sprake van een stijging van gemiddeld 9,0%. De Waarderingskamer (toezichthouder kwaliteitsbewaking waardebepaling) heeft geoordeeld dat de waardebepaling juist is uitgevoerd.

### Bezwaar en beroep

In 2024 zijn er 1.513 bezwaarschriften ingediend tegen 2.134 objecten. Dit is 35% minder dan in het piekjaar 2023. Er zijn 840 ambtshalve bezwaren ingediend. Hiervan is 60,8% toegekend.

Er is in 2024 tegen de WOZ-waarde van ongeveer 1.972 woningen en 162 niet-woningen bezwaar gemaakt. Dit is ongeveer 2,9% van alle woningen en ongeveer 1,8% van alle niet-woningen. Hiervan is bij de woningen 22,1% gegrond verklaard en bij de niet-woningen 30,2%. Verder geldt dat bij de bezwaarafhandeling bij 1.205 (61,1%) van de woningen een *no-cure-no-pay* bureau is ingeschakeld. Bij de categorie niet-woningen geldt dat voor 80 (49,4%) niet-woningen.



Voor belastingjaar 2024 zijn tot nu toe 60 beroepen ingediend, waarvan 37 door een *no-cure-no-pay* bureau.

### **Proces- en gerechtskostenvergoeding**

De vergoeding van proceskosten aan commerciële rechtsbijstandverleners en *no-cure-no-pay* bureaus is ruim € 152.000 lager dan begroot. Dit bedrag is exclusief de te vergoeden proceskosten die in beroep nog kunnen worden toegewezen. Hierbij moet rekening worden gehouden met de duur van een beroepsprocedure. Dit kan een jaar tot twee jaar duren. Ook is het percentage gegrond verklaarde bezwaren bij woningen een stuk lager dan in belastingjaar 2023. Daarom is er minder proceskostenvergoeding betaald.

### **2.61 Kwijtscheldingsbeleid**

Inwoners met een laag inkomen kunnen kwijtschelding krijgen van de afvalstoffenheffing, OZB, de riool- en waterzorgheffing en precariobelasting voor woonschepen, woonarken en woonwagens.

De kwijtscheldingsregeling is landelijk bij ministeriële regeling vastgesteld. Deze regeling is geschreven voor de Rijksbelastingdienst en de politiek heeft bepaald dat lokale overheden deze regeling ook moeten volgen. Dit kan botsen met het gemeentelijke minimabeleid. Daarom mogen lokale overheden over vijf zaken zelf beleidskeuzes maken die ruimer zijn dan de vangnetregeling dat kwijtschelding is. De gemeente Leeuwarden past de meest ruime regeling voor kwijtschelding binnen de wettelijke mogelijkheden toe.

1. De lokale politiek mag beslissen of er wel, geen of beperkte kwijtschelding verleend kan worden. De gemeente Leeuwarden geeft (gedeeltelijk) kwijtschelding voor: OZB-woningen, riool- en waterzorgheffingen woningen en afvalstoffenheffing en voor de precariobelasting voor woonschepen, woonarken en woonwagens.
2. In de kwijtscheldingstoets bereken je de betalingscapaciteit. Voor de vaststelling van de betalingscapaciteit houd je rekening met de kosten van bestaan. Dit zijn kosten zoals huur, hypotheek, voeding, kleding en medicijnen. Landelijk is de kwijtscheldingsnorm voor de kosten van bestaan bepaald op 90% van de bijstand. Als lokale overheid mag je deze verhogen naar 100%. De gemeente Leeuwarden gebruikt de norm van 100%.
3. De kwijtscheldingsnorm voor pensioengerechtigden: landelijk wordt aangesloten bij de bijstand voor pensioengerechtigden. Als lokale overheid mag je de norm op de netto AOW zetten. Deze is veel hoger. De gemeente Leeuwarden gebruikt de norm van netto AOW.
4. De lokale overheid mag kosten van kinderopvang meenemen als uitgave in de berekening van de betalingscapaciteit. De gemeente Leeuwarden houdt bij de toets rekening met de kosten voor kinderopvang.
5. De lokale overheid mag bepalen dat ondernemers recht kunnen hebben op kwijtschelding van hun privé-aanslag. Gemeente Leeuwarden biedt ondernemers deze mogelijkheid.

| Tabel 23 Kwijtgescholden belastingbedragen per belastingsoort |               |                | Bedragen x € 1.000 |                |
|---------------------------------------------------------------|---------------|----------------|--------------------|----------------|
| Omschrijving heffing                                          | Rekening 2023 | Begroting 2024 | Rekening 2024      | Resultaat 2024 |
| Kwijtschelding afvalstoffenheffing                            | 1.467         | 1.663          | 1.525              | 138            |
| Kwijtschelding OZB                                            | 2             | 15             | 1                  | 14             |
| Kwijtschelding rioolheffing                                   | 442           | 514            | 441                | 74             |
| <b>Totaal</b>                                                 | <b>1.911</b>  | <b>2.193</b>   | <b>1.967</b>       | <b>226</b>     |

Een verzoek tot het verkrijgen van kwijtschelding van gemeentelijke belastingen wordt getoetst aan de betalingscapaciteit, de hoogte van het inkomen en het vermogen van de aanvrager. Hier zijn landelijke normeringen voor. In 2024 is ongeveer € 226.000 minder kwijtgescholden dan begroot. Het bedrag aan toegekende kwijtschelding neemt af. Dit komt omdat de informatie die wij via het Inlichtingenbureau ontvangen voor de afhandeling van kwijtscheldingsverzoeken kwalitatief steeds beter is. Het Inlichtingenbureau verzamelt en koppelt informatie van verschillende (overheids)instanties, zoals het UWV en RDW. De beoordeling van een aanvraag is dus steeds zuiverder en daarom wordt er minder kwijtschelding verleend.

## 2.12 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

*In deze paragraaf staat in welke mate de gemeente in staat is om onverwachte gebeurtenissen (risico's) met een financiële impact op te vangen, zonder ingrijpende beleidswijzigingen: het weerstandsvermogen.*

### 2.12a Aanleiding en achtergrond

Net als in de afgelopen jaren is ook in deze jaarrekening het risicoprofiel bekeken. Daarvoor geldt als basis de [Kadernota Risicomanagement 2022](#) (raadsbesluit 12 oktober 2022). In de kadernota wordt onderscheid gemaakt in drie risicogroepen.

| Begrip                | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Operationele risico's | Interne risico's die te beheersen zijn en die in principe vermijdbaar of te voorkomen zijn. Voorbeelden zijn continuïteitsrisico's in routinematige operationele processen, bijvoorbeeld door tekort schietende interne beheersing, onvoldoende capaciteit of deskundigheid en onethisch handelen van medewerkers of managers. Deze risico's worden proactief aangepakt door het (regelmatig) checken van processen en regels rondom gedrag en besluitvorming.                                                                                                    |
| Strategische risico's | Gerelateerd aan de beleidsstrategie en daarmee vrijwillig geaccepteerde risico's zoals bij besluitvorming rond een risicovol project of programma. Risico's en rendement worden hierbij afgewogen. Bij deze risico's dient de kans van optreden dan wel de mogelijke impact te worden verkleind. Hierdoor kunnen weer nieuwe risico's worden genomen. Bij deze risico's dient een terugkerende dialoog tussen ambtelijk en bestuurlijk betrokkenen te worden georganiseerd. In onderstaande risicoanalyse gaat het om lening WTC/Stadion en de grondexploitaties. |
| Externe risico's      | Niet beïnvloedbare, van buiten de organisatie komende risico's. Denk hierbij aan natuurrampen, macro-economische-, politieke- en demografische omstandigheden. Maar ook de 'Zwarte Zwanen', totaal onverwachte, niet voorzienbare gebeurtenissen met een hoge impact. Deze risico's moeten voor zover mogelijk geïnventariseerd worden en ook hier dient dialoog over plaats te vinden. De beheersing op externe risico's moet vooral gericht worden op het opvangen/verzachten van de impact van de gebeurtenis.                                                 |

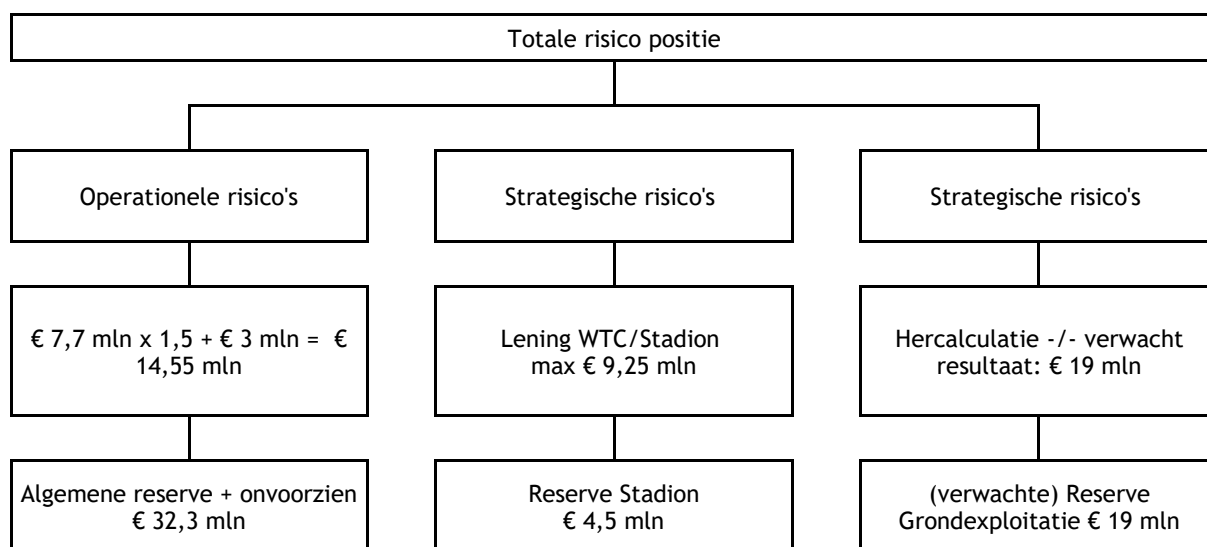
Net als in de vorige jaarstukken is bij deze risicoanalyse teruggekeken naar de geïnventariseerde risico's zoals opgenomen in de begroting 2025. Daarbij is beoordeeld in welke mate deze risico's zich hebben voorgedaan in 2024 en hoeverre sprake is van doorlopende restrisico's. Hierbij zijn de risico's ook geactualiseerd en indien nodig ook opnieuw gekwantificeerd voor de nieuwe risicosimulatie. Hierbij wordt rekening gehouden met een 90% zekerheid.

### 2.12b Resultaten risicoanalyse

Ten opzichte van de risicoanalyse van de begroting 2025 heeft één risico zich voorgedaan. Het is duidelijk geworden dat het risico dat de daadwerkelijke kosten voor jeugdzorg in 2025 hoger zijn dan begroot. Ondanks dat duidelijk is dat de kosten in 2025 daadwerkelijk hoger zijn dan de budgetten, is de kans dat het risico zich voordoet op 75% gesteld. Dat houdt verband met het feit dat VNG en het Rijk op dit moment in onderhandeling zijn over de compensatie voor de gestegen kosten. De verwachting is dat deze onderhandelingen een bijstelling van de budgetten tot gevolg zullen hebben, zodat het netto effect voor de financiële positie van de gemeente lager is.

In het volgende figuur staan de risicogebieden en de bijbehorende weerstandscapaciteit weergegeven alsmede de bedragen die uit de risicosimulatie zijn gerold.

**Figuur 5 Risicogebieden en bijbehorende weerstandscapaciteit**



### **Operationele risico's**

De actuele positie m.b.t. de operationele risico's is ten opzichte van de begroting 2025 gestegen naar € 7,7 mln. Na vermenigvuldiging met de zekerheidsfactor van 1,5 is dit € 11,55 mln. Hierbij komt de aanvullende afdekking van € 3 mln voor de lening Cambuur. Er zijn 4 risico's in de risicosimulatie verwerkt en dat is gelijk aan de begroting 2025.

### **Strategische risico's**

Voor de bouw van het voetbalgerelateerde deel van het stadion heeft de gemeente een lening verstrekt van € 14 mln. Het maximale risico (bedrag van openstaande lening) bedraagt gedurende de eerste 10 jaar € 9,25 mln bestaande uit € 14 mln minus de garantstelling van Van Wijnen van € 4,75 mln. Na de eerste tien jaar van de lening vervalt de garantstelling van Van Wijnen.

Tegenover dit risico zijn een aantal zekerheden overeengekomen:

- Instelling reserve van € 4,5 mln.
- Het hypotheekrecht en de garantstelling van Van Wijnen.

Daarnaast zullen de huurinkomsten die van Cambuur worden ontvangen rechtstreeks ingezet worden voor de rente- en aflossing. De komende jaren is het maximale risico € 9,25 mln. Uitgaande van een risicoprofiel van 50% is in de reserve voldoende weerstandsvermogen aanwezig.

In aanvulling op de lening van € 14 mln, heeft Cambuur de gemeente verzocht om nog een lening te verstrekken van € 6 mln. Dit is op 23 april 2024 door het college conform besloten. Conform de risico-inschatting van de eerste lening is ook bij deze lening uitgegaan van een risico-profiel van 50%. Om die reden wordt een bedrag van € 3 mln meegenomen in het benodigde weerstandsvermogen. De risico's met betrekking tot de leningen aan Cambuur hebben zich niet voorgedaan.

In de volgende tabellen staan de operationele- en strategische risico's die zijn geïnventariseerd en zijn ingevoerd in de risicosimulatie NARIS via Monte Carlo.

Tabel 80 Overzicht operationele risico's

| Nr.      | Gebeurtenis                                                                                    | Begroting 2025 |              | Effect jaarstukken 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Actualisatie 2024 |              | Invloed | Maatregel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                                                                                | Kans           | Max €        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Kans              | Max €        |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1<br>(1) | Tekort door toename van jeugdigen met een (complexe) zorgvraag en hogere intensiteit van zorg. | 75%            | € 7.200.000  | De kostenstijging van de afgelopen jaren wordt veroorzaakt doordat meer jeugdigen zorg ontvangen en de intensiteit van de zorg toeneemt. Daarnaast ligt de Rijksbijdrage niet in lijn met de kostenontwikkeling. Deze kostenontwikkeling heeft geleid tot het project "beheersing kosten jeugdzorg" met een pakket aan maatregelen om de kosten te beperken. Een deel van de kostenstijging is tot 2025 incidenteel gedekt. Ook gaan de maatregelen de kostenstijging niet in één keer terugdringen omdat de gemeente slechts beperkte invloed heeft op beheersing van deze (kosten)ontwikkeling. Inmiddels is duidelijk dat de kosten voor 2025 daadwerkelijk hoger zullen zijn dan de beschikbare budgetten. Bij de actualisatie van dit risico is het bedrag bijgesteld naar het verwachte tekort voor € 9.200.000. Ondanks dat dit risico zich voordoet, is de kans gesteld op 75%. Dit houdt verband met het feit dat de VNG en het Rijk op dit moment in gesprek zijn om de baten die gemeenten ontvangen via het gemeentefonds te verhogen. Daardoor kan nog niet met zekerheid worden gesteld wat het financiële effect is voor de begroting 2025 en verder. | 75%               | € 7.200.000  | 68,23%  | In 2024 is een pakket aan maatregelen vastgesteld om de kosten te verlagen waarbij een hek om de jeugdzorg wordt gezet, afgeschaald wordt naar het voorliggende veld, het toezicht op de toegang wordt geïntensiveerd en de relatie met de aanbieders verandert. Het pakket aan maatregelen met een minimale en maximale opbrengst. |
| 2<br>(2) | Garantstelling                                                                                 | 7,50%          | € 19.443.476 | De gemeente heeft voornamelijk in het kader van economisch beleid een aantal garantstellingen verstrekt aan privaatrechtelijke rechtspersonen. Indien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 8%                | € 15.678.180 | 14,74%  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

| Nr.      | Gebeurtenis                | Begroting 2025 |             | Effect jaarstukken 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Actualisatie 2024 |             | Invloed | Maatregel                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------|----------------------------|----------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                            | Kans           | Max €       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Kans              | Max €       |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|          |                            |                |             | deze partijen niet aan de verplichtingen voldoen, dan moet de gemeente die overnemen. Ten opzichte van de begroting 2025 is het risicoprofiel iets verlaagd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                   |             |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3<br>(3) | Continuïteit van jeugdzorg | 50%            | € 2.000.000 | De financiële positie van de grote jeugdhulpaanbieders ligt onder druk. Meestal gaat het om systeemaanbieders die te kampen hebben met hogere kosten dan relatief kleine aanbieders terwijl tegen dezelfde tarieven worden gedeclareerd op basis van reële tarieven volgens de AmVB. De marges zijn klein waardoor zorgaanbieders de noodklok luiden. Onderzoeken van o.a. Berenschot en de Jeugdautoriteit bevestigen het beeld en geven inzichten in de tekorten van de jeugdzorg aanbieders. Van één regionale jeugdhulpaanbieder is de financiële situatie niet rooskleurig. Voor het continueren van zorg in het geval dat zorg moet worden overgedragen aan een andere zorgaanbieders worden de kosten geschat op 2 keer de regionale maandomzet van deze zorg aanbieder. De regionale kosten worden geschat op plm. € 8 mln. Het aandeel van Leeuwarden bedraagt 25%. | 60%               | € 2.000.000 | 12,51%  | De zorgaanbieder werkt aan een continuïteitsplan om de financiële positie te verbeteren en kosten en baten met elkaar in evenwicht te brengen. De zorgaanbieders, de Jeugdautoriteit en gemeente Leeuwarden monitoren maandelijks de voortgang en ontwikkeling van de maatregel uit het continuïteitsplan. |
| 4<br>(4) | Leningen                   | 7,50%          | € 4.820.784 | De gemeente heeft meerdere leningen verstrekt aan privaatrechtelijke rechtspersonen. Indien deze partijen niet aan de verplichtingen voldoen, dan bestaat de kans dat de betreffende leningen afgewaardeerd moeten worden. Het                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8%                | € 4.820.784 | 4,53%   | Het risico ontstaat zodra een privaatrechtelijke rechtspersoon niet meer kan bijsturen en dientengevolge ook niet meer aan de verplichtingen tegenover de                                                                                                                                                  |

| Nr. | Gebeurtenis | Begroting 2025 |       | Effect jaarstukken 2024                                                                                                                       | Actualisatie 2024 |       | Invloed | Maatregel                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|-------------|----------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |             | Kans           | Max € |                                                                                                                                               | Kans              | Max € |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     |             |                |       | gepresenteerde bedrag is het totaalbedrag van de afzonderlijke leningen. Ten opzichte van de begroting 2025 is het risicoprofiel iets gelijk. |                   |       |         | gemeente kan voldoen. Bij tijdig bericht kan de gemeente over het algemeen nog meesturen en nader onheil voorkomen. Als tegenmaatregel bezoeken accounthouders nu frequenter de rechtspersonen aan wie de lening is verstrekt met als doel de meest actuele informatie te krijgen. |

De uitkomst van bovengenoemde risicosimulatie voor operationele risico's bedraagt € 7,7 mln. Deze actuele risico inschatting laat ten opzichte van de weerstandsparagraaf bij de begroting 2025 een toename zien van € 0,1 mln. Dit wordt met name veroorzaakt door het verhogen van het risico met betrekking tot de tekoren op jeugdzorg.

#### **Hercalculatie 1-1-2025**

In het kader van de jaarrekening 2024 zijn alle grondexploitaties, waaronder Middelsee/De Zuidlanden, geactualiseerd met als peildatum 1-1-2025. Voor deze grondexploitaties is een risicoanalyse uitgevoerd. Ten aanzien van de projectspecifieke risico's en de overige algemene risico's zal in totaal ca. € 19 mln aan risico's moeten worden afgedekt. Ten opzichte van de paragraaf 2.12 Weerstandsvermogen en risicobeheersing begroting 2025 is het risico gedaald van € 22,8 mln naar € 19 mln. Het risicoprofiel is met € 3,8 mln afgenomen omdat een deel van de risico's in werking is getreden en in de betreffende grondexploitaties zijn verwerkt, waardoor deze risico's lager worden ingeschat. Dit geldt met name voor Middelsee waar de belangrijkste risico's aan de kostenkant zoals extra kosten grondwerk en prijsstijgingen na aanbesteding deels in werking zijn getreden en in het resultaat zijn verwerkt. Dit heeft er met name toe geleid dat de NCW van de grex Middelsee/De Zuidlanden gedaald is van € 0,1 mln voordelig per 1-1-2024 naar € 5,2 nadelig per 1-1-2025.

## 2.12d Financiële kengetallen

Gemeenten zijn verplicht in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer een set financiële kengetallen op te nemen (BBV artikel 11, tweede lid, onder d). Doel is inzicht te geven in de ontwikkeling van de schuldpositie van de gemeente Leeuwarden. De volgens het BBV verplichte balans (zie hoofdstuk 3.3) is de basis voor de kengetallen m.b.t. de schuldpositie. In bijlage E is de berekening van de kengetallen opgenomen. Het betreft de volgende kengetallen:

**Tabel 8124 Schematische toelichting op de kengetallen**

| kengetal:                     | duidt op:                                                                                                                             | relevantie:                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Netto Schuldquote             | <ul style="list-style-type: none"> <li>Beslag van de rentelasten op de exploitatie.</li> <li>Risico van onhoudbare schuld.</li> </ul> | De schuldquote is het kengetal waarmee de ontwikkeling van de schuldpositie wordt gevolgd en het beslag van de rentelasten op de exploitatie. Indien nodig kan op basis hiervan worden bijgestuurd.                                                                               |
| Solvabiliteit                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Vermogen om aan de langlopende verplichtingen te voldoen.</li> </ul>                           | Voor het financieel beleid is de ontwikkeling van het Eigen Vermogen relevant in relatie tot de risico's die gemeente loopt (het kunnen opvangen daarvan) en de egalisatiefunctie van de Algemene Reserve.                                                                        |
| Grondexploitatie              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Omvang van de grondexploitatie van de gemeente.</li> </ul>                                     | De boekwaarde van de gronden is van belang, omdat deze waarde in de toekomst moet worden terugverdeind bij verkoop.                                                                                                                                                               |
| Structurele exploitatieruimte | <ul style="list-style-type: none"> <li>Mate waarin structurele lasten gedekt worden door structurele baten.</li> </ul>                | Het financieel beleid van de gemeente Leeuwarden is er op gericht om een structureel sluitende meerjarenraming te realiseren. Dit betekent dat dit kengetal in ieder geval het laatste jaar van de meerjarenraming 0 of hoger moet zijn. Relevant daarom voor de meerjarenraming. |
| Belastingcapaciteit           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Verschil tussen de gemiddelde lokale lasten en het landelijk gemiddelde.</li> </ul>            | Met name relevant voor de politieke afweging over de hoogte van de lokale lasten.                                                                                                                                                                                                 |

**De financiële kengetallen**

Het onderstaande overzicht laat de ontwikkeling van de financiële kengetallen zien.

**Tabel 82 Financiële kengetallen**

in %

|                                                                | Rekening<br>31-12-2023 | Prognose<br>31-12-2024 | Realisatie<br>31-12-2024 |
|----------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 1a Netto schuldquote                                           | 65,1                   | 74,2                   | 59,0                     |
| 1b Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte geldleningen | 64,3                   | 73,2                   | 58,3                     |
| 2 Solvabiliteit                                                | 16,9                   | 14,4                   | 18,9                     |
| 3 Grondexploitatie                                             | 26,5                   | 26,2                   | 24,4                     |
| 4 Structurele exploitatieruimte                                | 1,99                   | 1,71                   | 1,96                     |
| 5 Belastingcapaciteit                                          | 79,4                   | 84,0                   | 78,0                     |

De *netto schuldquote* is in 2024 beter (lager) dan werd voorzien in de begroting. De ontwikkeling van de schuld(quote) is in belangrijke mate het resultaat van investeringsbeslissingen waarbij andere overwegingen dan de ontwikkeling van de schuld een hoofdrol spelen. Het sturen op de omvang van de baten met als doel het realiseren van een bepaalde schuldquote vindt dan ook niet plaats: de omvang van de baten wordt, voor zover daar invloed op uitgeoefend kan worden, bepaald binnen de kaders van het begrotingsbeleid. De daling van de quote ten opzichte van de begroting komt o.a. doordat minder geleend is dan begroot.

Hoewel de *Solvabiliteit* geen rol van betekenis speelt in het te voeren financieel beleid, doet een component van de solvabiliteit dat wel degelijk: de ontwikkeling van het eigen vermogen en dan met name de Algemene Reserve wordt door het periodiek vaststellen van de financiële positie voor de begroting nauwlettend bewaakt. Als de stand van de Algemene Reserve onder een bepaalde omvang dreigt te zakken, worden maatregelen getroffen om dat te voorkomen. Noodzaak daartoe wordt niet op basis van de solvabiliteit bepaald maar op basis van de stand van de Algemene Reserve en de prognose van het verloop daarvan. De laatste doorrekening van de financiële positie geeft geen aanleiding tot het nemen van maatregelen.

Wat voor het kengetal solvabiliteit geldt, geldt feitelijk ook voor het kengetal *Grondexploitatie*. Het kengetal wordt niet gebruikt bij het te voeren grondbeleid, maar uiteraard worden de grondexploitaties wel strak gestuurd. Het kengetal speelt daarbij geen rol. Het kengetal grondexploitaties geeft weer hoe de boekwaarde van de grondexploitaties zich verhoudt tot de totale baten van de gemeenten. Deze verhouding daalde licht in 2024 naar 24,4%. Dit is met name het gevolg van een stijging van de gemeentelijke exploitatiebaten (2024: € 758 mln, 2023: € 695 mln).

Van het kengetal *Structurele exploitatieruimte* is vooral het teken (+ of -) van belang. Een positieve structurele exploitatieruimte geeft aan dat de structurele inkomsten hoger zijn dan de uitgaven. Evenals in 2023 is er ook in 2024 sprake van een beperkte structurele exploitatieruimte.

Het kengetal *Belastingcapaciteit* geeft de verhouding weer tussen de totale woonlasten in Leeuwarden (bij een gemiddelde WOZ-waarde) en het landelijke gemiddelde. Hieruit blijkt dat de lastendruk in Leeuwarden beneden het landelijk gemiddelde ligt. We zien dat in 2024 de relatieve lastendruk weer iets is gedaald ten opzichte van 2023 en eerdere jaren.



## 2.13 Onderhoud kapitaalgoederen

Om inzicht te bieden in de onderhoudsopgave van de gemeente wordt in onderstaande tabel de omvang van het te onderhouden areaal en de bijbehorende financiële middelen weergegeven.

**Tabel 83 Omvang van het te onderhouden areaal en bijbehorende financiële middelen**

|                                                        | Begroting 2024<br>na wijziging | Jaarrekening<br>2024 | Resultaat 2024 |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------|
| <u>Onderhoud wegen</u>                                 | 14.985                         | 14.959               | 26             |
| Onderhoud van ca. 803 ha verharding                    |                                |                      |                |
| <u>Riolering</u>                                       | 10.078                         | 9.871                | 207            |
| Onderhoud van ca. 745 km riool                         |                                |                      |                |
| Onderhoud van ca. 17.800 inspectieputten               |                                |                      |                |
| Schoonmaken van ca. 56.600 straatkolken                |                                |                      |                |
| Reinigen van ca. 100 km riool                          |                                |                      |                |
| Vervangen en relinen van ca. 1,5 km riool              |                                |                      |                |
| <u>Kunstwerken</u>                                     | 5.180                          | 4.942                | 238            |
| 36 beweegbare bruggen                                  |                                |                      |                |
| 39 aanlegvoorzieningen/boothellingen                   |                                |                      |                |
| 27 duikers                                             |                                |                      |                |
| 35 onderdoorgangen en tunnels                          |                                |                      |                |
| 235 steigers en vlonders                               |                                |                      |                |
| 8 stuwen                                               |                                |                      |                |
| 82 trappen                                             |                                |                      |                |
| 451 vaste bruggen                                      |                                |                      |                |
| 10 viaducten                                           |                                |                      |                |
| <u>Water</u>                                           | 2.746                          | 2.751                | -5             |
| 14,2 km walmuren                                       |                                |                      |                |
| 37,7km zware walbeschoeiing                            |                                |                      |                |
| 58,85 km lichte walbeschoeiing                         |                                |                      |                |
| 1.830 ha wateroppervlak (meren, kanalen en vaarten)    |                                |                      |                |
| 534 km (berm)sloot                                     |                                |                      |                |
| <u>Groen</u>                                           | 14.566                         | 14.782               | -216           |
| Groene Ster (ca. 400 ha), Froskepôle (ca. 13 ha), Lwd. |                                |                      |                |
| Bos (ca. 110 ha), Hempenser Bos (110 ha),              |                                |                      |                |
| Diverse locaties bos Leeuwarden Zuid (ca. 5 ha)        |                                |                      |                |
| Gras ca. 500 ha                                        |                                |                      |                |
| Gazons ca. 262 ha                                      |                                |                      |                |
| Beplanting ca. 175 ha                                  |                                |                      |                |
| Bomen ca. 62.466                                       |                                |                      |                |
| <u>Reiniging verhardingen</u>                          | 3.183                          | 3.047                | 136            |
| Schoonhouden wegen en pleinen                          |                                |                      |                |
| Onkruidbestrijding op ca. 258 ha                       |                                |                      |                |
| <u>Zwerfvuilbestrijding</u>                            | 326                            | 330                  | -4             |
| Zwerfvuilbestrijding op 356 ha                         |                                |                      |                |
| <b>Totaal</b>                                          | <b>51.064</b>                  | <b>50.682</b>        | <b>382</b>     |

De belangrijkste kapitaalgoederen in de openbare ruimte (zoals wegen, riolering, groen) zijn als objecten opgenomen in een beheerpakket. Per object is veel data beschikbaar, bijvoorbeeld over de onderhoudstoestand, jaar van aanleg etc. Met behulp van dit beheerpakket stellen we jaarlijks een Meerjaren Onderhouds Planning (MJOP) op. Bij de planning van werkzaamheden (vaak projectlocaties) wordt gekeken of deze kunnen samenvallen met nabijgelegen (gebieds)ontwikkelingen, herinrichtingsplannen of andere geplande maatregelen en opgaven.

We werken conform nota Beheer en onderhoud openbare ruimte. In deze nota staan de huidige kaders en werkwijzen voor de verschillende assets beschreven. Ook ontwikkelingen zoals de beheerstrategie, de geleidelijke omvorming naar risicogestuurd beheer en de effecten van duurzaamheidseisen ten aanzien van het beheer zijn opgenomen in die nota.

Om de kapitaalgoederen te kunnen onderhouden, zijn er financiële voorzieningen voor verhardingen, civiele kunstwerken, waterwegen/baggeren en rioleringen. De vigerende beheerplannen (2023-2026) vormen de onderbouwing voor deze voorzieningen. Door op deze manier te werken, voldoen we aan de BBV-regels. We sturen op het realiseren van de vastgestelde kwaliteitsniveaus en veelal op basis van risicogestuurd beheer (in essentie sturen we daarbij op de vragen: voldoet het object nog en welke risico's zijn er als het beheer en onderhoud wordt uitgesteld?).

In 2024 zijn er twee schouwrondes gedaan om het verzorgingsniveau in beeld te brengen. We constateren dat gemiddeld alle onderdelen op het afgesproken verzorgingsniveau scoorden. Er zijn uitschieters in zowel positieve als negatieve zin. In de binnenstad, parken en stationsgebied geldt niveau hoog, maar scoren we op verschillende plekken voor zwerfafval en onkruid op niveau basis. Er zijn ook diverse plekken waar het basisniveau geldt en toch een hoog niveau wordt gescoord. We sturen hierop bij via onder andere het uitvoeringsplan zwerfafval (zie programma Milieu, volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing). Een schouw is een momentopname. Zaken zoals weersomstandigheden kunnen bepalend zijn in het gebruik van de openbare ruimte én bijvoorbeeld de groeiomstandigheden, waardoor scores soms lager of hoger uitvallen. We gaan momenteel na hoe we naast onze eigen schouw ook andere indicatoren (bewonerstevredenheid, meldingen) een plek kunnen geven in het monitoren van het geleverde kwaliteitsniveau.

### **2.13b Wegen**

Op basis van de inspectiecyclus is begin 2024 de Meerjaren Onderhouds Planning (MJOP) voor de wegen bijgesteld en aangevuld. Met deze terugkerende planning wordt de onderhoudsbehoefte bepaald en de financiële voorziening onderbouwd. Het lukt ons om het kwaliteitsniveau van de verhardingen voor de gehele stad op gemiddeld 'basis' te onderhouden. Dit betekent dat we in enkele jaren een flinke verbetering hebben gerealiseerd en dat de daartoe ter beschikking gestelde middelen ook daadwerkelijk het verschil hebben gemaakt.

Bij een aantal fietspaden is de tegelverharding omgevormd naar beton of asfalt. Dit resulteert erin dat de onderhoudskosten op lange termijn afnemen. Bovendien neemt het fietscomfort toe. Er zijn in 2024 grootschalige onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd of voorbereid op onder andere de volgende locaties: de Dekemawei, Weidumerdyk, Leechlan, Timorstraat. Ook zijn de fiets- en voetpaden langs het westelijk deel van de Aldlansdyk en langs de Groningerstraatweg aangepakt. Daarnaast is op tal van locaties in het kader van het zogenaamde midschalig elementen onderhoud herstraatwerk uitgevoerd. Tevens vonden kleinschaligere onderhouds- en herstelwerkzaamheden aan asfalt- en klinkerwegen en trottoirs plaats.

### 2.13b Riolering

De rioleringswerkzaamheden (vervanging en verbetering) zijn uitgevoerd op basis van het Programma Water en Riolering. Dit PWR 2023-2027 geeft invulling aan de gemeentelijke zorgplicht voor stedelijk afval-, hemel- en grondwater en is de basis voor het treffen van klimaatadaptieve maatregelen. In 2024 hebben we onze risicogestuurde werkwijze gecontinueerd. Daarnaast zijn de werkzaamheden zoveel mogelijk afgestemd op andere opgaven. Dit betekent dat een aantal van onze geplande projecten in de planning is verschoven. Met name de opgaven (vervanging en uitbreiding) van de nutsbedrijven leiden steeds vaker tot her-prioritering. Dit betekende in 2024 het volgende voor onze planning:

- vervangen riolering en aanleg regenwaterriool Vogelbuurt Stiens, gaat naar verwachting plaatsvinden na vervangen kabels en leidingen medio 2025;
- vervangen riolering en aanleg regenwaterriool Insulindestraat Leeuwarden (i.c.m. woningenbouwontwikkeling Cambuurstadion) wordt uitgesteld naar 2029;
- vervangen riolering Kerkbuurt Wergea, is in voorbereiding;
- vervangen riolering Cambuurstraat Leeuwarden is uitgevoerd.

Voor het onderdeel klimaatadaptatie wordt verwezen naar paragraaf 2.6 Volhoudbaar.

### 2.13c Water

Ook in 2024 zijn reguliere hekkelwerkzaamheden aan de watergangen en vijvers uitgevoerd. Jaarlijks betreft dit circa 545 km watergang en circa 40 ha vijver. Vanwege de PFAS-problematiek en de hoge meerkosten zijn er in 2024 geen hekkelwerkzaamheden uitgevoerd in het Leeuwarder Bos. In het gebied tussen Bilgaard en Jelsum hebben we bewust alleen de sloten gehekkeld met een belangrijke watervoerende functie en die goed bereikbaar zijn met een vrachtauto. Dit was noodzakelijk omdat het plantmateriaal direct moest worden afgevoerd naar een erkende verwerker en niet op de kant mocht worden gelegd.

In 2024 is de vijver langs de Canadezenlaan (Vrijheidswijk) en een deel van de haven in Grou gebaggerd. Daarnaast is de Trompsloot bij Lekkum gebaggerd. Tevens is er een start gemaakt met het wegwerken van het achterstallig onderhoud voor de overdracht naar het Wetterskip. Deze werkzaamheden worden begin 2025 afgerond.

### 2.13d Bruggen, viaducten, tunnels en oevervoorzieningen

Aan diverse bruggen is onderhoud gepleegd, zoals het vervangen van dekken, leuning en voegovergangen en het uitvoeren van schilderwerk. Op basis van inspecties is de vervangingsopgave voor de komende jaren bepaald. Dit komt boven op de benodigde middelen voor het onderhoud. Voor de acties voor het inzichtelijk maken van de vervangingsopgave voor de langere termijn wordt verwezen naar het programma Milieu, volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing.

De inspectierondes van 'civieltechnische kunstwerken' hebben tot het inzicht geleid dat nader onderzoek naar tekortkomingen nodig is om gerichte onderhoudsmaatregelen te kunnen bepalen en uitvoeren. In 2024 is er naast de civiele kunstwerken ook een Meerjaren Onderhouds Planning (MJOP) op basis van NEN-inspectie opgesteld voor de walkeringen.

Het project centralisering van brugbediening wordt in samenwerking met de Provincie Fryslân uitgevoerd. Een omvangrijk project hierbij is de renovatie van de Hermesbrug, hiervoor is een bouwteam ingesteld en er is gestart met de engineering. Het ontwerp en bestek van de vervanging van de Oxenabrids (in combinatie met de centrale brugbediening) is afgerond. De aanbesteding zal begin 2025 plaatsvinden.

Daarnaast is de brug nabij Snakkerburen vervangen en zijn er bij diverse kunstwerken conserverings- en herstelmaatregelen uitgevoerd.

Voor de walkeringen is in 2024 groot onderhoud/vervanging gepleegd aan de damwand langs het Alddiel(Camminghaburen), De Hillebuorren in Wergea en langs de Dokkumer Ee.

## 2.13f Groen

### Groenbeheer

In 2024 is conform het groenbeleidsplan het groenbeheer uitgevoerd. Voor het onderdeel bestrijding van invasieve soorten wordt verwezen naar het programma Milieu, volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing.

In veel wijken is verouderd openbaar groen stevig aangepakt zodat het weer beter oogt én we het groen efficiënter kunnen beheren. Waar mogelijk is overgestapt van intensief naar extensief beheer om bij te dragen aan de verhoging van de biodiversiteit. Dit betekent dat minder frequent wordt gemaaid en er naast gras ook meer ruimte is voor bloemen. Op de online maaikaart kunnen bewoners het maairegime in hun eigen omgeving zien.

We continueren de aanpak van de verhoging van de biodiversiteit door het beheer. Daarvoor is het beleidskader biodiversiteit en aansluitend het bijbehorende uitvoeringsprogramma vastgesteld. Ook is het uitvoeringsprogramma vergroening opgesteld. Hiermee wordt hernieuwd invulling gegeven aan de gemeentelijke groenambities.

### Bomenbeheer

Op basis van boomveiligheidsinspecties is de actuele toestand goed in beeld. Voor een deel is er sprake van bomen met een slechte conditie (veelal veroorzaakt door een slechte groeiplaats) en voor een deel is sprake van oprukkende boomziektes (grotendeels essentaksterfte). De eerdere inzichten lieten zien dat er in de komende 10 jaar totaal circa 5.640 slechte bomen vervangen moeten worden en circa 900 essen. Deze vervanging van bomen, waar mogelijk gecombineerd met meer vergroening is in 2024 vervolgd. Ook zijn er op diverse locaties nieuwe bomen geplant, waaronder 91 stuks in Leeuwarden Oost. De mogelijkheden voor het verbeteren van de conditie van bomen zijn in kaart gebracht zodat we die werkzaamheden vanaf 2025 kunnen inplannen.

## 2.13g Vastgoedbeheer

### Gebouwen

Het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) van Cluster Vastgoed is leidend voor de onderhoudswerkzaamheden aan de gemeentelijke gebouwen. In 2024 is onderhoud uitgevoerd aan diverse gebouwen conform dit MJOP. Zo is bijvoorbeeld de dakbedekking van Wijkcentrum Nijlân vervangen, is de kiosk in de Groene Ster verbouwd, zijn de klokken van de Oldehove gerenoveerd, is een deel van de verlichting vervangen in De Harmonie en zijn diverse monumenten geschilderd. Het doel van het onderhoud is om de gebouwen in zijn geheel op conditiescore 3 te houden van de NEN2767 zoals afgesproken in de nota vastgoed (2020). Het MJOP wordt met eigen gecertificeerde medewerkers opgesteld en verwerkt in het onderhoudsprogramma Planon. Om te weten of we operationeel en financieel nog steeds goed in control zijn is in 2024 een extern bureau ingehuurd om een steekproef te doen van de accuraatheid van het MJOP. Geconcludeerd is dat de te onderhouden elementen goed in Planon zijn verwerkt. De financiële vertaling daarvan wordt op dit moment nog nader geanalyseerd.

### Gymlokalen

De meerjaren onderhoudsplanning (MJOP) voor de gymzalen is middels het beheerssysteem (Planon) in beeld gebracht. Hieruit blijkt dat de huidige voorziening meerjarig voldoende is.

## 2.14 Financiering

### 2.14a Inleiding

In de door de Raad vastgestelde financiële verordening 2023 van Gemeente Leeuwarden liggen algemene uitgangspunten vast om uitvoering te geven aan het financieringsbeleid van de gemeente.

### 2.14b Uitgangspunten renteontwikkeling in de begroting

In de begroting 2024 werd rekening gehouden met een stabiel renteniveau, met eventueel een lichte stijging van het rentetarief. In werkelijkheid waren de tarieven hoger dan begroot. De gemiddelde rente op de langlopende schuld is van 2,21% naar 2,25% gestegen. Er is in 2024 één kasgeldlening aangetrokken.

### 2.14c Financiering en omslagrente

De omslagrente voor de grondexploitaties kent zijn eigen verplichte systematiek. In 2024 is voor de grondexploitaties gerekend met 1,97% en voor de resterende investeringen met 1,00%. Zodra de afwijking tussen de gehanteerde omslagrente en de werkelijke rentelast groter wordt dan 0,5% dient de gehanteerde omslagrente aangepast te worden. Onderstaande tabel geeft inzicht tussen de rentekosten en rentedekking binnen de jaarrekening 2024.

Tabel 254 Treasury resultaat 2024

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving |                                                                                                                                                                  |        |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| a.           | De externe rentelasten over de korte en lange financiering                                                                                                       | 8.909  |
| b.           | De externe rentebaten (idem)                                                                                                                                     | -760   |
|              | Saldo rentelasten en rentebaten                                                                                                                                  | 8.149  |
| c1.          | De rente die aan de grondexploitaties <b>moet</b> worden doorberekend                                                                                            | -3.673 |
| c2.          | De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld <b>moet</b> worden toegerekend                                                                 | -193   |
| c3.          | De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken, die aan het betreffende taakveld <b>moet</b> worden toegerekend | 229    |
|              | Aan taakvelden toe te rekenen rente                                                                                                                              | -3.637 |
| d1.          | Rente over eigen vermogen                                                                                                                                        | -      |
| d2.          | Rente over voorzieningen                                                                                                                                         | -      |
|              | Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente                                                                                                                       | 4.512  |
| e.           | De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)                                                                                                               | 4.671  |
| f.           | Renteresultaat op het taakveld Treasury                                                                                                                          | -159   |

Doordat er een verschil is tussen het gehanteerde omslagpercentage en het werkelijke percentage (toegestaan binnen een bandbreedte van -0,5% en 0,5%) ontstaat een renteresultaat.

Het gepresenteerde renteresultaat van € 159.000 betekent dat de gehanteerde omslagrente van 1,00% nagenoeg gelijk is aan het werkelijke percentage (0,97%). Het verschil bevindt zich binnen de gestelde bandbreedte, wat betekent dat een reëel rentepercentage wordt toegerekend aan de activa.

## 2.14d Renterisicobeheer

De gemiddelde netto vlottende schuld per kalenderkwartaal wordt getoetst aan de kasgeldlimiet. Het begrotingstotaal aan lasten conform de primitieve begroting 2024, exclusief het structureel begrotingsresultaat van € 9,2 mln, is € 644,0 mln. De toegestane kasgeldlimiet is 8,5% van dit bedrag ofwel € 54,7 mln. Uit onderstaande tabel blijkt dat de vlottende schuld in 2024 binnen de door de wet FIDO vastgestelde kasgeldlimiet is gebleven.

Tabel 8526 Kasgeldlimiet (wet Fido)

Bedragen x € 1.000

| rapportage wet Fido                          | kwartaal 1 | kwartaal 2 | kwartaal 3 | kwartaal 4 |
|----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| gemiddelde per kwartaal                      | -4.981     | 14.366     | -32.116    | -23.201    |
| kasgeldlimiet wet Fido 8,5% van € 644,0 mln. | -54.742    | -54.742    | -54.742    | -54.742    |
| ruimte onder de kasgeldlimiet                | 49.762     | 69.108     | 22.626     | 31.541     |

De hoogte van de jaarlijks verplichte aflossingen en renteherzieningen van opgenomen leningen wordt getoetst aan de renterisiconorm. In de wet FIDO is het renterisico bepaald op 20% van het begrotingsvolume. In de financiële verordening hanteert onze gemeente een percentage van 10%. Uit onderstaande tabel blijkt dat we in 2024 binnen de renterisiconorm zijn gebleven. Ook de komende jaren verwachten we onder deze norm te blijven.

Tabel 276 Rente risiconorm en renterisico's vaste schuld

Bedragen x € 1 mln

|                                    | 2024  | 2025 | 2026 |
|------------------------------------|-------|------|------|
| 1 Renteherziening                  | 0,8   | 0,0  | 0,0  |
| 2 Aflossing                        | 54,9  | 41,9 | 39,9 |
| 3 Rente risico (1+2)               | 55,7  | 41,9 | 39,9 |
| 4 Rente risiconorm                 | 64,4  | 64,4 | 64,4 |
| 5 Ruimte onder risiconorm (4-3)    | 8,7   | 12,5 | 14,5 |
| <i>Berekening rente risiconorm</i> |       |      |      |
| Het normpercentage                 | 10%   |      |      |
| Begrotingstotaal 2024              | 644,0 |      |      |
| Rente risiconorm                   | 64,4  |      |      |

Conform de financiële verordening wordt er geen gebruik gemaakt van financiële derivaten. Het toegestane gebruik hiervan is door de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo) overigens al beperkt tot het afdekken van financiële risico's.

## 2.14e Kredietrisico op verstrekte geldleningen

Van de uitgezette gelden kan het volgende overzicht worden gegeven.

Tabel 287 Verstrekte geldleningen

Bedragen x € 1 mln

| Risicogroep                                                 | Met/zonder<br>(hypothecaire)<br>zekerheid | Restant-<br>vordering<br>31-12-2023 | Restant-<br>vordering<br>31-12-2024 |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Woningcorporaties met garanties WSW                         | Zonder                                    | 0,1                                 | 0,1                                 |
| Leningen uit hoofde van leenbijstand en bijzondere bijstand | Zonder                                    | 2,1                                 | 1,9                                 |
| Leningen uit hoofde van krediethypotheek bijstand           | Met                                       | 0,8                                 | 0,8                                 |
| Leningen aan deelnemingen en verbonden partijen             | Zonder                                    | 5,0                                 | 4,8                                 |
| Overige toegestane instellingen (volgens de Wet FIDO)       | Zonder                                    | 26,9                                | 33,5                                |
| <b>Totale nominale restantvordering</b>                     |                                           | <b>35,0</b>                         | <b>41,2</b>                         |
| Voorziening                                                 |                                           | -0,6                                | -0,6                                |
| <b>Boekwaarde verstrekte geldleningen</b>                   |                                           | <b>35,6</b>                         | <b>41,8</b>                         |

Voor verstrekte leningen geldt dat er per soort verstrekte lening een risicoprofiel wordt opgesteld. Afhankelijk van de zekerheden, zoals een hypothecaire zekerheid, wordt een eventuele voorziening getroffen. In de paragraaf 2.12 Weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt verder ingegaan op de risico's als ook in de paragraaf 2.17 Verbonden partijen en andere samenwerkingsverbanden.

### 2.14f Financieringsstrategie

Bij de financiering van de gemeentelijke activiteiten wordt uitgegaan van integrale financiering. Steeds wordt gekeken naar de totale financieringsbehoefte. In 2024 is ervoor gekozen om de financieringsbehoefte voor dit jaar af te dekken met een één langlopende lening. Daarnaast is een lening van de BNG overgenomen waar de gemeente garant voor stond. Er is in totaal voor € 6,7 mln. aan langlopende leningen aangetrokken.

Tabel 298 Overzicht leningen en aflossingen

| Omschrijving                       | Bedrag x € 1 mln | Gemiddeld rente % | Invloed op gemiddelde rente |
|------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|
| Stand op 31 december 2023          | 378,3            | 2,21%             |                             |
| Nieuwe leningen                    | 6,7              | 3,16%             | 0,02%                       |
| Reguliere aflossingen              | 54,9             | 2,14%             | 0,02%                       |
| Vervroegde aflossingen             | 0                | 0,00%             | 0,00%                       |
| Renteaanpassing (oud percentage)   | 0                | 0,00%             | 0,00%                       |
| Renteaanpassing (nieuw percentage) | 0                | 0,00%             | 0,00%                       |
| <b>Stand per 31 december 2024</b>  | <b>330,1</b>     | <b>2,25%</b>      | <b>0,04%</b>                |

### 2.14g Schatkistbankieren

Schatkistbankieren houdt in dat lagere overheden zoals provincies, gemeenten en waterschappen hun geld niet meer kunnen onderbrengen bij reguliere banken, maar verplicht zijn vanaf 2013 dit bij het ministerie van Financiën te doen.

Tabel 309 Schatkistbankieren

|                                                                           | kwartaal 1    | kwartaal 2    | kwartaal 3    | kwartaal 4    |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 0             | 11            | 0             | 0             |
| Drempelbedrag                                                             | 10.288        | 10.288        | 10.288        | 10.288        |
| <b>Ruimte (+) overschrijding (-)</b>                                      | <b>10.288</b> | <b>10.277</b> | <b>10.288</b> | <b>10.288</b> |

### 2.14h Betalingsgedrag

In 2024 werd 93% van de facturen door de gemeente Leeuwarden tijdig betaald binnen 30 dagen, 71% werd binnen 14 dagen betaald. In 2023 werd 91% binnen 30 dagen en 69% binnen 14 dagen betaald.

### 2.14i Gewaarborgde geldleningen

De gemeente staat borg voor diverse leningen. Voor een overzicht van de gewaarborgde geldleningen, wordt verwezen naar Bijlage C. Gewaarborgde geldleningen en garanties.

## 2.15 Bedrijfsvoering

### 2.15a Inleiding

De medewerkers die werkzaam zijn in de bedrijfsvoering ondersteunen en adviseren op het gebied van mens en organisatie, ICT en informatievoorziening, financiële administratie, planning & control, marketing en communicatie, huisvesting & faciliteiten en juridische zaken.

Het college ziet het als zijn taak om te werken aan de ontwikkeling van de gemeentelijke organisatie zodat deze huidige en toekomstige opgaven het hoofd kan bieden. Dat is ook waarom organisatieontwikkeling als onderdeel van bedrijfsvoering wordt gezien. Een effectieve bedrijfsvoering resulteert in plezierige werkomgeving, verbeterde dienstverlening, kostenbesparingen en een betere algemene werking van de gemeentelijk organisatie.

### 2.15b Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan?

Het college heeft in 2024 met management en medewerkers verder gewerkt aan de ontwikkeling van onze organisatie. Vertrekpunten zijn de organisatiewaarden Robuust, Lenig én in Verbinding:

- *Robuust*: onze dienstverlening en bedrijfsvoering zijn betrouwbaar, voorspelbaar, professioneel en blijvend in balans bij onverwachte ontwikkelingen;
- *Lenig*: we denken en werken van buiten naar binnen, zijn adaptief, nemen initiatief, tonen lef, kunnen overlaten aan anderen en zijn innovatief;
- *én in verbinding*: met elkaar, met bestuur, met inwoners, met ondernemers en met onze ketenpartners.

Vanuit deze waarden is gewerkt aan de ontwikkeling van onze bedrijfsvoering. Wat we hiermee willen bereiken is een organisatie die in staat is om op adequate wijze te werken aan de realisatie van de doelen uit het coalitieakkoord en kan inspelen op continue en onvoorziene veranderingen.

In het vervolg van deze paragraaf zijn de belangrijkste uitkomsten en prestaties toegelicht. Het tweede deel bestaat uit de personeelsmonitor 2024. Hierin zijn de personele samenstelling, verloop en aanverwante onderwerpen uitgewerkt.

### 2.15c De belangrijkste prestaties die de bedrijfsvoering hebben verbeterd

#### **Organisatieontwikkeling: concernsturing**

Het werken aan en met Concernsturing is een continu proces. Het vraagt permanent aandacht en inzet van management en medewerkers. Werken vanuit Concernsturing betekent het erkennen en omarmen van de noodzaak dat op een toenemend aantal (complexe) vraagstukken meer samenhang en samenwerking nodig is. Dit kan alleen in een organisatie waarin medewerkers ruimte ervaren om samen te werken, te mogen experimenteren, creatief te kunnen zijn en het gevoel van gebaande paden af te mogen wijken. En waar leiderschap dienend is. Vanuit deze context is in 2024 gewerkt aan:

- de invulling van de teamleiderslaag zodat leidinggevendenden voldoende tijd en aandacht hebben voor iedere medewerker en teams een grootte kennen van maximaal 25 medewerkers
- het -onder andere tijdens de tweedaagse voor leidinggevendenden- verder versterken van de onderlinge samenwerkingsrelaties onder alle leidinggevendenden
- een bijeenkomst voor alle medewerkers. Hierin is gevierd dat 'Robuust, Lenig en in verbinding' niet alleen meer een ambitie is maar inmiddels ook een manier van werken. Een manier van werken die versterkt wordt door de tijdens de bijeenkomst geïntroduceerde '5 gedragingen': nieuwsgierigheid, verantwoordelijkheid, hoe kan het wél, aanpassingsvermogen en afspraken nakomen.
- de introductie van het Centraal-Management-Team (CMT). Het CMT-overleg bestaat uit alle sectormanagers en is gezamenlijk (functioneel) verantwoordelijk voor wat speelt binnen de



ambtelijke organisatie. Het CMT stemt af en besluit over inzet van ondersteuning binnen de beschikbare middelen

### ***HR op Koers***

Het aantrekken en behouden van talent kwam tot uiting in een tweetal beleidsvoornemens gedurende 2024:

1. Aantrekkelijk werkgever met aantrekkelijke, lokale, arbeidsvoorwaarden;
2. Inclusieve werkgever met aandacht voor Diversiteit en Inclusie.

Ten aanzien van het voornemen Aantrekkelijk werkgeverschap hebben we aandacht besteed aan kaders voor een nieuwe regeling rondom woon-werkverkeer. De interne afstemming over de aanpassingen in de regeling vergoeding woon-werk verkeer kent een lange doorlooptijd.

Ten aanzien van Diversiteit en Inclusie is in 2024 de projectorganisatie verder aangevuld en versterkt met nieuwe medewerkers. Diverse initiatieven zoals: inclusieve vacatureteksten, objectieve werving en gestructureerd interview zijn in 2024 via pilots uitgevoerd. In 2025 zullen de diverse initiatieven worden geëvalueerd en waar wenselijk worden geïmplementeerd in de reguliere bedrijfsvoering.

### ***'Overal samen werken - Oeral gearwurkje'***

De eerste etage Carré is vanaf de zomer 2023 tot en met begin 2024 verbouwd. Circulariteit was hierbij een belangrijk speerpunt. De verbouwde etage is in maart 2024 in gebruik genomen. Dankzij het ontwerp, waarbij geen vaste teams op de etage zijn gevestigd, kunnen alle medewerkers gebruik maken van deze circulair verbouwde ruimte.

De circulaire verbouwing is uniek. Ongeveer 85% van wat er op de etage is toegepast is circulair. Vele organisaties en overheden zijn langs geweest om te kijken hoe gemeente Leeuwarden dit heeft opgepakt en uitgevoerd. De circulaire ervaringen van de gemeente en de diverse betrokken partners zijn vervolgens vastgelegd in een boek, zowel in beeld als in tekst.

### ***Informatiebeveiliging, privacy en data-ethiek***

In 2024 is een GAP-analyse (nulmeting) op de Informatiebeveiliging uitgevoerd. De GAP-analyse laat zien hoe gemeente Leeuwarden ervoor staat met betrekking tot de implementatie van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). De gemeente scoort in de basis voldoende. Een aantal onderwerpen vraagt op korte termijn aandacht:

- Beheer van bedrijfsmiddelen (aanvaardbaar gebruik van bedrijfsmiddelen);
- Toegangsbeveiliging (toegang tot netwerken en netwerkdiensten);
- Cryptografie (cryptografiebeleid).

Daarnaast is in 2024 een TPM-verklaring (Third Party Memorandum) afgegeven over de SSC-werkplek om aan de samenwerkingspartners aan te tonen aan welke BIO-normen en beveiligingseisen wordt voldaan. Waar er vanuit de jaarlijkse ENSIA-verantwoording over 2023 nog diverse aandachtspunten voor DigiD-koppelingen en Suwinet waren, zijn er over 2024 geen aandachtspunten meer voor de DigiD-koppelingen en Suwinet. Ook is er in 2024 gewerkt aan bewustwording door een phishing-campagne uit te voeren. Verder is de ICT-omgeving door een externe onafhankelijke partij gecontroleerd op (kritische) kwetsbaarheden.

In 2024 zijn er in totaal 96 datalekmeldingen gedaan. Daarvan zijn er 39 gemeld aan de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). Alle datalekken zijn geanalyseerd en bij een aantal heeft dat geleid tot aanpassingen in processen. Op deze manier bereiken we niet alleen het herkennen en melden van datalekken, maar ook het voorkomen ervan in de toekomst. Daarnaast heeft het vergroten van bewustwording ook in 2024 de nodige aandacht gekregen; niet alleen via de digitale leerlijn Arda,

maar ook via interne opleidingen (zoals “AVG in vogelvlucht”) wordt aandacht besteed aan privacy en wat dat betekent in ons dagelijks werk.

### **Frauderisicobeheersing en integriteitsbeleid**

In 2024 zijn de volgende acties uitgevoerd:

- **Frauderisicobeheersing:** In 2024 is het overzicht met frauderisico's in de verschillende processen geactualiseerd en beoordeeld of de van toepassing zijnde beheersmaatregelen van voldoende niveau zijn, zodat een acceptabel restrisico overblijft. Dit heeft geen restrisico's opgeleverd die onmiddellijk om interventies vragen. De focus is gericht op de processen die vanwege hun aard frauderisico's bevatten: betalingsverkeer, crediteuren, grondtransacties, belastingheffing, inkoop- en aanbestedingen, subsidieverlening, kasbeheer, salarisbetalingen, uitkeringsverstrekking, treasury en huren en pachten.
- **Integriteitsbeleid:** Begin 2024 is het nieuwe integriteitsbeleid voor de ambtelijke organisatie vastgesteld. Onderdeel van het integriteitsbeleid is het uitvoeringsplan waarin verschillende acties zijn benoemd. In het afgelopen jaar zijn de meeste acties afgerond, zoals het dilemma spel integreren bij de ambtseed en het vergroten van bekendheid van vertrouwenspersonen. Daarnaast heeft het college verschillende personeelsregelingen vastgesteld, zoals de nieuwe gedragscode, regeling nevenwerkzaamheden, klachtenregeling en de klokkenluidersregeling. Ook zijn in 2024 op grond van de Wet bevorderen integriteit en functioneren decentraal bestuur de gedragscodes voor Raadsleden en de Burgemeester en de Wethouders geactualiseerd en door de Raad vastgesteld. Gelijktijdig zijn de 'procesafspraken integriteit politieke ambtsdragers gemeente Leeuwarden 2024' door de raad vastgesteld. Deze procesafspraken zijn opgezet als een routekaart voor alle politieke ambtsdragers om een zorgvuldige handelwijze bij een vermeende integriteitsschending te borgen.

Uitgaande van de rapporteringsgrens van €350.000 voor het onderwerp Misbruik en Oneigenlijk gebruik zijn er alleen binnen bijstandsuitkeringen fraudegevallen geconstateerd in 2024. Er is voor een bedrag van € 381.000 aan terugvorderingen opgelegd.

### **Informatieplicht aan- en verkopen > € 2,5 mln**

In de financiële verordening 2023 is lid 2 van artikel 7 nieuw opgenomen: de raad wordt in de paragraaf bedrijfsvoering van de jaarstukken jaarlijks achteraf geïnformeerd over alle aan- en verkopen van goederen, werken en diensten groter dan € 2.500.000 middels het opnemen van een lijst met in het boekjaar nieuw afgesloten verplichtingen. Onderstaand is deze lijst opgenomen.

**Tabel 90 Lijst met in 2024 afgesloten aankoopverplichtingen > € 2,5 mln** Bedragen x € 1.000

| Relatiennaam                        | Totale contractwaarde | Omschrijving overeenkomst            |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Herberg Oer't Hout Grou B.V.        | 3.323                 | Huur opvang Oekraïense vluchtelingen |
| Kersten Hulpmiddelenspecialist B.V. | 28.620                | Huur en onderhoud WMO Hulpmiddelen   |

**Tabel 91 Lijst met in 2024 afgesloten verkoopverplichtingen > € 2,5 mln** Bedragen x € 1.000

| Relatiennaam                        | Totale contractwaarde | Omschrijving overeenkomst                                   |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------|
| MWPO Holding B.V.                   | 8.097                 | Reeds gemeld in jaarstukken 2023: Grond De Fellingen Fase 1 |
| Leyten Vastgoedexploitatie II B.V.€ | 9.125                 | Grond Nieuw Oud Oost                                        |

### Rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording gaat enkel in op de fouten en onduidelijkheden die tot stand komen op de zuivere rechtmatigheidscriteria. Deze criteria houden in dat het college opereert binnen de gestelde budgetten door de raad (begrotingscriterium), dat gelden worden besteed en ontvangen conform de geldende wet- en regelgeving (voorwaardencriterium) en dat het college voldoende maatregelen treft om te voorkomen dat inwoners of bedrijven geen misbruik maken van de voorzieningen die de gemeente verstrekt (Misbruik & oneigenlijk gebruik criterium).

In de financiële verordening 2023 is artikel 9 nieuw opgenomen: de raad wordt in de paragraaf bedrijfsvoering van de jaarstukken jaarlijks geïnformeerd over de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan de rapportagegrens van € 350.000. Onderstaand is een nadere toelichting opgenomen.

#### Begrotingscriterium

##### Lastenoverschrijding: acceptabel of niet

Binnen twee programma's zijn lastenoverschrijdingen. Dit zijn grotendeels acceptabele begrotingsonrechtmatigheden. De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheid wordt in deze paragraaf nader toegelicht.

Tabel 312 Conclusie begrotingsrechtmatigheid programma's Bedragen x € 1.000

| Programma's                                    | Begroting | Rekening | Lasten-<br>overschrijding | Acceptabel | Niet-<br>acceptabel |
|------------------------------------------------|-----------|----------|---------------------------|------------|---------------------|
|                                                | na        |          |                           |            |                     |
|                                                | wijziging |          |                           |            |                     |
|                                                | Lasten    | Lasten   |                           |            |                     |
| R2HOG04 - Circulaire en concurrerende economie |           |          |                           |            |                     |
| R2PGM0402 - Verkeer, vervoer en waterstaat     | 38.786    | 39.069   | -283                      | 119        | <u>-402</u>         |
| Bestaande uit:                                 |           |          |                           |            |                     |
| R2TKV0210 - Verkeer en vervoer                 | 30.715    | 29.878   | 837                       | 837        | <u>0</u>            |
| R2TKV0220 - Parkeren                           | 2.811     | 3.773    | -962                      | -560       | <u>-402</u>         |
| R2TKV0230 - Recreatieve havens                 | 804       | 864      | -60                       | -60        | <u>0</u>            |
| R2TKV0240 - Economische havens en waterwegen   | 3.666     | 3.587    | 79                        | 79         | <u>0</u>            |
| R2TKV0250 - Openbaar vervoer                   | 790       | 967      | -177                      | -177       | <u>0</u>            |
| R2HOG05 - Samenwerking en organisatie          |           |          |                           |            |                     |
| R2PGM0501 - Bestuur                            | 5.833     | 7.012    | -1.179                    | -1.179     | <u>-0</u>           |
| Totalen 2024                                   | 44.619    | 46.081   | -1.462                    | -1.060     | -402                |

#### Programma Verkeer, vervoer en waterstaat, taakveld parkeren.

Van de totale lastenoverschrijding van € 0,96 mln is € 0,4 mln als niet-acceptabel beschouwd op basis van de regels in de financiële verordening artikel 10. Binnen taakveld parkeren valt het beheer en onderhoud van fietsenstallingen en van de parkeergarages en -terreinen. Bij de fietsenstallingen Zaailand, St. Jacobsstraat en Stationsgebied is een tendens zichtbaar van hogere salarislasten (€ 170.000). Bij de parkeergarage Oosterstraat en parkeerterrein Heliconweg was er in 2024 een onverwachte aanslag voor het gebruikersgedeelte (€ 78.000) en is een tendens zichtbaar van hogere onderhoudslasten (€ 102.000).

De tendens voor het hele taakveld parkeren is inzichtelijk gemaakt van 2019 t/m 2029 en wordt gemonitord. De begroting 2025 wordt hierop aangepast.

**Baten over- en onderschrijdingen, lastenonderschrijdingen: tijdig gemeld aan de raad of niet**

Het overgrote deel van deze afwijkingen wordt als tijdig gemeld beschouwd op basis van melding in de jaarstukken. In de andere gevallen is sprake van melding in de turap en is daarom als tijdig beschouwd.

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium van de rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking het niet volledig naleven van voorwaarden die zijn opgenomen in wet- en regelgeving. Dit betreft in het bijzonder afwijkingen op het terrein van de Europese aanbesteding.

De totale fout op dit terrein is berekend op € 2,7 mln. Daarbij dient te worden opgemerkt dat de accountantscontrole op dit onderwerp op moment van schrijven nog niet volledig was afgerond, zodat er mogelijk nog een (beperkte) wijziging in deze bevinding optreedt. Over 2023 was sprake van een onrechtmatigheid van ca € 3,7 mln.

Als gekeken wordt naar de samenstelling van de geconstateerde fout van € 1,5 mln. is van belang dat deze fout voor ca € 1 mln. bestaat uit het doorwerken van geconstateerde rechtmatigheidsfouten bij vorige controles. Voorts is van belang dat het resterende deel van de fout voor ca € 1,2 mln wordt veroorzaakt door overschrijding van de contract waarde en voor het overige deel door het ten onrechte niet uitschrijven van een Europese aanbesteding.

Misbruik & oneigenlijk gebruik criterium

Bij misbruik en oneigenlijk gebruik gaat het om derden die misbruik maken van gemeentelijke regelingen. Binnen de primaire processen vinden, naast de controle bij het verstrekken van de bijstandsuitkering, eveneens controles plaats tijdens het gebruik van de regelingen. Wanneer we vanuit deze controles misbruik constateren, dan herstellen we dit door de bijstandsuitkering terug te vorderen. Voor 2024 hebben wij € 381.000 aan dergelijke vorderingen opgelegd. Deze omvang is een daling ten opzichte van 2023 (€ 801.450).

***In control statement***

In 2024 heeft het college voor het eerst (over boekjaar 2023) een rechtmatigheidsverantwoording afgelegd. Daarnaast is verder gewerkt aan het instrument van 'in control statement'. Het doel hiervan is dat managers met ondersteuning van onder meer controllers en met gebruik van onderliggende (V)IC informatie een onderbouwde uitspraak doen over de mate waarin de onder hen vallende processen in control zijn. Daarmee wordt niet perse bedoeld dat de betrokken processen uitputtend voldoen aan de principes van interne beheersing en relevante kaderstellingen. Wel wordt minimaal beoogd dat in ieder geval een volledig inzicht en overzicht bestaat omtrent de mate waarin dit het geval is en dat risico's en verbetermaatregelen geduid kunnen worden. In 2024 is (over boekjaar 2024) voor 16 processen gewerkt aan een ICS. Afronding vindt conform planning plaats in 2025, zodat ook de bevindingen van de IC-controles over Q4 van 2024 kunnen worden betrokken.

De relatie tussen de ICS en RMV is dat daar waar in ICS verklaringen conclusies zijn opgenomen die vallen onder de scope van de RMV, de beoordeling op deze punten kan worden gebruikt als input voor de rechtmatigheidsverantwoording van het college. Complicatie daarbij is dat de rechtmatigheidsverantwoording zich nagenoeg volledig toespitst op aanbestedingsrechtmatigheid en begrotingsrechtmatigheid, twee invalshoeken die lastig zijn te koppelen aan specifieke processen dan wel aan een exclusieve managementverantwoordelijkheid. Daarvoor is er voor het voor gekozen om in het startjaar van afgifte van de ICS-verklaringen (in 2024 over boekjaar 2023) de rechtmatigheidsverantwoording primair in te steken vanuit een eigenstandige concernbrede analyse en dus niet of minder als afgeleide van de individuele ICS-verklaringen. In de doorgroei van het ICS-instrument zal worden getracht de RMV te integreren in de ICS-verklaring. In de individuele ICS-verklaring wordt wel expliciet aandacht besteed aan de mate waarin het proces gevoelig kan zijn

voor misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) en de daartegen getroffen maatregelen. M&O is de derde pijler van het begrip (financiële) rechtmatigheid, naast het naleven van de voorwaarden van relevante wet- en regelgeving en de begrotingsrechtmatigheid (mate waarin de gerealiseerde financiële resultaten afwijken van de actuele begroting).

## 2.15d Personeelsmonitor

### *Personele sterkte 204*

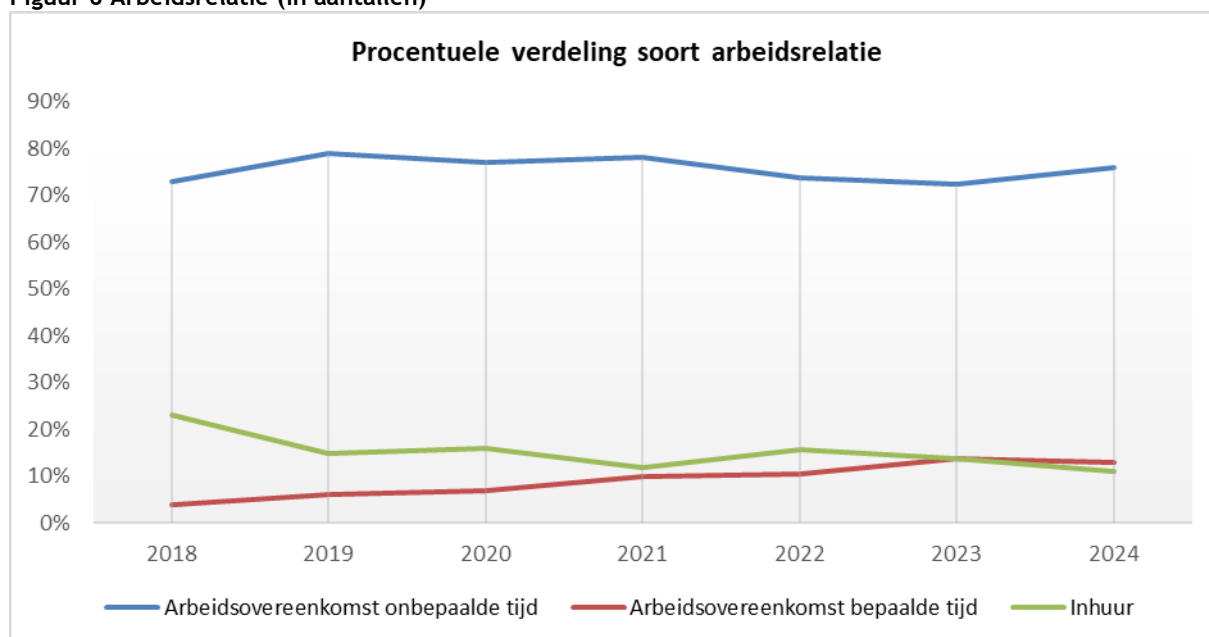
Tabel 323 Overzicht personele sterkte 2024 (in fte's)

|                                 | Bezetting<br>31-12-2023 | Bezetting<br>31-12-2024 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Raadsleden                      | 39,0                    | 39,0                    |
| Burgemeester en Wethouders      | 7,0                     | 7,0                     |
| <b>Overig gemeentepersoneel</b> |                         |                         |
| Griffie                         | 8,4                     | 8,6                     |
| Directie                        | 4,0                     | 4,0                     |
| Concern                         | 25,7                    | 30,8                    |
| Sociaal domein                  | 406,3                   | 397,4                   |
| Fysiek domein                   | 561,2                   | 558,1                   |
| SW-medewerkers                  | 50,1                    | 47,3                    |
| Sociaal Domein Fryslân          | 49,9                    | 54,1                    |
| Shared Service Centrum          | 310,5                   | 328,1                   |
| Publieke dienstverlening        | 190,6*                  | 168,2                   |
| Veiligheidsdomein               | 162,5*                  | 174,7                   |
| Vereniging Friese gemeenten     | 3,6                     | 3,7                     |
| <b>Totaal</b>                   | <b>1.818,8</b>          | <b>1.821</b>            |

Bron: Personeelsinformatiesysteem (Profit)

\* In 2023 is per abuis de bezetting van Zorg- en Veiligheidshuis Fryslân (ZVHF) (19,8 fte) gepresenteerd onder Publieke Dienstverlening in plaats van het Veiligheidsdomein. De cijfers zijn daarom aangepast ten opzichte van de tabel in de jaarstukken 2023.

De totale bezetting (structureel en tijdelijk) bedroeg 1.821 fte op peildatum 31-12-2024. Ten opzichte van de totale bezetting op 31-12-2023 bedraagt het verschil 2,2 fte. In 2024 heeft een verschuiving plaatsgevonden van planning & control (P&C) medewerkers van sociaal en fysiek domein naar het shared service centrum.

**Figuur 6 Arbeidsrelatie (in aantallen)**

Bron: Personeelsinformatiesysteem (tot en met 2021: PIMS, vanaf 2022: Profit), peildatum 31-12

Het percentage arbeidsovereenkomsten voor onbepaalde tijd steeg van 73% in 2023 naar 76% in 2024. Het percentage arbeidsovereenkomsten voor bepaalde tijd (13%) is licht gedaald ten opzichte van 2023 (14%). Hierin zijn ook de jaarcontracten opgenomen, welke betrekking hebben op structurele formatie, maar bij aanvang gestart wordt met een jaarcontract. Het percentage inhuur (11%) is gedaald ten opzichte van 2023 (14%). Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door in te zetten op vast personeel.

**Tabel 334 Personele kosten**

Bedragen x €1.000

|                             | Begroting<br>2024 | Rekening<br>2024 |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| Kosten personeel            | 132.798           | 132.009          |
| Inhuur personeel            | 16.715            | 20.444           |
| Vergoedingen voor personeel | -213              | -1.015           |
| <b>Totaal</b>               | <b>149.300</b>    | <b>151.439</b>   |

Bron: Coda

De totale personele lasten bedroegen ca. € 151 mln. Dit is ongeveer € 2 mln meer dan was begroot. De kosten van vast personeel zijn iets lager uitgevallen dan geraamd, namelijk € 132 mln tegen € 132,8 mln geraamd. De kosten van inhuur personeel zijn hoger dan geraamd. Daar staat een voordeel op vergoedingen voor personeel tegenover van € 0,8 mln. Op het geheel is een hogere last gerealiseerd dan was begroot. Dit heeft onder andere te maken met ziektevervanging en het uitvoeren van additionele taken met een tijdelijk karakter en budget, waarvoor tijdelijk personeel is ingehuurd. Bijvoorbeeld voor projecten, de opvang van ontheemden en activiteiten die worden bekostigd vanuit specifieke uitkeringen van het Rijk.

### **Ziekteverzuim**

Het ziekteverzuim (excl. zwangerschapsverlof) in 2024 bedroeg 6,6% (2023: 6,5%). Het verzuimpercentage is ten opzichte van de vorige periode gedaald net als de meldingsfrequentie.

### **Stages**

In 2024 bedroeg het totaal aantal stage- en werkervaringsplaatsen 78, een daling ten opzichte van de 83 personen in 2023. In de komende periode zullen we onderzoeken hoe we deze groep na hun stage aan ons kunnen binden.

**Wet Banenafspraken**

De Wet banenafspraken komt voort uit het Sociaal akkoord 2013, waarbij is afgesproken 125.000 extra banen te creëren voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Hiervan moeten gemeenten er 4.430 realiseren. Voor Leeuwarden komt dit neer op 45 extra banen per 2024. Van de 45 extra banen per 2024 zijn er vanaf 2016 in totaal 30 plaatsen gerealiseerd. In 2024 zijn er 4 medewerkers onder deze regeling aangenomen. Er zijn door de jaren heen meer mensen geplaatst, maar een behoorlijk aantal daarvan telt inmiddels niet meer mee. Dit komt onder andere door het beëindigen van de loondispensatie na 5 jaar, het verdienen van 100% loonwaarde door kandidaten of uitdiensttreding. Door deze oorzaken en zeker ook door het instromen van medewerkers en de hogere verdien capaciteit blijft dit een uitdaging, ondanks de inspanningen die zijn en worden verricht.

**Meldingen vermoeden misstanden en klachten ongewenste omgangsvormen**

In het afgelopen jaar zijn er drie meldingen van een vermoeden van een misstand onderzocht (2023: 4). Twee meldingen waren niet ontvankelijk en bij één melding was er geen sprake van een integriteitsschending. Daarnaast hebben 45 medewerkers gebruik gemaakt van de inzet van de interne en externe vertrouwenspersonen (2023: 35). Deze gevraagde inzet had betrekking op (seksuele) intimidatie, onheuse bejegeningen en pesten.

**Klachten**

De klachtenbemiddelaar heeft in 2024 in totaal 441 klachten ontvangen, in 2023 waren dat 382. In 2024 zijn bijna 90% van de klachten (395) informeel opgelost. 1 klacht is (deels) gegrond verklaard. 12 klachten zijn buiten behandeling gesteld. De buiten behandeling gestelde klachten zijn bijvoorbeeld klachten waarbij er geen contact kan worden gelegd met de indiener van de klacht of klachten die bij de verbonden partijen van de gemeente thuishoren.

**Agressie**

De agressie richting medewerkers van de gemeente is de laatste jaren zowel in aantal als in heftigheid toegenomen. Dit geldt ook voor 2024. De gemeente beantwoordt agressie in intimidatie met waarschuwingen, maar ook met telefoon-, email- en whatsappverboden. In 2024 kregen 22 mensen een pandverbod (geen toegang tot gemeentelijke gebouwen); dit waren er 13 meer dan in 2023. Het agressie interventieteam heeft in 2024 vaker stand-by moeten staan. Ook is vaker hulp gevraagd aan handhaving en/of politie. We blijven inzetten op vermindering van agressie. Één van de maatregelen die in 2024 is genomen, is een veiliger inrichting van de ontvangsthuis en het gemeentekantoor.

**Klachten bij de Nationale Ombudsman**

Bij de Nationale Ombudsman zijn in 2024 in totaal 51 klachten (2023: 64) over de gemeente Leeuwarden binnengekomen. 50 klachten zijn afgehandeld. 3 klachten zijn opgelost door interventie. 4 klachten zijn onderzocht per brief. 4 klachten waren vooral klachten van inwoners die niet eerst bij de gemeente zijn ingediend of niet met een eenvoudige reactie konden worden afgehandeld. 2 klachten zijn tussentijds beëindigd. 1 klacht is ingetrokken.

**WNT Verantwoording**

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) verplicht gemeenten sinds 2013 verantwoording af te leggen over het totaal aan betalingen aan een werknemer in enig jaar dat uitgaat boven het toetsloon. In 2024 bedroeg de algemene norm € 233.000 incl. belaste onkostenvergoedingen en pensioenbijdrage. Voor de gemeente Leeuwarden zijn de gemeentesecretaris en de griffier gekwalificeerd als topfunctionarissen.

Voor de gemeentesecretaris (de heer E. de Jong) komt het bedrag op € 186.937. Voor de griffier (de heer F. van der Heide) luidt dit bedrag € 158.217.

Zie overzichten in hoofdstuk 3.2.3 Informatie in het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).



## 2.16 Openbaarheidsparagraaf

*In overeenstemming met artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo) besteden we in deze paragraaf aandacht aan de uitvoering van de Woo.*

### 2.11a Inleiding

Transparantie is essentieel voor het vertrouwen van bewoners in de gemeente. Inzage geven in gemeentelijke informatie draagt daaraan bij. De Woo stimuleert actieve en passieve openbaarmaking van documenten en data. Voor de openbaarmaking is het noodzakelijk dat de informatiehuishouding op orde is en dat duurzame toegankelijkheid van digitale documenten is geborgd. Deze bestuursperiode werkt de gemeente aan de implementatie van de Woo. De VNG heeft een meerjarenplan duurzame toegankelijkheid van digitale documenten voor gemeenten geschreven en helpt gemeenten bij het voldoen aan de verplichtingen van de Woo.

### 2.11b Wat willen we bereiken?

Sinds 1 mei 2022 is de Woo van kracht. De wet beoogt de openheid en transparantie van het gemeentebestuur te bevorderen en moet ervoor zorgen dat gemeentelijke informatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is. De Woo verplicht de gemeente zo veel mogelijk informatie in een vroegtijdig stadium actief openbaar te maken en te publiceren. In 2030 moeten we voldoen aan alle in de Woo gestelde eisen.

### 2.11c Stand van zaken

#### • *Passieve openbaarmaking*

Bewoners, pers en andere geïnteresseerden kunnen een Woo-verzoek doen om informatie openbaar te maken. In 2024 zijn er 96 formele Woo-aanvragen ingekomen. In 2023 waren dat er 69 en in 2022 waren dat er 40.

Van de 95 inkomen Woo-verzoeken zijn er 16 verzoeken afgebroken of buiten behandeling gesteld. Dit omdat er door de verzoeker niet is gereageerd op precisering of omdat het verzoek is afgedaan als zijnde een informeel informatieverzoek. Verder zijn er 6 verzoeken buiten behandeling gesteld omdat er sprake was van misbruik van recht. Deze verzoeken waren afkomstig van 3 verschillende personen. Van de overige verzoeken zijn er 49 toegekend en 10 afgewezen. De 13 overgebleven verzoeken zijn nog in behandeling. Afhandeling daarvan zal plaatsvinden in 2025. Van de 10 verzoeken die zijn afgewezen, zijn er 5 verzoeken afgewezen omdat de informatie niet bij de gemeente Leeuwarden berust. Er zijn 3 verzoeken afgewezen omdat de gevraagde informatie reeds openbaar was. De 2 overige verzoeken is er 1 afgewezen omdat deze was ingediend bij het verkeerde bestuursorgaan. De andere is afgewezen in het kader van de eerbiediging van de persoonlijke levenssfeer.

Tegen 11 besluiten is bezwaar ingesteld. De reden voor het instellen van bezwaar is veelal dat de bezwaarmaker meent dat het Woo-besluit niet volledig is. Er wordt dus niet enkel bezwaar ingesteld tegen afwijzende besluiten. Van de 11 ingediende bezwaren zijn er nog 6 in behandeling. Van de overige 5 bezwaren zijn er 3 ongegrond verklaard, is er 1 ingetrokken en is er 1 doorgezonden.

De complexiteit en/of omvang van verzoeken is vaak een reden tot verdaging en een langere afhandelingsdij. Verzoeken worden over het algemeen binnen de termijn afgehandeld. Er is geen exact percentage beschikbaar waaruit blijkt hoeveel van de verzoeken tijdig zijn afgesloten. Dit heeft te maken met het moment dat wordt vastgelegd als datum van afdoening. Het registratiesysteem ziet een datum als "buiten termijn", maar die afhandelingsdatum kan niet worden aangepast op lopende afspraken met de verzoeker als een verzoek meer tijd in beslag neemt. Wel kan met zekerheid worden gezegd dat geen van de verzoeken in 2024 de datum van een ingebrekestelling hebben overschreden. Er zijn in 2024 namelijk geen dwangsommen verbeurd. Soms wordt het webformulier op de website van de gemeente Leeuwarden gebruikt voor 'gewone'



verzoeken, niet zijnde Woo-verzoeken. Dergelijke verzoeken worden doorgezet naar de juiste vakafdeling en aldaar afgehandeld.

- **Actieve openbaarmaking**

De Wet open overheid (Woo) is in 2022 gedeeltelijk in werking getreden. Uit de Woo volgt een actieve openbaarmakingsplicht voor zeventien informatiecategorieën, waarvan elf voor gemeenten. Deze verplichting wordt de komende jaren stapsgewijs en per categorie ingevoerd. De openbaarmaking van wetten en algemeen verbindende voorschriften, overige besluiten van algemene strekking en gegevens over de organisatie, werkwijze en bereikbaarheid is per 1 november 2024 verplicht. De gemeente Leeuwarden voldoet aan de huidige eisen.

Het is nog niet exact bekend wanneer de verplichting voor wat betreft de andere categorieën ingaat. De datum wordt per categorie vastgesteld per Koninklijk Besluit. Daarop vooruitlopend maakt Leeuwarden al wel zoveel mogelijk van de verplichte informatiecategorieën actief openbaar. Zo zijn de lokale regelgeving, organisatiegegevens, raadsstukken, overige bestuursstukken, stukken van adviescolleges, convenanten, jaarplannen en -verslagen, onderzoeken en Woo-verzoeken en -besluiten reeds actief openbaar. In 2024 heeft de voorbereiding voor de actieve openbaarmaking van klachten plaatsgevonden, zodat daar per 2025 mee kan worden gestart. In 2024 is ook onderzocht welke beschikkingen reeds gepubliceerd worden. Dat onderzoek moet nog worden afgerond. Het is de verwachting dat dat in 2025 zal plaatsvinden. Opmerking verdient dat beschikkingen - naar verwachting - formeel pas in 2026 actief openbaar moeten worden gemaakt.

- **Technische realisatie**

Met het oog op het geautomatiseerd actief openbaar kunnen maken van een aantal verplichte informatiecategorieën, is in 2024 het project voor de inrichting van de benodigde informatievoorziening en systemen vervolgd. Het Rijk heeft de ontwikkeling van het Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI) stopgezet. Dit heeft geen nadelig effect gehad op de informatievoorziening aan onze inwoners, omdat in de plaats daarvan is gekozen voor een tijdelijke handmatige publicatie-oplossing op de website van de gemeente Leeuwarden. Hier zijn inmiddels de geanonimiseerde en afhandelde Woo-verzoeken uit 2022, 2023 en 2024 te vinden.

De Woo-index is een centrale verwijzingsplek voor alle overheidsinformatie die openbaar is gemaakt op grond van de Woo. Dit komt in de plaats van het te complexe PLOOI. De Woo-index is nog in ontwikkeling. De gemeente Leeuwarden is wel reeds aangesloten op de Woo-index. De ontwikkelingen op het gebied van de Woo-index en de bijkomende eisen zullen in de gaten gehouden worden in 2025.

- **Informatiehuishouding op orde**

De Woo herhaalt het voorschrift uit de Archiefwet dat documenten in goede, geordende en toegankelijke staat gehouden en bewaard moeten worden. Het op orde brengen van de informatiehuishouding houdt in dat gearchiveerde informatie vindbaar is en ontsloten kan worden, niet alleen na overdracht aan het archief, maar juist in de fase daarvoor. Dat betekent dat de gemeente ervoor moet zorgen dat het beheer van haar archiefbescheiden voldoet aan de toetsbare eisen. De Woo geeft bestuursorganen tot 2030 om de infohuishouding op orde te brengen.

Met de Agenda Informatiebeheer brengen we binnen de gemeente Leeuwarden de informatiehuishouding op orde conform de Woo, het Archiefbesluit 1995 en het Besluit informatiebeheer Leeuwarden 2018. Eén van de speerpunten voor 2024 was het verantwoord kunnen bewaren van digitale documenten en gegevens, waarvan de integriteit, de toegankelijkheid en beschikbaarheid gegarandeerd is. Dit naar aanleiding van een gezamenlijk project met de gemeenten Noardeast-Fryslân en Waadhoeke. Aan deze thema's is in 2024 verder gewerkt. Tevens is er in 2024 een start gemaakt aan een bewustwordingscampagne om iedereen binnen de

gemeentelijke organisatie ervan te doordringen dat gemeentelijke informatie een semantisch kapitaalgoed is dat met de nodige waarborgen omgeven moet worden.

- Het gezamenlijke (met de gemeenten Noardeast-Fryslân en Waadhoeke) project Digitale bewaarstrategie heeft geresulteerd in een aantal thema's waaraan in 2024 door Leeuwarden verder is gewerkt. Dit gaat (in het kort) om het in praktijk brengen van beheersmaatregelen die gaan over menselijk handelen en het aanpassen of aanschaffen van informatiebeheersystemen.
- Om te bereiken dat iedereen beschikt over de juiste kennis en deskundigheid en zo kan bijdragen aan een goede informatiehuishouding van onze organisatie is er gewerkt aan thema's zoals bewustwording en digitale vaardigheden. Hiervoor is in 2024 een start gemaakt met de bewustwordingscampagne met o.a, een enquête en de start van organisatiebrede digitale leerlijn Eureka.
- Het [Handboek Vervanging gemeente Leeuwarden 2024](#) is gerealiseerd en vastgesteld. Papieren documenten kunnen vervangen worden door digitale exemplaren volgens de hierin vastgestelde procedures en de papieren exemplaren mogen definitief verwijderd worden.
- Aan het verantwoord kunnen vernietigen van digitale documenten en gegevens en het reguleren van migraties en conversies is in 2024 verder gewerkt en zal in 2025 worden afgerond.

## 2.11d Wat heeft het gekost?

Ter ondersteuning van gemeenten bij de implementatie en uitvoering van de Woo, heeft het Rijk financiële middelen beschikbaar gesteld. Het budget is deels ingezet: plm. €42.000 is ingezet ten behoeve van ondersteuning en advisering bij de publicatie van stukken, opleidingen en technische ondersteuning van het automatisch anonimiseren van documenten (DigEplan). De middelen die dit jaar ongemoeid zijn gebleven, komen ten gunste van het rekeningresultaat. Opmerking verdient dat er in 2024 gestart is met de werving van een tweedelijns Woo-contactpersoon om aan een wettelijke verplichting te voldoen. De aanstelling van deze Woo-contactpersoon wordt gedekt uit de structurele middelen die we hebben ontvangen. De uitgaven in 2025 zullen derhalve hoger liggen.

Tabel 345

| Resultaat 2019 Bestuur         | Lasten     | Bedragen x € 1.000 |             |
|--------------------------------|------------|--------------------|-------------|
|                                |            | Baten              | Saldo       |
| A. Begroting 2019 primitief    | 8.646      | 318                | -8.328      |
| B. Begroting 2019 na wijziging | 8.658      | 318                | -8.340      |
| C. Rekening 2019               | 8.122      | 372                | -7.750      |
| <b>Resultaat (B-C)</b>         | <b>536</b> | <b>-54</b>         | <b>-590</b> |

## 2.17 Verbonden partijen en andere samenwerkingsverbanden

### 2.17 Verbonden partijen en andere samenwerkingsverbanden

*Deze paragraaf biedt informatie over alle partijen waarmee de gemeente bestuurlijke en financiële banden onderhoudt. Het verscherpt toezicht op verbonden partijen met een hoog risicoprofiel wordt hierin toegelicht.*

#### 2.17a Inleiding

##### **Definitie verbonden partijen**

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft. Van een bestuurlijk belang is sprake wanneer de gemeente zeggenschap heeft door een vertegenwoordiging in het bestuur of door stemrecht. Het financiële belang betreft het bedrag dat de gemeente aan de verbonden partij ter beschikking heeft gesteld en dat zij kwijt is in geval van een faillissement van de verbonden partij, respectievelijk het bedrag waarvoor de gemeente aansprakelijk kan worden gesteld als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Instellingen waarmee alleen een subsidierelatie is aangegaan zonder dat het hiervoor beschreven bestuurlijk en financieel belang aanwezig is, vallen buiten de definitie van verbonden partij.

##### **Kadernota Verbonden partijen**

Op 13 november 2017 is de Kadernota Verbonden partijen 2017 geamendeerd door de raad vastgesteld. In deze kadernota komt vooral de rol van de verbonden partijen aan de orde, belicht vanuit een gemeentebrede visie en beleid op deze partijen.

##### **Andere samenwerkingsverbanden**

Naast de verbonden partijen bevat deze paragraaf ook de centrumregelingen die op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen zijn getroffen. Deze vorm van samenwerking kent geen eigen rechtspersoonlijkheid en is formeel gezien geen gemeenschappelijke regeling en in die zin geen verbonden partij.

#### 2.17b Bijzonderheden met betrekking tot de verbonden partijen met een hoog risicoprofiel

Er wordt onderscheid gemaakt tussen partijen op basis van het risicoprofiel. Hieronder staat informatie over partijen met een hoog risicoprofiel. Die informatie gaat verder dan wat voorgeschreven is voor de lijst van verbonden partijen.

- **Bijzonderheden gemeenschappelijke regeling FUMO**

Vanaf 1 januari 2024 is de Omgevingswet ingevoerd. Dit heeft aanzienlijke gevolgen gehad voor de FUMO. Het heeft onder andere geleid tot een substantiële verschuiving van taken van de gemeente naar de FUMO. Het overgangsjaar 2024 heeft geleid tot incidentele extra uitgaven en een beperkte structurele taakverzwaring. Deze wijzigingen hebben tot extra kosten voor de FUMO geleid. Onze bijdrage aan de FUMO voor 2024 en verder is daarom verhoogd. Deze verhoging is toegelicht in het raadsvoorstel "Begrotingswijziging 2024 FUMO". Op basis van de werkelijk afgenomen uren is de bijdrage in 2024 circa € 100.000 lager uitgekomen dan begroot (circa € 1,4 mln).

- **Bijzonderheden NV Caparis**

De continuïteit en het rendement van het sociaal ontwikkelbedrijf van Caparis staat al een aantal jaar onder druk door (versnelde) uitstroom van Wsw-medewerkers en beperkte instroom van nieuwe doelgroepen vanuit de aandeelhouders. Dit vraagstuk is in 2023 geanalyseerd en geduid door een zogenaamde perspectiefgroep, met deelnemers vanuit aandeelhoudende gemeenten en management van Caparis. Uitkomst van de perspectiefgroep was dat wordt ingezet op een scenario van gematigde krimp. Tegenover de uitstroom van de huidige doelgroep, wordt instroom van nieuwe

doelgroepen gezet. Het is de verwachting dat Caparis op middellange termijn een positief resultaat kan behalen. Op de korte termijn, zal naar verwachting echter sprake zijn van verliezen.

Eind 2024 hebben de aandeelhouders van Caparis gesproken over verlenging van de dienstverleningsovereenkomst Baanafsprak banen 2025. Het werd duidelijk dat er behoefte was gezamenlijke intenties vast te leggen over ontwikkelingen in de sociale infrastructuur rondom het Sociale Werkbedrijf Caparis. Met als doel om Caparis op lange termijn financieel op koers te kunnen houden en een toekomstbestendige effectieve sociale infrastructuur in de regio te realiseren. Besluitvorming door het college vindt plaats in Q1 2025.

## **2.17c Lijst van de verbonden partijen**

### **Gemeenschappelijke regelingen**

De Marrekrite

Hûs en Hiem

Veiligheidsregio Fryslân

Sociale Werkvoorziening Fryslân

Fryske Utfieringsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO)

### **Stichtingen en verenigingen**

Stichting Cultureel Centrum De Harmonie

Stichting Kredietbank Nederland (KBNL)

### **Vennootschappen en coöperaties**

CV Blitsaerd

Coöperatie Openbare Verlichting en Energie Fryslân (OVEF)

DataFryslân

Parkeergarages Leeuwarden CV

Afvalsturing Friesland NV (handelsnaam Omrin)

NV Fryslân Miljeu (handelsnaam Omrin)

BV Sport

Caparis NV

NV Bank Nederlandse Gemeenten

Diverse rechtspersonen voortvloeiend uit de verkoop van Essent

Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV

Blitsaerd Beheer BV

| Gemeenschappelijke regelingen                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Verkeer, vervoer en waterstaat    |                    |                                     |                    |           |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------|
| De Marrekrite                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Risicoprofiel<br>(hoog*/middel/laag)<br>*zie toelichting | Laag                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Openbaar belang (doel<br>verbonden partij)               | Recreatieschap Marrekrite verzorgt de recreatieve basisinfrastructuur in Friesland op het gebied van water- en landrecreatie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Gemeentelijk belang                                      | De gemeente Leeuwarden heeft tot doel de voorzieningen op het gebied van watersport en het onderhoud van fietsknooppunten op een goed niveau te houden. Hieronder valt ook het verwijderen van afval op de recreatieplaatsen. Een beleidsvoornemen dat vele andere gemeenten en ook de provincie hebben. Om dit beleid uniform gestalte te geven nemen deze partijen deel in de gemeenschappelijke regeling Marrekrite die uitvoerend is voor de beleidsvoornemens. |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Gemeentelijke bijdrage                                   | jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | bijdrage<br>(x 1.000<br>euro)     |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 166                               |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 171                               |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 176                               |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2027                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 181                               |                    |                                     |                    |           |
| Bestuurlijk belang                                       | Vertegenwoordiging in het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur door de wethouder (stemverhouding: 1/14).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Financieel belang                                        | Bijdrage in de kosten van de GR obv aantal inwoners.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Toelichting benoeming<br>en besluitvormingsproces        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Financiële kerngegevens                                  | Jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Stand 1 januari<br>(x 1.000 euro) |                    | Stand 31 december<br>(x 1.000 euro) |                    |           |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Eigen<br>vermogen                 | Vreemd<br>vermogen | Eigen<br>vermogen                   | Vreemd<br>vermogen | Resultaat |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 4.703                             | 4.813              | 4.328                               | 4.894              | 91        |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 4.328                             | 4.894              | 4.256                               | 6.861              | 128       |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 4.256                             | 6.861              | 3.713                               | 7.846              | -4        |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                   |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | Status financiële cijfers                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                   |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Vastgestelde jaarrekening         |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Concept jaarrekening              |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Gewijzigde begroting              |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | Bestuur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Directeur                         | L. Touwen          |                                     |                    |           |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Voorzitter                        | F. Douwstra        |                                     |                    |           |
| Overige informatie                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                   |                    |                                     |                    |           |

| Gemeenschappelijke regelingen                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Milieu, volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing |                 |                                     |                 |           |  |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------|-----------|--|
| Hûs en Hiem                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |
| Risicoprofiel<br>(hoog*/middel/laag)<br>*zie toelichting | Laag                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |
| Openbaar belang (doel verbonden partij)                  | Hûs en hiem heeft als doel de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten te behartigen op het gebied van bouwkundige, stedenbouwkundige en landschappelijke schoonheid in de provincie Fryslân.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |
| Gemeentelijk belang                                      | De gemeente heeft tot doel kritisch te zijn op bouwvoornemens die effect hebben op het aanzien van de stad. Om die reden neemt de gemeente deel in een onafhankelijk toetsing- en beoordelingsorgaan dat bouwvoornemens toetst op architectonische waarde en inpassing in de omgeving.<br>De ‘kan bepaling’ is van toepassing waarmee de Rijksoverheid beoogt dat gemeenten zelfstandig (dus niet via een extern orgaan) mogen toetsen. Hiervan zijn beschermde stads- en dorpsgezichten uitgezonderd. De gemeente heeft zich vooralsnog niet uitgesproken of deze bepaling actief zal worden toegepast. |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |
| Gemeentelijke bijdrage                                   | jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | bijdrage<br>(x 1.000 euro)                                       |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2027                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |
| Bestuurlijk belang                                       | Vertegenwoordiging in zowel het dagelijks als algemeen bestuur.<br>Elke gemeente in Friesland heeft 1 stem (stemverhouding: 1/17)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |
| Financieel belang                                        | Elke deelnemende gemeente draagt bij in de kosten van Hûs en Hiem naar rato van de dienstverlening op basis van tarieven die door het Algemeen Bestuur worden vastgesteld en meegedeeld aan de gemeenten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |
| Toelichting benoeming en besluitvormingsproces           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |
| Financiële kerngegevens                                  | Jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Stand 1 januari<br>(x 1.000 euro)                                |                 | Stand 31 december<br>(x 1.000 euro) |                 |           |  |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Eigen vermogen                                                   | Vreemd vermogen | Eigen vermogen                      | Vreemd vermogen | Resultaat |  |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 338                                                              | 483             | 257                                 | 453             | -81       |  |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 257                                                              | 453             | 383                                 | 425             | 126       |  |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 383                                                              | 425             | 383                                 | 403             |           |  |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | Status financiële cijfers                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Vastgestelde jaarrekening                                        |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Concept jaarrekening                                             |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Gewijzigde begroting                                             |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | Bestuur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Directeur                                                        | M. Visser       |                                     |                 |           |  |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Voorzitter                                                       | H. de Haan      |                                     |                 |           |  |
| Overige informatie                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |

| Gemeenschappelijke regelingen                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Veiligheid                        |                    |                                     |                    |           |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------|
| Veiligheidsregio Fryslân                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Risicoprofiel<br>(hoog*/middel/laag)<br>*zie toelichting | Laag                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Openbaar belang (doel<br>verbonden partij)               | De Veiligheidsregio Fryslân - bestaande uit de GGD, Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen (GHOR) en de Brandweer Fryslân - is een gemeenschappelijke regeling van alle Friese gemeenten en verzorgt de wettelijke taken op het gebied van veiligheid en gezondheid voor alle inwoners van Fryslân.                                                                                                        |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Gemeentelijk belang                                      | Uitvoering van wettelijke taken, zoals bepaald in de Wet Publieke gezondheid (WGP) en de wet Veiligheidsregio.<br>In de begroting van de Veiligheidsregio Fryslân met daarin opgenomen de beleidsvoornemens, wordt onderscheid gemaakt in drie programma's: gezondheid, crisisbeheersing en brandweer. De governance van de regeling bestaande uit twee bestuurscommissies (gezondheid en veiligheid), sluit hierop aan. |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Gemeentelijke bijdrage                                   | jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | bijdrage<br>(x 1.000<br>euro)     |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 15.528                            |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 18.119                            |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 18.598                            |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2027                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 19.508                            |                    |                                     |                    |           |
| Bestuurlijk belang                                       | Elke gemeente in Friesland heeft 1 stem (stemverhouding: 1/18) in het Algemeen Bestuur, de burgemeester is voorzitter van het Algemeen Bestuur. De burgemeester is ook voorzitter van het Dagelijks Bestuur van de regeling en van de bestuurscommissie Veiligheid.                                                                                                                                                      |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Financieel belang                                        | Bijdrage in de kosten van de GR obv aantal inwoners.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Toelichting benoeming<br>en besluitvormingsproces        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Financiële kerngegevens                                  | Jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Stand 1 januari<br>(x 1.000 euro) |                    | Stand 31 december<br>(x 1.000 euro) |                    |           |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Eigen<br>vermogen                 | Vreemd<br>vermogen | Eigen<br>vermogen                   | Vreemd<br>vermogen | Resultaat |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 9.527                             | 81.045             | 8.868                               | 82.448             | 562       |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 7.801                             | 80.075             | 10.662                              | 87.343             | 3.643     |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 10.662                            | 87.343             | 4.701                               | 101.237            |           |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                   |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | Status financiële cijfers                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                   |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Vastgestelde jaarrekening         |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Concept jaarrekening              |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Gewijzigde begroting              |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | Bestuur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Directeur                         | W. Kleinhuis       |                                     |                    |           |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Voorzitter                        | S. Buma            |                                     |                    |           |
| Overige informatie                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                   |                    |                                     |                    |           |

| Gemeenschappelijke regelingen                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Bestaanszekerheid                 |                                   |                                     |                 |           |  |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------|-----------|--|
| Sociale Werkvoorziening Fryslân                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                   |                                   |                                     |                 |           |  |
| Risicoprofiel<br>(hoog*/middel/laag)<br>*zie toelichting | Laag                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                   |                                   |                                     |                 |           |  |
| Openbaar belang (doel verbonden partij)                  | De gemeenschappelijke regeling heeft tot doel de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en daaruit voortvloeiende voorschriften uit te voeren voor de acht aangesloten gemeenten. De uitvoering van de Wsw heeft het bestuur van de gemeenschappelijke regeling opgedragen aan Caparis NV. |                                   |                                   |                                     |                 |           |  |
| Gemeentelijk belang                                      | Effectieve uitvoering van de WSW als onderdeel van de Participatiewet.                                                                                                                                                                                                                |                                   |                                   |                                     |                 |           |  |
| Gemeentelijke bijdrage                                   | jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                  | bijdrage<br>(x 1.000 euro)        |                                   |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                   |                                   |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                   |                                   |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                   |                                   |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2027                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                   |                                   |                                     |                 |           |  |
| Bestuurlijk belang                                       | Vertegenwoordiging in het bestuur (stemverhouding: 1/8).                                                                                                                                                                                                                              |                                   |                                   |                                     |                 |           |  |
| Financieel belang                                        | Bijdrage in de kosten van de GR o.b.v. aantal inwoners.                                                                                                                                                                                                                               |                                   |                                   |                                     |                 |           |  |
| Toelichting benoeming en besluitvormingsproces           |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                   |                                   |                                     |                 |           |  |
| Financiële kerngegevens                                  | Jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Stand 1 januari<br>(x 1.000 euro) |                                   | Stand 31 december<br>(x 1.000 euro) |                 |           |  |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Eigen vermogen                    | Vreemd vermogen                   | Eigen vermogen                      | Vreemd vermogen | Resultaat |  |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                   | 3.719                             |                                     | 4.210           | 0         |  |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                   | 4.210                             |                                     | 2.088           | 0         |  |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                   | 2.088                             |                                     | 4.000           | 0         |  |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                   |                                   |                                     |                 |           |  |
|                                                          | Status financiële cijfers                                                                                                                                                                                                                                                             |                                   |                                   |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Vastgestelde jaarrekening         |                                   |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Concept jaarrekening              |                                   |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Gewijzigde begroting              |                                   |                                     |                 |           |  |
|                                                          | Bestuur                                                                                                                                                                                                                                                                               | Directeur                         | Via mandaat belegd bij Caparis NV |                                     |                 |           |  |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Voorzitter                        | A.W. Reitsma                      |                                     |                 |           |  |
| Overige informatie                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                   |                                   |                                     |                 |           |  |



| Gemeenschappelijke regelingen                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Milieu, volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing |                 |                                     |                 |           |  |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------|-----------|--|
| Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO)      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |
| Risicoprofiel<br>(hoog*/middel/laag)<br>*zie toelichting | Hoog                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |
| Openbaar belang (doel verbonden partij)                  | Het betreft een Regionale Uitvoeringsdienst (RUD). Verantwoordelijk voor de uitvoering van de wettelijke basistaken (vergunningverlening, toezicht en handhaving) die voortvloeien uit de Omgevingswet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |
| Gemeentelijk belang                                      | Het effectief uitvoeren van vergunnings- en handhavingstaken door expertise in de Provincie Friesland te bundelen binnen een uitvoeringsorgaan. Het taakgebied is primair de complexere en risicovolle bedrijven (basistakenpakket), waarbij ook een bovenlokale handhavingsaanpak nodig is. Secundair kan de FUMO aanvullende taken (niet-basistaken) op verzoek van de deelnemers uitvoeren. Alle gemeenten, de provincie en het Wetterskip in Friesland nemen deel in de FUMO. De gemeente Leeuwarden streeft correcte handhaving en vergunningverlening na, de FUMO voert uit. |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |
| Gemeentelijke bijdrage                                   | jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | bijdrage<br>(x 1.000 euro)                                       |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1.552                                                            |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1.726                                                            |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2027                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |
| Bestuurlijk belang                                       | Vertegenwoordiging in het algemeen bestuur.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |
| Financieel belang                                        | Verrekening resultaat naar rato van de begrote afname in enig jaar (ligt rond de 5,4%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |
| Toelichting benoeming en besluitvormingsproces           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |
| Financiële kerngegevens                                  | Jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Stand 1 januari<br>(x 1.000 euro)                                |                 | Stand 31 december<br>(x 1.000 euro) |                 |           |  |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Eigen vermogen                                                   | Vreemd vermogen | Eigen vermogen                      | Vreemd vermogen | Resultaat |  |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1.207                                                            | 3.824           | 1.278                               | 5.327           | 72        |  |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1.278                                                            | 5.327           | 840                                 | 256             | -362      |  |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 840                                                              | 256             | 1.200                               | 3.200           |           |  |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | Status financiële cijfers                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Vastgestelde jaarrekening                                        |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Concept jaarrekening                                             |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Gewijzigde begroting                                             |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | Bestuur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Directeur                                                        | P. Hofstra      |                                     |                 |           |  |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Voorzitter                                                       | I. Groeneveld   |                                     |                 |           |  |
|                                                          | Overige informatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                  |                 |                                     |                 |           |  |

| Stichtingen en verenigingen                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Cultuur                           |                    |                                     |                    |           |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------|
| Stichting Cultureel Centrum De Harmonie                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Risicoprofiel<br>(hoog*/middel/laag)<br>*zie toelichting | Laag                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Openbaar belang (doel<br>verbonden partij)               | De stichting De Harmonie beheert en exploiteert de gemeentelijke schouwburg in de stad Leeuwarden. Zij programmeert en distribueert een gevarieerd aanbod aan theater- en muziekvoorstellingen. Ook ondersteunt de stichting een aantal festivals en speciale culturele projecten en verhuurt zij zaalruimten aan uiteenlopende organisaties en instellingen.                                                                                                                          |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Gemeentelijk belang                                      | Stichting De Harmonie levert een bijdrage aan de begrotingsdoelen die in het programma Cultuur zijn opgenomen. Dit betreft bijvoorbeeld het ontwikkelen van het cultureel bewustzijn van bewoners, het zorgen van een sterke culturele basis-infrastructuur en het aanbieden van een breed geschakeerd cultureel aanbod. De visie van de gemeente ten aanzien van deze verbonden partij is dat op deze wijze de uitvoering van de hiermee verbonden taken zo goed mogelijk is gediend. |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Gemeentelijke bijdrage                                   | jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | bijdrage<br>(x 1.000<br>euro)     |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2027                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Bestuurlijk belang                                       | Het bestuur van de stichting wordt benoemd door de gemeente. Bestuursbesluiten met belangrijke financiële gevolgen hebben de goedkeuring nodig van het college.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Financieel belang                                        | De gemeente is gehouden eventuele exploitatietekorten met een bijdrage te dekken. Dit is vastgelegd in de statuten van de stichting.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Toelichting benoeming<br>en besluitvormingsproces        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Financiële kerngegevens                                  | Jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Stand 1 januari<br>(x 1.000 euro) |                    | Stand 31 december<br>(x 1.000 euro) |                    |           |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Eigen<br>vermogen                 | Vreemd<br>vermogen | Eigen<br>vermogen                   | Vreemd<br>vermogen | Resultaat |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1.985                             | 4.595              | 1.511                               | 5.497              | -253      |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1.511                             | 5.497              |                                     |                    |           |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                    |                                     |                    |           |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                   |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | Status financiële cijfers                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                   |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Vastgestelde jaarrekening         |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | Bestuur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Directeur                         | M. van der Woude   |                                     |                    |           |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Voorzitter                        |                    |                                     |                    |           |

|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Overige informatie</i> | In de vergadering van 16 oktober 2024 heeft de gemeenteraad besloten om statuten van stichting cultureel centrum de Harmonie te wijzigen. Onderdeel van deze statutenwijziging is dat de gemeente niet langer statutair garant staat voor tekorten bij De Harmonie. Door de opheffing van de garantstelling, en de daarbij behorende gemeentelijke bestuurlijke en financiële invloed, zal de stichting met ingang van 1 januari 2025 niet langer een verbonden partij voor de gemeente zijn. De stichting valt dan in het regime van reguliere gesubsidieerde instellingen, waarbij de subsidierelatie en de huurrelatie de relatie definieert. |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| Stichtingen en verenigingen                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Bestaanszekerheid                 |                    |                                     |                    |           |  |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------|--|
| Stichting Kredietbank Nederland (KBNL)                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
| Risicoprofiel<br>(hoog*/middel/laag)<br>*zie toelichting | Laag                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
| Openbaar belang (doel<br>verbonden partij)               | De stichting Kredietbank Nederland is een sociale kredietbank die o.a. mensen met financiële problemen helpt. De belangrijkste diensten die de bank in dit verband aanbiedt zijn o.a.: sociale kredietverlening, schuldhulpverlening, inkomensbeheer, preventie en beschermingsbewind. Een ander openbaar belang dat gediend wordt is de uitoefening van het toezicht op de bank door de gemeente op basis van Wet op het Financieel Toezicht. |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
| Gemeentelijk belang                                      | De KBNL voert in het kader van het gemeentelijk minimabeleid de schuldhulpverlening uit op basis van de gemeentelijke visie. Ook de sociale kredietverlening aan inwoners van de gemeente Leeuwarden wordt door de KBNL uitgevoerd.                                                                                                                                                                                                            |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
| Gemeentelijke bijdrage                                   | jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | bijdrage<br>(x 1.000<br>euro)     |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | 2027                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
| Bestuurlijk belang                                       | De meerderheid van de Raad van Toezicht wordt benoemd op voordracht van gemeente Leeuwarden. Verder dient de gemeente de begroting en de jaarrekening goed te keuren.                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
| Financieel belang                                        | De gemeente financiert KBNL met een langlopende lening van € 1,352 mln. Dit bedrag heeft de bank weer uitgeleend aan de inwoners van de gemeente Leeuwarden.                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
| Toelichting benoeming<br>en besluitvormingsproces        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
| Financiële kerngegevens                                  | Jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Stand 1 januari<br>(x 1.000 euro) |                    | Stand 31 december<br>(x 1.000 euro) |                    |           |  |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Eigen<br>vermogen                 | Vreemd<br>vermogen | Eigen<br>vermogen                   | Vreemd<br>vermogen | Resultaat |  |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2.728                             | 44.360             | 3.209                               | 47.554             | 482       |  |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 3.209                             | 47.554             |                                     |                    |           |  |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | Status financiële cijfers                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Vastgestelde jaarrekening         |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | Bestuur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Directeur                         | H. van der Meulen  |                                     |                    |           |  |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Voorzitter                        | S. Feitsma         |                                     |                    |           |  |
| Overige informatie                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                   |                    |                                     |                    |           |  |

| Vennootschappen en coöperaties                           |                                                                                                                                                                                                                                                                               | Milieu, volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing |                 |                                     |                 |           |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------|-----------|
| CV Blitsaerd                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Risicoprofiel<br>(hoog*/middel/laag)<br>*zie toelichting | Laag                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Openbaar belang (doel verbonden partij)                  | Woningbouw in het hogere segment.                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Gemeentelijk belang                                      | Voor een evenwichtige woningvoorraad heeft de gemeenteraad in 2003 (en 2005) besloten tot het aangaan van een PPS waarmee marktpartijen het hogere segment bedienen. Hierbij zijn kaders vastgesteld voor 400 woningen. De gemeente is alleen commanditaire vennoot in de CV. |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Gemeentelijke bijdrage                                   | jaar                                                                                                                                                                                                                                                                          | bijdrage<br>(x 1.000 euro)                                       |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2026                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2027                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Bestuurlijk belang                                       | Commanditair of stille vennoot (49%).                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Financieel belang                                        | CV Commanditair kapitaal € 2.262.094.                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Toelichting benoeming en besluitvormingsproces           |                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Financiële kerngegevens                                  | Jaar                                                                                                                                                                                                                                                                          | Stand 1 januari<br>(x 1.000 euro)                                |                 | Stand 31 december<br>(x 1.000 euro) |                 |           |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                               | Eigen vermogen                                                   | Vreemd vermogen | Eigen vermogen                      | Vreemd vermogen | Resultaat |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                          | 295                                                              | 2.712           |                                     |                 |           |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | eigen vermogen is zonder de egalisatiereserves voor rente en afschrijving                                                                                                                                                                                                     |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | Status financiële cijfers                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Bestuur                                                  | Directeur                                                                                                                                                                                                                                                                     | H. Wind                                                          |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | Voorzitter                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Overige informatie                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                  |                 |                                     |                 |           |

| Vennootschappen en coöperaties                            |                                                                                                                                                                                                                                                                    | Milieu, volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing |                 |                                     |                 |           |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------|-----------|
| Coöperatie Openbare Verlichting en Energie Fryslân (OVEF) |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Risicoprofiel<br>(hoog*/middel/laag)<br>*zie toelichting  | Middel                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Openbaar belang (doel verbonden partij)                   | OVEF is opgericht ten behoeve van het als Friese overheden gezamenlijk kunnen beheren van de openbare verlichting in Friesland. Daarnaast beheer OVEF de openbare laadpalen in Friesland. Sinds 2024 is OVEF energieleverancier voor haar eigen leden en afnemers. |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Gemeentelijk belang                                       | Beheer en onderhoud openbare verlichting, energiediensten en laadinfradiënten.                                                                                                                                                                                     |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Gemeentelijke bijdrage                                    | jaar                                                                                                                                                                                                                                                               | bijdrage<br>(x 1.000 euro)                                       |                 |                                     |                 |           |
|                                                           | 2024                                                                                                                                                                                                                                                               | 77                                                               |                 |                                     |                 |           |
|                                                           | 2025                                                                                                                                                                                                                                                               | 80                                                               |                 |                                     |                 |           |
|                                                           | 2026                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                           | 2027                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Bestuurlijk belang                                        | Stemrecht in de ledenvergadering (3/48).                                                                                                                                                                                                                           |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Financieel belang                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Toelichting benoeming en besluitvormingsproces            |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Financiële kerngegevens                                   | Jaar                                                                                                                                                                                                                                                               | Stand 1 januari<br>(x 1.000 euro)                                |                 | Stand 31 december<br>(x 1.000 euro) |                 |           |
|                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                    | Eigen vermogen                                                   | Vreemd vermogen | Eigen vermogen                      | Vreemd vermogen | Resultaat |
|                                                           | 2023                                                                                                                                                                                                                                                               | 426                                                              | 103             |                                     |                 |           |
|                                                           | 2024                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                           | 2025                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                           | Status financiële cijfers                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                           | 2023                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                           | 2024                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                           | 2025                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                           | Bestuur                                                                                                                                                                                                                                                            | Directeur                                                        | J. Haakma       |                                     |                 |           |
|                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                    | Voorzitter                                                       |                 |                                     |                 |           |
| Overige informatie                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                  |                 |                                     |                 |           |

| Vennootschappen en coöperaties                           |                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ondersteuning                     |                    |                                     |                    |           |  |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------|--|
| DataFryslân                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
| Risicoprofiel<br>(hoog*/middel/laag)<br>*zie toelichting | Laag                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
| Openbaar belang (doel<br>verbonden partij)               | Het doel van DataFryslân is om als overkoepelende data-autoriteit bij te dragen aan beter beleid en effectievere dienstverlening door Friese maatschappelijke organisaties voor de inwoners van Fryslân.                                                                 |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
| Gemeentelijk belang                                      | DataFryslân is voor de gemeente als onafhankelijke Friese data-autoriteit het platform waar regionale partijen samen investeren in en experimenteren met data en kennis delen. De gemeente kan zo betere beleidsbeslissingen nemen, gebaseerd op objectieve (micro)data. |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
| Gemeentelijke bijdrage                                   | jaar                                                                                                                                                                                                                                                                     | bijdrage<br>(x 1.000<br>euro)     |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                     | 168                               |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | 2026                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | 2027                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
| Bestuurlijk belang                                       | Deelname ledenvergadering.<br>Voorzitterschap bestuur.                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
| Financieel belang                                        | De gemeente Leeuwarden is lid van de coöperatie. Een lid van de coöperatie betaalt eenmalig een bedrag aan entreegeld en vervolgens jaarlijks een bedrag aan contributie.                                                                                                |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
| Toelichting benoeming<br>en besluitvormingsproces        | De ledenvergadering bepaalt wie er uit hun midden gekozen wordt in het bestuur van de coöperatie. De ledenvergadering stelt ook jaarlijks de begroting en jaarstukken vast.                                                                                              |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
| Financiële kerngegevens                                  | Jaar                                                                                                                                                                                                                                                                     | Stand 1 januari<br>(x 1.000 euro) |                    | Stand 31 december<br>(x 1.000 euro) |                    |           |  |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                          | Eigen<br>vermogen                 | Vreemd<br>vermogen | Eigen<br>vermogen                   | Vreemd<br>vermogen | Resultaat |  |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                     | 372                               | 118                | 427                                 | 577                | 55        |  |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                     | 427                               | 577                |                                     |                    |           |  |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | Status financiële cijfers                                                                                                                                                                                                                                                |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                     | Vastgestelde jaarrekening         |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | Bestuur                                                                                                                                                                                                                                                                  | Directeur                         | R. Simons          |                                     |                    |           |  |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                          | Voorzitter                        | E. de Jong         |                                     |                    |           |  |
| Overige informatie                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                   |                    |                                     |                    |           |  |

| Vennootschappen en coöperaties                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Verkeer, vervoer en waterstaat    |                 |                                     |                 |           |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------|-----------|
| Parkeergarages Leeuwarden CV                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                   |                 |                                     |                 |           |
| Risicoprofiel<br>(hoog*/middel/laag)<br>*zie toelichting | Laag                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                   |                 |                                     |                 |           |
| Openbaar belang (doel verbonden partij)                  | De vennootschap heeft als doel het beheren en exploiteren van parkeergarages in de gemeente Leeuwarden en in het bijzonder<br>1. de parkeergarage De Klanderij<br>2. de parkeergarage Oldehove<br>3. de parkeergarage Hoeksterend (Bastion)<br>4. de parkeergarage Wilhelminaplein (Zaailand)<br>5. de parkeergarage Oosterstraat<br>6. de parkeergarage Revijs |                                   |                 |                                     |                 |           |
| Gemeentelijk belang                                      | Voorzien in een adequate hoeveelheid toegankelijke overdekte parkeervoorzieningen, primair voor de bezoekers aan de binnenstad. Hierbij wordt gestreefd naar een evenwicht tussen parkeergarages aan de rand van de binnenstad en het hart van de binnenstad. Tevens voorzien de parkeergarages in reductie van ongeoorloofd parkeren in de openbare ruimte.    |                                   |                 |                                     |                 |           |
| Gemeentelijke bijdrage                                   | jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | bijdrage<br>(x 1.000 euro)        |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                   |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                   |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                   |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2027                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                   |                 |                                     |                 |           |
| Bestuurlijk belang                                       | Zeggenschap bedraagt 50%.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                   |                 |                                     |                 |           |
| Financieel belang                                        | Het resultaat van de parkeergarages CV wordt conform statuten verrekend met het commanditair kapitaal van de gemeente in de CV. Het commanditaire kapitaal van de gemeente bedraagt op 1 januari 2023 € 4.032.000.                                                                                                                                              |                                   |                 |                                     |                 |           |
| Toelichting benoeming en besluitvormingsproces           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                   |                 |                                     |                 |           |
| Financiële kerngegevens                                  | Jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Stand 1 januari<br>(x 1.000 euro) |                 | Stand 31 december<br>(x 1.000 euro) |                 |           |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Eigen vermogen                    | Vreemd vermogen | Eigen vermogen                      | Vreemd vermogen | Resultaat |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 4.367                             | 344             | 2.982                               | 572             | 509       |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2.982                             | 572             | 3.144                               | 678             | 671       |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                   |                 |                                     |                 | 160       |
|                                                          | Status financiële cijfers                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                   |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Vastgestelde jaarrekening         |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Concept jaarrekening              |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Concept begroting                 |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | Bestuur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Directeur                         | A. Zantman      |                                     |                 |           |
| Voorzitter                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                   |                 |                                     |                 |           |
| Overige informatie                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                   |                 |                                     |                 |           |



| Vennootschappen en coöperaties                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Milieu, volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing |                 |                                     |                 |           |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------|-----------|
| Afvalsturing Friesland NV (handelsnaam Omrin)            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Risicoprofiel<br>(hoog*/middel/laag)<br>*zie toelichting | Laag                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Openbaar belang (doel verbonden partij)                  | Afvalsturing Friesland richt zich op de nascheiding van herbruikbare materialen uit huishoudelijk afval. Daarvoor ontvangt zij afvalstromen van onder meer de gemeente Leeuwarden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Gemeentelijk belang                                      | De gemeente heeft een verantwoordelijkheid als het gaat om het verwerken van huishoudelijk afval op een efficiënte en milieuvriendelijke manier. Tevens is de doelstelling van de gemeente om met een goede afvalscheiding (ook bij de bron) de verwerkingskosten laag te houden. Om deze doelstellingen te bereiken wordt de uitvoering door Afvalsturing Friesland NV uitgevoerd.<br>De Reststoffen Energiecentrale (REC) die door Afvalsturing in 2011 is gestart, beschikt over een grote capaciteit die - naast de scheiding van afvalstromen - zorgt voor acceptabele verwerkingskosten. Dit gewenste effect wordt teruggezien in de lokale heffingen. |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Gemeentelijke bijdrage                                   | jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | bijdrage<br>(x 1.000 euro)                                       |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2027                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Bestuurlijk belang                                       | Zeggenschap als aandeelhouder.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Financieel belang                                        | De gemeente Leeuwarden bezit 426 aandelen ofwel een belang van 14,2%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Toelichting benoeming en besluitvormingsproces           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Financiële kerngegevens                                  | Jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Stand 1 januari<br>(x 1.000 euro)                                |                 | Stand 31 december<br>(x 1.000 euro) |                 |           |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Eigen vermogen                                                   | Vreemd vermogen | Eigen vermogen                      | Vreemd vermogen | Resultaat |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 70.303                                                           | 40.671          | 78.528                              | 36.732          | 10.322    |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 78.528                                                           | 36.732          | 83.562                              | 127.471         | 7.130     |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 83.562                                                           | 127.471         |                                     |                 |           |
|                                                          | Status financiële cijfers                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Vastgestelde jaarrekening                                        |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Vastgestelde jaarrekening                                        |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | Bestuur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Directeur                                                        | J. Vernooij     |                                     |                 |           |
| Voorzitter                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | P.E.J. den Oudsten                                               |                 |                                     |                 |           |
| Overige informatie                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                  |                 |                                     |                 |           |

| Vennootschappen en coöperaties                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Milieu, volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing |                 |                                     |                 |           |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------|-----------|
| NV Fryslân Miljeu (handelsnaam Omrin)                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Risicoprofiel<br>(hoog*/middel/laag)<br>*zie toelichting | Laag                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Openbaar belang (doel verbonden partij)                  | Inzameling van (huishoudelijk) afval.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Gemeentelijk belang                                      | De gemeente heeft een wettelijke taak om huishoudelijk afval in te zamelen. Dit in de breedste zin van het woord. De operationele taak van deze inzameling wordt gedaan door Fryslân Miljeu.<br>Het gemeentelijk belang is om op deze manier, naast adequate afvalinzameling, ook het daarbij behorende tarief dat wordt doorbelast aan bewoners onder controle te houden. |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Gemeentelijke bijdrage                                   | jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | bijdrage<br>(x 1.000 euro)                                       |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2027                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Bestuurlijk belang                                       | Zeggenschap als aandeelhouder.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Financieel belang                                        | De gemeente Leeuwarden bezit 41.612 aandelen A ofwel een belang van 51,7 % in de regio Noordwest respectievelijk 26,5 % in de NV.                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Toelichting benoeming en besluitvormingsproces           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Financiële kerngegevens                                  | Jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Stand 1 januari<br>(x 1.000 euro)                                |                 | Stand 31 december<br>(x 1.000 euro) |                 |           |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Eigen vermogen                                                   | Vreemd vermogen | Eigen vermogen                      | Vreemd vermogen | Resultaat |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 11.303                                                           | 6.735           | 11.573                              | 7.767           | 1.007     |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 11.573                                                           | 7.767           |                                     |                 |           |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | Status financiële cijfers                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Vastgestelde jaarrekening                                        |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | Bestuur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Directeur                                                        | J. Vernooij     |                                     |                 |           |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Voorzitter                                                       | G. Gerbrandy    |                                     |                 |           |
|                                                          | Overige informatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                  |                 |                                     |                 |           |

| Vennootschappen en coöperaties                           |                                                                                                                                                                                            | Volksgezondheid en Sport          |                    |                                     |                    |           |  |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------|--|
| BV Sport                                                 |                                                                                                                                                                                            |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
| Risicoprofiel<br>(hoog*/middel/laag)<br>*zie toelichting | Laag                                                                                                                                                                                       |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
| Openbaar belang (doel<br>verbonden partij)               | Uitvoering van het gemeentelijke sportbeleid met als strategisch doel: een sportieve, gezonde en leefbare samenleving.                                                                     |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
| Gemeentelijk belang                                      | De BV Sport beheert en exploiteert de gemeentelijke sportaccommodaties en voert een breed scala aan activiteiten uit om de doelstellingen van het gemeentelijke sportbeleid te realiseren. |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
| Gemeentelijke bijdrage                                   | jaar                                                                                                                                                                                       | bijdrage<br>(x 1.000<br>euro)     |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                       | 12.115                            |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                       | 13.391                            |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | 2026                                                                                                                                                                                       |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | 2027                                                                                                                                                                                       |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
| Bestuurlijk belang                                       | Zeggenschap als aandeelhouder.                                                                                                                                                             |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
| Financieel belang                                        | De gemeente Leeuwarden is enig aandeelhouder van de BV Sport. Het geplaatst en gestort aandelenkapitaal bedraagt € 45.000 en een kapitaalstorting van € 950.000.                           |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
| Toelichting benoeming<br>en besluitvormingsproces        |                                                                                                                                                                                            |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
| Financiële kerngegevens                                  | Jaar                                                                                                                                                                                       | Stand 1 januari<br>(x 1.000 euro) |                    | Stand 31 december<br>(x 1.000 euro) |                    |           |  |
|                                                          |                                                                                                                                                                                            | Eigen<br>vermogen                 | Vreemd<br>vermogen | Eigen<br>vermogen                   | Vreemd<br>vermogen | Resultaat |  |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                       | 4.048                             | 11.072             | 4.208                               | 12.786             | 161       |  |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                       | 4.208                             | 12.786             |                                     |                    |           |  |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                       |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          |                                                                                                                                                                                            |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | Status financiële cijfers                                                                                                                                                                  |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                       | Vastgestelde jaarrekening         |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                       |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                       |                                   |                    |                                     |                    |           |  |
|                                                          | Bestuur                                                                                                                                                                                    | Directeur                         | J. van der Kooi    |                                     |                    |           |  |
|                                                          |                                                                                                                                                                                            | Voorzitter                        | J. Staal           |                                     |                    |           |  |
| Overige informatie                                       |                                                                                                                                                                                            |                                   |                    |                                     |                    |           |  |

| Vennootschappen en coöperaties                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Bestaanszekerheid                 |                    |                                     |                    |           |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------|
| Caparis NV                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Risicoprofiel<br>(hoog*/middel/laag)<br>*zie toelichting | Hoog                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Openbaar belang (doel<br>verbonden partij)               | Caparis NV is het bedrijf waar mensen met een WSW-indicatie werken, maar ook mensen met indicaties voor beschut werk en baanafpraakbanen.<br>Caparis NV sluit dienstverleningsovereenkomst (DVO) af met 8 gemeenten waarvan 4 aandeelhouder zijn, waaronder de gemeente Leeuwarden.                                                                                                                                                                                                              |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Gemeentelijk belang                                      | Bij Caparis NV werken mensen met een WSW-indicatie, maar ook mensen met een indicatie beschut werk of mensen die tijdelijk bij Caparis werken om afstand tot de (reguliere) arbeidsmarkt te verkleinen.<br>Caparis heeft de opdracht om de arbeidsmogelijkheden van WSW-ers te ontwikkelen en zo goed mogelijk te benutten. Als het moet binnen het eigen bedrijf maar als het kan daarbuiten. Deze opdracht moet bovendien binnen de financiële kaders van de afgesloten DVO uitgevoerd worden. |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Gemeentelijke bijdrage                                   | jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | bijdrage<br>(x 1.000<br>euro)     |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                   |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                   |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                   |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2027                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Bestuurlijk belang                                       | Zeggenschap als aandeelhouder.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Financieel belang                                        | De gemeente Leeuwarden bezit 9.954 aandelen ofwel een belang van 35,25% van het aantal uitstaande aandelen. Het geplaatst aandelenkapitaal bedraagt € 45.000.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Toelichting benoeming<br>en besluitvormingsproces        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Financiële kerngegevens                                  | Jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Stand 1 januari<br>(x 1.000 euro) |                    | Stand 31 december<br>(x 1.000 euro) |                    |           |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Eigen<br>vermogen                 | Vreemd<br>vermogen | Eigen<br>vermogen                   | Vreemd<br>vermogen | Resultaat |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 8.174                             | 20.697             | 7.594                               | 20.089             | -580      |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 7.594                             | 20.089             | 6.260                               | 20.720             | -1.062    |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6.260                             | 20.720             | 5.369                               | 20.749             | -1.062    |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                   |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | Status financiële cijfers                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                   |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Vastgestelde jaarrekening         |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Concept jaarrekening              |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Gewijzigde begroting              |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | Bestuur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Directeur                         | A. Bonnema         |                                     |                    |           |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Voorzitter                        | G. Jaarsma         |                                     |                    |           |
| Overige informatie                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                   |                    |                                     |                    |           |

| Vennootschappen en coöperaties                           |                                                                                                                                                                                                                     | Ondersteuning                     |                 |                                     |                 |           |  |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------|-----------|--|
| NV Bank Nederlandse Gemeenten                            |                                                                                                                                                                                                                     |                                   |                 |                                     |                 |           |  |
| Risicoprofiel<br>(hoog*/middel/laag)<br>*zie toelichting | Laag                                                                                                                                                                                                                |                                   |                 |                                     |                 |           |  |
| Openbaar belang (doel verbonden partij)                  | De BNG is de bankier van en voor overheden evenals instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de inwoners. |                                   |                 |                                     |                 |           |  |
| Gemeentelijk belang                                      | De BNG is de huisbankier van de gemeente. Daarnaast deelt de gemeente mee in een eventuele dividenduitkering op grond van de aandelen die de gemeente in de BNG bezit.                                              |                                   |                 |                                     |                 |           |  |
| Gemeentelijke bijdrage                                   | jaar                                                                                                                                                                                                                | bijdrage<br>(x 1.000 euro)        |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                |                                   |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                |                                   |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2026                                                                                                                                                                                                                |                                   |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2027                                                                                                                                                                                                                |                                   |                 |                                     |                 |           |  |
| Bestuurlijk belang                                       | Zeggenschap als aandeelhouder.                                                                                                                                                                                      |                                   |                 |                                     |                 |           |  |
| Financieel belang                                        | De gemeente Leeuwarden bezit 207.990 aandelen (geplaatst en volgestort aandelenkapitaal van de BNG bedraagt 55.690.720 aandelen).                                                                                   |                                   |                 |                                     |                 |           |  |
| Toelichting benoeming en besluitvormingsproces           |                                                                                                                                                                                                                     |                                   |                 |                                     |                 |           |  |
| Financiële kerngegevens                                  | Jaar                                                                                                                                                                                                                | Stand 1 januari<br>(x 1.000 euro) |                 | Stand 31 december<br>(x 1.000 euro) |                 |           |  |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                     | Eigen vermogen                    | Vreemd vermogen | Eigen vermogen                      | Vreemd vermogen | Resultaat |  |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                | 4.615.000                         | 107.459.000     | 4.721.000                           | 110.819.000     | 254.000   |  |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                | 4.721.000                         | 110.819.000     | 4.777.000                           | 123.614.000     | 294.000   |  |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                | 4.777.000                         | 123.614.000     |                                     |                 |           |  |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                     |                                   |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | Status financiële cijfers                                                                                                                                                                                           |                                   |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                | Vastgestelde jaarrekening         |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                | Vastgestelde jaarrekening         |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                |                                   |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                     |                                   |                 |                                     |                 |           |  |
|                                                          | Bestuur                                                                                                                                                                                                             | Directeur                         | P. Risch        |                                     |                 |           |  |
| Voorzitter                                               |                                                                                                                                                                                                                     |                                   |                 |                                     |                 |           |  |
| Overige informatie                                       |                                                                                                                                                                                                                     |                                   |                 |                                     |                 |           |  |

| Vennootschappen en coöperaties                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ondersteuning                     |                    |                                     |                    |           |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------|
| Diverse rechtspersonen voortvloeiend uit de verkoop van Essent |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Risicoprofiel<br>(hoog*/middel/laag)<br>*zie toelichting       | Laag                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Openbaar belang (doel verbonden partij)                        | <p>Als gevolg van de invoering van de Wet Onafhankelijk Netbeheer (WON) in Nederland, diende Essent uiterlijk voor 01 januari 2011 gesplitst te worden in een netwerkbedrijf en een productie- en leveringsbedrijf. Deze verplichte splitsing is doorgevoerd per 30 juni 2009. De aandelen van de productie -en leveringsbedrijf zijn daarop verkocht aan het energiebedrijf RWE.</p> <p>Het netwerkbedrijf is Enexis Holding NV geworden. Daarnaast omvatte Essent ook een milieubedrijf, Essent Milieu Holding NV, dat zich richtte op afvalverwijdering en afvalverwerking. Dit bedrijf bleef achter en kreeg de naam Attero BV. In 2014 zijn de aandelen van deze laatste BV verkocht aan de private equity organisatie Waterland.</p> <p>Verder leidde de verkoop van Essent tot verzelfstandiging van het 50% belang dat Essent had in de Elektriciteitsproductiemaatschappij Zuid-Nederland (EPZ), eigenaar van de kerncentrale in Borssele. Hiervoor is een nieuwe BV opgericht, Publiek Belang Elektricit eitsproductie BV (PBE), waarvan de aandelen worden gehouden door de voormalige publieke aandeelhouders van Essent. Doel hiervan was het veilig stellen van het publiek belang, dat indertijd geacht werd mogelijk geschaad te worden door de verkoop van dit belang aan RWE (met het oog op het belang van de kerncentrale). Op dit moment is er overeenstemming bereikt met Delta NV, de andere grootaandeelhouder van EPZ, over de verkoop van EPZ aan RWE. Daardoor is de inrichting van PBE aangepast naar de status van een Special Purpose Vehicle (verkoop vennootschap). De splitsing en verkoop van Essent heeft verder geleid tot een aantal vennootschappen die meer technisch van aard zijn, in de zin dat ze als tijdelijke constructie dienen om mogelijke verplichtingen, claims en overige zaken, voortvloeiende uit de verkoop van Essent, te dekken respectievelijk definitief af te wikkelen. Deze vennootschappen zijn: CBL Vennootschap BV , CSV Amsterdam BV, Verkoop Vennootschap BV en Vordering op Enexis BV.</p> <p>Deze laatste 4 vennootschappen worden hieronder niet verder toegelicht gezien hun geringe financiële en bestuurlijke belang.</p> |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Gemeentelijk belang                                            | Er is geen directe relatie tussen de activiteiten van de verbonden partij en de gemeentelijke begrotingsdoelstellingen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Gemeentelijke bijdrage                                         | jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | bijdrage<br>(x 1.000<br>euro)     |                    |                                     |                    |           |
|                                                                | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                   |                    |                                     |                    |           |
|                                                                | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                   |                    |                                     |                    |           |
|                                                                | 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                   |                    |                                     |                    |           |
|                                                                | 2027                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Bestuurlijk belang                                             | Per BV verschillend.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Financieel belang                                              | Per BV verschillend.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Toelichting benoeming en besluitvormingsproces                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                    |                                     |                    |           |
| Financiële kerngegevens                                        | Jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Stand 1 januari<br>(x 1.000 euro) |                    | Stand 31 december<br>(x 1.000 euro) |                    |           |
|                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Eigen<br>vermogen                 | Vreemd<br>vermogen | Eigen<br>vermogen                   | Vreemd<br>vermogen | Resultaat |
|                                                                | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 210                               | 13                 | 84                                  | 64                 | -126      |
|                                                                | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 84                                | 64                 | 8.580                               | 7                  | 8.096     |
|                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |                    |                                     |                    |           |

|                    |                           |                           |   |  |  |  |
|--------------------|---------------------------|---------------------------|---|--|--|--|
|                    | 2025                      | 8.580                     | 7 |  |  |  |
|                    |                           |                           |   |  |  |  |
|                    | Status financiële cijfers |                           |   |  |  |  |
|                    | 2023                      | Vastgestelde jaarrekening |   |  |  |  |
|                    | 2024                      | Vastgestelde jaarrekening |   |  |  |  |
|                    | 2025                      |                           |   |  |  |  |
| Bestuur            | Directeur                 |                           |   |  |  |  |
|                    | Voorzitter                |                           |   |  |  |  |
| Overige informatie |                           |                           |   |  |  |  |

| Vennootschappen en coöperaties                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ondersteuning                                                            |                    |                                     |                    |           |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------|
| Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                          |                    |                                     |                    |           |
| Risicoprofiel<br>(hoog*/middel/laag)<br>*zie toelichting | Laag                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                          |                    |                                     |                    |           |
| Openbaar belang (doel<br>verbonden partij)               | <p>Onderdeel van Essent in 2009 bij de verkoop aan RWE, was het 50% aandeel in N.V. Elektriciteits Productiemaatschappij Zuid-Nederland (EPZ), o.a. eigenaar van de kerncentrale in Borssele.</p> <p>Het bedrijf Delta N.V. (destijds 50% aandeelhouder, nu 70% aandeelhouder) heeft de verkoop van dit bedrijfsonderdeel van Essent aan RWE in 2009 bij de rechter aangevochten. Als consequentie op deze gerechtelijke procedure is in 2009 het 50% belang van Essent in EPZ tijdelijk ondergebracht bij Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. (“PBE”). In 2010 is op gezamenlijk initiatief van de aandeelhouders van PBE en de provincie Zeeland als belangrijkste aandeelhouder van Delta N.V. een bemiddelingstraject gestart om het geschil tussen partijen op te lossen. In 2011 is dit bemiddelingstraject succesvol afgerond. Op 30 september 2011 is, 2 jaar na de verkoop van de aandelen Essent, het 50% belang in EPZ alsnog geleverd aan RWE.</p> <p>De vennootschap dient als gevolg van contractuele verplichtingen met betrekking tot het Convenant Borging Publiek Belang Kerncentrale Borssele uit 2009 nog in stand gehouden te worden. Het bestuur van de vennootschap is in overleg met de andere contractuele partijen om na te gaan of deze contractuele verplichtingen voortijdig kunnen worden beëindigd en de vennootschap vervolgens kan worden ontbonden.</p> |                                                                          |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | Gemeentelijk belang                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                          |                    |                                     |                    |           |
| Gemeentelijke bijdrage                                   | jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | bijdrage<br>(x 1.000<br>euro)                                            |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0                                                                        |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0                                                                        |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0                                                                        |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | 2027                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                          |                    |                                     |                    |           |
| Bestuurlijk belang                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Aantal aandelen 155.738 stuks.                                           |                    |                                     |                    |           |
| Financieel belang                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | De gemeente Leeuwarden bezit 2.080 aandelen, ofwel een belang van 0,01%. |                    |                                     |                    |           |
| Toelichting benoeming<br>en besluitvormingsproces        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                          |                    |                                     |                    |           |
| Financiële kerngegevens                                  | Jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Stand 1 januari<br>(x 1.000 euro)                                        |                    | Stand 31 december<br>(x 1.000 euro) |                    |           |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Eigen<br>vermogen                                                        | Vreemd<br>vermogen | Eigen<br>vermogen                   | Vreemd<br>vermogen | Resultaat |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1.480                                                                    | 10                 | 84                                  | 64                 | -126      |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 84                                                                       | 64                 | 8.580                               | 7                  | 8.096     |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 8.580                                                                    | 7                  |                                     |                    |           |
|                                                          | Niet opgenomen gezien het geringe financiële en bestuurlijke belang.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                          |                    |                                     |                    |           |
|                                                          | Status financiële cijfers                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                          |                    |                                     |                    |           |
| 2023                                                     | Vastgestelde jaarrekening                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                          |                    |                                     |                    |           |
| 2024                                                     | Vastgestelde jaarrekening                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                          |                    |                                     |                    |           |



|                           |            |  |
|---------------------------|------------|--|
|                           | 2025       |  |
| <i>Bestuur</i>            | Directeur  |  |
|                           | Voorzitter |  |
| <i>Overige informatie</i> |            |  |

| Vennootschappen en coöperaties                           |                                                                                                                                                                                                                                                                 | Milieu, volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing |                 |                                     |                 |           |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------|-----------|
| Blitsaerd Beheer BV                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Risicoprofiel<br>(hoog*/middel/laag)<br>*zie toelichting | Laag                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Openbaar belang (doel verbonden partij)                  | Woningbouw in het hogere segment.                                                                                                                                                                                                                               |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Gemeentelijk belang                                      | Voor een evenwichtige woningvoorraad heeft de gemeenteraad in 2003 (en 2005) besloten tot het aangaan van een PPS waarmee marktpartijen het hogere segment bedienen. Hierbij zijn kaders vastgesteld voor 400 woningen. De gemeente is aandeelhouder van de BV. |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Gemeentelijke bijdrage                                   | jaar                                                                                                                                                                                                                                                            | bijdrage<br>(x 1.000 euro)                                       |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                            | 0                                                                |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                            | 0                                                                |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2026                                                                                                                                                                                                                                                            | 0                                                                |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2027                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Bestuurlijk belang                                       | Zeggenschap als aandeelhouder (50%).                                                                                                                                                                                                                            |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Financieel belang                                        | Aandelenkapitaal € 9.000.                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Toelichting benoeming en besluitvormingsproces           |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
| Financiële kerngegevens                                  | Jaar                                                                                                                                                                                                                                                            | Stand 1 januari<br>(x 1.000 euro)                                |                 | Stand 31 december<br>(x 1.000 euro) |                 |           |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                 | Eigen vermogen                                                   | Vreemd vermogen | Eigen vermogen                      | Vreemd vermogen | Resultaat |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                            | 44                                                               | 7               |                                     |                 |           |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | Status financiële cijfers                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2024                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | 2025                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                  |                 |                                     |                 |           |
|                                                          | Bestuur                                                                                                                                                                                                                                                         | Directeur                                                        | H. Wind         |                                     |                 |           |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                 | Voorzitter                                                       |                 |                                     |                 |           |
| Overige informatie                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                  |                 |                                     |                 |           |

## 2.12d Lijst van de centrumregelingen

### Lijst centrumregelingen

Gemeente Noardeast Fryslân en de gemeente Leeuwarden  
 Dienst Sociale zaken en Werkgelegenheid Noardwest Fryslân en de gemeente Leeuwarden  
 Gemeente Waadhoeke en de gemeente Leeuwarden  
 Gemeenten Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling, Texel en Vlieland en de gemeente Leeuwarden  
 Sociaal domein Friese gemeenten

| Centrumgemeente regeling (Art.8, lid 4 WGR, geen rechtspersoonlijkheid) |                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Samenwerking Gemeente Noardeast Fryslân en de gemeente Leeuwarden       |                                                                                                                                                                                                                               |
| <i>Risicoprofiel</i>                                                    | Laag                                                                                                                                                                                                                          |
| <i>Startjaar</i>                                                        | 2015                                                                                                                                                                                                                          |
| <i>Openbaar belang (doel van de samenwerking)</i>                       | De centrumregeling is getroffen in verband met het tot stand brengen van facilitaire voorzieningen (in dezen vooreerst ICT) ter ondersteuning van de uitvoering van de aan de gemeentelijke bestuursorganen opgedragen taken. |
| <i>Gemeentelijk belang</i>                                              | Intensieve samenwerking met diverse overheidspartners op het terrein van de bedrijfsvoering, past binnen de ambitie van de gemeente Leeuwarden om de regionale samenwerking te intensiveren en uit te breiden.                |
| <i>Bestuurlijk belang</i>                                               | Het college van de gemeente Leeuwarden heeft mandaat, volmacht en machtiging verkregen om alle besluiten te nemen ter uitvoering van de taken die in deze regeling zijn opgedragen aan de gemeente Leeuwarden.                |
| <i>Financieel belang</i>                                                | De kosten voor uitvoering van de opgedragen taken van de centrumgemeente worden op basis van een integrale kostprijsberekening en op basis van evenredigheid van de afname.                                                   |

| Centrumgemeente regeling (Art.8, lid 4 WGR, geen rechtspersoonlijkheid)                          |                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Samenwerking Dienst Sociale zaken en Werkgelegenheid Noardwest Fryslân en de gemeente Leeuwarden |                                                                                                                                                                                                                               |
| <i>Risicoprofiel</i>                                                                             | Laag                                                                                                                                                                                                                          |
| <i>Startjaar</i>                                                                                 | 2015                                                                                                                                                                                                                          |
| <i>Openbaar belang (doel van de samenwerking)</i>                                                | De centrumregeling is getroffen in verband met het tot stand brengen van facilitaire voorzieningen (in dezen vooreerst ICT) ter ondersteuning van de uitvoering van de aan de gemeentelijke bestuursorganen opgedragen taken. |
| <i>Gemeentelijk belang</i>                                                                       | Intensieve samenwerking met diverse overheidspartners op het terrein van de bedrijfsvoering, past binnen de ambitie van de gemeente Leeuwarden om de regionale samenwerking te intensiveren en uit te breiden.                |
| <i>Bestuurlijk belang</i>                                                                        | Het college van de gemeente Leeuwarden heeft mandaat, volmacht en machtiging verkregen om alle besluiten te nemen ter uitvoering van de taken die in deze regeling zijn opgedragen aan de gemeente Leeuwarden.                |
| <i>Financieel belang</i>                                                                         | De kosten voor uitvoering van de opgedragen taken van de centrumgemeente worden op basis van een integrale kostprijsberekening en op basis van evenredigheid van de afname.                                                   |

| Centrumgemeente regeling (Art.8, lid 4 WGR, geen rechtspersoonlijkheid) |                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Samenwerking Gemeente Waadhoeke en de gemeente Leeuwarden               |                                                                                                                                                                                                                               |
| <i>Risicoprofiel</i>                                                    | Laag                                                                                                                                                                                                                          |
| <i>Startjaar</i>                                                        | 2015                                                                                                                                                                                                                          |
| <i>Openbaar belang (doel van de samenwerking)</i>                       | De centrumregeling is getroffen in verband met het tot stand brengen van facilitaire voorzieningen (in dezen vooreerst ICT) ter ondersteuning van de uitvoering van de aan de gemeentelijke bestuursorganen opgedragen taken. |
| <i>Gemeentelijk belang</i>                                              | Intensieve samenwerking met diverse overheidspartners op het terrein van de bedrijfsvoering, past binnen de ambitie van de gemeente Leeuwarden om de regionale samenwerking te intensiveren en uit te breiden.                |
| <i>Bestuurlijk belang</i>                                               | Het college van de gemeente Leeuwarden heeft mandaat, volmacht en machtiging verkregen om alle besluiten te nemen ter uitvoering van de taken die in deze regeling zijn opgedragen aan de gemeente Leeuwarden.                |
| <i>Financieel belang</i>                                                | De kosten voor uitvoering van de opgedragen taken van de centrumgemeente worden op basis van een integrale kostprijsberekening en op basis van evenredigheid van de afname.                                                   |

| Centrumgemeente regeling (Art.8, lid 4 WGR, geen rechtspersoonlijkheid)                                    |                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Samenwerking Gemeenten Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling, Texel en Vlieland en de gemeente Leeuwarden |                                                                                                                                                                                                                               |
| <i>Risicoprofiel</i>                                                                                       | Laag                                                                                                                                                                                                                          |
| <i>Startjaar</i>                                                                                           | 2016                                                                                                                                                                                                                          |
| <i>Openbaar belang (doel van de samenwerking)</i>                                                          | De centrumregeling is getroffen in verband met het tot stand brengen van facilitaire voorzieningen (in dezen vooreerst ICT) ter ondersteuning van de uitvoering van de aan de gemeentelijke bestuursorganen opgedragen taken. |
| <i>Gemeentelijk belang</i>                                                                                 | Intensieve samenwerking met diverse overheidspartners op het terrein van de bedrijfsvoering en belastingen, past binnen de ambitie van de gemeente Leeuwarden om de regionale samenwerking te intensiveren en uit te breiden. |
| <i>Bestuurlijk belang</i>                                                                                  | Het college van de gemeente Leeuwarden heeft mandaat, volmacht en machtiging verkregen om alle besluiten te nemen ter uitvoering van de taken die in deze regeling zijn opgedragen aan de gemeente Leeuwarden.                |
| <i>Financieel belang</i>                                                                                   | De kosten voor uitvoering van de opgedragen taken van de centrumgemeente worden op basis van een integrale kostprijsberekening en op basis van evenredigheid van de afname.                                                   |

| Centrumgemeente regeling (Art.8, lid 4 WGR, geen rechtspersoonlijkheid) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Samenwerking Sociaal domein Friese gemeenten                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <i>Risicoprofiel</i>                                                    | Laag                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <i>Startjaar</i>                                                        | 2015                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <i>Openbaar belang (doel van de samenwerking)</i>                       | Beleidsvoorbereiding ten behoeve van de wettelijke taken op terrein van jeugdzorg, maatschappelijke ondersteuning en participatie en de inkoop ten behoeve van wettelijke taken op het terrein van jeugdzorg en maatschappelijke ontwikkeling doelmatig en kwalitatief hoogwaardig te organiseren met de gezamenlijke Friese gemeenten. |
| <i>Gemeentelijk belang</i>                                              | De gemeente Leeuwarden is centrumgemeente en voert voor alle 18 Friese gemeenten de inkoop, de daarmee samenhangende beleidsvoorbereiding en het financieel beheer uit.                                                                                                                                                                 |
| <i>Bestuurlijk belang</i>                                               | Het college van de gemeente Leeuwarden heeft mandaat, volmacht en machtiging verkregen om alle besluiten te nemen ter uitvoering van de taken die in deze regeling zijn opgedragen aan de gemeente Leeuwarden.                                                                                                                          |
| <i>Financieel belang</i>                                                | De kosten voor uitvoering van de taken van de centrumgemeente worden verdeeld onder alle Friese gemeenten, deels op basis van inwonersaantal en deels op basis van het percentuele aandeel cliënten Jeugdwet.                                                                                                                           |

## 2.18 Grondbeleid

*Deze paragraaf gaat over het grondbeleid van de gemeente, de hiermee gepaard gaande risico's en het afdekken daarvan.*

### Inleiding

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht gemeenten om in de begroting en in de jaarrekening een paragraaf over het grondbeleid op te nemen. Hierin komt aan bod hoe de gemeente het grondbeleid inzet om de bestuurlijke doelen te bereiken. Jaarlijks worden alle grondexploitaties herijkt op peildatum 1 januari.

### 2.18a Kaders van het grondbeleid

De grondexploitaties worden uitgevoerd binnen diverse (beleids)kaders. Voorbeelden van deze kaders zijn de wettelijke regelgeving vanuit het BBV en de gemeentelijke financiële verordening, de nota's Grondbeleid en Gronduitgifte- en prijsbeleid.

De meest recente nota Grondbeleid is op 7 oktober 2020 vastgesteld door de gemeenteraad. In de Nota grondbeleid 2020 heeft de raad keuzes gemaakt welke instrumenten van grondbeleid de gemeente inzet. Een Nota grondbeleid wordt meestal elke vier jaar herzien, tegelijk met een college- en raadsperiode. De voorbereidingen voor een nieuwe nota grondbeleid<sup>1</sup> zijn inmiddels opgestart en we verwachten dat deze in 2025 ter besluitvorming aan de gemeenteraad kan worden aangeboden. De gemeente Leeuwarden voert overwegend een actief grondbeleid uit. Maar ook faciliterend grondbeleid evenals mengvormen van actief en faciliterend grondbeleid.

In de gebiedsontwikkeling moet bij de uitgifte van grond sinds eind 2021 rekening gehouden worden met het Didam arrest. Eén-op-één-uitgiftes kunnen niet zomaar meer. In de nota grondprijs en uitgiftebeleid 2023 zijn de methoden voor bepaling van grondprijzen, de wijze van gronduitgifte en grondprijsvorming vastgelegd. Deze nota is op 14 november 2023 door het college vastgesteld.

### 2.18b Visie op het grondbeleid

De visie op grondbeleid hangt nauw samen met demografische ontwikkelingen, de economische groei en de ruimtebehoefte van andere opgaven, zoals de energietransitie, nieuwe infrastructuur en wateropvang.

#### *Anticiperen op groei*

Het aantal huishoudens in de gemeente Leeuwarden is de afgelopen jaren veel harder gegroeid dan dat er woningen zijn gebouwd. Het woningtekort is daardoor fors opgelopen.<sup>2</sup> Daarnaast is de verwachting dat de groei van huishoudens aanhoudt. De omvang van groei hangt vooral af van de migratie, waarbij verschillende groeiscenario's voor te stellen zijn. Voorlopig koersen we tot en met 2040 op de behoefte van 10.000 tot 15.000 extra woningen, onder de belangrijke voorwaarde dat de programmering eenvoudig op- of af te schalen is.<sup>3</sup> Dat komt neer op een woningproductie van 700 tot 1.000 woningen per jaar. Die woningen landen voor een deel in de dorpen, maar voornamelijk in Leeuwarden-stad.

#### *Compacte stad*

In de stad en dorpen streven we naar een concentratie van wonen, werken en voorzieningen. Hiermee kunnen we het voorzieningenniveau behouden, duurzame mobiliteit stimuleren en in het

---

<sup>1</sup> Door inwerkingtreding van de Omgevingswet is het stelsel van naamgeving en besluitvorming met betrekking tot beleidsnota's gewijzigd. Om die reden zal de nota hernoemd worden naar het beleidsprogramma grondbeleid en kostenverhaal, samen met een toevoeging met de hoofdlijnen van het grondbeleid aan de Omgevingsvisie.

<sup>2</sup> Volgens ABF Research is het woningtekort in de provincie Fryslân in 2023 2,8%. Als we dit verdisconteren naar de gemeente Leeuwarden, komt dat neer op  $(64.684 * 2,8\% =) 1.800$  woningen.

<sup>3</sup> Beleid wonen in de stad, conceptversie, juni 2024

ommeland meer ruimte geven aan andere opgaven. Daar waar we de afgelopen jaren vooral woningbouw hebben ontwikkeld aan de randen van de stad of dorpen, verschuift de focus nu steeds meer naar binnenstedelijke gebiedsontwikkeling. Binnen het grondbeleid betekent dit dat, naast de ontwikkeling van de uitbreidingslocaties Zuidlanden/Middelsee, herstructurering en verkleuring van gebieden in de stad (Spoordok) en dorpen (Van Halbertsmaterrein, Grou) een steeds grotere rol gaan spelen.

#### *Meer regie op verstedelijking*

Op locaties met én zonder grondeigendom willen we als gemeente regie houden op de verstedelijkingsopgave. Dit doen we onder andere door samen met de provincie in de Regionale Woondeals afspraken te maken over aantal woningen, segmenten en doelgroepen. Daarnaast kijken we met het oog op het woningtekort samen met provincie en marktpartijen hoe we plannen kunnen versnellen. En tot slot, zijn we bezig met het eenduidig vastleggen van bovenwijks kostenverhaal op het casco van de stad, om gemeentelijke investeringen te kunnen verhalen op diegene die de bouwplannen ontwikkelen. Dit geeft, ook als we niet zelf eigenaar zijn van de grond, de mogelijkheid om in bovenwijkse voorzieningen te investeren, en stad en dorpen in brede zin te ontwikkelen.

#### **Marktomstandigheden**

Het herstel van de woningmarkt zette in 2024 door. Door loonstijgingen en schaarste op de woningmarkt zijn de transactieprijzen van de woningbouw (zowel nieuwbouw als bestaande bouw) in 2024 gestegen.

De gemiddelde transactieprijs van een bestaande woning in de regio waar gemeente Leeuwarden onder valt, is in het vierde kwartaal van 2024 met 10,6 % stegen ten opzichte van het vierde kwartaal van 2023 (Marktoverzicht Noord Friesland NVM, Q4 2024).

De sterk stijgende prijzen van bestaande koopwoningen stuwden de vraag naar nieuwbouwwoningen. Dankzij de sterk gestegen inkomens komen de relatief dure nieuwbouwwoningen ook weer wat meer binnen bereik van huizenkopers.

Ook de prijs van nieuwbouwwoningen laat een stijgende lijn zien. Maar deze is minder hoog dan bij bestaande koopwoningen in de regio. De focus in nieuwbouwprojecten ligt op betaalbare woningbouw. Dit vertaalt zich in kleiner wordende nieuwbouwwoningen (lagere transactieprijzen) en hogere vierkante meterprijzen.

Maatregelen vanuit het Rijk zoals de start bouwimpuls (SBI) hebben er voor gezorgd dat meer woningbouwprojecten kunnen starten met bouwen in de periode tot 31 december 2025.

Andere positieve ontwikkelingen zijn de verwachte verlaging van de hypotheekrente en extra leencapaciteit voor woningen met een gunstig energielabel in 2024.

De Raad van State heeft op 18 december 2024 een uitspraak gedaan waarmee intern salderen van stikstofuitstoot vergunningsplichtig wordt. Voor bijvoorbeeld Middelsee is bij het bestemmingsplan gebruik gemaakt van intern salderen. Dit bestemmingsplan is onherroepelijk en hier worden geen problemen verwacht. Voor grote ontwikkelingen (bijvoorbeeld Werpsterhoeke) zou dit gevolgen kunnen hebben bij de planologische procedure of het aanvragen van vergunningen, maar tot nog toe voorzien we geen problemen of vertraging.

Op 22 januari 2025 heeft de rechtbank Den Haag uitspraak gedaan in de rechtszaak die door Greenpeace Nederland is aangespannen tegen de Staat. Het kabinet heeft besloten een ministeriële commissie op te richten. In die samenstelling wordt de uitspraak snel en grondig bestudeerd om te bepalen wat de uitspraak vraagt. Op dit moment is niet bekend wat deze uitspraak concreet betekent voor de plannen in Leeuwarden.

Daarnaast zijn er ook nog landelijke problemen met het stroomnet en netcongestie, zo ook in onze gemeente. Hierdoor worden grootverbruikers op dit moment op de wachtlijst gezet totdat er extra stroom beschikbaar is. Extra stroom is beschikbaar als er een nieuw onderstation gerealiseerd is en extra middenspanningskabels zijn aangelegd.

Om ervoor te zorgen dat de grootverbruikers zo spoedig mogelijk aangesloten kunnen worden, heeft de gemeente Leeuwarden in Middelsee en Zwette V de grootverbruikaansluitingen die nodig zijn voor de gebiedsontwikkeling alvast aangevraagd. Dit betekent dat we in aanmerking kunnen komen voor capaciteit zodra er ruimte op het net ontstaat, bijvoorbeeld door de maatregelen van het Friese Actieplan netcongestie. Liander geeft op dit moment een datum af van 2032 waarop de voorzieningen van stroom voorzien kunnen worden. Echter wordt er met concrete acties (o.a. een warmtenet) geprobeerd deze termijn naar voren te halen, we verwachten op dit moment 2029.

### **Projecten**

De gemeente Leeuwarden voert zowel actief, faciliterend als mengvormen van actief en faciliterend grondbeleid. Zuidlanden Middelsee is de grootste locatie waar de gemeente actief beleid voert.

#### ***De Zuidlanden/Middelsee (actief grondbeleid)***

In november is het project Huis aan de Haven (van MWPO) opgeleverd.

Direct grenzend aan dit complex is de haven geopend en het water het gebied ingelaten. In het gebied rondom de haven willen we zo circulair als mogelijk inzetten bij de aanleg van steigers en aanlegvoorzieningen. Deze werkzaamheden zijn inmiddels aanbesteed.

Een project met 8 waterwoningen (Wetter Wenje) is in aanbouw en wordt begin dit jaar opgeleverd.

Maatregelen vanuit het Rijk om woningbouwprojecten los te trekken (Start Bouw Impuls SBI) hebben effect. In 2024 is gestart met de bouw van de projecten van Toeck, BPD en PC Vastgoed. Begin 2025 is gestart met de bouw van SEBB (sociale huur woningen), Slokker, Jorritsma en Friso. Dit zijn allemaal projecten in Middelsee fase 1.

In Middelsee fase 2 is in 2024 de bouw van meerdere complexen met beleggershuur en koopappartementen langs de Overijsselselaan gestart, totaal 110 woningen. Dit betreffen complexen van Onix, Zwanenburg en Van Wijnen.

Voor De Fellingen is de tender voor het bouw- en woonrijp maken en de realisatie van circa 224 woningen gegund aan MWPO (Fase 1). Het betreft 75% betaalbare woningen (25% sociale huur, 25% middenhuur en 25% betaalbare koop). Voor de Fellingen hebben we WBI subsidie vanuit het Rijk ontvangen voor totaal 3 fasen, ruim 600 woningen.

De gemeenteraad heeft op 19 juni 2024 besloten om een krediet van € 2,7 mln beschikbaar te stellen voor de bouw van de eerste mobiliteitshub in De Fellingen. Het belangrijkste aspect van het realiseren van een hub is het in gang zetten van een gedragsverandering. De verandering houdt in dat de wijk zo is ingericht dat wonen, fietsen, wandelen, spelen in de straten en op de erven voorop staat en dat men zoveel mogelijk gebruik gaat maken van deelmobiliteit in plaats van de eigen auto. De aanbesteding van de bouw van de mobiliteitshub is gestart. Ook is gestart met voorbereiding van de tenders voor de bouw van de volgende circa 430 woningen en de aanleg van het Redbadpark.

De vrije kavels in Unia en de kavels van de eerste fase Barrahûs - organisch ontwikkelen zijn op de markt gebracht en allemaal verkocht in 2024.

Samen met de programmagroep Spoorzone wordt gewerkt aan een ontwikkelkader voor o.a. De Werp. De planning is erop gericht dat het ontwikkelkader in de loop van 2025 gereed is voor



vaststelling. Dit kader - waarbij in potentie ook extra woningen worden toegevoegd - dient dan als onderlegger voor de grondexploitatie per 01-01-2026.

Daarnaast worden de eerste invullingen gemaakt van plannen in Middelsee fase II. De ontwikkeling van het sportgebied is opgepakt net als de voorzieningenzone waarbij gekeken wordt naar een supermarkt - en mogelijk vooruitlopend daarop een tijdelijke supermarkt.

In Middelsee is de Middelseefeat opgeleverd en door afronding van de Redbadwei is een groot deel van de hoofdstructuur/ infrastructuur gereed. In de Zuidlanden worden een aantal woongebieden woonrijp gemaakt.

Er zijn twee specifieke uitkeringen van het Rijk toegezegd voor Zuidlanden/Middelsee:

- WBI Woningbouwimpuls (€3.549.000,- in december 2022)
- MIRT specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur (€12.054.000,- in december 2023)

Omdat niet alle kosten volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) in de grondexploitatie opgenomen mogen worden (tunnel en gebouwde parkeervoorziening) is slechts een deel van de specifieke uitkering in de grondexploitatie opgenomen. De onderbouwing is als volgt:

**Tabel 96 Specifieke uitkering van het Rijk Zuidlanden/Middelsee** Bedragen x € 1.000

|                               | Grondexploitatie | Buiten Grex | Totaal |
|-------------------------------|------------------|-------------|--------|
| WBI (De Fellingen)            | 1.899            | 1.650       | 3.549  |
| Totaal                        | 1.899            | 1.650       | 3.549  |
| MIRT                          |                  |             |        |
| - Geluidsschermbaan Unia      | 1.556            | -           | 1.556  |
| - Bruggen Unia                | 1.129            | -           | 1.129  |
| - Ronde Unia                  | 334              | -           | 334    |
| - Ontsluitingsweg Unia        | 278              | -           | 278    |
| - Ronde De Hem                | 334              | -           | 334    |
| - Bruggen Middelsee           | 1.620            | -           | 1.620  |
| - Geluidsschermbaan Middelsee | 1.769            | -           | 1.769  |
| - Fietstunnel Redbadwei Zuid  | -                | 292         | 292    |
| - Mobiliteitshubs Middelsee   | 38               | 4.706       | 4.744  |
| Totaal                        | 7.058            | 4.998       | 12.056 |

### **Bedrijventerreinen (actief grondbeleid)**

Op Zwette IV en V zijn nog kavels beschikbaar. De laatste kavel van Frisia is onder optie. De vraag ligt iets lager dan het gemiddelde per jaar van de afgelopen 3 jaar.

In totaal is voor Leeuwarden tot 2035 de vraag geraamd op 52 ha, waarvan 10,2 ha op bestaande bedrijventerreinen ingevuld kan worden. Daarnaast kan op kleine bedrijventerreinen de lokale vraag van ca. 20 ha ingevuld worden.

Hierdoor is er nog ruimte voor ca. 22 ha nieuw bedrijventerrein ten behoeve van Zwette VI. De gemeente Leeuwarden is gestart met de planontwikkeling van Zwette VI gebaseerd op basis van een vraagprognose van gemiddeld 2,9 ha per jaar. Met Zwette VI wordt een bijdrage geleverd aan het faciliteren van toekomstgericht, emissie vrij, groen en klimaat adaptief ondernemen op een landschappelijk goed ingepast en bereikbaar bedrijventerrein. Voor de ontwikkeling van Zwette VI zal eerst een stedenbouwkundig- en beeldkwaliteitsplan worden opgesteld voordat een omgevingsplan procedure kan worden opgestart.

## **Overige projecten**

### **Heechterp (herstructurering)**

In september 2023 is het bestemmingsplan en de bijbehorende grondexploitatie van Heechterp door de gemeenteraad vastgesteld. In 2024 wordt het ontwerp en het woningbouwprogramma nader uitgewerkt.

### **Steenslân II (actief grondbeleid)**

Voor het uitbreidingsplan Steenslân II in Stiens (105 woningen) zijn in een aantal participatiesessies een bouwprogramma en een stedenbouwkundige opzet tot stand gekomen. Het stedenbouwkundig plan is vastgesteld eind 2023, het bestemmingsplan en de grondexploitatie in september 2024. Tegen het bestemmingsplan is beroep ingesteld en een voorlopige voorziening aangevraagd, waardoor het bestemmingsplan nog niet onherroepelijk is. De voorbereiding van de realisatie wordt zover als mogelijk doorgezet. Het plan bevat 30% sociale huurwoningen en een mix van rij-, twee-onder-een-kap- en vrijstaande woningen, woonarken en appartementen. De opzet van het plan is zeer ruim met veel groen en water, waarbij biodiversiteit wordt uitgevoerd door de zogenaamde doelsoortenaanpak.

### **Nieuw Oud Oost (gemengd)**

Betreft de herontwikkeling van de huidige locatie van het Cambuurstadion. Vanwege de nieuwbouw van het stadion elders heeft het stadion geen functie meer. Een stedenbouwkundig plan voor maximaal 550 woningen en hoogwaardig openbaar gebied is in 2023 vastgesteld door de raad. De gronden zijn in eigendom van twee partijen, projectontwikkelaar Leyten (eigenaar van het stadion) en de gemeente. Leyten en de gemeente hebben in 2024 in een anterieure overeenkomst afspraken vastgelegd over het kostenverhaal op het perceel van Leyten en de grond- en bouwexploitatie. Ook zijn in 2024 het bestemmingsplan en de grondexploitatie vastgesteld. Het bestemmingsplan is onherroepelijk, de voorbereiding van de realisatie is in volle gang.

### **Spoordok (faciliterend)**

Het project Spoordok omvat de herontwikkeling van circa 16,5 hectare bedrijven- en kantorenterrein aan de westzijde van station Leeuwarden tot rond de 2.000 woningen en een substantieel aandeel niet-wonen. Een gebiedsvisie met globaal programma en ruimtelijke structuur is in 2021 vastgesteld door de raad. Vervolgens is er in 2024 een ontwikkelkader uitgewerkt: een samenhangend ruimtelijk, programmatisch en financieel kader voor latere uitwerking in deelgebieden.

Het college heeft op 26 november 2024 het Ontwikkelkader Spoordok 'Stadsterp van de toekomst' vastgesteld als een programma onder de Omgevingswet. Het ontwikkelkader is alleen bindend voor de gemeente zelf. De volgende stap is een stedenbouwkundig raamwerk en juridische vastlegging middels een Bopa voor de 1<sup>e</sup> fase en een omgevingsplan voor de volgende fase op basis waarvan na vaststelling gestart kan worden met de bouw.

Er zijn meerdere grondeigenaren, waaronder (al dan niet zelf bouwende) projectontwikkelaars, ondernemers met eigen vastgoed en openbaar vervoer- en infrapartijen. De gemeente heeft zelf het huidige openbaar gebied in eigendom. De gemeente neemt tot nu toe een grotendeels faciliterende rol aan. De gemeente sluit bij voorkeur anterieure overeenkomsten met initiatiefnemers om haar kostenverhaal te borgen. Daar waar (nog) geen anterieure overeenkomsten worden gesloten zal kostenverhaal publiekrechtelijk geborgd worden. Er is een specifieke uitkering toegekend uit de versnellingsgelden, waarmee een nog te realiseren mobiliteitshub deels kan worden bekostigd. Deze specifieke uitkering heeft als voorwaarde dat in 2027 gestart dient te worden met de woningbouw.

Om dit gezamenlijke proces met de grondeigenaren in een stabiele omgeving te houden en mogelijke prijsopdrijving te voorkomen, heeft de raad de eigendomssituatie 'bevroren' door het

vestigen van voorkeursrecht op het hele plangebied. Een grondeigenaar die wil verkopen, moet het perceel nu eerst aan de gemeente te koop aanbieden.

Met een aantal ontwikkelgerichte grondeigenaren is een Afsprakenkader opgesteld. Hierin zijn de uitgangspunten opgenomen waarmee de basis is gelegd voor verdere uitwerking in de komende haalbaarheidsfase. Resultaat van die komende haalbaarheidsfase wordt het sluiten van anterieure overeenkomsten met deze grondeigenaren. Met deze anterieure overeenkomsten is het kostenverhaal voor de eerste fase passend bij hetgeen noodzakelijk is voor een haalbaar Spoordok. De gemeente is verantwoordelijk voor de investeringen in openbare ruimte/voorzieningen. De hiervoor benodigde kredieten moeten nog, indien van toepassing, beschikbaar worden gesteld door de gemeenteraad. De hiermee gepaard gaande kosten zullen op basis van de criteria Profijt, Proportionaliteit en toerekenbaarheid deels verhaald worden op de ontwikkelaars. Uiteraard zullen deze voorzieningen gefaseerd worden uitgevoerd en passend bij de realisatie van Spoordok.

Het financieel risico voor de gemeente is tot nu toe beperkt tot de gemeentelijke voorbereidingskosten. Deze kosten zijn op de balans opgevoerd als nog te verhalen kosten en zullen naar verwachting worden verhaald op de grondeigenaren.

### ***Warten (gemengd)***

Aan de westkant van Warten is een plan voor 32 woningen voorbereid. Projectontwikkelaar Zwanenburg Projecten B.V. heeft het grootste deel van de grond in bezit waarop 20 vrijstaande en twee-onder-een-kapwoningen zijn gepland, de gemeente heeft grond voor acht sociale huurwoningen en vier twee-onder-een-kapwoningen. Na meerdere bijeenkomsten met omwonenden en Dorpsbelang heeft een ontwerpbestemmingsplan ter inzage gelegen. Eerste helft 2025 zal naar verwachting een anterieure overeenkomst gesloten worden tussen Zwanenburg en de gemeente en kunnen het bestemmingsplan, beeldkwaliteitsplan en de grondexploitatie ter vaststelling worden aangeboden aan de gemeenteraad.

### ***Halbertsmalocatie (faciliterend)***

Dit betreft de herontwikkeling van de Halbertsmalocatie in Grou. Een stedenbouwkundig plan voor maximaal 195 woningen is opgesteld in samenspraak met het dorp, de gemeente en de ontwikkelaar. In het plan is ook een brug bedacht over de Rjochte Grou. Deze brug moet zorgen voor verbinding tussen het centrum en de nieuwe locatie. Het ontwerpbestemmingsplan lag tot 2 februari 2024 ter inzage. De gronden zijn in eigendom van de ontwikkelaar Fagot B.V. De beoogde brug ligt op grond van de gemeente. Er zijn gesprekken tussen Fagot en de gemeente over een nog te sluiten anterieure overeenkomst. Het kostenverhaal op het perceel van Fagot en bovenwijkse voorzieningen, zoals een eventuele brug, zullen daarin een plek krijgen, evenals de te realiseren ligplaatsen op grondeigendom van de gemeente.

### ***Grut Palma West (faciliterend)***

Het project Grut Palma West omvat de ontwikkeling van circa 2,9 hectare aan de westzijde van Wergea. Het merendeel is in eigendom van Harns Invest. De beoogde ontwikkeling omvatte 55 grondgebonden woningen. Het is de wens om een gevarieerde woonwijk met kwaliteit en een hoog aandeel betaalbare koop te ontwikkelen. Het ontwerp bestemmingsplan heeft tot en met 1 februari 2024 ter inzage gelegen. Op basis van de ontvangen zienswijzen wordt nu gewerkt aan enkele aanpassingen in het plan. Verwacht wordt dat het bestemmingsplan uiterlijk het 3<sup>e</sup> kwartaal 2025 ter vaststelling wordt aangeboden aan de gemeenteraad. Er zijn gesprekken tussen Harns Invest en de gemeente over een nog te sluiten anterieure overeenkomst. Onder andere het kostenverhaal en andere afspraken over de ontwikkeling zullen daarin een plek krijgen. Hierdoor is het financieel risico voor de gemeente zeer beperkt.

## 2.18c Financiële verantwoording grondexploitaties (actief grondbeleid)

Jaarlijks worden alle grondexploitaties volledig herzien. Ten behoeve van de jaarrekening 2024 zijn de hercalculaties herzien per 1-1-2025. Hiervoor zijn de volgende parameters gebruikt:

**Tabel 97 Parameters actualisatie grondexploitatie per 01-01-2025**

|                                        | vanaf<br>1-1-2024<br>tot<br>1-1-2025 | vanaf<br>1-1-2025<br>tot<br>1-1-2026 | vanaf<br>1-1-2026<br>tot<br>1-1-2028 | vanaf<br>1-1-2028 |
|----------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| <i>Parameter kostenstijging</i>        |                                      |                                      |                                      |                   |
| Woningbouw                             | 2,5                                  | 3,0                                  | 2,0                                  | 2,0               |
| Niet-woningbouw                        | 2,5                                  | 3,0                                  | 2,0                                  | 2,0               |
| Plankosten                             | 6,6                                  | 3,1                                  | 2,0                                  | 2,0               |
| <i>Parameter opbrengstenstijging</i>   |                                      |                                      |                                      |                   |
| Woningbouw:                            |                                      |                                      |                                      |                   |
| - vrije sector                         | 4,0                                  | 4,0                                  | 2,0                                  | 2,0               |
| - sociaal en middenhuur                | 2,0                                  | 2,0                                  | 2,0                                  | 2,0               |
| Niet-woningbouw:                       |                                      |                                      |                                      |                   |
| - Bedrijven                            | 3,0                                  | 2,0                                  | 2,0                                  | 2,0               |
| - Kantoren                             | 1,0                                  | 1,0                                  | 1,0                                  | 2,0               |
| - Winkels                              | 1,0                                  | 1,0                                  | 1,0                                  | 2,0               |
| <i>Parameter rente en discontovoet</i> |                                      |                                      |                                      |                   |
| Rekenrente                             | 1,97                                 | 1,50                                 | 1,50                                 | 1,50              |
| Discontovoet                           | 2,0                                  | 2,0                                  | 2,0                                  | 2,0               |

Onderstaand een overzicht van de Netto Contante Waarde van de hercalculatie per 1-1-2024 en per 1-1-2025.

**Tabel 358 Overzicht verwachte resultaten lopende grondexploitaties en verliesvoorziening**

|                        | Bedragen x € 1.000 |          |                                     |
|------------------------|--------------------|----------|-------------------------------------|
|                        | 1-1-2024           | 1-1-2025 | Voorziening<br>verlies<br>complexen |
| Heechterp              | 43                 | 71       | -                                   |
| Grut Palma             | -1.131             | -1.208   | -1.208                              |
| Wirdum Hikkemieden     | -1.069             | -1.063   | -1.063                              |
| Steenslan              | -                  | 175      | -                                   |
| Wytgaard uitbreiding   | 15                 | 5        | -                                   |
| Zuidlanden / Middelsee | 80                 | -5.246   | -5.246                              |
| Nieuw Oud Oost         | -                  | 4.792    | -                                   |
|                        | -2.062             | -2.474   | -7.517                              |
| Zwette IV              | 56                 | 131      | -                                   |
| Zwette V               | 728                | 1.117    | -                                   |
| Frisia                 | -283               | -283     | -283                                |
|                        | 501                | 965      | -283                                |
|                        | -1.557             | -1.509   | 7.800                               |

Op basis van deze laatste herziening bedraagt de voorziening negatieve complexen € 7,8 mln en is gevormd ter afdekking van het verwachte negatieve resultaat van de grondexploitaties Wirdum-Hikkemieden, Grut Palma en Frisia en Zuidlanden/Middelsee.

Het resultaat van de positieve complexen resultaat per 1-1-2025 bedraagt € 6,3 mln.

Het totale resultaat op contante waarde per 1-1-2025 van alle lopende grondexploitaties bedraagt € 1.510.000 negatief na de diverse winstnemingen.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode (POC): voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst op basis van de eindwaarde worden genomen. De winstnemingen zien er als volgt uit:

**Tabel 369 Winstneming      Bedragen x € 1.000**

|           |     |
|-----------|-----|
| Wytgaard  | 49  |
| Zwette IV | 79  |
| Zwette V  | 411 |
|           | 539 |

Voor de projecten Steenslan Heechterp en Nieuw-Oud Oost kan volgens de POC methode nog geen winst genomen worden omdat er per 01-01-2025 nog geen opbrengsten gerealiseerd zijn.

In de loop van 2025 zullen de actuele hercalculaties 2025 aan de raad ter vaststelling worden aangeboden.

#### **2.1.8d Reserve grondexploitaties**

De reserve grondexploitaties wordt gebruikt voor:

- Opvangen verliezen grondexploitaties;
- Afdracht winsten grondexploitaties;
- Ter afdekking van de berekende risico's van grondexploitaties.

Bij het opstellen van de jaarrekening wordt het risicoprofiel van het grondbedrijf berekend en de hoogte van de reserve grondexploitaties moet voldoende zijn om dit te kunnen opvangen. Bij een surplus in de reserve wordt dit afgedragen aan de algemene middelen en bij een tekort wordt dit weer aangevuld uit de algemene middelen.

In de nota Hercalculatie grondexploitaties 2024 was het verwachte saldo van de reserve per 31 december 2024 € 18,4 mln. Het verschil ten opzichte van de werkelijke stand per 31-12-2024 bedraagt afgerond € 3,5 mln lager en is veroorzaakt door het resultaat van het product grondbeleid over 2024, de storting in de verliesvoorziening van met name Middelsee/De Zuidlanden op basis van de geactualiseerde hercalculatie per 1-1-2025, de winstneming binnen 3 grondcomplexen en een benodigde aanvullende storting om de reserve grondexploitatie op peil te brengen om het risico binnen het grondbedrijf af te kunnen dekken.

Het saldo van de reserve grondexploitaties per 31-12-2024 ziet er als volgt uit:

| <b>Tabel 100 Reserve grondexploitatie</b> | <b>Bedragen x € 1.000</b> |               |
|-------------------------------------------|---------------------------|---------------|
| Stand 31-12-2023                          |                           | 18.491        |
| Resultaat product grondbeleid             | 211                       |               |
| Verliesvoorziening                        | -5.329                    |               |
| Winstneming                               | 539                       |               |
| Aanvullende storting                      | <u>1.031</u>              |               |
|                                           |                           | -3.548        |
| <b>Reserve 31-12-2024</b>                 |                           | <b>14.943</b> |

Het meerjarenperspectief ziet er als volgt uit:

| <b>Tabel 10137 Meerjarenperspectief</b> | <b>Bedragen x € 1.000</b> |               |               |               |               |               |
|-----------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Meerjarenperspectief                    | 2025                      | 2026          | 2027          | 2028          | 2029          | 2030          |
| Stand per 1 januari                     | 14.943                    | 14.881        | 14.818        | 14.754        | 16.940        | 18.000        |
| Ontwikkelbudget                         | -62                       | -63           | -64           | -64           | -65           | -65           |
| Resultaat afgesloten projecten          |                           |               |               | 2.250         | 1.125         | 1.125         |
| <b>Stand 31 december</b>                | <b>14.881</b>             | <b>14.818</b> | <b>14.754</b> | <b>16.940</b> | <b>18.000</b> | <b>19.060</b> |

Voor macro economische en project specifieke risico's is sprake van een bedrag van afgerond € 19 mln per 1-1-2025.

| <b>Tabel 102 Benodigd weerstandsvermogen</b> | <b>Bedragen x € 1.000</b>                                   |                                                             |              |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------|
| Projecten                                    | Benodigde<br>weerstandscapaciteit<br>er project<br>1-1-2024 | Benodigde<br>weerstandscapaciteit<br>er project<br>1-1-2025 | Verschil     |
| Zuidlanden / Middelsee                       | 20.974                                                      | 16.793                                                      | 4.181        |
| Heechterp                                    | 240                                                         | 719                                                         | -479         |
| Wirdum Hikkemieden                           | 27                                                          | 17                                                          | 10           |
| Zwette IV                                    | 64                                                          | 111                                                         | -47          |
| Frisia                                       | 1.449                                                       | 1.384                                                       | 65           |
|                                              | 33                                                          | 29                                                          | 4            |
| <b>Stand per 31 december</b>                 | <b>22.787</b>                                               | <b>19.053</b>                                               | <b>3.734</b> |

Ten opzichte van vorig jaar is een deel van de risico's in werking getreden en in de betreffende grondexploitaties verwerkt, waardoor deze risico's lager worden ingeschat. Dit geldt met name voor Middelsee.

Voor Middelsee zijn de belangrijkste risico 's aan de kostenkant extra kosten grondwerk en prijsstijgingen na aanbesteding. Deze risico's zijn deels opgetreden en in het resultaat verwerkt. Het risicobedrag is daarom verlaagd.

De belangrijkste risico's aan de opbrengstenkant zijn:

- minder vraag naar appartementen;
- minder uitgeefbare gronden door onduidelijkheid tracés en;
- het niet voldoen aan de voorwaarden van de subsidies, terugbetalen van de subsidies.

Omdat een deel van de appartementen in Middelsee per 01-01-2025 verkocht of onder contract is, is het risicobedrag verlaagd.

Uit gesprekken met de subsidie verleners is gebleken dat als er tijdig geïnformeerd wordt over vertraging er een kleine kans is dat subsidies terugbetaald hoeven te worden. In de risicoanalyse hebben we de kans op optreden daarom naar beneden bijgesteld.

Minder uitgeefbare kavels door onduidelijkheid tracés is nog steeds een belangrijk risico.

Om het volledige risico van de grondexploitaties af te kunnen dekken is een aanvullende storting ten laste van het rekeningresultaat gedaan in de reserve grondexploitatie van afgerond € 1.031 mln. Hiermee is de verwachte stand per 2030 in principe toereikend om de risico's af te kunnen dekken.

## C Voorgenomen budgetoverhevelingen

### 2.19 Voorgenomen budgetoverhevelingen

In onderstaande tabel en toelichting zijn de reserve budgetoverhevelingen opgenomen. Ter verduidelijking zijn de overhevelingen, die allemaal conform het BBV in taakveld mutaties reserve zijn opgenomen, onderverdeeld naar de taakvelden waar de budgetten zijn geraamd. Er is sprake van een 'Voorgenomen storting' als het budget uit 2024 betreft. Bij middelen uit eerdere jaren is er sprake van 'Overheveling'. Daarnaast is een onderscheid gemaakt naar overhevelingen die toezien op specifiek benoemd in de financiële verordening, reguliere budgetten en regiomiddelen.

Tabel 103 Saldo ultimo 2024 reserves budgetoverhevelingen

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Stand<br>1-1-2024 | Vermeer-<br>deringen | Verminder-<br>deringen | Stand<br>31-12-2024 |
|--------------|-------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
|--------------|-------------------|----------------------|------------------------|---------------------|

*Specifieke overheveling conform financiële verordening:*

|                                         |              |              |              |              |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Verplichtingen O&I-prioritering         | 1.155        | 1.347        | 1.155        | 1.347        |
| Impuls Sociale Investerings (ISI)       | 198          | 50           | 74           | 173          |
| <b>Totaal specifieke overhevelingen</b> | <b>1.353</b> | <b>1.397</b> | <b>1.229</b> | <b>1.520</b> |

*Budgetoverheveling regionale middelen:*

|                                               |                  |              |                  |                  |
|-----------------------------------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|
| Friesland werkt regionaal                     | 2.960            | 296          | 1.473            | 1.783            |
| Brede aanpak dakloosheid SDF                  | 4.205            | 2.108        | 1.360            | 4.953            |
| Laaggeletterdheid                             | 339              |              | 246              | 93               |
| Regionale samenwerking                        | <del>3.390</del> | 280          | <del>2.450</del> | <del>2.940</del> |
| Regionale energie strategie (RES)             | 769              | 1.013        | 769              | 1.013            |
| <b>Totaal overheveling regionale middelen</b> | <b>8.553</b>     | <b>3.697</b> | <b>4.128</b>     | <b>8.122</b>     |

*Budgetoverhevelingen naar 2025 (exclusief regionale middelen):*

|                                   |       |       |       |       |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Energietoeslag-regeling           | 1.825 | -     | 1.825 | -     |
| Gem.hulp gedup. Toeslagenprobl.   | 122   | -     | 61    | 61    |
| Aanpak problematiek jeugdzorg     | -     | 2.361 | 219   | 2.143 |
| Visie armoede en schuldhulp       | 865   | -     | 200   | 665   |
| Uitvoeringskosten TOZO            | 199   | -     | 56    | 143   |
| React EU                          | 310   | -     | 310   | -     |
| Project buurtgezinnen L'den       | 95    | -     | 50    | 45    |
| Sociale basis                     | 208   | -     | 208   | -     |
| Subsidie WTC/stadion gebied       | 1.638 | 1.043 | 1.638 | 1.043 |
| OHBA-regeling COA                 | 451   | 179   | -     | 630   |
| Klimaataakkoord                   | 430   | 309   | 430   | 309   |
| Digitaal archiveren bouwdoossiers | 225   | -     | 225   | -     |
| Visualisatie en GIS               | 160   | -     | 160   | -     |
| Transitiekosten Omgevingswet      | 205   | 1.152 | 205   | 1.152 |
| Huisv.verord./Verhuurderschap     | 158   | -     | 158   | -     |
| Wet kwaliteitsborging             | 193   | -     | 193   | -     |
| Programma Leeuwarden Oost         | 4.214 | 4.034 | 4.214 | 4.034 |
| MKB Versterkende maatregelen      | 573   | 804   | 573   | 804   |
| Data Fryslân                      | 121   | -     | 121   | -     |



| Omschrijving                               | Stand<br>1-1-2024 | Vermeer-<br>deringen | Verminder-<br>deringen | Stand<br>31-12-2024 |
|--------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| Investing in bedrijfsvoering               | 1.945             | 2.730                | 1.945                  | 2.730               |
| Netwerkcentrum De Klomp                    | -                 | 180                  | -                      | 180                 |
| Vroegsignalering                           | -                 | 215                  | -                      | 215                 |
| European Youth Capital 2028                | -                 | 350                  | -                      | 350                 |
| Landelijk Gebied                           | -                 | 60                   | -                      | 60                  |
| Toekomstbestendig Energiebeleid (DU)       | -                 | 370                  | -                      | 370                 |
| Wet kwaliteitsborging                      | -                 | 209                  | -                      | 209                 |
| Implementatie Wet Goed verhuurderschap     | -                 | 108                  | -                      | 108                 |
| Veilige opslag klein gereedschap           | -                 | 100                  | -                      | 100                 |
| Bonifatiuskerk subsidie onderhoud          | -                 | 200                  | -                      | 200                 |
| Ondermijning                               | -                 | 285                  | -                      | 285                 |
| Straatintimidatie                          | -                 | 50                   | -                      | 50                  |
| Programma Arcadia                          | -                 | 1.016                | -                      | 1.016               |
| Programma Binnenstad                       | -                 | 340                  | -                      | 340                 |
| Blockbuster investeringsagenda             | -                 | 45                   | -                      | 45                  |
| Digital Twin                               | -                 | 340                  | -                      | 340                 |
| ESF-projecten lokaal                       | -                 | 250                  | -                      | 250                 |
| <b>Totaal reguliere overhevelingen</b>     | <b>13.936</b>     | <b>16.730</b>        | <b>12.792</b>          | <b>17.876</b>       |
| <b>Totaal budgetoverheveling 2024-2025</b> | <b>23.843</b>     | <b>21.824</b>        | <b>18.148</b>          | <b>27.519</b>       |

## Reserve budgetoverhevelingen

Specifieke overheveling conform financiële verordening:

### Programma Ondersteuning

#### Taakveld Overhead

#### **O&I-prioritering: Voorgenomen storting € 1.347.000**

Voor O&I-projecten is in de financiële verordening (art 15: lid 5) vastgelegd dat onder- en overuitputting worden geëgaliseerd met de reserve budgetoverheveling. Eind 2024 bedraagt de eindstand van de O&I prioritering € 1.347.000. Deze middelen worden in 2025 en verder ingezet voor de realisatie van verschillende ICT-projecten.

#### **ISI - Impuls Sociale Investerings: Voorgenomen storting € 50.000**

Conform de financiële verordening blijft het niet bestede deel van het budget ISI via de reserve budgetoverheveling beschikbaar voor het volgende jaar. Vanuit 2023 is nog € 197.000 beschikbaar, waarvan in 2024 € 74.000 besteed. De resterende € 123.000 wordt overgeheveld naar 2025. In 2024 is door de Raad € 50.000 toegevoegd aan het budget ISI en deze wordt overgeheveld naar 2025. Voor het verloopoverzicht van het budget ISI zie hoofdstuk 2.1.5.

## Budgetoverhevelingen regiomiddelen:

### Programma Bestaanszekerheid

#### Taakveld Arbeidsparticipatie

##### ***Fryslân Werkt (arbeidsmarktregio) Regionaal: Voorgenomen storting € 296.000***

Leeuwarden heeft als centrumgemeente van de arbeidsmarktregio Fryslân regionale herstellmiddelen ontvangen uit het Corona Steunpakket en aanvullende regionale financiering. In de Collegevergadering van 29 november 2022 is voor deze regionale middelen een meerjarig bestedingsplan met een looptijd van 2023 t/m 2026 vastgesteld. Eind 2023 was hiervan nog € 2.960.000 beschikbaar. Voor 2024 waren de uitgaven begroot op € 1.4870.000 en hiervan is een bedrag € 1.191.000 uitgegeven. Voorgesteld het overgebleven bedrag van € 296.000 te storten en het totale bedrag over te hevelen naar 2025. Voor 2025 en 2026 is daarmee € 1.783.000 beschikbaar voor de uitvoering van het bestedingsplan.

### Programma Meedoen

#### Taakveld Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)

##### ***Brede aanpak dakloosheid SDF: Voorgenomen storting € 2.108.000***

Voor de brede aanpak dakloosheid worden via het gemeentefonds jaarlijks middelen ontvangen. Voor 2024 bedraagt de bijdrage in de meicirculaire € 2.108.000. Er is een programma brede aanpak dakloosheid met een daarbij behorend bestedingsplan. Voor 2024 was begroot een besteding van € 4.205.000. In 2024 is een bedrag van € 1.360.000 besteed en uit de reserve gehaald, waardoor er € 2.845.000 minder is uitgegeven dan via de decentralisatie uitkering nationaal actieplan dakloosheid is ontvangen en was begroot voor 2024. Het niet bestede budget blijft beschikbaar en wordt meegenomen in het bestedingsplan 2025. Daarom wordt voorgesteld om het resterende budget van € 2.108.000 plus € 2.845.000 over te hevelen naar 2025. Op 31 december 2024 is er nog € 4.953.000 beschikbaar in de reserve voor de brede aanpak dakloosheid voor besteding in de komende jaren.

### Programma Onderwijs

#### Taakveld Onderwijsbeleid en leerlingzaken

##### ***Laaggeletterdheid Regionaal: Voorgenomen overheveling € 93.880***

Leeuwarden ontving in 2023 namens de regiogemeenten € 204.000 van het Rijk voor de bestrijding van laaggeletterdheid. Samen met het restant van het voorgaande jaar was er voor 2024 € 339.380 beschikbaar. In 2024 is hiervan € 245.500 uitgegeven. Het resterende bedrag van € 93.880 zal in 2025 worden besteed.

### Programma Bestuur

#### Taakveld Bestuur

##### ***Regionale Samenwerking: Voorgenomen storting/overheveling € 280.000***

Op 22 november 2022 heeft het college van B&W een bestedingsplan Restitutie Stadsregiogelden vastgesteld, waarin het dit budget heeft bestemd voor aanwending per 1 januari 2023 en verder. Per 1 januari 2020 is het regionale samenwerkingsverband Stadsregio Leeuwarden beëindigd. Bij de beëindiging van de Stadsregio is afgesproken dat de gelden van € 309.500 aangewend worden voor toekomstige samenwerking in de regio. Hiervan is nog € 280.000 beschikbaar. Het college van B&W heeft het bestedingsplan voor de besteding van deze gelden vastgesteld zodat de gelden conform

dit plan kunnen worden besteed aan diverse doelen voor regionale samenwerking en in de begroting kunnen worden verwerkt. Het bestedingsplan 'Regionale samenwerking' dat ten grondslag ligt aan dit budget, kent op 2 onderdelen vertraging; het LEADER programma is later gestart dan gepland en de projecten binnen de Regiodeal Noord West Fryslân zijn minder snel tot ontwikkeling gekomen dan gedacht. Voorgesteld wordt om het resterende budget van € 280.000 over te hevelen naar 2025.

### Programma Milieu, Volkshuis., LO en Stedelijke vernieuwing

#### Taakveld Milieubeheer

##### **Regionale Energie Strategie (RES): Voorgenomen storting € 1.013.000**

Op 19 november 2019 heeft het college van B&W het startdocument Regionale Energie Strategie (RES) vastgesteld. Middels een Friese samenwerking wordt gewerkt aan de voorbereiding van deze RES als onderdeel van het nationale Klimaatakkoord. Het Rijk heeft voor de periode van 2020 tot en met 2023 € 2.528.000 beschikbaar gesteld voor de ondersteuning van dit traject. In 2024 heeft het Rijk er nog € 494.000 aan toegevoegd. De gemeente Leeuwarden treedt hierbij als penvoerder op maar het samenwerkingsverband Friese Energie Tafel (FET) gaat erover. De middelen zijn bedoeld voor de regio en kunnen gedurende meerdere jaren worden ingezet. Daarom wordt voorgesteld om het budget van € 1.013.000 over te hevelen naar 2025.

#### **Budgetoverhevelingen naar 2025 (exclusief regiomiddelen):**

### Programma Bestaanszekerheid

#### Taakveld Toegang en eerstelijnsvoorzieningen

##### **Vroegsignalering (Eropaf-team Amarylis): Voorgenomen storting € 215.000**

Bij de septembercirculaire 2023 heeft de gemeente voor 2024 een bedrag van € 586.000 ontvangen voor vroegsignalering. Deze middelen worden ingezet voor extra formatie van het Eropaf-team van Amarylis voor de periode 1 mei 2024 tot en met 31 december 2026. Daarom wordt voorgesteld om het resterende budget van € 215.000 over te hevelen naar 2025.

#### Taakveld Inkomensregelingen

##### **Energietoeslag-regeling:**

Van het ontvangen Rijksbudget voor 2023 resteerde eind 2023 een saldo van € 1.825.190. De uitvoering van deze regeling die doorliep in 2024 is volledig afgerond. Het restant is in 2024 vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

##### **Visie Armoede en Schuldhulp: Voorgenomen overheveling € 665.000**

Dit betreft overheveling van o.a. de middelen voor de meedoen-regeling, die in december 2023 goedgekeurd is. Eind 2023 was beschikbaar € 865.000 waarvan in 2024 € 200.000 is ingezet. Het resterende bedrag is conform bestedingsplan begroot voor 2025 (€ 440.000 en 2026 € 225.000).

##### **Uitvoering Tozo: Overheveling € 143.000**

Van het Rijk is per verstrekte Tozo-uitkering eenmalig een vergoeding ontvangen voor dekking van de uitvoeringskosten over de hele looptijd van het traject (2020 - 2026). De Tozo-regeling kent doorlopende activiteiten. Daardoor lopen ook de kosten door, bijvoorbeeld voor het debiteurenbeheer van kapitaalverstrekkingen. De afhandelingsperiode is verlengd van drie naar vijf jaar en eindigt vooralsnog in 2026. Van de beschikbare vergoeding van € 585.000 is in totaal € 442.000 uitgegeven. Op basis van een prognose van de afhandeling van de kosten voor de periode 2025 en 2026 stellen we voor een bedrag van € 143.000 beschikbaar te houden.

***Hulp gedupeerden toeslagenproblematiek: Overheveling € 60.500***

Voor coördinatie en uitvoering toeslagenaffaire kinderopvang heeft het Rijk in 2022 een eenmalige vergoeding uitgekeerd voor meerdere jaren. De uitvoering en de kosten lopen nog door in 2025, waardoor de resterende middelen van € 60.500 voor dat jaar beschikbaar moeten blijven.

**Taakveld Arbeidsparticipatie*****REACT-EU:***

Het resterende bedrag van ruim € 0,3 mln is in 2024 ingezet om de dienstverlening aan bijstandsgerechtigden verder te intensiveren. Hiermee is het bestedingsplan uitgevoerd.

**Programma Meedoen****Taakveld Samenkracht en burgerparticipatie*****Financiering Netwerkcentrum De Klomp: Voorgenomen storting € 180.000***

Conform besluitvorming van het college over het uitvoeringsplan Sociale Basis van 9 juli 2024 wordt voorgesteld om het resterende budget voor sociale basis van 2024 over te hevelen naar 2025 voor het financieren van het netwerkcentrum De Klomp. Dit betreft een bedrag van € 180.000.

***European Youth Capital 2028: Voorgenomen storting € 350.000***

Voor de voorbereiding op het schrijven van het Bidbook voor kandidaatstelling European Youth Capital 2028 is door de gemeenteraad op 19 juni 2024 een budget van € 710.000 beschikbaar gesteld met als dekking een onttrekking uit het Fonds Maatschappelijke vernieuwing, inclusief preventie, sport en cultuur. Het budget is verdeeld over de begroting 2024 (€ 545.000) en de begroting 2025 (€ 165.000). Voor de verdere uitwerking en planvorming na indiening van het Bidbook en als gevolg van wijzigingen tussen voorziene activiteiten in de projectbegroting schuiven kosten door naar begin 2025. Om de geplande activiteiten na kandidaatstelling (waartoe de Raad op 22 januari 2025 positief heeft besloten), om het Bidbook te kunnen concretiseren en om de activiteiten te kunnen uitvoeren en voort te zetten, is het noodzakelijk om het restant voorbereidingsbudget van 2024 ten bedrage van € 350.000 over te hevelen naar 2025.

***Buurtgezinnen: Overheveling € 44.400***

De doorlooptijd van de geplande onderdelen van het project 'Buurtgezinnen' heeft mede als gevolg van de langer durende aanbesteding een vertraging in de uitvoering opgelopen. Van het resterende budget uit 2023 van € 94.620 is in 2024 € 50.220 benut. Het gestarte project loopt voor het laatste jaar nog door in 2025.

***Sociale Basis:***

De raad heeft op 13 november 2023 besloten de regeling Noodfonds Inflatie te verlengen. Hiermee is een bedrag gemoeid van € 200.000. Samen met het restant 'versterken sociale basis' van € 7.500 zijn de uitgaven hiervoor in 2024 verantwoord en is het beschikbare bedrag van € 207.500 uit de reserve budgetoverheveling van 2023 volledig ingezet.

**Taakveld Jeugdhulp behandeling*****Aanpak problematiek jeugdzorg Overheveling € 2.142.800***

Eind 2023 was in de voorwaardelijke reserve budgetoverheveling (Zie RES063) voor de aanpak problematiek jeugdzorg € 2.361.800 beschikbaar. Op 10 juli 2024 is de jeugdagenda in de raad vastgesteld en daarmee is de financiering van het meerjarige bestedingsplan beschikbaar gesteld en lopen de uitgaven via de reserve budgetoverheveling (RES005). Conform het bestedingsplan uit de

jeugdagenda is in 2024 € 219.000 aangewend en is voor 2025 begroot € 891.000 en voor 2026 begroot € 1.251.800. Totaal derhalve € 2.142.800. Voorgesteld wordt € 2.142.800 over te hevelen.

## Programma Volksgezondheid en sport

### Taakveld Sportaccommodaties

#### ***Subsidie WTC/stadion gebied: Voorgenomen storting € 1.043.000***

De gemeenteraad heeft op 7 juli 2021 ingestemd met de gebiedsontwikkeling WTC-Cambuur en de bijbehorende financiën, waaronder € 5,0 mln. als subsidie voor de bouw van het stadion. Hiervan is een beschikking afgegeven van € 3,9 mln. en een bedrag van € 1,1 mln. is in eerste instantie nog niet beschikt in afwachting van de vrijval van het depotbedrag inzake de supermarktgronden. Van de afgegeven beschikking van € 3,9 mln. is tot en met 2023 € 3,3 mln. uitgekeerd en in 2024 het laatste deel van € 0,6 mln. Het restant van € 1 mln. staat op dit moment nog in depot bij de notaris. Zodra duidelijk is dat de gemeente vrijelijk kan beschikken over deze middelen zal dit bedrag worden uitgekeerd op basis van de voortgang van de bouw van het stadion. Daarom wordt voorgesteld om het resterende budget van € 1 mln. over te hevelen naar 2025.

## Programma Onderwijs

### Taakveld Onderwijsbeleid en leerlingzaken

#### ***Regeling onderwijshuisvestingsbudgetten asielzoekers (OHBA-regeling) Voorgenomen overheveling € 179.000***

Van het COA hebben we incidentele middelen ontvangen voor onderwijslocaties voor de kinderen die in de Heliconstate verblijven. Van deze middelen resteert eind 2023 nog € 451.439. Omdat het aantal leerlingen in het nieuwkomersonderwijs, voor zowel het basis als het voortgezet onderwijs, nog steeds groeit, blijft huisvesting een uitdaging. Vanuit de ontvangen middelen voor 2024 is extra ruimte gehuurd en wordt voorgesteld € 179.000 te storten in de reserve OHBA. Voorgesteld wordt de totale € 630.000 over te hevelen naar 2025 en latere jaren, zodat daaruit de noodzakelijke huurkosten voor de jaren 2025 t/m 2029 kunnen worden gefinancierd. Dit zoals door de raad is besloten in het 3<sup>e</sup> verzamelvoorstel van 2024.

## Programma Milieu, Volkshuis., LO en Stedelijke vernieuwing

### Taakveld Openbaar groen en (openlucht) recreatie

#### ***Veilige opslag van elektrisch klein gereedschap: Voorgenomen storting € 100.000***

In de begroting 2024 is als onontkoombare post een incidenteel budget van € 100.000 beschikbaar gesteld voor de realisatie van een veilige opslag van elektrisch klein gereedschap. Bij een veilige opslag van elektrisch klein gereedschap dient brand- en explosiegevaar te worden geminimaliseerd en moeten de apparaten tegelijkertijd kunnen opladen. Het onderzoek naar geschikte plekken (met name het aanleggen en verplaatsen van elektriciteit naar deze opslagplaatsen en het zo efficiënt mogelijk plaatsen van dergelijke accukluizen) bleek complex en heeft aanzienlijk meer tijd gekost dan voorzien. Inmiddels zijn geschikte locaties geselecteerd en kunnen deze uiterlijk in het tweede kwartaal van 2025 gerealiseerd worden. Voorgesteld wordt om het restantbedrag van € 100.000 over te hevelen naar 2025.

### Taakveld Milieubeheer

#### ***Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak: Voorgenomen storting € 60.000***

Landelijk Gebied (DU)

In de decembercirculaire 2023 is € 60.000 van het Rijk ontvangen voor de uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak. Bij de provinciale gebiedsprogramma's spelen gemeenten, naast provincies en waterschappen, een belangrijke rol. De DU draagt bij in de personele kosten van gemeenten die daarvoor maken. In 2024 heeft vooral afstemming plaatsgevonden tussen de verschillende samenwerkingspartners over de benodigde inzet en hierdoor zijn nog geen bestedingen ten laste van het budget gebracht in 2024. In 2025 wordt gestart met de uitvoering van onze taken vanuit het programma. Daarom wordt voorgesteld om het budget van € 60.000 over te hevelen naar 2025.

***Toekomstbestendig maken energiebeleid: Voorgenomen storting € 370.000***

Vanuit het ministerie van Economische Zaken is er een toezegging gedaan voor het uitkeren van incidentele klimaatfondsgelden naar het gemeentefonds. Voor het voorkomen van netcongestie, zoals het versnellen van de aanleg van infrastructuur, het bij elkaar brengen van vraag en aanbod van energie via een stimuleringsprogramma energiehubs en het ondersteunen van bedrijven bij hun verduurzaming heeft de RES-regio middelen ontvangen middels de septembercirculaire 2024. Het budget bedraagt € 370.000 voor 2024 en € 370.000 voor 2025. Dit budget is bedoeld voor het aantrekken van formatie. Na publicatie van de septembercirculaire is het proces gestart om personeel te werven. Het ministerie spreekt bij de aankondiging van deze middelen van incidentele klimaatfondsgelden. De middelen zijn dan toegekend voor twee jaar en zijn noodzakelijk voor de uitvoering. De gemeente Leeuwarden is penvoerder voor de RES Regio en heeft in die hoedanigheid de middelen ontvangen. De Friese Energietafel (FET) coördineert de regionale inzet van deze middelen. Voorgesteld om het budget van € 370.000 over te hevelen naar 2025.

***Klimaatakkoord: Voorgenomen storting € 309.000***

Vanuit de circulaire in 2023 is € 697.000 van het Rijk ontvangen voor het klimaatakkoord. De uitvoering van deze klimaatambitie vindt plaats middels het programma Volhoudbaar (zie paragraaf 2.6 Volhoudbaar). In 2023 is gestart vanuit het programmaplan, voor de periode 2023-2026. Het nieuwe programma Volhoudbaar kent de volgende programmalijnen;

- Energietransitie (Leeuwarder Energie Agenda)
- Klimaataanpassing
- Circulaire Economie
- Biodiversiteit en Ecologie
- Eigen Organisatie

De Rijksmiddelen zijn meegenomen als dekking in de diverse vastgestelde uitvoeringsprogramma's die zijn opgesteld voor de verschillende programmalijnen. Tot en met 2024 is reeds € 388.000 besteed. Het resterend budget bedraagt € 309.000. De uitvoeringsprogramma's lopen ook de komende jaren nog. Om het resterende budget de komende jaren hiervoor in te kunnen zetten wordt voorgesteld om het bedrag van € 309.000 over te hevelen naar 2025. Voor nadere duiding van de programmalijnen wordt verwezen naar paragraaf Volhoudbaar.

**Taakveld Ruimte en Leefomgeving**

***Transitiekosten Omgevingswet: Voorgenomen storting € 1.152.000***

Omgevingswet transitiekosten (DU)

Op basis van de DU Transitiekosten Omgevingswet worden van het Rijk bijdragen ontvangen voor de invoeringskosten van de Omgevingswet. In 2024 was hiervoor € 1.190.000 beschikbaar. Daarnaast ontvangt de gemeente in 2025 nog de laatste bijdrage van € 522.000. De verwachte transitiekosten tot en met 2030 worden geraamd op € 1.700.000. Dit betreft extra inzet bij publieke dienstverlening, bijdrage door ontwikkelen digitaal stelsel omgevingswet en diverse overige transitieposten. Voorgesteld wordt om € 1.152.000 over te hevelen naar 2025.

## Taakveld Grondexploitatie

### ***Bonifatius Kerk (subsidie onderhoud): Voorgenomen storting € 200.000***

Op basis van de aangenomen motie Bonifatiuskerk in de raadsvergadering van 29 mei 2024 is bij het vaststellen van de Begroting 2025 voor de jaarschijf 2024 een incidenteel budget van € 200.000 beschikbaar gesteld voor de instandhouding van de Bonifatiuskerk. Gezien het korte tijdspad tussen het vaststellen van de begroting 2025 en het einde van boekjaar 2024 zal de hiervoor benodigde subsidieaanvraag in 2025 worden ingediend. De Stichting Bonifatiusstoren (StiBo) zal deze subsidie aanvragen voor restauratie van de Bonifatiuskerk. Daarom wordt voorgesteld om het budget van € 200.000 over te hevelen naar 2025.

## Taakveld Wonen en Bouwen

### ***Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb): Voorgenomen storting € 209.000***

Op basis van de DU Wet kwaliteitsborging Wkb worden van het Rijk bijdragen ontvangen voor de invoeringskosten van de Wkb. In 2024 was hiervoor € 263.000 beschikbaar. Daarnaast ontvangt de gemeente in 2025 en 2026 nog in totaal € 130.000. De verwachte transitiekosten tot en met 2030 worden geraamd op € 240.000 en worden ingezet voor onder andere datawarehouse mutaties, herinrichten website, aanpassingen procesbeschrijving en werkinstructies. Voorgesteld wordt om € 209.000 over te hevelen naar 2025.

### ***Implementatie Wet goed verhuurderschap: Voorgenomen storting € 108.000***

Voor 2024 is in totaal € 303.000 beschikbaar gesteld voor de implementatie van de Wet goed verhuurderschap. In 2024 zijn de eerste stappen gezet voor de implementatie van de Wet goed verhuurderschap. Het merendeel van de werkzaamheden zal in 2025 worden uitgevoerd, zoals het opstellen van een nieuwe verhuurderverordening. Tevens willen wij de dienstverlening van het huurteam verder professionaliseren, verder promoten en eventueel extra formatie aantrekken zodat er altijd een achtervang is. In 2025 is tevens de Wet betaalbare huur in werking getreden, waardoor er ook extra taken bij zijn gekomen. Daarom wordt voorgesteld om het resterende budget van € 108.000 over te hevelen naar 2025.

## Programma Veiligheid

## Taakveld Openbare orde en veiligheid

### ***Straatintimidatie: Voorgenomen storting € 50.000***

Voor straatintimidatie hebben we gelden ontvangen van het programma Veilige Steden van het Ministerie van OCW om specifiek in te zetten op dit onderwerp. De in 2024 beschikbare middelen zijn ondanks de lancering van de website en het meldpunt Straatintimidatie nog niet volledig besteed. Het resterend budget bedraagt € 50.000. Voor 2025 staat de ontwikkeling van de module straatintimidatie in PGA-X gepland. In 2025 wordt onderzocht of concrete opvolging kan worden gegeven aan de door de studenten van het Inclusive Community Lab van de NHL ontwikkelde interventies of op andere mogelijkheden op (verdere) bewustwording op dit thema. Om de kosten die met bovenstaande gepaard gaan te dekken, wordt voorgesteld om het resterende budget van € 50.000 over te hevelen naar 2025.

### ***Ondermijning: Voorgenomen storting € 285.000***

In 2024 is vlak voor de zomer het plan van aanpak ondermijning en het geactualiseerde Bibob-beleid vastgesteld door het College. In het najaar heeft de vaststelling door de Raad plaatsgevonden. Dit betekent dat het beschikbaar gestelde budget in 2024 niet volledig benut is en daarom wordt voorgesteld om het resterende budget van € 285.000 over te hevelen naar 2025.



## Programma Cultuur

### Taakveld Cultuurpresentatie, productie en participatie

#### ***Programma Arcadia: Voorgenomen storting € 1.016.000***

Op 6 december 2023 heeft de gemeenteraad besloten om voor de periode 2024 tot en met 2026 een incidenteel budget van € 1.800.000 beschikbaar te stellen voor Arcadia-programma, waarvan € 1.515.000 is geraamd voor de jaarschijf 2024. De besteding van dit budget zal echter voor het overgrote deel plaatsvinden in 2025 en derhalve wordt voorgesteld om het resterende budget van 2024 van € 1.016.000 over te hevelen naar 2025.

## Programma Economie

### Taakveld Economische ontwikkeling

#### ***Programma Leeuwarden Oost: Voorgenomen storting € 4.034.000***

Op 26 januari 2022 heeft de gemeenteraad voor 2022 een voorbereidingskrediet van € 1 mln. beschikbaar gesteld voor de voorbereiding - en experimenteerfase van het project Verduurzaming Leeuwarden Oost. Dit voorbereidingskrediet is gedekt uit de in de begroting 2022 opgevoerde bedrag van € 4,5 mln. voor cofinanciering van dit project. In 2023 en 2024 is vanuit het voorbereidingskrediet van € 1 mln. verder gewerkt aan de uitvoering van het experiment om de eerste woningen te verduurzamen en 3 energielabel stappen te zetten. Vanwege de zorgvuldigheid voor het kunnen isoleren van buitenmuren en de mogelijke aanwezigheid van dieren heeft het experiment vertraging opgelopen. Het restant van € 534.000 wordt overgeheveld naar 2025 en zal worden ingezet ter afronding van het experiment. De resterende € 3,5 mln. van de cofinanciering wordt eveneens overgeheveld voor de verdere uitvoering van het project na de voorbereidingsfase. In het 1<sup>e</sup> halfjaar van 2025 is de raad geïnformeerd over werkwijze over de verduurzaming van overige ruimte 1.500 woningen.

#### ***Structuurversterkende maatregelen inflatie voor ondernemers: Voorgenomen storting € 804.000***

Op 21 december 2022 heeft de raad besloten om € 1,9 mln. beschikbaar te stellen voor de structuurversterkende maatregelen voor ondernemers in 2023 en 2024. Deze middelen zijn beschikbaar gesteld voor de uitwerking van een steunpakket voor ondernemers door middel van advies, subsidies, projecten en kennisdeling om het MKB te verduurzamen.

Als gevolg van voortschrijdend inzicht, veranderende omstandigheden op de energie- en arbeidsmarkt en doorlooptijden van deelprojecten, die langer zijn dan verwacht, is het volledige budget niet binnen de looptijd (2023/2024) besteed. De doelstelling waarmee het inflatiepakket voor ondernemers destijds in het leven is geroepen staat nog steeds. Ondernemers ervaren steeds meer druk om energie te besparen. Daarnaast zijn er ontwikkelingen als de netcongestie. De urgentie tot advies en ondersteuning blijft daarmee onverminderd hoog. De inzet die vanuit het inflatiepakket is gedaan sluit goed aan op het beleidskader Economische Ontwikkeling 2023-2030, waarin de transitie naar onder andere duurzame energie en een circulaire economie centraal staan. Het overhevelen van het resterende budget draagt bij aan de uitvoering van het beleidskader. Het budget kan in 2025 ingezet worden voor thema's als: achter de meter oplossingen, energiemanagement, congestiediensten en investeringen in batterijoplossingen.

Daarnaast heeft het college op 10 december 2024 besloten om de subsidieregelingen isolatie (monumentale) bedrijfspanden met een jaar te verlengen tot 1 januari 2026 en de restantmiddelen 2024 voor deze subsidieregelingen toe te voegen aan de reserve budgetoverheveling en beschikbaar te stellen per 1 januari 2025 voor de uitvoering hiervan. De restantmiddelen van deze subsidies



bedroegen per 31 december 2024 € 227.000 en maken deel uit van de voorgenomen storting van totaal € 804.000.

**Programma Binnenstad: Voorgenomen storting € 340.000**

Voor de uitvoering van de diverse projecten binnen het programma Binnenstad zijn bij raadsbesluit van 24 januari 2024 incidentele voorbereidingsgelden (Herinrichting Nieuwestad, Herinrichting Ruiterskwartier, Verbouw Harmonie) en uitvoeringsmiddelen (Economische Impulsregeling, Autoluw Eewal en Vergroenen RuG Campus/Beursplein) beschikbaar gesteld vanuit de strategische fondsen. Hiernaast is binnen het coalitieakkoord 2022-2026 incidenteel budget beschikbaar gesteld voor het programmamanagement.

De fondsgelden voor de projecten zijn op basis van een inschatting bij aanvang verdeeld over de begrotingen van 2024, 2025 en 2026 en de reserve kapitaallasten. In de begroting 2024 is een bedrag van € 1.050.000 verdeeld over verschillende projecten. Als gevolg van wijzigingen in de planning/uitvoering en uitgaven ten aanzien van aangegane verplichtingen, schuiven te maken kosten door van 2024 naar 2025. Als gevolg van deze temporisering is een budgetoverheveling van 2024 naar 2025 noodzakelijk om de afgesproken doelstellingen zoals beschreven in het vastgestelde Programmaplan Binnenstad te behalen. Daarom wordt voorgesteld om het budget van € 340.000 over te hevelen naar 2025.

**Taakveld Economische promotie**

**Blockbuster Investeringsagenda: Voorgenomen storting € 45.000**

In de raadsvergadering van 6 december 2023 is voor het uitvoeren van de Blockbuster-agenda in de periode 2024 tot en met 2026 een incidenteel budget beschikbaar gesteld van in totaal € 800.000, waarvan € 300.000 is geraamd voor de jaarschijf 2024. Om de agenda uit te kunnen voeren wordt voorgesteld om het resterende budget van 2024 van € 45.000 over te hevelen naar 2025.

**Programma Ondersteuning**

**Taakveld Overhead**

**Digital Twin: Voorgenomen storting € 340.000**

In het kader van de MTR 'Inzet data en technologie voor het (beter) realiseren van grote opgaven' en vanuit de Fondsen coalitieakkoord 'Inzet data & nieuwe technologie t.b.v. realisatie opgaven coalitieakkoord' zijn middelen beschikbaar gesteld voor de ontwikkeling van een 'Digital Twin'. Inmiddels is uitgewerkt hoe hier invulling aan wordt gegeven en zijn de daarvoor noodzakelijk opdrachten verstrekt. De in 2024 beschikbare middelen zijn nog niet volledig besteed, het resterende budget bedraagt € 340.000. In 2025 wordt de inrichting van de Digital Twin verder ontwikkeld. Om de daarmee gepaard gaande kosten (software en projectleiding) te dekken wordt voorgesteld het resterende budget over te hevelen naar 2025.

**Taakveld Overige baten en lasten**

**Investering Bedrijfsvoering: Voorgenomen storting € 2.730.000 (vermeerdering van € 1.000.000 en overheveling van € 1.730.000)**

In het coalitieakkoord is voor 2023 en 2024 tweemaal een incidenteel budget van € 2 mln. beschikbaar gesteld voor investeringen in de bedrijfsvoering welke een structurele besparing van 10% opleveren. Ultimo 2024 resteert nog € 2,73 mln. Hiervan wordt in 2025 € 2 mln. ingezet voor ruimte scheppende maatregelen zoals opgenomen in de Midterm Review. Het restant blijft beschikbaar voor toekomstige rendabele investeringen in de bedrijfsvoering.

## Taakveld Mutatie Reserves

### **Samen aan de slag: voorgenomen storting € 250.000**

Vanuit de ESF projecten 'Samen aan de slag' (Collegebesluit 18-07-2023) en 'VSO PRO Fryslân werkt' (collegebesluit 11-04-2023) is er € 730.000 beschikbaar gesteld voor de jaren 2024 tot en met 2026 voor kwetsbare werkenden en werkzoekenden met als thema Gelijke kansen en Non-discriminatie. Van deze middelen is € 480.000 ingezet voor 2024 en € 250.000 resteert conform het bestedingsplan voor 2025 en 2026.

## Reserve voorwaardelijke budgetoverhevelingen

| Tabel 104 Saldo ultimo 2024 reserves voorwaardelijke budgetoverhevelingen |                   |                      | Bedragen x € 1.000     |                     |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| Omschrijving                                                              | Stand<br>1-1-2024 | Vermeer-<br>deringen | Verminder-<br>deringen | Stand<br>31-12-2024 |
| Aanpak problematiek jeugdzorg                                             | 2.362             | -                    | 2.362                  |                     |
| Decembercirculaire 2023                                                   | 1.055             | -                    | 1.055                  | -                   |
| Decembercirculaire 2024                                                   | -                 | 1.646                | -                      | 1.646               |
| <b>Totaal reserve voorwaardelijke budgetoverheveling</b>                  | <b>3.417</b>      | <b>1.646</b>         | <b>3.417</b>           | <b>1.646</b>        |

## Programma Meedoen

### Taakveld Jeugdhulp behandelen

#### **Aanpak problematiek jeugdzorg (her rubricering) € 2.361.800**

Eind 2023 was in de voorwaardelijke reserve budgetoverheveling voor de aanpak problematiek jeugdzorg € 2.361.800 beschikbaar. Op 10 juli 2024 is de jeugdagenda in de raad vastgesteld en daarmee is de financiering van het meerjarige bestedingsplan beschikbaar gesteld en lopen de uitgaven via de reserve budgetoverheveling. Conform de besluitvorming is de het saldo (vermindering) overgeheveld naar de RES005.

## Programma Ondersteuning

### Taakveld Uitkeringen Gemeentefonds

#### **Decembercirculaire 2024: Voorgenomen storting € 1.646.000**

Via de decembercirculaire hebben we voor een achttal posten incidentele bedragen voor nieuw of aanvullend beleid ontvangen. Deze bedragen worden toegevoegd aan de reserve budgetoverheveling, zodat ze beschikbaar blijven voor besteding in 2025. Het betreft de volgende posten:

|                                                   |           |
|---------------------------------------------------|-----------|
| TM Compensatieregeling jeugdzorg                  | € 280.000 |
| TM Hervormingsagenda jeugd                        | € 50.000  |
| TM Continuïteit cruciale jeugdzorg                | € 42.000  |
| DU Vangnetregeling energietoelage                 | € 286.000 |
| DU Meerkosten Oekraïne sociaal domein             | € 208.000 |
| DU Spreidingswet                                  | € 70.000  |
| DU Natuur bij energieprojecten                    | € 462.000 |
| DU Register Externe Veiligheidsrisico's (REV)     | € 10.000  |
| DU Work in Nederland                              | € 178.000 |
| DU Wet betaalbare huur                            | € 10.000  |
| DU Nationaal programma Leefbaarheid en Veiligheid | € 50.000  |

## 3. Jaarrekening

### 3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

#### Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad de uitgangspunten voor het financiële beleid en de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Waardering van passiva en activa en de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balansonderdeel anders is vermeld, zijn activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden hieronder verder toegelicht.

De in de jaarrekening genoemde bedragen zijn opgenomen in euro's, tenzij anders is vermeld.

#### Balans

##### VASTE ACTIVA

#### Immateriële vaste activa

Het BBV kent de volgende drie soorten immateriële vaste activa:

- kosten die zijn verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio (op dit moment niet van toepassing voor onze gemeente);
- kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief;
- bijdragen aan activa in eigendom van derden.

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. De kosten van het sluiten van geldleningen (inclusief de betaalde boeterente) en het saldo van agio en disagio worden geactiveerd en over maximaal de looptijd van de lening volledig afgeschreven, te starten vanaf het moment van het in gebruik nemen van het gerelateerde materieel of financieel vast actief. Als geen nieuwe lening wordt aangetrokken zijn de kosten van vervroegde aflossing (boeterente) niet geactiveerd, maar als last verantwoord.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief zijn onder de volgende voorwaarden geactiveerd:

- het voornemen bestaat het actief te gebruiken of te verkopen;
- de technische uitvoerbaarheid om het actief te voltooien staat vast;
- het actief genereert in de toekomst economisch of maatschappelijk nut;
- de uitgaven die aan het actief toe te rekenen zijn, zijn betrouwbaar vast te stellen.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden voor maximaal vijf jaar geactiveerd. Er vinden geen periodieke afschrijvingen plaats. De onder de kosten van onderzoek en ontwikkeling geactiveerde voorbereidingskosten voor grondexploitaties voldoen aan de volgende voorwaarden:

- de kosten passen binnen de kostensoortenlijst van het Besluit Ruimtelijke Ordening (artikel 6.2.4);
- de kosten blijven maximaal vijf jaar geactiveerd staan onder de immateriële vaste activa. Na maximaal vijf jaar hebben de kosten geleid tot een actieve grondexploitatie, of worden deze afgeboekt ten laste van het jaarresultaat;
- plannen tot ontwikkeling van de grond waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt, hebben bestuurlijke instemming, blijkend uit een raads- of -indien gedelegeerd- collegebesluit.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd op het moment dat aan de volgende vereisten is voldaan:

- er is sprake van een investering door een derde;
- de investering draagt bij aan de publieke taak;
- de derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen;
- de bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, als de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, conform hetgeen hieronder wordt genoemd bij 'waardering, activeren en afschrijven'. Hiervan wordt afgeweken als de afschrijvingstermijn die door de derde wordt gehanteerd korter is. In dat geval wordt die kortere termijn gehanteerd.

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- investeringen met een economisch nut;
- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Op grond van de financiële verordening (art. 13) worden investeringen in activa met maatschappelijk nut met een verkrijgingsprijs van minder dan € 100.000 en in activa met economisch nut met een verkrijgingsprijs van minder dan € 50.000 bij voorkeur niet geactiveerd. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.

#### **Erfpacht**

In erfpacht uitgegeven gronden worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, waarbij de uitgifteprijs van eerste uitgifte geldt als verkrijgingsprijs. Ook de in eeuwigdurende erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Omdat deze prijzen per m2 erg laag zijn, is er feitelijk sprake van waardering tegen registratiewaarde. Ontvangen afkoopsommen worden verantwoord als vooruit ontvangen bedragen en vervolgens jaarlijks naar rato van de duur van het erfpachtcontract ten gunste van het resultaat gebracht.

#### **Financiële vaste activa**

De waardering van de financiële vaste activa is gebaseerd op historische kostprijs c.q. nominale waarde. Leningen u/g zijn gewaardeerd tegen nominale waarde verminderd met de aflossingen op de geldleningen. Deelnemingen worden tegen marktwaarde gewaardeerd indien de marktwaarde

duurzaam lager is dan de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs. Bij oninbaarheid van een lening wordt een voorziening gevormd die in mindering wordt gebracht op de boekwaarde van de lening.

Het BBV kent de volgende soorten financiële vaste activa:

1. kapitaalverstrekkingen aan:
  - 1.1. deelnemingen;
  - 1.2. gemeenschappelijke regelingen;
  - 1.3. overige verbonden partijen;
2. leningen aan:
  - 2.1. openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden;
  - 2.2. woningbouwcorporaties;
  - 2.3. deelnemingen;
  - 2.4. overige verbonden partijen;
3. overige langlopende leningen;
4. uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer;
5. uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer;
6. overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

#### **Waardering, activeren en afschrijven**

Op grond van artikel 63, lid 1 BBV worden alle activa gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (de verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten; de vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend; voor in erfpacht uitgegeven gronden geldt de uitgifteprijs van eerste uitgifte als verkrijgingsprijs). Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (artikel 62, lid 2 BBV).

De afschrijvingen zijn niet afhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Er wordt afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt in het algemeen lineair afgeschreven behoudens de woonruimten waarop annuïtair wordt afgeschreven. Op gronden wordt niet afgeschreven, tenzij de grond deel uitmaakt van een investering in de openbare ruimte met maatschappelijk nut. Er wordt gestart met afschrijving vanaf het boekjaar volgend op het jaar waarin het kapitaalgoed gereed komt/verworven wordt.

Naar verwachting duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Een actief dat buiten gebruik is gesteld, wordt afgewaardeerd op het moment van buitengebruikstelling als de restwaarde lager is dan de boekwaarde. Eventuele boekwinsten bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate in de jaarrekening verwerkt.

Als aangekochte stroken grond niet binnen een grondexploitatie worden ontwikkeld, worden deze gronden afgewaardeerd naar de waarde van cultuurgrond, indien lager dan de boekwaarde. Deze gronden worden geactiveerd onder 'cultuurgronden'. Voor strategische gronden met een marktwaarde die lager is dan de boekwaarde wordt een voorziening getroffen.

De volgende afschrijvingstermijnen gelden (Nota afschrijvingen gemeenten Leeuwarden 2023):

### Code Omschrijving

|        |                                                        |                                                                                                                                                                                                               |
|--------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10900  | Vorbereidingskosten grondexploitaties                  | geen afschrijving*                                                                                                                                                                                            |
| 11001  | Erfpachtgronden (EN)                                   | geen afschrijving                                                                                                                                                                                             |
| 11102  | Cultuurgronden (EN)                                    | geen afschrijving                                                                                                                                                                                             |
| 11150  | Gronden & terr. waardevermind. (EN)                    | 25 tot 40 jaar                                                                                                                                                                                                |
| 11151  | Gronden bestemd voor gemeentelijke gebiedsontwikkeling | geen afschrijving                                                                                                                                                                                             |
| 11199  | Overige gronden (EN)                                   | geen afschrijving                                                                                                                                                                                             |
| 11200  | Woonruimten (EN)                                       | 40 jaar                                                                                                                                                                                                       |
| 11210  | Woonruimten ontv. huuropbrengsten (EN)                 | 40 jaar annuïtair                                                                                                                                                                                             |
| 11220  | Woonruimten strat. verkoop (EN)                        | geen afschrijving                                                                                                                                                                                             |
| 11300  | Bedrijfsgebouwen (EN)                                  | 40 jaar                                                                                                                                                                                                       |
| 11350  | Noodgebouwen (EN)                                      | 10 jaar                                                                                                                                                                                                       |
| 11355  | Integraal kindcentra (IKC) kinderopvang (EN)           | 10 - 15 jaar                                                                                                                                                                                                  |
| 11360  | Verbouw gebouwen (EN)                                  | 5 - 20 jaar                                                                                                                                                                                                   |
| 11370  | Sportvoorzieningen (EN)                                | 40 jaar                                                                                                                                                                                                       |
| 11371  | Kunstgrasvelden (EN)                                   | 10 jaar                                                                                                                                                                                                       |
| 11400  | Grond-, weg- en waterbouwk. wrk. (MN)                  | 40 jaar                                                                                                                                                                                                       |
| 11420  | Voorzieningen parkeerterreinen (MN)                    | 5 - 20 jaar                                                                                                                                                                                                   |
| 11430  | Aanleg plantsoenen, openb. groen (MN)                  | 5 - 20 jaar                                                                                                                                                                                                   |
| 11450  | Civiele kunstwerken (MN)                               | 80 jaar                                                                                                                                                                                                       |
| 11500  | Vervoermiddelen (EN)                                   | 5 tot 12 jaar                                                                                                                                                                                                 |
| 11601  | Computers en software (EN)                             | 5 jaar                                                                                                                                                                                                        |
| 11699  | Ov. mach., app. en installaties (EN)                   | 5 tot 20 jaar                                                                                                                                                                                                 |
| 11700  | Grond-, weg- en waterbouwk. wrk. (EN)                  | 60 jaar                                                                                                                                                                                                       |
| n.v.t. | Rioleringen: vervangingsinvesteringen (EN)             | geen afschrijving, maar via voorziening                                                                                                                                                                       |
| 11720  | Voorzieningen parkeerterreinen (EN)                    | 5 - 10 jaar                                                                                                                                                                                                   |
| 11800  | Overige materiële vaste activa (MN)                    | 5 - 10 jaar                                                                                                                                                                                                   |
| 11810  | Vervanging verkeersborden/speel (MN)                   | 10 jaar                                                                                                                                                                                                       |
| 11850  | Inventaris gebouwen (MN)                               | 10 jaar                                                                                                                                                                                                       |
| 11900  | Overige materiële vaste activa (EN)                    | 5 - 10 jaar                                                                                                                                                                                                   |
| 11950  | Inrichting/inventaris gebouwen (EN)                    | 10 - 20 jaar                                                                                                                                                                                                  |
| 12000  | GWW werken EN (heff. bestrijd. kn.)                    | 60 jaar                                                                                                                                                                                                       |
| 12020  | VRZ parkterr EN (heff. bestrijd. kn.)                  | 10 jaar                                                                                                                                                                                                       |
| 12900  | Bijdragen aan activa van derden                        | afschrijven als was het actief waarvoor de bijdrage wordt verstrekt in bezit van de gemeente, met dien verstande dat de afschrijvingstermijn niet langer is dan de termijn die door de derde wordt gehanteerd |
| 13000  | Verkeersregelinstallaties (MN)                         | 15 - 20 jaar                                                                                                                                                                                                  |
| 13099  | Ov. mach., app. en installaties (MN)                   | 5 - 10 jaar                                                                                                                                                                                                   |
| 13799  | Ov. mach.; app.& install.-en heff. bestr.              | 5 - 20 jaar                                                                                                                                                                                                   |
| 13800  | Ov. mat. v.a. heff. bestrijd. kn.                      | 5 jaar                                                                                                                                                                                                        |
| 13850  | Inricht/inven. gebouw (EN) heff. best.                 | 10 jaar                                                                                                                                                                                                       |

\* De kosten mogen maximaal 5 jaar geactiveerd blijven staan onder de immateriële vaste activa. Na maximaal 5 jaar moeten de kosten hebben geleid tot een actieve grondexploitatie dan wel worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat.

De restwaarde kan alleen worden toegepast bij activa met de balansgroep 011300 bedrijfsgebouwen als aan de volgende criteria is voldaan:

- De gemeente ontvangt huuropbrengsten van een derde partij en deze partij wordt door de gemeente gesubsidieerd; of
- Als de gemeente eigenaar en gebruiker van het object is.

Voor de toepassing gelden de volgende aanvullende eisen:

- Het maximum te hanteren restwaarde percentage bedraagt 10%. Conform artikel 2 lid 3 wordt over deze waarde niet afgeschreven.
- Het percentage wordt bepaald over de aanschafwaarde van het gebouw.
- De WOZ-waarde mag niet lager zijn dan de restwaarde.
- Bij aanpassingen en/ of vervangingen aan het object wordt de restwaarde niet aangepast, mits de eis onder c benoemd hieronder van toepassing wordt.

Indien de huurovereenkomst van de hierboven genoemde partij komt te vervallen dan wel dat de gemeente niet langer de gebruiker is van het object, wordt de restwaarde pas bij opnieuw in gebruik name beoordeeld op eventuele toepassing van restwaarde en zo nodig aangepast.

Bij investeringen kan een circulaire waarde worden toegepast bij activa met de balansgroep 011300 Bedrijfsgebouwen, 011360 Verbouw gebouwen, 011370 Sportvoorzieningen, 011400 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken en 011450 Civiele kunstwerken. Voor de toepassing gelden de volgende aanvullende eisen:

- Bij aanvang van de investeringen moet via een losmaakbaarheidsindex aangegeven worden, welke mate van herbruikbaarheid realiseerbaar is.
- De minimale grenswaarde van de losmaakbaarheidsindex bedraagt 55%.
- Het maximum te hanteren circulaire restwaarde percentage ten opzichte van de investeringswaarde bedraagt 5% voor de balansgroepen 011300 Bedrijfsgebouwen, 011360 Verbouw gebouwen, 011370 Sportvoorzieningen en 10% voor de balansgroepen 011400 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken en 011450 Civiele kunstwerken. Over deze waarde wordt niet afgeschreven.
- Het percentage wordt bepaald over de aanschafwaarde van de investering.

## VLOTTENDE ACTIVA

### Voorraden

De voorraden hebben betrekking op onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie en overige voorraden. In principe is de maximale looptijd voor een grondexploitatie 10 jaren. Voor zover daarvan wordt afgeweken wordt dit nader toegelicht in paragraaf 2.18 Grondbeleid.

De bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs. De vervaardigingsprijs omvat de grondaankopen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst, zoals opgenomen in artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening), die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen, zoals bijvoorbeeld loonkosten van de ambtelijke organisatie en is de werkelijk over het vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

De voorraadmutaties omvatten de toe te rekenen jaarlijkse baten en lasten (o.a. rente) gecorrigeerd met de gerealiseerde winsten of de op contante waarde berekende voorzienbare verliezen. Voor exploitaties die naar verwachting verlieslatend zijn, worden voorzieningen opgenomen tegen contante waarde. De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde voor het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties is gelijkgesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van 2% van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone, conform voorgeschreven door het BBV.



Winstneming vindt plaats op het moment dat de exploitatie van een complex wordt beëindigd of wanneer tussentijds met redelijke zekerheid vast te stellen is, dat er winst gerealiseerd wordt. Voor het bepalen van de hoogte van tussentijdse winstneming wordt de *Percentage of Completion* (POC) methode gehanteerd. Deze methode wordt voorgeschreven door het BBV. Door gebruik te maken van de POC-methode wordt naar rato van de voortgang van het project tussentijds winst genomen.

Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt, wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen.

De overige voorraden worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. De overige voorraden worden gewaardeerd tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgingsprijs.

#### **Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Overlopende activa**

De waardering van de overlopende activa vindt plaats tegen nominale waarde.

### **VASTE PASSIVA**

#### **Algemeen**

De vaste passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders staat vermeld.

#### **Eigen vermogen/reserves**

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een bevoegdheid van de gemeenteraad. Reserves worden onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming, dan wordt het een algemene reserve genoemd.

In artikel 15 van de financiële verordening gemeente Leeuwarden 2023 is bepaald dat het college van burgemeester en wethouders bevoegd is om voor de volgende reserves in de jaarrekening mutaties op te voeren zonder dat daar door de raad een toereikend bedrag in de begroting voor is goedgekeurd (uitzonderingsmogelijkheid conform het BBV): de reserve parkeren, de reserve grondexploitatie, de reserve budgetoverheveling, de reserve voorwaardelijke budgetoverheveling en de reserve vastgoed. Voor de reserves fonds klimaat, energie en biodiversiteit, fonds maatschappelijke vernieuwing en fonds strategische ontwikkeling geldt voorgaande voor zover de mutatie is bedoeld ter dekking van voorbereidingskosten voor investeringsvoorstellen uit het betreffende fonds, waarbij de investeringskosten in totaal niet meer bedrag dan 2,5% van de middelen die in de reserve zijn gestort.

Het nog te bestemmen rekeningresultaat maakt ook deel uit van het eigen vermogen.



## Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op de contante waarde/het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Voorzieningen worden gevormd als er sprake is van:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, maar wel redelijkerwijs te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren;
- bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven;
- middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren. Conform Artikel 49 BBV worden deze onder de overlopende passiva opgenomen.

De vorming van een voorziening, of een dotatie aan een bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds-)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht. Voor geconstateerd toekomstig achterstallig onderhoud wordt ten laste van de exploitatie een bedrag in de voorziening gestort.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.

De voorziening voor pensioen van wethouders wordt verantwoord tegen netto contante waarde. Voor de actuariële pensioenberekeningen wethouders gelden de grondslagen zoals gepubliceerd bij circulaire van het ministerie van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) op 7 december 2024. Deze grondslagen zijn: Berekeningsdatum: 31 december 2024; Rekenrente: 2,325% (31 december 2023: 3,160%); Sterftetafel: GBM/GBV 2017/2022 met leeftijdsterugstelling (31 december 2023: GBM/GBV 2016/2021 met leeftijdsterugstelling).

In de Cao Gemeenten is bepaald dat medewerkers bovenwettelijke vakantie-uren en spaarverlof kunnen sparen. Aangezien sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, is een voorziening gevormd. De omvang van het bovenwettelijke- en spaarverlof per balansdatum is afgezet tegen het bruto uurloon van de medewerker per balansdatum.

Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

## Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Voor zover van toepassing worden hieronder afzonderlijk opgenomen de obligatieleningen, onderhandse leningen, door derden belegde gelden en de waarborgsommen.

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

## VLOTTENDE PASSIVA

### Algemeen

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders staat vermeld.

### Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden kunnen bestaan uit kasgeldleningen, banksaldi en overige schulden.

### Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn tegen nominale waarde opgenomen.

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De bedragen waarvoor borgstelling of garantstellingen zijn verstrekt zijn buiten de balanstelling opgenomen. Het betreft hier waarborgen van geldleningen en leasecontracten.

Op grond van artikel 53 BBV worden de belangrijke niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen, waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is gebonden, in de toelichting bij de balans beschreven.

## Grondslagen ter bepaling van het resultaat

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening bevat:

- per programma de gerealiseerde baten en lasten en het saldo daarvan;
- het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten, volgend uit de onderdeel a;
- de werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves;
- het gerealiseerde resultaat, volgend uit de onderdelen b en c.

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening bevat van de onderdelen genoemd in het eerste lid ook de ramingen uit de begroting voor en na wijziging.

Voor bepaling van het resultaat wordt het stelsel van baten en lasten gehanteerd. Verliezen worden verantwoord op het moment dat deze voorzienbaar zijn. Winsten worden pas verantwoord nadat deze daadwerkelijk gerealiseerd zijn. Daarbij worden de baten en lasten opgenomen ongeacht of zij tot inkomsten of uitgaven in het jaar hebben geleid. De baten en lasten worden verantwoord tot hun brutobedrag.

In hoofdstuk 3.2.4 Overzicht incidentele lasten en baten is inzichtelijk gemaakt welke baten en lasten 'incidenteel' zijn. Daarbij is als uitgangspunt gehanteerd dat structurele lasten de regel en incidentele lasten de uitzondering zijn.

De aard van de baten en lasten is in eerste instantie bepalend of een post als incidenteel of structureel aangemerkt wordt. Tevens is gekeken naar het aantal jaren dat de baten/lasten zijn begroot. Als dit maximaal drie jaren is, zal in principe sprake zijn van een incidentele post. Voor een nadere uitwerking van de gehanteerde definitie wordt verwezen naar de notitie structurele en incidentele baten en lasten van de commissie BBV.

### Overig

#### Rente en afschrijvingen

De afschrijvingen worden maandelijks conform de afschrijvingsmethodiek berekend. De rentelasten

worden op basis van de afgesproken percentages ten laste van de exploitatie gebracht.

#### Begroting

De begrotingscijfers zijn ontleend aan de door de gemeenteraad op 13 november 2023 vastgestelde primitieve begroting 2024 en aan de in 2024 door de gemeenteraad geautoriseerde begrotingswijzigingen.

#### Eigen bijdrage op grond van de Wmo

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding, beschermd wonen of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, bepaalt de wetgever in feite, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

De door de gemeente van het CAK ontvangen eigen bijdrage bedroeg in 2024 € 1.803.000.

#### **Normenkader rechtmatigheidsverantwoording**

De afspraken over rechtmatigheid tussen raad en college zijn vastgelegd in het normenkader en bevat een lijst met wet- en regelgeving waar de gemeente aan gebonden is. Conform de financiële verordening van de gemeente Leeuwarden wordt dit kader jaarlijks vastgesteld. Het normenkader 2024 is op 13 november 2024 vastgesteld door de gemeenteraad.

## 3.2 Financieel resultaat

### 3.2.1 Financiële overzichten

Tabel 105 Overzicht van baten en lasten (1)

| Programma's                                           | Begroting 2024 primitief |                |              | Begroting 2024 na wijziging |                |                | Rekening 2024  |                |               | Bedragen x € 1.000             |               |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|--------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------------------------|---------------|
|                                                       | Lasten                   | Baten          | Saldo        | Lasten                      | Baten          | Saldo          | Lasten         | Baten          | Saldo         | Rekening t.o.v. begroting 2024 | Saldo         |
| <b>R2HOG01 - Sterke samenl., kansen voor iedereen</b> |                          |                |              |                             |                |                |                |                |               |                                |               |
| R2PGM0101 - Bestaanszekerheid                         | 163.110                  | 81.542         | -81.568      | 186.095                     | 102.115        | -83.980        | 185.158        | 100.738        | -84.419       |                                | -440          |
| R2PGM0102 - Meedoen                                   | 173.837                  | 5.049          | -168.788     | 229.345                     | 39.365         | -189.981       | 210.958        | 32.719         | -178.239      |                                | 11.742        |
| R2PGM0103 - Volksgezondheid en sport                  | 21.775                   | 5.870          | -15.905      | 27.893                      | 7.047          | -20.846        | 25.258         | 6.865          | -18.393       |                                | 2.453         |
| R2PGM0104 - Onderwijs                                 | 23.432                   | 8.617          | -14.815      | 30.771                      | 14.987         | -15.784        | 29.219         | 14.030         | -15.190       |                                | 595           |
| <b>R2HOG02 - Bet.baar wonen in gez/veilig leefomg</b> |                          |                |              |                             |                |                |                |                |               |                                |               |
| R2PGM0201 - Milieu, Volkshuis., LO en Sted.vern.      | 89.294                   | 67.709         | -21.586      | 109.512                     | 82.710         | -26.801        | 104.398        | 78.517         | -25.881       |                                | 920           |
| R2PGM0202 - Veiligheid                                | 18.565                   | 3.313          | -15.252      | 20.895                      | 4.611          | -16.284        | 20.073         | 4.431          | -15.642       |                                | 642           |
| <b>R2HOG03 - Toonaangevend in cultuur/evenementen</b> |                          |                |              |                             |                |                |                |                |               |                                |               |
| R2PGM0301 - Cultuur                                   | 16.176                   | 2.082          | -14.094      | 19.449                      | 3.041          | -16.408        | 18.571         | 3.019          | -15.553       |                                | 856           |
| <b>R2HOG04 - Circulaire en concurrerende economie</b> |                          |                |              |                             |                |                |                |                |               |                                |               |
| R2PGM0401 - Economie                                  | 7.873                    | 2.764          | -5.109       | 14.851                      | 2.883          | -11.968        | 9.123          | 3.524          | -5.598        |                                | 6.369         |
| R2PGM0402 - Verkeer, vervoer en waterstaat            | 36.410                   | 3.331          | -33.079      | 38.786                      | 4.254          | -34.532        | 39.069         | 4.777          | -34.292       |                                | 240           |
| <b>R2HOG05 - Samenwerking en organisatie</b>          |                          |                |              |                             |                |                |                |                |               |                                |               |
| R2PGM0501 - Bestuur                                   | 5.657                    | 17             | -5.640       | 5.833                       | 17             | -5.816         | 7.012          | 81             | -6.931        |                                | -1.115        |
| R2PGM0502 - Ondersteuning                             | 93.034                   | 473.834        | 380.800      | 99.595                      | 497.571        | 397.976        | 96.496         | 509.730        | 413.234       |                                | 15.258        |
| <b>Totaal van baten lasten</b>                        | <b>649.165</b>           | <b>654.128</b> | <b>4.963</b> | <b>783.025</b>              | <b>758.601</b> | <b>-24.424</b> | <b>745.336</b> | <b>758.431</b> | <b>13.095</b> |                                | <b>37.520</b> |

Tabel 106 Overzicht van baten en lasten (2)

Bedragen x € 1.000

| Programma's                                   | Begroting 2024 primitief |                |          | Begroting 2024 na wijziging |                |          | Rekening 2024  |                |               | Rekening t.o.v.<br>begroting 2024<br>Saldo |
|-----------------------------------------------|--------------------------|----------------|----------|-----------------------------|----------------|----------|----------------|----------------|---------------|--------------------------------------------|
|                                               | Lasten                   | Baten          | Saldo    | Lasten                      | Baten          | Saldo    | Lasten         | Baten          | Saldo         |                                            |
| A. Totaal van baten en lasten                 | 649.165                  | 654.128        | 4.963    | 783.025                     | 758.601        | -24.424  | 745.336        | 758.431        | 13.095        | 37.520                                     |
| B. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves | 4.063                    | -900           | -4.963   | 8.250                       | 32.674         | 24.424   | 35.052         | 40.196         | 5.144         | -19.281                                    |
| <b>Resultaat</b>                              | <b>653.228</b>           | <b>653.228</b> | <b>0</b> | <b>791.275</b>              | <b>791.275</b> | <b>0</b> | <b>780.388</b> | <b>798.627</b> | <b>18.239</b> | <b>18.239</b>                              |

Voor een analyse van de verschillen tussen begroting en werkelijk verwijzen wij naar de inleiding en de programmaonderdelen van het jaarverslag.

#### Toelichting verschuivingen tussen programma's primitieve begroting

In onderstaand overzicht zijn de verschuivingen tussen programma's in de primitieve begroting volgens het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening (bovenstaand en vastgesteld december 2023 in het 4e verzamelvoorstel 2023) en volgens de begroting 2024 (vastgesteld in november 2023) weergegeven:

Tabel 107 Overzicht van de verschuivingen primitieve begroting

Bedrag x € 1.000

| Programma's                                           | Begroting 2024 primitief<br>volgens jaarrekening |                |              | Begroting 2024 primitief<br>volgens begroting |                |              | Verschuivingen<br>jaarrekening VS begroting |          |          |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------|--------------|-----------------------------------------------|----------------|--------------|---------------------------------------------|----------|----------|
|                                                       | Lasten                                           | Baten          | Saldo        | Lasten                                        | Baten          | Saldo        | Lasten                                      | Baten    | Saldo    |
| <b>R2HOG01 - Sterke samenl., kansen voor iedereen</b> |                                                  |                |              |                                               |                |              |                                             |          |          |
| R2PGM0101 - Bestaanszekerheid*                        | 163.110                                          | 81.542         | -81.568      | 169.667                                       | 81.540         | -88.127      | -6.557                                      | 2        | 6.559    |
| R2PGM0102 - Meedoen*                                  | 173.837                                          | 5.049          | -168.788     | 166.793                                       | 4.877          | -            | 7.044                                       | 172      | -6.872   |
| R2PGM0103 - Volksgezondheid en sport                  | 21.775                                           | 5.870          | -15.905      | 21.864                                        | 5.838          | -16.026      | -89                                         | 32       | 121      |
| R2PGM0104 - Onderwijs                                 | 23.432                                           | 8.617          | -14.815      | 23.432                                        | 8.617          | -14.815      | 0                                           | 0        | 0        |
| <b>R2HOG02 - Bet.baar wonen in gez/veilig leefomg</b> |                                                  |                |              |                                               |                |              |                                             |          |          |
| R2PGM0201 - Milieu, Volkshuis., LO en Sted.vern.      | 89.294                                           | 67.709         | -21.586      | 88.690                                        | 67.264         | -21.426      | 604                                         | 445      | -160     |
| R2PGM0202 - Veiligheid**                              | 18.565                                           | 3.313          | -15.252      | 17.747                                        | 3.313          | -14.434      | 818                                         | 0        | -818     |
| <b>R2HOG03 - Toonaangevend in cultuur/evenementen</b> |                                                  |                |              |                                               |                |              |                                             |          |          |
| R2PGM0301 - Cultuur                                   | 16.176                                           | 2.082          | -14.094      | 14.524                                        | 116            | -14.408      | 1.652                                       | 1.966    | 314      |
| <b>R2HOG04 - Circulaire en concurrerende economie</b> |                                                  |                |              |                                               |                |              |                                             |          |          |
| R2PGM0401 - Economie                                  | 7.873                                            | 2.764          | -5.109       | 7.244                                         | 1.893          | -5.351       | 629                                         | 871      | 242      |
| R2PGM0402 - Verkeer, vervoer en waterstaat**          | 36.410                                           | 3.331          | -33.079      | 37.238                                        | 3.323          | -33.915      | -828                                        | 8        | 836      |
| <b>R2HOG05 - Samenwerking en organisatie</b>          |                                                  |                |              |                                               |                |              |                                             |          |          |
| R2PGM0501 - Bestuur                                   | 5657                                             | 17             | -5.640       | 5.657                                         | 17             | -5.640       | 0                                           | 0        | 0        |
| R2PGM0502 - Ondersteuning***                          | 93.034                                           | 473.834        | 380.800      | 96.307                                        | 477.328        | 381.021      | -3.273                                      | -3.494   | -221     |
| <b>Totaal van baten lasten</b>                        | <b>649.165</b>                                   | <b>654.128</b> | <b>4.963</b> | <b>649.163</b>                                | <b>654.126</b> | <b>4.963</b> | <b>2</b>                                    | <b>2</b> | <b>0</b> |

\* De verschuivingen tussen programma Bestaanszekerheid en programma Meedoen zien hoofdzakelijk toe op de nieuwe taakveldindeling van het BBV in 2023. De budgetten voor begeleiding en dagbesteding (Wmo) zijn verschoven van programma Bestaanszekerheid naar Meedoen. De budgetten van curatieve schuldhulpverlening en praktijkondersteuning huisartsen zijn verschoven van programma Meedoen naar Bestaanszekerheid. Ook heeft in 2023 een analyse plaatsgevonden op alle andere budgetten in relatie tot de taakveldindeling:

\*\* De verschuiving van lasten op programma Verkeer, vervoer en waterstaat ziet met name toe op taakveld parkeren. De handhavingslasten worden per 2023 verantwoord op programma Veiligheid.

\*\*\* De verschuivingen van programma Ondersteuning naar andere programma's zien met name toe op taakveld Beheer overige gebouwen en gronden. Vastgoedobjecten zoals Neushoorn en Watercampus zijn per 2023 verantwoord onder resp. programma Cultuur en Economie.

## 3.2.2 Begrotingsrechtmatigheid

### Inleiding

Conform de financiële verordening van de gemeente Leeuwarden wordt hieronder verantwoording afgelegd over de begrotingsrechtmatigheid over het boekjaar 2024. De toetsing is uitgevoerd zoals uitgewerkt in de Kadernota Rechtmatigheid van de commissie BBV.

De begrotingsrechtmatigheid heeft betrekking op de door de raad geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten. In onderstaande analyse zijn alle begrotingsafwijkingen opgenomen. Het is van belang op te merken dat:

Baten over- en overschrijdingen evenals lastenoverschrijdingen vormen op zichzelf geen begrotingsonrechtmatigheden, tenzij ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld. 'Tijdig melden' wordt conform artikel 11 lid 4 van de financiële verordening gedefinieerd als melding bij de tussentijdse rapportage (TURAP) of bij de jaarstukken.

Een overschrijding van lasten (en investeringskredieten) ten opzichte van de vastgestelde begroting wordt altijd als een begrotingsonrechtmatigheid beschouwd, ook als deze tijdig is gemeld.

Afwijkingen worden conform artikel 11 lid 4 van de financiële verordening als acceptabel beschouwd in de volgende situaties:

- a. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren;
- b. Er is sprake van een overschrijding op een open einde regeling; of
- c. De overschrijding kon niet meer middels de laatste begrotingswijziging van het jaar worden geautoriseerd door de raad.

In aanvulling hierop is als acceptabel beschouwd: een mutatie in een reserve die, op basis van artikel 15 lid 9 van de financiële verordening, binnen de bevoegdheid van het college valt, zoals de reserve budgetoverhevelingen, de reserve grondexploitatie, reserve parkeren en reserve vastgoed.

### **Begrotingsrechtmatigheid programma's**

Conform de financiële verordening artikel 5 lid 1 worden begrotingsafwijkingen getoetst op programmaniveau. Onderstaande tabel bevat een overzicht van de lasten en baten op programmaniveau in 2024. Er is een toelichting per programma voor:

1. Lastenoverschrijding: acceptabel of niet; en
2. Baten over- en overschrijdingen, lastenoverschrijdingen: tijdig gemeld aan de raad of niet.

Er wordt afgesloten met een algehele conclusie op deze twee punten. Indien sprake is van een begrotingsonrechtmatigheid, is vermeld of deze passend is binnen het bestaande beleid van de raad. Conform de financiële verordening artikel 11 lid 5 behoeven deze geen nadere toelichting in paragraaf 2.15 Bedrijfsvoering.



Tabel 108 Begrotingsrechtmatigheid baten en lasten programma's

Bedragen x € 1.000

| Programma's                                           | Begroting na wijziging |                | Rekening       |                | Rekening t.o.v. begroting |               |
|-------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------|---------------|
|                                                       | Lasten                 | Baten          | Lasten         | Baten          | Lasten                    | Baten         |
| <b>R2HOG01 - Sterke samenl., kansen voor iedereen</b> |                        |                |                |                |                           |               |
| R2PGM0101 - Bestaanszekerheid                         | 186.095                | 102.115        | 185.158        | 100.738        | 937                       | -1.377        |
| R2PGM0102 - Meedoen                                   | 229.345                | 39.365         | 210.958        | 32.719         | 18.388                    | -6.646        |
| R2PGM0103 - Volksgezondheid en sport                  | 27.893                 | 7.047          | 25.258         | 6.865          | 2.635                     | -182          |
| R2PGM0104 - Onderwijs                                 | 30.771                 | 14.987         | 29.219         | 14.030         | 1.551                     | -957          |
| <b>R2HOG01 - Sterke samenl., kansen voor iedereen</b> | <b>474.104</b>         | <b>163.513</b> | <b>450.593</b> | <b>154.352</b> | <b>23.511</b>             | <b>-9.161</b> |
| <b>R2HOG02 - Bet.baar wonen in gez/veilig leefomg</b> |                        |                |                |                |                           |               |
| R2PGM0201 - Milieu, Volkshuis., LO en Sted.vern.      | 109.512                | 82.710         | 104.398        | 78.517         | 5.113                     | -4.193        |
| R2PGM0202 - Veiligheid                                | 20.895                 | 4.611          | 20.073         | 4.431          | 823                       | -181          |
| <b>R2HOG02 - Bet.baar wonen in gez/veilig leefomg</b> | <b>130.407</b>         | <b>87.321</b>  | <b>124.471</b> | <b>82.947</b>  | <b>5.936</b>              | <b>-4.374</b> |
| <b>R2HOG03 - Toonaangevend in cultuur/evenementen</b> |                        |                |                |                |                           |               |
| R2PGM0301 - Cultuur                                   | 19.449                 | 3.041          | 18.571         | 3.019          | 878                       | -22           |
| <b>R2HOG03 - Toonaangevend in cultuur/evenementen</b> | <b>19.449</b>          | <b>3.041</b>   | <b>18.571</b>  | <b>3.019</b>   | <b>878</b>                | <b>-22</b>    |
| <b>R2HOG04 - Circulaire en concurrerende economie</b> |                        |                |                |                |                           |               |
| R2PGM0401 - Economie                                  | 14.851                 | 2.883          | 9.123          | 3.524          | 5.728                     | 641           |
| R2PGM0402 - Verkeer, vervoer en waterstaat            | 38.786                 | 4.254          | 39.069         | 4.777          | -283                      | 523           |
| <b>R2HOG04 - Circulaire en concurrerende economie</b> | <b>53.637</b>          | <b>7.138</b>   | <b>48.192</b>  | <b>8.301</b>   | <b>5.445</b>              | <b>1.164</b>  |
| <b>R2HOG05 - Samenwerking en organisatie</b>          |                        |                |                |                |                           |               |
| R2PGM0501 - Bestuur                                   | 5.833                  | 17             | 7.012          | 81             | -1.179                    | 64            |
| R2PGM0502 - Ondersteuning                             | 99.595                 | 497.571        | 96.496         | 509.730        | 3.099                     | 12.159        |
| <b>R2HOG05 - Samenwerking en organisatie</b>          | <b>105.428</b>         | <b>497.588</b> | <b>103.508</b> | <b>509.812</b> | <b>1.920</b>              | <b>12.224</b> |
| <b>Totalen 2024</b>                                   | <b>783.025</b>         | <b>758.601</b> | <b>745.336</b> | <b>758.431</b> | <b>37.689</b>             | <b>-170</b>   |

**Programma Bestaanszekerheid****Lastenonderschrijding: € 937.000****Batenonderschrijding: -/- € 1.377.000**

In dit programma is er sprake van onderschrijding op de lasten van € 0,9 mln en € 1,3 mln op de baten. Deze afwijkingen zien met name toe op:

- Van het Rijk zijn meerdere specifieke uitkeringen (SU) ontvangen die een meerjarig karakter kennen. Uitgaven zijn niet altijd exact in een jaar te begroten of uit te voeren. In 2024 is € 615.000 minder besteed voor de specifieke uitkering "Kansrijke wijk". Dit betekent eveneens een lagere bate in 2024 van € 615.000.
- Op de uitvoering van Bbz taken (specifieke uitkeringen) voor de Friese Gemeenten zijn de uitgaven en daarmee verbonden baten € 0,8 mln lager.
- Van de specifieke uitkeringen met betrekking tot de BUIG van gemeente Leeuwarden zijn de lasten € 3,2 mln hoger dan begroot. Daarnaast zijn de baten uit verhaal en terugvordering € 0,7 mln lager dan begroot. Wel is sprake van een voordelige vangnetuitkering voor de

"BUIG" van € 1,3 mln. Per saldo resulteert dit in een nadeel op de BUIG van € 2,6 mln welke is toegelicht in het jaarverslag. En als tijdig wordt beschouwd.

- Via de reservemutaties is € 511.000 toegevoegd aan de reserve budgetoverheveling (lasten € 0,7 mln lager, baten € 0,2 mln). Deze komt in het programma Ondersteuning onder het taakveld Mutaties reserve tot uitdrukking.

Voorgaande resulteert in onderschrijding op de lasten van € 2 mln en € 0,3 mln op de baten.

De resterende lastenonderschrijding betreft een aantal voordelen zoals toegelicht in het jaarverslag bij het programma bestaanszekerheid. Het melden van resterende lastenonderschrijdingen in de jaarstukken wordt als tijdig beschouwd. De resterende batenonderschrijding betreffen voordelen op diverse posten en zijn daarom niet afzonderlijk toegelicht in het jaarverslag. Het hiervan melden in de jaarstukken wordt als tijdig beschouwd.

### Programma Meedoen

**Lastenonderschrijding: € 18.388.000**

**Batenonderschrijding: -/- € 6.646.000**

Binnen **Taakveld Samenkracht en burgerparticipatie** is een lastenonderschrijding van € 11,1 mln en een batenonderschrijding van € 3,9 mln. De afwijkingen zien met name toe op:

- Van het Rijk zijn meerdere specifieke uitkeringen (SU) ontvangen die een meerjarig karakter kennen. Uitgaven zijn niet altijd exact in een jaar te begroten of uit te voeren. In 2024 zijn er € 10 mln lagere lasten (waaronder € 7,7 mln voor opvang Oekraïne) en € 3,6 mln lagere baten (waaronder € 1,3 mln voor opvang Oekraïne) ten opzichte van de begroting. In de turap is reeds melding gemaakt van de lagere bestedingen op de opvang van Oekraïne en is daarmee tijdig gemeld.
- In 2024 is € 0,6 mln minder besteed voor de regeling voor "Programmabureau Leeuwarden Oost". Dit betekent eveneens een lagere bate in 2024 van € 0,6 mln.
- Via de reservemutaties is € 0,5 mln toegevoegd aan de reserve budgetoverheveling (lasten lager). Deze komt in het programma Ondersteuning onder het taakveld Mutaties reserve tot uitdrukking.

Binnen de **taakvelden van Jeugdhulp** is een lastenoverschrijding van € 0,6 mln en een batenoverschrijding van € 0,4 mln. Op basis van artikel 11 lid 4 van de financiële verordening is een overschrijding op een open einde regeling acceptabel. In de jaarstukken is een nadere toelichting opgenomen en gedurende 2024 en 2025 zijn er periodiek informatiesessies geweest met de raad. Derhalve worden de afwijkingen als tijdig beschouwd.

Binnen de **taakvelden van Wmo** is een lastenonderschrijding van € 4,7 mln en een batenoverschrijding van € 31.000. Via de reservemutaties is € 4,9 mln toegevoegd aan de reserve budgetoverheveling (€ 2,1 mln lasten lager en € 2,8 mln lagere onttrekking dan begroot) voor de Brede aanpak dakloosheid. Deze komt in het programma Ondersteuning onder het taakveld Mutaties reserve tot uitdrukking. Voor een uitgebreidere toelichting verwijzen we naar het jaarverslag, reserve budgetoverheveling.

### Programma Volksgezondheid en sport

**Lastenonderschrijding: € 2.635.000**

**Batenonderschrijding: -/- € 182.000**

In dit programma is er sprake van onderschrijding op de lasten van € 2,6 mln en € 0,2 mln op de baten. Deze afwijkingen komen op diverse taakvelden tot stand:

- Tkv 520 Sportaccommodaties

Lastenonderschrijding € 1.398.000 - Batenoverschrijding € 235.000

Op basis van de voortgang van de bouw van het voetbalstadion wordt de subsidie uitgekeerd. In 2024 resteert nog € 1 mln van de oorspronkelijk € 5 mln. Deze € 1 mln staat in depot bij de notaris.

Na verrekening van bovenstaande is er sprake van een lastenoverschrijding van € 0,4 mln. Dit ziet hoofdzakelijk toe op onderuitputting van kapitaallasten van diverse sportaccommodaties en sportvelden. De batenoverschrijding ziet met name toe op de ontvangen specifieke uitkering voor Stimulering Sport (€ 41.000 vaststelling over 2022 en € 140.000 voor 2024). Het melden hiervan in de jaarstukken wordt als tijdig beschouwd.

- TkV 710 Volksgezondheid

Lastenoverschrijding € 1.216.000 - Batenoverschrijding € 418.000

Met ingang van 2023 is een specifieke uitkering ontvangen voor: sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis (SPUK BREED) voor de periode van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2026. Voor deze periode ontvangen we totaal maximaal € 7,9 mln. Voor 2023 was hiervan een bedrag begroot van € 2,5 mln. Hiervan is € 1,9 mln uitgegeven. De baten en lasten vallen € 0,6 mln lager uit door onderbezetting in het ambtelijk team sport. Het resterende bedrag schuift conform wet- en regelgeving door naar het komende jaar. Het melden hiervan in de jaarstukken wordt als tijdig beschouwd. Daarnaast is sprake van een lastenoverschrijding van € 0,5 mln binnen het meerjarenprogramma Leeuwarden Oost. Dit wordt toegelicht in de paragraaf 2.7 Leeuwarden Oost en wordt daarmee als tijdig beschouwd.

### Programma Onderwijs

Lastenoverschrijding: € 1.551.000

Batenoverschrijding: -/- € 957.000

In dit programma is er sprake van overschrijding op de lasten van € 1,6 mln en € 1 mln op de baten. Deze afwijkingen zien met name toe op:

- Van het Rijk zijn meerdere specifieke uitkeringen (SU) ontvangen die een meerjarig karakter kennen. Uitgaven zijn niet altijd exact in een jaar te begroten of uit te voeren. In 2024 is er € 1 mln minder besteed. De specifieke uitkeringen "Kansrijke wijk - Ontwikkeling jonge kinderen" en "Onderwijsachterstandenbeleid" hebben daar een aandeel in van gezamenlijk € 681.000 mln. Hiertegenover staan eveneens € 1 mln lagere lasten.
- De resterende lastenoverschrijding van € 0,6 mln betreft met name een voordeel op de Coalitiemiddelen "Leren voor morgen" (€ 257.000) en diverse overige overschrijdingen. Het melden van deze overschrijdingen op programma Onderwijs in de jaarstukken wordt als tijdig beschouwd.

### Programma Milieu, Volkshuis., LO en Sted.vern.

Lastenoverschrijding: € 5.113.000

Batenoverschrijding: -/- € 4.193.000

In dit programma is er sprake van overschrijding op de lasten van € 5,1 mln en € 4,2 mln op de baten. Deze afwijkingen komen op diverse taakvelden tot stand.

- Zo zijn de lasten (€ 3,6 mln) hoger en baten (€ 991.000) lager ten gevolge van de ontwikkelingen binnen de diverse grondexploitaties (zie hiervoor paragraaf 2.18 Grondbeleid).
- Binnen met name taakveld Milieubeheer zijn budgetten geraamd welke dekking kennen vanuit Rijksmiddelen (SiSa). De uitvoering heeft een meerjarig karakter en zorgen voor lagere lasten en baten van € 5,9 mln in 2024.
- Ook zorgen reservemutaties van € 3,5 mln voor een overschrijding op de lasten. De budgetoverheveling komt in het programma Ondersteuning onder het taakveld Mutaties reserve tot uitdrukking.
- Tot slot is binnen taakveld Wonen en bouwen een hogere opbrengst van bouwleges van € 2,3 mln.

Het melden van deze afwijkingen in de jaarstukken wordt als tijdig beschouwd.

Na verrekening van bovenstaande is er sprake van een overschrijding op de lasten van € 0,7 mln en een overschrijding op de baten van € 0,4 mln. De lastenoverschrijding zien met name toe op extra onderhoud aan groenvoorzieningen en oninbaarheid van vorderingen van De Tocht B.V.. Deze zijn beiden gemeld in de turap. De batenoverschrijding betreft met name verrekening van de

nascheiding kunststof en drankkarton. Dit is na afloop van het boekjaar bekend. Het hiervan melden in de jaarstukken wordt als tijdig beschouwd.

### Programma Veiligheid

**Lastenonderschrijding: € 823.000**

**Batenonderschrijding: -/- € 181.000**

In dit programma is er sprake van onderschrijding op de lasten van € 823.000 en € 181.000 op de baten. Deze afwijkingen zien met name toe op taakveld Openbare orde en veiligheid. Binnen het taakveld Openbare orde en veiligheid zijn budgetten geraamd welke dekking kennen vanuit Rijksmiddelen (Specifieke Uitkering voorkomen georganiseerde en ondermijnende jeugdcriminaliteit). De uitvoering heeft een meerjarig karakter en zorgen voor lagere lasten en baten van € 130.000 in 2024. Verder is er € 335.000 via de reservemutaties toegevoegd aan de reserve budgetoverheveling, waarvan € 285.000 gemeld in de turap.

Na verrekening van bovenstaande is er sprake van een onderschrijding op de lasten van € 358.000. Dit wordt met name veroorzaakt door een voordelig resultaat van de brandweer (€ 201.000). Dit wordt toegelicht in het jaarverslag. Het hiervan melden in de jaarstukken wordt als tijdig beschouwd.

De resterende batenonderschrijding komt uit op € 50.000. Dit betreffen eveneens voordelen op diverse posten en zijn daarom niet afzonderlijk toegelicht in het jaarverslag. Het hiervan melden in de jaarstukken wordt als tijdig beschouwd.

### Programma Cultuur

**Lastenonderschrijding: € 878.000**

**Batenonderschrijding: -/- € 22.000**

De lastenonderschrijvingen zien met name toe op programma Arcadia. Van het budget 2024 (€ 1.515.000) wordt € 1.016.000 overgeheveld naar 2025. In de informatieve raadsvergadering van 26 februari 2025 is ingegaan op het procesverloop. In 2024 zijn scenario's uitgedacht voor het Bouwwerk. De verdeling van de kosten werd na turap bekend. Daarom is het melden hiervan in de jaarstukken als tijdig beschouwd.

De resterende lastenoverschrijding komt uit op € 138.000. En de batenonderschrijding komt uit op € 22.000. Dit betreffen voor- en nadelen op diverse posten en zijn gezien de geringe omvang niet afzonderlijk toegelicht in het jaarverslag. Het hiervan melden in de jaarstukken wordt als tijdig beschouwd.

### Programma Economie

**Lastenonderschrijding: € 5.728.000**

**Batenoverschrijding: € 641.000**

Het melden van de lastenonderschrijding op dit programma in de jaarstukken wordt als tijdig beschouwd. De lastenonderschrijding binnen het programma Economie ziet met name toe op taakveld Economische ontwikkeling met een onderschrijding van € 6 mln. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door reservemutaties waaronder de reserve budgetoverheveling (€ 5,2 mln) en de reserve ISV III (€ 0,9 mln). Deze zijn nader toegelicht in het jaarverslag.

De resterende lastenoverschrijding komt uit op € 0,4 mln en betreft met name "Werkzaamheden t.b.v. kabel en leidingwerk". Hier staan direct gerelateerde baten (€ 457.000) tegenover. Deze werkzaamheden fluctueren jaarlijks. Het melden hiervan in de jaarstukken wordt als tijdig beschouwd.

### Programma Verkeer, vervoer en waterstaat

**Lastenoverschrijding:** -/- € 283.000

**Batenoverschrijding:** € 523.000

Binnen het programma Verkeer, Vervoer en Waterstaat zijn op diverse taakvelden de begrote lasten en baten overschreden:

- Voor taakveld Recreatieve havens en taakveld Openbaar vervoer staan tegenover de hogere lasten (€ 237.000) direct gerelateerde inkomsten (€ 291.000). Deze zijn daarmee volgens de financiële verordening artikel 11 lid 4a acceptabel.
- Op taakveld Parkeren is er sprake van lastenoverschrijding van € 962.000 waar € 560.000 direct gerelateerde inkomsten tegenover staan. Voor de resterende lastenoverschrijding van € 402.000 is er sprake van een niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheid. Dit is toegelicht in de paragraaf 2.15 bedrijfsvoering.
- Op taakveld Verkeer en vervoer is sprake van een lastenonderschrijding van € 837.000 en een batenonderschrijding van € 270.000. Dit ziet met name toe op onderuitputting van kapitaallasten (€ 582.000), lagere energielasten (€ 682.000) en vertraging van de nieuwe landelijke UPV-vergoedingsregeling voor bestrijding van zwerfafval (€ 376.000). Deze zijn nader toegelicht in het jaarverslag. Hier staan hogere kosten voor uitbestede werkzaamheden voor brugbediening (€ 820.000) tegenover. Het melden hiervan in de jaarstukken wordt als tijdig beschouwd.
- Voor de batenoverschrijding wordt het melden hiervan in de jaarstukken als tijdig beschouwd. Deze ziet met name toe op een opbrengst vanuit de CV Parkeergarages (€ 540.000). Met ingang van 2023 wordt het resultaat vanuit de CV niet meer verrekend met de deelneming maar uitgekeerd. Deze afspraak is in de loop van 2024 gemaakt. Vanaf de begroting 2025 wordt deze bate wel begroot. De overschrijding ziet toe op bestaand beleid en is daarmee passend.

Voor de volledigheid melden we ook de onderschrijdingen op taakveld Economische havens en waterwegen van respectievelijk € 79.000 (minder lasten) en € 58.000 (minder baten).

### Programma Bestuur

**Lastenoverschrijding:** -/- € 1.179.000

**Batenoverschrijding:** € 64.000

De lastenoverschrijding is het gevolg van een dotatie aan de voorziening voor wethouderspensioenen van € 1.285.000. Door enerzijds een dalende rekenrente en anderzijds indexatie is in 2024 een dotatie noodzakelijk. Dat effect is pas aan het eind van het jaar bekend en daarom is deze mutatie niet begroot. De overschrijding is als acceptabel aangemerkt op basis van artikel 11 lid 4c.

Gezien de geringe omvang van de batenoverschrijding wordt het melden hiervan in de jaarstukken als tijdig beschouwd.

### Programma Ondersteuning

**Lastenonderschrijding:** € 3.099.000

**Batenoverschrijding:** € 12.159.000

De toetsing is uitgevoerd op basis van de bruto afwijkingen (Vraag & Antwoord Commissie BBV). Dit betekent dat toetsing plaats vindt op baten en lasten exclusief reservemutaties (taakveld Mutaties reserves). De toetsing op begrotingsrechtmatigheid van reserves volgt verderop in dit hoofdstuk. Exclusief taakveld Mutaties reserves is binnen programma Ondersteuning sprake van een lastenonderschrijding en batenoverschrijding. Dit ziet toe op diverse taakvelden. De grootste afwijkingen worden hierna gemeld.

**Lastenonderschrijding:** € 3.099.000

De lastenonderschrijding ziet met name toe op taakveld Overige baten en lasten met een onderschrijding van € 2.328.000. Het betreft hoofdzakelijk niet gedane uitgaven in het kader van

stelposten welke betrekking heeft op de investeringen in de bedrijfsvoering. Deze loopt voor € 2,7 mln mee in de reserve budgetoverheveling. Het melden van deze onderschrijding in de jaarstukken wordt als tijdig beschouwd. De resterende overschrijding ziet toe op € 0,5 mln te verreken BTW welke is toegelicht in de jaarstukken. Dit was pas bekend aan het einde van het jaar.

#### Batenoverschrijding: € 12.159.000

- Op het taakveld Uitkeringen gemeentefonds heeft een batenoverschrijding plaatsgevonden van € 9.235.000. Deze is het gevolg van een aantal factoren welke pas laat in 2024 bekend zijn geworden, zoals de decembercirculaire en de ontwikkeling van aantallen en hoeveelheden, waarvan een deel ook al gemeld was in een brief aan de raad in oktober jl. Voor de overige mutaties is melding in de jaarstukken als tijdig beschouwd.
- Op het taakveld Overhead heeft een batenoverschrijding plaatsgevonden van € 865.000. Dit betreffen een aantal stortingen in de reservebudgetoverheveling (€ 1,7 mln), waarbij er € voor O&I prioritering geen onttrekkingen begroot waren maar wel eind 2024 geweest (€ 1,1 mln). Deze worden als tijdig beschouwd.
- Voor OZB niet-woningen is sprake van een batenoverschrijding van € 356.000. Deze afwijking is reed gemeld bij de Turap.
- De resterende batenoverschrijding betreffen afwijkingen op diverse taakvelden. Het melden van deze afwijkingen in de jaarstukken wordt als tijdig beschouwd.

#### Begrotingsrechtmatigheid investeringskredieten

Conform de financiële verordening artikel 5 lid 4 worden investeringskredieten getoetst op het niveau van bij de begroting per groep samenhangende investeringskredieten opgenomen in de begrotingsbijlage "Meerjaren investeringsprogramma". Bij meerjarige investeringen worden de begrotingsrechtmatigheid getoetst op het niveau van het totaal door de raad vastgestelde kredietbedrag (financiële verordening artikel 11 lid 3). Onderstaande tabel bevat een overzicht van de groep samenhangende investeringskredieten in 2024.

Tabel 109 Begrotingsrechtmatigheid investeringskredieten

| Investeringen              | Begroot        |                | Realisatie    |                | Restant<br>Krediet |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------------|
|                            | Lasten         | Baten          | Lasten        | Baten          |                    |
| Begraafplaatsen            | 298            | -              | 179           | -              | 119                |
| Civiele kunstwerken        | 26.699         | -              | 1.813         | -              | 24.886             |
| ICT / IM infrastructuur    | 3.816          | -              | 2.629         | -              | 1.187              |
| Investeringen Vastgoed     | 77.799         | -26.203        | 43.336        | -15.050        | 23.310             |
| Onderwijshuisvesting       | 30.000         | -              | 3.449         | -              | 26.551             |
| Ontwikkelkosten gronden    | 5.569          | -5.569         | 4.018         | -2.602         | -1.416             |
| Openbare verlichting       | 6.411          | -              | 1.572         | -              | 4.839              |
| Reconstructie verhardingen | 9.131          | -1.075         | 4.374         | -191           | 3.873              |
| Rioleringswerken           | 6.417          | -              | 950           | -              | 5.467              |
| Ruimtelijke ordening       | 5.200          | -1.679         | 1.353         | -              | 2.168              |
| Speeltoestellen            | 1.890          | -              | 1.888         | -622           | 624                |
| Tractiemiddelen            | 4.957          | -95            | 686           | -              | 4.176              |
| Verkeersborden             | 422            | -              | 237           | -              | 185                |
| VRI, overige investeringen | 3.289          | -              | 3.156         | -133           | 266                |
| Wegen, straten en pleinen  | 31.155         | -7.175         | 16.338        | -5.042         | 12.684             |
| <b>Totaal</b>              | <b>213.053</b> | <b>-41.796</b> | <b>85.978</b> | <b>-23.640</b> | <b>108.919</b>     |

Voor ontwikkelkosten gronden komt het restant krediet uit op -/- € 1.416.000. Dit is het gevolg van een onderschrijding op de baten per 31-12-2024. Gezien het meerjarig karakter van deze post worden deze baten nog verwacht. Er is geen sprake van overschrijding op het verleende krediet.



### Conclusie begrotingsrechtmatigheid investeringskredieten

Er zijn geen overschrijdingen op verleende kredieten gebleken.

### Begrotingsrechtmatigheid reservemutaties

Conform het wettelijke kader, zoals opgenomen in de nota reserves & voorzieningen 2023, is de aanwending van reserves een bevoegdheid van de raad. Op basis van artikel 15 lid 9 van de financiële verordening is het college bevoegd in de jaarrekening reservemutaties op te voeren zonder dat daar door de raad een toereikend bedrag in de begroting is goedgekeurd. In onderstaande tabel zijn de begrotingsafwijkingen van deze reserves blauw gearceerd. De volgende afwijkingen zijn derhalve als rechtmatig beschouwd:

- Reserve budgetoverheveling: € 19.034.000 hogere storting dan begroot en € 21.000 hogere onttrekking dan begroot;
- Reserve grondexploitatie: € 1.781.000 hogere storting dan begroot en € 5.269.000 hogere onttrekking dan begroot;
- Reserve parkeren: € 60.000 hogere onttrekking dan begroot;
- Reserve voorwaardelijke budgetoverheveling: € 1.646.000 hogere storting dan begroot.

Daarnaast is € 15.000 gestort in de reserve kunst in de openbare ruimte op basis van 'percentageregeling kunst in de openbare ruimte'. Op basis van artikel 5 lid 1 is het college bevoegd deze verordening uit te voeren. Daarom wordt deze storting als rechtmatig beschouwd.

Tabel 110 Begrotingsrechtmatigheid reserves

| Reserves                                      | Begroting na wijziging |                | Rekening        |                | Bedragen x € 1.000        |                |
|-----------------------------------------------|------------------------|----------------|-----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|                                               |                        |                |                 |                | Rekening t.o.v. begroting |                |
|                                               | Vermeerderingen        | Verminderingen | Vermeerderingen | Verminderingen | Vermeerderingen           | Verminderingen |
| <b>R2RES100 - Algemene reserve</b>            |                        |                |                 |                |                           |                |
| RES001 Algemene reserve                       | 706                    | -52            | 15.550          | 4.689          | 14.844                    | 4.740          |
| <b>Totaal R2RES100 - Algemene reserve</b>     | <b>706</b>             | <b>-52</b>     | <b>15.550</b>   | <b>4.689</b>   | <b>14.844</b>             | <b>4.740</b>   |
| <b>R2RES300 - Overige bestemmingsreserves</b> |                        |                |                 |                |                           |                |
| RES005 Budgetoverheveling                     | 2.790                  | 18.127         | 21.824          | 18.148         | 19.034                    | 21             |
| RES015 Grondexploitatie                       | -                      | 60             | 1.781           | 5.329          | 1.781                     | 5.269          |
| RES016 Parkeren                               | 2.030                  | -              | 2.030           | 60             | -                         | 60             |
| RES019 Stimulering werkgelegenheid            | -                      | 225            | -               | -              | -                         | -225           |
| RES027 Reserve ISV III                        | 56                     | 921            | -               | -              | -56                       | -921           |
| RES031 Reserve afschrijvingen                 | 1.421                  | 454            | 1.421           | 248            | -                         | -206           |
| RES034 Reserve Egalisatie Verkiezingen        | 413                    | 413            | 413             | 413            | -                         | -              |
| RES036 Reserve frictiemiddelen                | -                      | 535            | -               | 535            | -                         | -              |
| RES045 Reserve Revolving Fund Monumenten      | -                      | 55             | -               | -              | -                         | -55            |
| RES048 Reserve kunst in de openbare ruimte    | -                      | 15             | 15              | -              | 15                        | -15            |
| RES049 Reserve stedelijke vernieuwing         | -                      | 29             | -               | -              | -                         | -29            |
| RES059 Reserve Bodemsanering                  | 110                    | 110            | 110             | 110            | -                         | -              |
| RES060 Reserve Wijkbudgetten                  | 60                     | 60             | 59              | 59             | -1                        | -1             |
| RES061 Reserve Toeristenbelasting             | 300                    | 300            | 154             | -              | -146                      | -300           |
| RES063 Voorwaardelijke budgetoverheveling     | -                      | 3.424          | 1.646           | 3.417          | 1.646                     | -8             |
| RES065 Compensatie groen                      | 150                    | 150            | 150             | 150            | -                         | -              |

| Reserves                                              | Begroting na wijziging |                 | Rekening         |                 | Rekening t.o.v. begroting |                 |
|-------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|                                                       | Vermeer-deringen       | Vermin-deringen | Vermeer-deringen | Vermin-deringen | Vermeer-deringen          | Vermin-deringen |
| RES068 Reserve stadion SC Cambuur                     | 213                    | -               | -                | -               | -213                      | -               |
| RES069 Reserve klimaat, energie, biodiv.              | -                      | 1.335           | -                | 1.335           | -                         | -               |
| RES070 Reserve maatschappelijke vernieuwing           | -                      | 2.759           | -                | 2.095           | -                         | -663            |
| RES071 Reserve strategische ontwikkeling              | -                      | 3.755           | -                | 3.607           | -                         | -148            |
| <b>Totalen R2RES300 - Overige bestemmingsreserves</b> | <b>7.544</b>           | <b>32.726</b>   | <b>29.533</b>    | <b>35.507</b>   | <b>22.060</b>             | <b>2.781</b>    |
| <b>Totalen 2024</b>                                   | <b>8.250</b>           | <b>32.674</b>   | <b>45.083</b>    | <b>40.195</b>   | <b>36.904</b>             | <b>7.521</b>    |

#### Conclusie begrotingsrechtmatigheid reservemutaties

Er zijn geen begrotingsonrechtmatigheden op de reservemutaties gebleken.



### 3.2.3 Informatie in het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op gemeente Leeuwarden. Het voor gemeente Leeuwarden toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

Topfunctionarissen zijn personen die leidinggeven aan de gehele organisatie en in de WNT als zodanig zijn aangemerkt. In het geval van gemeenten zijn de gemeentesecretaris en de gemeentegriffier aangemerkt als topfunctionaris.

**Tabel 111 Bezoldiging topfunctionarissen** Bedragen x € 1

| Gegevens 2024                                                |                    |                  |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|
|                                                              | E. de Jong         | F. van der Heide |
| Functiegegevens                                              | Gemeentesecretaris | Griffier         |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024                   | 01/01 - 31-12      | 01/01 - 31-12    |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1                  | 1                |
| Dienstbetrekking?                                            | ja                 | ja               |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                    |                  |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 163.530            | 135.481          |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 23.407             | 22.736           |
| <i>Subtotaal</i>                                             | <i>186.937</i>     | <i>158.217</i>   |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 233.000            | 233.000          |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t.             | N.v.t.           |
| Bezoldiging                                                  | 186.937            | 158.217          |
| Het bedrag van de overschrijding, en                         | N.v.t.             | N.v.t.           |
| de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan  | N.v.t.             | N.v.t.           |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  | N.v.t.             | N.v.t.           |
| Gegevens 2023                                                |                    |                  |
|                                                              | E. de Jong         | F. van der Heide |
| Functiegegevens                                              | Gemeentesecretaris | Griffier         |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023                   | 01/01 - 31-12      | 01/01 - 31-12    |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1                  | 1                |
| Dienstbetrekking?                                            | ja                 | ja               |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                    |                  |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 157.492            | 126.677          |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 22.595             | 21.837           |
| <i>Subtotaal</i>                                             | <i>180.087</i>     | <i>148.514</i>   |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 223.000            | 223.000          |
| Bezoldiging                                                  | 180.087            | 148.514          |

**Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

### 3.2.4 Overzicht incidentele lasten en baten

In deze paragraaf wordt een overzicht van de incidentele lasten en baten gegeven. Hieronder volgt op programmapbasis een overzicht van de incidentele lasten en baten, gerangschikt naar aard (SiSa uitkeringen met een einddatum, overige incidentele subsidies, investeringen en overig). Aangegeven is ook waarom deze posten incidenteel zijn. De in dit overzicht genoemde SiSa uitkeringen zijn incidenteel, omdat er sprake is van een onvoorwaardelijke einddatum.

Uit onderstaand overzicht volgt dat het structurele saldo € 13,3 mln. positief is.

| Tabel 112 Structureel saldo (structurele baten minus structurele lasten) |  | Bedragen x € 1.000 |
|--------------------------------------------------------------------------|--|--------------------|
|                                                                          |  | Rekening           |
| Rekeningresultaat                                                        |  | 18.239             |
| Totaal mutaties reserves                                                 |  | -5.143             |
| Resultaat voor reservemutaties                                           |  | 13.095             |
| Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves                   |  | 248                |
| Totaal saldo incidentele baten en lasten                                 |  | -28                |
| <b>Structureel saldo (structurele baten minus structurele lasten)</b>    |  | <b>13.315</b>      |

Tabel 383 Specificatie van de incidentele LASTEN per programma  
Bedragen x € 1.000

| Domein en programma                                | Rekening lasten | reden incidenteel                                        |
|----------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Sterke samenleving met kansen voor iedereen</b> |                 |                                                          |
| <b>Bestaanszekerheid</b>                           |                 |                                                          |
| SiSa uitkeringen met een einddatum                 | 2.044           |                                                          |
| Incidentele overige subsidies                      | -               | Vrijval vorig jaar                                       |
| Investerings                                       | -               |                                                          |
| Overig                                             | 2.072           | Afrekening vorig jaar en vrijval balans                  |
|                                                    | 4.116           |                                                          |
| <b>Meedoen</b>                                     |                 |                                                          |
| SiSa uitkeringen met een einddatum                 | 15.769          |                                                          |
| Incidentele overige subsidies SD                   | 1.478           | Afboeking balans herstel jeugd en afwikkeling 2023 wonen |
| Investerings                                       | -               |                                                          |
| Overig                                             | 5.999           | Afwikkeling balans en vorig jaar                         |
|                                                    | 23.246          |                                                          |
| <b>Volksgezondheid en sport</b>                    |                 |                                                          |
| SiSa uitkeringen met een einddatum                 | 1.830           |                                                          |
| Incidentele overige subsidies                      | 595             |                                                          |
| Investerings                                       | -               |                                                          |
| Overig                                             | 213             |                                                          |
|                                                    | 2.638           |                                                          |
| <b>Onderwijs</b>                                   |                 |                                                          |
| SiSa uitkeringen met een einddatum                 | 521             |                                                          |
| Incidentele overige subsidies                      | -               |                                                          |
| Investerings                                       | -               |                                                          |
| Overig                                             | 3               | Afrekeningen voorgaand jaar                              |
|                                                    | 524             |                                                          |

| Domein en programma                                                       | Rekening lasten | reden incidenteel                    |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|
| <b>Betaalbaar wonen in een gezonde en veilige leefomgeving</b>            |                 |                                      |
| <b>Milieu, volkshuisvesting, leefomgevingen en stedelijke vernieuwing</b> |                 |                                      |
| SiSa uitkeringen met een einddatum                                        | 3.648           |                                      |
| Incidentele overige subsidies                                             | -               |                                      |
| Investeringsen                                                            | 378             | Diverse inc. bijdragen               |
| Overig                                                                    | -               |                                      |
|                                                                           | 4.026           |                                      |
| <b>Veiligheid</b>                                                         |                 |                                      |
| SiSa uitkeringen met een einddatum                                        | 1.886           |                                      |
| Incidentele overige subsidies                                             | -               |                                      |
| Investeringsen                                                            | -               |                                      |
| Overig                                                                    | 476             |                                      |
|                                                                           | 2.362           |                                      |
| <b>Toonaangevend in cultuur en evenementen</b>                            |                 |                                      |
| <b>Cultuur</b>                                                            |                 |                                      |
| SiSa uitkeringen met een einddatum                                        | 573             |                                      |
| Incidentele overige subsidies                                             | 425             |                                      |
| Investeringsen                                                            | 66              | Vervanging subsidie pakket           |
| Overig                                                                    | 339             |                                      |
|                                                                           | 1.403           |                                      |
| <b>Een circulaire en concurrerende economie</b>                           |                 |                                      |
| <b>Economie</b>                                                           |                 |                                      |
| SiSa uitkeringen met een einddatum                                        | -               |                                      |
| Incidentele overige subsidies                                             | 598             | Verduurzaming                        |
| Investeringsen                                                            | -               |                                      |
| Overig                                                                    | 1.048           |                                      |
|                                                                           | 1.646           |                                      |
| <b>Verkeer, vervoer en waterstaat</b>                                     |                 |                                      |
| SiSa uitkeringen met een einddatum                                        | -               |                                      |
| Incidentele overige subsidies                                             | -               |                                      |
| Investeringsen                                                            | -               |                                      |
| Overig                                                                    | 50              | Interreg. Project IB Green De Hemrik |
|                                                                           | 50              |                                      |
| <b>Samenwerking en organisatie</b>                                        |                 |                                      |
| <b>Bestuur</b>                                                            |                 |                                      |
| SiSa uitkeringen met een einddatum                                        | -               |                                      |
| Incidentele overige subsidies                                             | -               |                                      |
| Investeringsen                                                            | -               |                                      |
| Overig                                                                    | 33              |                                      |
|                                                                           | 33              |                                      |
| <b>Ondersteuning</b>                                                      |                 |                                      |

| Domein en programma                 | Rekening lasten | reden incidenteel                                            |
|-------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------|
| SiSa uitkeringen met een einddatum  | -               |                                                              |
| Incidentele overige subsidies       | -               | Subsidie ondernemend Nederland inzake verduurzaming vastgoed |
| Investerings                        | -               |                                                              |
| Mutatie reserves                    | 32.971          | Mutatie reserves                                             |
| Overig                              | 4.891           | Frictiemiddelen, nog te verrekenen BTW                       |
|                                     | <u>37.862</u>   |                                                              |
| Totaal saldo van incidentele lasten | 77.906          |                                                              |

**Tabel 394 Specificatie van de incidentele BATEN per programma**  
Bedragen x € 1.000

| Domein en programma                                | Rekening baten | reden incidenteel           |
|----------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|
| <b>Sterke samenleving met kansen voor iedereen</b> |                |                             |
| <b>Bestaanszekerheid</b>                           |                |                             |
| SiSa uitkeringen met een einddatum                 | 2.038          |                             |
| Incidentele overige subsidies                      | 21             | Afrekeningen voorgaand jaar |
| Investerings                                       | -              |                             |
| Overig                                             | -              |                             |
|                                                    | <u>2.059</u>   |                             |
| <b>Meedoen</b>                                     |                |                             |
| SiSa uitkeringen met een einddatum                 | 25.248         |                             |
| Incidentele overige subsidies SD                   | -              |                             |
| Investerings                                       | -              |                             |
| Overig                                             | 310            | Afrekeningen voorgaand jaar |
|                                                    | <u>25.558</u>  |                             |
| <b>Volksgezondheid en sport</b>                    |                |                             |
| SiSa uitkeringen met een einddatum                 | 2.179          |                             |
| Incidentele overige subsidies                      | -              |                             |
| Investerings                                       | -              |                             |
| Overig                                             | -              |                             |
|                                                    | <u>2.179</u>   |                             |
| <b>Onderwijs</b>                                   |                |                             |
| SiSa uitkeringen met een einddatum                 | 524            |                             |
| Incidentele overige subsidies                      | -              |                             |
| Investerings                                       | -              |                             |
| Overig                                             | -              |                             |
|                                                    | <u>524</u>     |                             |

**Betaalbaar wonen in een gezonde en veilige leefomgeving**

**Milieu, volkshuisvesting, leefomgevingen en stedelijke vernieuwing**

|                                    |       |
|------------------------------------|-------|
| SiSa uitkeringen met een einddatum | 3.648 |
| Incidentele overige subsidies      | -     |
| Investerings                       | -     |

| Domein en programma                             | Rekening<br>baten | reden incidenteel |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Overig                                          | 379               | Grondexploitatie  |
|                                                 | 4.027             |                   |
| <b>Veiligheid</b>                               |                   |                   |
| SiSa uitkeringen met een einddatum              | 1.886             |                   |
| Incidentele overige subsidies                   | 395               |                   |
| Investeringsen                                  | -                 |                   |
| Overig                                          | -                 |                   |
|                                                 | 2.281             |                   |
| <b>Toonaangevend in cultuur en evenementen</b>  |                   |                   |
| <b>Cultuur</b>                                  |                   |                   |
| SiSa uitkeringen met een einddatum              | 573               |                   |
| Incidentele overige subsidies                   | -                 |                   |
| Investeringsen                                  | -                 |                   |
| Overig                                          | -                 |                   |
|                                                 | 573               |                   |
| <b>Een circulaire en concurrerende economie</b> |                   |                   |
| <b>Economie</b>                                 |                   |                   |
| SiSa uitkeringen met een einddatum              | -                 |                   |
| Incidentele overige subsidies                   | -                 |                   |
| Investeringsen                                  | -                 |                   |
| Overig                                          | 75                |                   |
|                                                 | 75                |                   |
| <b>Verkeer, vervoer en waterstaat</b>           |                   |                   |
| SiSa uitkeringen met een einddatum              | -                 |                   |
| Incidentele overige subsidies                   | -                 |                   |
| Investeringsen                                  | -                 |                   |
| Overig                                          | 50                |                   |
|                                                 | 50                |                   |
| <b>Samenwerking en organisatie</b>              |                   |                   |
| <b>Bestuur</b>                                  |                   |                   |
| SiSa uitkeringen met een einddatum              | -                 |                   |
| Incidentele overige subsidies                   | -                 |                   |
| Investeringsen                                  | -                 |                   |
| Overig                                          | 32                |                   |
|                                                 | 32                |                   |
| <b>Ondersteuning</b>                            |                   |                   |
| SiSa uitkeringen met een einddatum              | -                 |                   |
| Incidentele overige subsidies                   | -                 |                   |
| Investeringsen                                  | -                 |                   |
| Mutatie reserves                                | 34.027            |                   |
| Overig                                          | 6.549             |                   |
|                                                 | 40.576            |                   |

| Domein en programma                 | Rekening<br>baten | reden incidenteel |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Totaal saldo van incidentele lasten | 77.934            |                   |

Tabel 405 Specificatie van de structurele stortingen aan de reserves per programma

Bedragen x € 1.000

| Domein en Programma                               | Omschrijving           | Begroting<br>stortingen |
|---------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Bestuur en middelen</b>                        |                        |                         |
| Algemene baten en lasten                          | Reserve afschrijvingen | 0                       |
| <b>Totaal saldo van de structurele stortingen</b> |                        | <b>0</b>                |

Tabel 416 Specificatie van de structurele onttrekkingen aan de reserves per programma

Bedragen x € 1.000

| Domein en Programma                               | Omschrijving           | Rekening<br>stortingen |
|---------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Bestuur en middelen</b>                        |                        |                        |
| Algemene baten en lasten                          | Reserve afschrijvingen | 248                    |
| <b>Totaal saldo van de structurele stortingen</b> |                        | <b>248</b>             |

### 3.2.5 EMU saldo

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel. De EMU-systematiek werkt op een andere manier dan het (gemodificeerde) baten- en lastenstelsel dat de gemeenten hanteren. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het Rijk geeft per gemeente een indicatie af van hoe hoog een eventueel berekend EMU-tekort zou mogen zijn, de zogenoemde EMU-referentiewaarde. De referentiewaarde (het toegestane EMU-tekort) voor de gemeente Leeuwarden is voor 2024 bepaald op € 33,6 mln. Het EMU-Saldo komt volgens onderstaande tabel uit op een overschot van € 4,4 mln. Daarmee blijven we binnen de referentiewaarde.

| Tabel 427 EMU-saldo                                                                                                                                              |     | Bedragen x € 1.000 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------|
| Omschrijving                                                                                                                                                     |     | 2024               |
| 1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)                                                                     | (+) | 13.095             |
| 2. Mutatie (im)materiële vaste activa                                                                                                                            | (-) | 11.549             |
| 3. Mutatie voorzieningen                                                                                                                                         | (+) | 3.970              |
| 4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)                                                                                                          | (-) | 1.091              |
| 5. Gerealiseerde boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa | (-) | 19                 |
| <b>Berekend EMU-saldo</b>                                                                                                                                        |     | <b>4.406</b>       |

De referentiewaarde voor de gemeente Leeuwarden  
Bron (septembercirculaire 2024)

**-33.594**



## 3.3 Balans

### 3.3.1 Balans

Tabel 438 Balans

|                                                                                        | Bedragen x € 1.000  |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                        | Stand<br>31-12-2023 | Stand<br>31-12-2024 |
| <b>Activa</b>                                                                          |                     |                     |
| <b>Vaste activa</b>                                                                    |                     |                     |
| <b>Immateriële vaste activa</b>                                                        |                     |                     |
| Kosten van sluiten van geldleningen en saldo van agio en disagio                       | 0                   | 0                   |
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief                           | 942                 | 616                 |
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden                                            | 11.428              | 11.125              |
| <i>Totaal Immateriële vaste activa</i>                                                 | <i>12.370</i>       | <i>11.742</i>       |
| <b>Materiële vaste activa</b>                                                          |                     |                     |
| Investerings met een economisch nut                                                    | 288.297             | 295.334             |
| Investerings met economisch nut met mogelijke heffing ter bestrijding van kosten       | 39.833              | 38.078              |
| Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut                         | 117.171             | 124.064             |
| <i>Totaal Materiële vaste activa</i>                                                   | <i>445.300</i>      | <i>457.477</i>      |
| <b>Financiële vaste activa</b>                                                         |                     |                     |
| Kapitaalverstrekkingen aan:                                                            |                     |                     |
| - deelnemingen                                                                         | 4.144               | 4.144               |
| - gemeenschappelijke regelingen                                                        | 190                 | 190                 |
| - overige verbonden partijen                                                           | 0                   | 0                   |
| Leningen aan:                                                                          |                     |                     |
| - openbare lichamen                                                                    | 0                   | 0                   |
| - woningbouwcorporaties                                                                | 107                 | 99                  |
| - deelnemingen                                                                         | 497                 | 497                 |
| - overige verbonden partijen                                                           | 4.552               | 4.352               |
| Overige langlopende leningen                                                           | 108                 | 93                  |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd van 1 jaar of langer     | 0                   | 0                   |
| Uitzettingen. Nederlands schuld papier met rentetypische looptijd van 1 jaar of langer | 0                   | 0                   |
| Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer               | 29.722              | 36.195              |
| <i>Totaal Financiële vaste activa</i>                                                  | <i>39.320</i>       | <i>45.570</i>       |
| <b>Totaal Vaste activa</b>                                                             | <b>496.989</b>      | <b>514.788</b>      |

|                                                                                                                     | Stand<br>31-12-2023 | Stand<br>31-12-2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Vlottende activa</b>                                                                                             |                     |                     |
| <b>Vorraden</b>                                                                                                     |                     |                     |
| Grond- en hulpstoffen                                                                                               | 0                   | 0                   |
| Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie                                                              | 183.948             | 185.039             |
| Gereed product en handelsgoederen                                                                                   | 0                   | 0                   |
| Vooruitbetalingen                                                                                                   | 0                   | 0                   |
| <i>Totaal Vorraden</i>                                                                                              | <i>183.948</i>      | <i>185.039</i>      |
| <b>Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>                                                    |                     |                     |
| Vorderingen op openbare lichamen                                                                                    | 33.796              | 30.966              |
| Verstreckte kasgeldleningen aan openbare lichamen                                                                   | 0                   | 0                   |
| Overige verstreckte kasgeldleningen                                                                                 | 0                   | 0                   |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar                                     | 28.982              | 0                   |
| Rekening-courantverhouding met het Rijk                                                                             | 0                   | 0                   |
| Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen                                                       | -43                 | -7                  |
| Uitzettingen Nederlands schuld papier met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar                                  | 0                   | 0                   |
| Overige vorderingen                                                                                                 | 14.286              | 13.684              |
| Overige uitzettingen                                                                                                | 0                   | 0                   |
| <i>Totaal Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>                                             | <i>77.022</i>       | <i>44.643</i>       |
| <b>Liquide middelen</b>                                                                                             |                     |                     |
| Kassaldi                                                                                                            | 10                  | 19                  |
| Banksaldi                                                                                                           | 0                   | 0                   |
| <i>Totaal Liquide middelen</i>                                                                                      | <i>10</i>           | <i>19</i>           |
| <b>Overlopende activa</b>                                                                                           |                     |                     |
| Voorschotbedragen ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van: |                     |                     |
| - Europese overheidslichamen                                                                                        | 196                 | 352                 |
| - het Rijk                                                                                                          | 231                 | 1.036               |
| - overige Nederlandse overheidslichamen                                                                             | 0                   | 0                   |
| - overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen                                                     | 38.044              | 36.144              |
| <i>Totaal Overlopende activa</i>                                                                                    | <i>38.471</i>       | <i>37.532</i>       |
| <b>Totaal Vlottende activa</b>                                                                                      | <b>299.450</b>      | <b>267.233</b>      |
| <b>Totaal Activa</b>                                                                                                | <b>796.439</b>      | <b>782.021</b>      |
| Bedrag waarvan het recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969 bestaat.          | 0                   | 0                   |

|  | Stand      | Stand      |
|--|------------|------------|
|  | 31-12-2023 | 31-12-2024 |

## Passiva

### Vaste passiva

#### Eigen vermogen

##### Reserves:

|                       |         |        |
|-----------------------|---------|--------|
| - algemene reserve    | 21.169  | 32.030 |
| - bestemmingsreserves | 103.406 | 97.502 |

|                                                                               |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Gerealiseerd resultaat volgens het overzicht van baten en lasten jaarrekening | 10.101 | 18.239 |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|

|                              |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
| <i>Totaal Eigen vermogen</i> | <i>134.676</i> | <i>147.771</i> |
|------------------------------|----------------|----------------|

#### Voorzieningen

|               |        |        |
|---------------|--------|--------|
| Voorzieningen | 64.325 | 68.294 |
|---------------|--------|--------|

|                             |               |               |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| <i>Totaal Voorzieningen</i> | <i>64.325</i> | <i>68.294</i> |
|-----------------------------|---------------|---------------|

#### Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

|                   |   |   |
|-------------------|---|---|
| Obligatieleningen | 0 | 0 |
|-------------------|---|---|

##### Onderhandse leningen van:

|                                                                             |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| - binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen                  | 0       | 0       |
| - binnenlandse banken en overige financiële instellingen                    | 344.293 | 297.052 |
| - binnenlandse bedrijven                                                    | 0       | 0       |
| - openbare lichamen                                                         | 34.000  | 33.000  |
| - overige binnenlandse sectoren                                             | 3.154   | 2.548   |
| - buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren | 0       | 0       |

|                            |   |   |
|----------------------------|---|---|
| Door derden belegde gelden | 0 | 0 |
|----------------------------|---|---|

|                |    |    |
|----------------|----|----|
| Waarborgsommen | 18 | 18 |
|----------------|----|----|

|                                                                                   |                |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <i>Totaal Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</i> | <i>381.465</i> | <i>332.618</i> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|

|                             |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| <b>Totaal Vaste passiva</b> | <b>580.466</b> | <b>548.683</b> |
|-----------------------------|----------------|----------------|

### Vlottende passiva

#### Netto-vlottende schulden, met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

|                                                 |   |   |
|-------------------------------------------------|---|---|
| Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen | 0 | 0 |
|-------------------------------------------------|---|---|

|                         |   |   |
|-------------------------|---|---|
| Overige kasgeldleningen | 0 | 0 |
|-------------------------|---|---|

|           |        |        |
|-----------|--------|--------|
| Banksaldi | 26.595 | 37.313 |
|-----------|--------|--------|

|                  |        |        |
|------------------|--------|--------|
| Overige schulden | 17.740 | 15.233 |
|------------------|--------|--------|

|                                                                                      |               |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <i>Totaal Netto-vlottende schulden, met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i> | <i>44.335</i> | <i>52.546</i> |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|

|                                                                                                                                 | Stand<br>31-12-2023 | Stand<br>31-12-2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Overlopende passiva</b>                                                                                                      |                     |                     |
| Nog te betalen bedragen                                                                                                         | 66.883              | 64.150              |
| Voorschotbedragen voor uitkeringen met specifiek bestedingsdoel ter dekking van lasten volgende begrotingsjaren, ontvangen van: |                     |                     |
| - Europese overheidslichamen                                                                                                    | 0                   | 910                 |
| - het Rijk                                                                                                                      | 80.877              | 101.333             |
| - overige Nederlandse overheidslichamen                                                                                         | 2.862               | 2.726               |
| Overige vooruitontvangen bedragen                                                                                               | 21.016              | 11.673              |
| <i>Totaal Overlopende passiva</i>                                                                                               | <i>171.639</i>      | <i>180.792</i>      |
| <b>Totaal Vlottende passiva</b>                                                                                                 | <b>215.974</b>      | <b>233.338</b>      |
| <b>Totaal Passiva</b>                                                                                                           | <b>796.440</b>      | <b>782.021</b>      |
| Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt.                       | 961.305             | 968.933             |

### 3.3.2 Toelichting op de balans

#### Vaste activa

De **vaste activa** worden onderscheiden in:

| Tabel 449 Specificatie vaste activa<br>Omschrijving | Bedragen x € 1.000 |                |
|-----------------------------------------------------|--------------------|----------------|
|                                                     | Stand              | Stand          |
|                                                     | 31-12-2023         | 31-12-2024     |
| Immateriële vaste activa                            | 12.370             | 11.742         |
| Materiële vaste activa                              | 445.300            | 457.477        |
| Financiële vaste activa                             | 39.320             | 45.570         |
| <b>Totaal Vaste activa</b>                          | <b>496.989</b>     | <b>514.788</b> |

#### Immateriële vaste activa

De post **immateriële vaste activa** wordt onderscheiden in:

| Tabel 4520 Immateriële vaste activa<br>Omschrijving              | Bedragen x € 1.000 |               |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|
|                                                                  | Stand              | Stand         |
|                                                                  | 31-12-2023         | 31-12-2024    |
| Kosten van sluiten van geldleningen en saldo van agio en disagio | 0                  | 0             |
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief     | 942                | 616           |
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden                      | 11.428             | 11.125        |
| <b>Totaal Immateriële vaste activa</b>                           | <b>12.370</b>      | <b>11.742</b> |

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende dit jaar.

| Tabel 4621 Verloop immateriële vaste activa                      |                           |                            |                         |                            |                     |                                 |                 | Bedragen x € 1.000       |                             |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------------------|
| Omschrijving                                                     | Boek-<br>waarde<br>1-1-24 | Her-<br>classi-<br>ficatie | In-<br>veste-<br>ringen | Desin-<br>veste-<br>ringen | Afschrij-<br>vingen | Bij-<br>dragen<br>van<br>derden | Mutatie<br>GREX | Af-<br>waarde-<br>ringen | Boek-<br>waarde<br>31-12-24 |
| Kosten van sluiten van geldleningen en saldo van agio en disagio | 0                         | 0                          | 0                       | 0                          | 0                   | 0                               | 0               | 0                        | 0                           |
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief     | 942                       | 0                          | 8                       | 0                          | 0                   | 320                             | -653            | 0                        | 616                         |
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden                      | 11.428                    | 0                          | 0                       | 0                          | 302                 | 0                               | 0               | 0                        | 11.126                      |
| <b>Totaal immateriële vaste activa</b>                           | <b>12.370</b>             | <b>0</b>                   | <b>8</b>                | <b>0</b>                   | <b>302</b>          | <b>320</b>                      | <b>-653</b>     | <b>0</b>                 | <b>11.742</b>               |

**Tabel 472** **Bedragen x € 1.000**

| Omschrijving                                         |     |
|------------------------------------------------------|-----|
| <u>Mutatie GREX</u>                                  |     |
| Ontwikkelkosten Nieuw Oud Oost naar grondexploitatie | 653 |
| <u>Bijdragen van derden</u>                          |     |
| Nieuw Oud Oost                                       | 320 |

**Materiële vaste activa**

De post **materiële vaste activa** wordt onderscheiden in:

| Tabel 483 Specificatie materiële vaste activa                                    |  | Bedragen x € 1.000 |                |
|----------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------|----------------|
| Omschrijving                                                                     |  | Stand              | Stand          |
|                                                                                  |  | 31-12-2023         | 31-12-2024     |
| Investerings met een economisch nut                                              |  | 288.297            | 295.334        |
| Investerings met economisch nut met mogelijke heffing ter bestrijding van kosten |  | 39.833             | 38.078         |
| Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut                   |  | 117.171            | 124.064        |
| <b>Totaal Materiële vaste activa</b>                                             |  | <b>445.300</b>     | <b>457.477</b> |

Het onderstaande overzicht heeft het verloop van de materiële vaste activa met een economisch nut gedurende dit jaar:

| Tabel 494 Verloop materiële vaste activa met een economisch nut |                           |                            |                         |                            |                     |                                 | Bedragen x € 1.000 |                     |                             |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------------------|
| Omschrijving                                                    | Boek-<br>waarde<br>1-1-24 | Her-<br>classi-<br>ficatie | In-<br>veste-<br>ringen | Desin-<br>veste-<br>ringen | Afschrij-<br>vingen | Bij-<br>dragen<br>van<br>derden | Mutatie<br>GREX    | Afwaar-<br>deringen | Boek-<br>waarde<br>31-12-24 |
| <b>Investerings met een economisch nut</b>                      |                           |                            |                         |                            |                     |                                 |                    |                     |                             |
| Gronden, terreinen *                                            | 38.327                    | 0                          | 1.867                   | 19                         | 6                   | 42                              | 446                | 0                   | 39.681                      |
| Woonruimten                                                     | 8.673                     | 0                          | 18.930                  | 0                          | 732                 | 12.174                          | 0                  | 0                   | 14.697                      |
| Bedrijfsgebouwen                                                | 215.269                   | 0                          | 8.267                   | 0                          | 9.683               | 65                              | 0                  | 247                 | 213.541                     |
| Grond-, weg- en<br>waterbouwk.werken                            | 2.739                     | 0                          | 116                     | 0                          | 200                 | 0                               | 0                  | 0                   | 2.655                       |
| Vervoermiddelen                                                 | 3.428                     | 0                          | 246                     | 0                          | 658                 | 0                               | 0                  | 0                   | 3.016                       |
| Machines, apparaten<br>en installaties                          | 18.602                    | 0                          | 5.770                   | 0                          | 3.974               | 200                             | 0                  | 0                   | 20.198                      |
| Overige materiële<br>vaste activa                               | 1.258                     | 0                          | 496                     | 0                          | 211                 | 0                               | 0                  | 0                   | 1.546                       |
| <b>Totaal invest.<br/>m/economisch nut</b>                      | <b>288.297</b>            | <b>0</b>                   | <b>35.692</b>           | <b>19</b>                  | <b>15.463</b>       | <b>12.480</b>                   | <b>446</b>         | <b>247</b>          | <b>295.334</b>              |
| * waarvan in<br>erfpacht uitgegeven                             | 9.104                     |                            | 1.701                   | 19                         | 0                   | 0                               | 0                  | 0                   | 10.786                      |

| Omschrijving                                                                       | Boek-<br>waarde<br>1-1-24 | Her-<br>classi-<br>ficatie | In-<br>veste-<br>ringen | Desin-<br>veste-<br>ringen | Afschrij-<br>vingen | Bij-<br>dragen<br>van<br>derden | Mutatie<br>GREX | Afwaar-<br>deringen | Boek-<br>waarde<br>31-12-24 |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------------------|
| <b>Invest. met economisch nut met mogelijke heffing ter bestrijding van kosten</b> |                           |                            |                         |                            |                     |                                 |                 |                     |                             |
| Grond-, weg- en<br>waterbouwk.werken                                               | 39.824                    | 0                          | 0                       | 0                          | 1.746               | 0                               | 0               | 0                   | 38.077                      |
| Overige materiële<br>vaste activa                                                  | 9                         | 0                          | 0                       | 0                          | 8                   | 0                               | 0               | 0                   | 1                           |
| <b>Totaal invest.<br/>m/ec.nut bestrijd. kn</b>                                    | <b>39.833</b>             | <b>0</b>                   | <b>0</b>                | <b>0</b>                   | <b>1.754</b>        | <b>0</b>                        | <b>0</b>        | <b>0</b>            | <b>38.078</b>               |

De belangrijkste investeringen met economisch nut zijn:

#### **Omschrijving**

##### **Investerings met een economisch nut**

##### Gronden en terreinen (inclusief in erfpacht uitgegeven)

###### *Mutatie GREX*

Restant gronden Stiens-Oost naar grondexploitatie 446

###### *Investerings*

Erfpachtterreinen 1.701

Prof. Wassenberghskoalle grond 161

##### Woonruimten

###### *Investerings*

Flexwoningen de Pier 18.930

###### *Bijdragen derden*

Flexwoningen de Pier -12.174

##### Bedrijfsgebouwen

###### *Investerings*

Aanpassen en uitbreiden IKC Pionier 1.699

Beyers Naudé binnenklimaat 1.000

Verbouwing Carré Gemeentehuis 617

Verduurzaming gemeentelijk vastgoed 350

Jacob Catsplein 3 verbouwing 179

###### *Bijdragen derden*

Verduurzaming gemeentelijk vastgoed -204

Verduurzaming gemeentelijk vastgoed (correctie boekjaar 2023) 339

Jacob Catsplein 3 verbouwing -179

##### Sportvoorzieningen

###### *Investerings*

Vervanging kunstgrasveld Wiarda veld 1 1.098

Vervanging kunstgrasveld Kalverdijkje Noord C+D 851

Draintalent veld Jirnsom veld A 398

Vervanging kunstgras Magere Weide veld A 360

Kunstgras voetbalveld Pallas Nijlân 262

| <b>Omschrijving</b>                               |      |
|---------------------------------------------------|------|
| Sport in de Zuidlanden                            | 232  |
| <i><u>Machines, apparaten en installaties</u></i> |      |
| <i>Investerings</i>                               |      |
| Vervanging speelvoorzieningen                     | 863  |
| Harmonie trekkenwand                              | 561  |
| Vervanging openbare verlichting (o.a. armaturen)  | 496  |
| MFC Mozaiek herstellen WKO bron                   | 412  |
| Sacramentsstraat 19 luchtbehandeling              | 290  |
| Centrale brugbediening                            | 181  |
| <i>Bijdragen derden</i>                           |      |
| Vervanging speelvoorzieningen                     | -222 |
| MFC Mozaiek - herstellen WKO bron                 | -120 |
| <i><u>Overige materiële vaste activa</u></i>      |      |
| <i>Investerings</i>                               |      |
| Verbouwing Carré inventaris                       | 379  |

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de materiële vaste activa met maatschappelijk nut gedurende dit jaar:

**Tabel 505 Verloop investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut** Bedragen x € 1.000

| Omschrijving                               | Boek-<br>waarde<br>1-1-24 | Her-<br>classi-<br>ficatie | In-<br>veste-<br>ringen | Desin-<br>veste-<br>ringen | Afschrij-<br>vingen | Bij-<br>dragen<br>van<br>derden | Mutatie<br>GREX | Afwaar-<br>deringen | Boek-<br>waarde<br>31-12-24 |
|--------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------------------|
| Grond-, weg- en<br>waterbouwk.werken       | 112.143                   | 0                          | 11.218                  | 0                          | 3.900               | 1.885                           | 0               | 0                   | 117.577                     |
| Machines, apparaten<br>en installaties     | 4.200                     | 0                          | 1.231                   | 0                          | 143                 | 196                             | 0               | 0                   | 5.092                       |
| Overige materiële<br>vaste activa          | 828                       | 0                          | 624                     | 0                          | 56                  | 0                               | 0               | 0                   | 1.396                       |
| <b>Totaal invest. met<br/>maatsch. nut</b> | <b>117.171</b>            | <b>0</b>                   | <b>13.073</b>           | <b>0</b>                   | <b>4.099</b>        | <b>2.081</b>                    | <b>0</b>        | <b>0</b>            | <b>124.064</b>              |
| <b>Totaal materiële<br/>vaste activa</b>   | <b>445.300</b>            | <b>0</b>                   | <b>48.765</b>           | <b>19</b>                  | <b>21.316</b>       | <b>14.561</b>                   | <b>446</b>      | <b>247</b>          | <b>457.477</b>              |

Als gevolg van gewijzigde BBV-voorschriften moeten met ingang van 1 januari 2017 naast de investeringen met economisch nut ook alle investeringen met maatschappelijk nut in de openbare ruimte geactiveerd worden. In de jaarrekening betekent dit dat de materiële vaste activa met maatschappelijk nut welke volgens de nieuwe systematiek zijn verantwoord apart moeten worden vermeld. Hierna zijn deze investeringen weergegeven:



**Tabel 516 Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut vanaf 2017 die onder het nieuwe regime vallen**

|                                                   | Bedragen x € 1.000 |
|---------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Omschrijving</b>                               |                    |
| Gronden en terreinen                              | 0                  |
| Grond-, weg- en waterbouwk.werken                 | 56.325             |
| Machines, apparaten en installaties               | 4.370              |
| Overige materiële vaste activa                    | 1.729              |
| <b>Totaal invest. met maatsch. nut vanaf 2017</b> | <b>62.425</b>      |

De belangrijkste investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut dit jaar zijn:

**Tabel 527 Belangrijkste mutaties investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut**

|                                                | Bedragen x € 1.000 |
|------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Omschrijving</b>                            |                    |
| <u>Grond-, weg en waterbouwk.werken</u>        |                    |
| <i>Investerings</i>                            |                    |
| Inrichting openbare ruimte WTC-gebied          | 2.755              |
| Flexwoningen De Pier woonrijp maken/inrichting | 1.979              |
| Vervanging diverse bruggen                     | 632                |
| Verharding - reconstructie fietspaden 2021     | 563                |
| Verharding - riolering Britsum-Weversterp      | 350                |
| Herstructurering Nijdjip Grou                  | 309                |
| Knelpunten nieuw grondgebied                   | 293                |
| Drachtsterplein opstelstroken                  | 251                |
| P.S. Gerbrandyweg/Dammelaan                    | 227                |
| Bovengrondse klimaatadaptie                    | 225                |
| Parkeerterrein t/o IKC De Pionier              | 153                |
| Autoluw maken Eewal Gouverneursplein           | 142                |
| <i>Bijdragen derden</i>                        |                    |
| Flexwoningen De Pier woonrijp maken            | -618               |
| <u>Verkeersregelinstallaties</u>               |                    |
| <i>Investerings</i>                            |                    |
| Verkeersregelinstallaties                      | 1.103              |
| <i>Bijdragen derden</i>                        |                    |
| Verkeersregelinstallaties                      | -88                |

## Financiële vaste activa

De post *financiële vaste activa* wordt onderscheiden in:

Tabel 538 Specificatie financiële vaste activa

| Omschrijving                                                                           | Bedragen x € 1.000 |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|
|                                                                                        | Stand              | Stand         |
|                                                                                        | 31-12-2023         | 31-12-2024    |
| Kapitaalverstrekkingen aan:                                                            |                    |               |
| - deelnemingen                                                                         | 4.144              | 4.144         |
| - gemeenschappelijke regelingen                                                        | 190                | 190           |
| - overige verbonden partijen                                                           | 0                  | 0             |
| Leningen aan:                                                                          |                    |               |
| - openbare lichamen                                                                    | 0                  | 0             |
| - woningbouwcorporaties                                                                | 107                | 99            |
| - deelnemingen                                                                         | 497                | 497           |
| - overige verbonden partijen                                                           | 4.552              | 4.352         |
| Overige langlopende leningen                                                           | 108                | 93            |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd van 1 jaar of langer     | 0                  | 0             |
| Uitzettingen. Nederlands schuld papier met rentetypische looptijd van 1 jaar of langer | 0                  | 0             |
| Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer               | 29.722             | 36.195        |
| <b>Totaal Financiële vaste activa</b>                                                  | <b>39.320</b>      | <b>45.570</b> |

|                                                                |              |              |
|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Voorziening (in mindering gebracht op netto boekwaarde)</b> | <b>1.874</b> | <b>1.858</b> |
|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|

De boekwaarde per 31 december 2024 van de post kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen is inclusief een voorziening van € 1.245.000 (2023: idem). De boekwaarde van de post overige uitzettingen met een looptijd langer dan één jaar is inclusief een voorziening voor eventuele oninbaarheid ter hoogte van € 613.000 (2023: € 629.000). Ondanks de toegenomen positie geven de ontwikkelingen over het afgelopen jaar en de toekomstverwachtingen geen aanleiding tot aanpassing van de voorziening.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa gedurende dit jaar.

Tabel 549 Verloop kapitaalverstrekkingen

| Omschrijving                         | Bedragen x € 1.000 |                     |                  |                     |                     |                 |
|--------------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
|                                      | Boek-<br>waarde    | Verstrek-<br>kingen | Aflos-<br>singen | Afschrij-<br>vingen | Afwaar-<br>deringen | Boek-<br>waarde |
|                                      | 01-01-24           |                     |                  |                     |                     | 31-12-24        |
| Kapitaalverstrekkingen aan:          |                    |                     |                  |                     |                     |                 |
| - deelnemingen                       | 4.144              | 0                   | 0                | 0                   | 0                   | 4.144           |
| - gemeenschappelijke regelingen      | 190                | 0                   | 0                | 0                   | 0                   | 190             |
| <b>Totaal kapitaalverstrekkingen</b> | <b>4.334</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>4.334</b>    |

**Tabel 130 Verloop leningen en overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jr** Bedragen x € 1.000

| Omschrijving                                                                           | Boek-<br>waarde<br>01-01-24 | Verstrek-<br>kingen | Aflos-<br>singen | Afschrij-<br>vingen | Waarde-<br>ver-<br>mindering | Boek-<br>waarde<br>31-12-<br>24 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Leningen aan:                                                                          |                             |                     |                  |                     |                              |                                 |
| - woningbouwcorporaties                                                                | 107                         | 0                   | 9                | 0                   | 0                            | 99                              |
| - deelnemingen                                                                         | 497                         | 0                   | 0                | 0                   | 0                            | 497                             |
| - overige verbonden partijen                                                           | 4.551                       | 0                   | 200              | 0                   | 0                            | 4.352                           |
| <b>Totaal leningen u/g</b>                                                             | <b>5.156</b>                | <b>0</b>            | <b>209</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>                     | <b>4.948</b>                    |
| Overige langlopende leningen                                                           | 108                         | 0                   | 15               | 0                   | 0                            | 93                              |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer | 0                           | 0                   | 0                | 0                   | 0                            | 0                               |
| Uitzettingen Nederlands schuld papier met rentetypische looptijd van 1 jaar of langer  | 0                           | 0                   | 0                | 0                   | 0                            | 0                               |
| Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer               | 29.722                      | 11.426              | 4.953            | 0                   | 0                            | 36.195                          |
| <b>Totaal leningen &amp; ov. uitzettingen</b>                                          | <b>34.985</b>               | <b>11.426</b>       | <b>5.176</b>     | <b>0</b>            | <b>0</b>                     | <b>41.236</b>                   |

De belangrijkste mutaties in financiële activa gedurende dit jaar zijn:

**Tabel 5531 Belangrijkste mutaties in financiële activa** Bedragen x € 1.000

| Omschrijving                                                    | Bedrag |
|-----------------------------------------------------------------|--------|
| <u>Overige uitzettingen m/rente-typische looptijd &gt; 1 jr</u> |        |
| Lening SC Cambuur afbouw stadion                                | 5.750  |
| Lening VW GSC BV Stadion Cambuur                                | 2.280  |

In de raadsvergadering van 23 april 2024 heeft de raad ingestemd met het verstrekken aan SC Cambuur Leeuwarden van een geldlening ter hoogte van € 6 mln inzake de afbouw van het stadion. Ultimo 2024 is de stand na aflossing € 5,75 mln.

Op 7 juli 2021 heeft de raad in hoofdlijn besloten een krediet van € 14 mln. beschikbaar te stellen voor het verstrekken van een annuïtaire lening van € 14 mln inzake de bouw van een speelklaar stadion op de WTC locatie te Leeuwarden. In de collegevergadering van 15 maart 2022 heeft het college ingestemd met het verstrekken van deze geldlening aan Van Wijnen GSC BV. Ultimo 2024 is de stand na aflossing € 13,9 mln.

De mutaties in de overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer bestaan vooral uit verstrekkingen van en aflossingen op diverse leningen die lopen via het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland (SVN), het Leeuwarder Restauratiefonds en in het kader van leenbijstand.

## Vlottende activa

De **vlottende activa** bestaan uit de volgende posten:

| Omschrijving                                              | Bedragen x € 1.000 |                |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|----------------|
|                                                           | Stand              | Stand          |
|                                                           | 31-12-2023         | 31-12-2024     |
| Vorraden                                                  | 183.948            | 185.039        |
| Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar | 77.022             | 44.643         |
| Liquide middelen                                          | 10                 | 19             |
| Overlopende activa                                        | 38.471             | 37.532         |
| <b>Totaal Vlottende activa</b>                            | <b>299.450</b>     | <b>267.233</b> |

### Vorraden

De post **voorraden** kan als volgt worden gespecificeerd:

| Omschrijving                                           | Bedragen x € 1.000 |                |
|--------------------------------------------------------|--------------------|----------------|
|                                                        | Stand              | Stand          |
|                                                        | 31-12-2023         | 31-12-2024     |
| Grond- en hulpstoffen                                  | 0                  | 0              |
| Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie | 183.948            | 185.039        |
| Gereed product en handelsgoederen                      | 0                  | 0              |
| Vooruitbetalingen                                      | 0                  | 0              |
| <b>Totaal Voorraden</b>                                | <b>183.948</b>     | <b>185.039</b> |

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings - of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt, wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen tegen contante waarde.

Voor het totaal van de in exploitatie zijnde complexen kan van het verloop in 2024 het volgende overzicht worden weergegeven (waarbij de Zuidlanden als één grondexploitatie wordt behandeld):

| Tabel 584 Verloop in exploitatie zijnde complexen |                             |                      |                     |                   |                             | Bedragen x € 1.000                      |                               |
|---------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------|
| Omschrijving                                      | Boek-<br>waarde<br>01-01-24 | Vermeer-<br>deringen | Vermin-<br>deringen | Winst-<br>uitname | Boek-<br>waarde<br>31-12-24 | Voorziening<br>verlieslatend<br>complex | Balans-<br>waarde<br>31-12-24 |
| Zuidlanden:                                       |                             |                      |                     |                   |                             |                                         |                               |
| Techum                                            | 2.502                       | 510                  | -3                  | 0                 | 3.009                       | 0                                       | 3.009                         |
| Jabikswoude                                       | -2.117                      | 18                   | -124                | 0                 | -2.223                      | 0                                       | -2.223                        |
| Wiarda                                            | 501                         | 867                  | 0                   | 0                 | 1.368                       | 0                                       | 1.368                         |
| Unia                                              | 13.109                      | 3.589                | -6.456              | 0                 | 10.242                      | 0                                       | 10.242                        |
| Overijsselselaan                                  | 4.285                       | 416                  | 0                   | 0                 | 4.702                       | 0                                       | 4.702                         |
| De Klamp                                          | -1.384                      | 2.045                | 0                   | 0                 | 660                         | 0                                       | 660                           |
| De Hem                                            | 17.187                      | 468                  | 0                   | 0                 | 17.655                      | 0                                       | 17.655                        |

| Omschrijving                         | Boek-<br>waarde<br>01-01-24 | Vermeer-<br>deringen | Vermin-<br>deringen | Winst-<br>uitname | Boek-<br>waarde<br>31-12-24 | Voorziening<br>verlieslatend<br>complex | Balans-<br>waarde<br>31-12-24 |
|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------|
| Middelsee fase 1                     | 146.346                     | 14.383               | -12.636             | 0                 | 148.092                     | 0                                       | 148.092                       |
| Verliesvoorziening                   | 0                           | 0                    | 0                   | 0                 | 0                           | -5.246                                  | -5.246                        |
| <b>Subtotaal De Zuidlanden</b>       | <b>180.429</b>              | <b>22.296</b>        | <b>-19.219</b>      | <b>0</b>          | <b>183.506</b>              | <b>-5.246</b>                           | <b>178.260</b>                |
| Overige Woningbouw:                  |                             |                      |                     |                   |                             |                                         |                               |
| Nieuw Oud Oost                       | 0                           | 826                  | 0                   | 0                 | 826                         | 0                                       | 826                           |
| Heechterp                            | 62                          | 172                  | 0                   | 0                 | 235                         | 0                                       | 235                           |
| Grut Palma                           | 322                         | 574                  | -26                 | 0                 | 871                         | -1.208                                  | -337                          |
| Wirdum                               | 1.247                       | 206                  | 0                   | 0                 | 1.453                       | -1.063                                  | 390                           |
| Wytgaard                             | -400                        | 290                  | 0                   | 0                 | -110                        | 0                                       | -110                          |
| Steenslân 2                          | 0                           | 667                  | 0                   | 0                 | 667                         | 0                                       | 667                           |
| <b>Subtotaal woningbouw</b>          | <b>1.231</b>                | <b>2735</b>          | <b>-26</b>          | <b>0</b>          | <b>3.940</b>                | <b>-2.271</b>                           | <b>1.669</b>                  |
| Bedrijventerreinen:                  |                             |                      |                     |                   |                             |                                         |                               |
| De Zwette IV                         | 1.629                       | 176                  | -2                  | 0                 | 1.803                       | 0                                       | 1.803                         |
| De Zwette V                          | 3.635                       | 558                  | -39                 | 0                 | 4.153                       | 0                                       | 4.153                         |
| Frisia                               | -487                        | 194                  | -272                | 0                 | -563                        | -283                                    | -846                          |
| <b>Subtotaal bedrijven</b>           | <b>4.777</b>                | <b>928</b>           | <b>-312</b>         | <b>0</b>          | <b>5.393</b>                | <b>-283</b>                             | <b>5.110</b>                  |
| <b>Totaal</b>                        | <b>186.437</b>              | <b>25.959</b>        | <b>-19.557</b>      | <b>0</b>          | <b>192.840</b>              | <b>-7.800</b>                           | <b>185.040</b>                |
| Voorziening verlieslatende complexen | -2.488                      |                      | -5.317              |                   | -7.805                      |                                         |                               |
| <b>Balanswaarde</b>                  | <b>183.949</b>              | <b>25.959</b>        | <b>-24.874</b>      | <b>0</b>          | <b>185.034</b>              |                                         |                               |

Tabel 595

Bedragen x € 1.000

|                                          | Boekwaarde<br>31-12-24 | Geraamde nog<br>te maken<br>kosten | Geraamde te<br>realiseren<br>opbrengsten | Geraamd<br>resultaat<br>(eindwaarde) | Geraamd<br>resultaat<br>(contante<br>waarde) | Verlies-<br>voorziening |
|------------------------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|
| Zuidlanden                               | 183.506                | 198.359                            | 374.805                                  | -7.060                               | -5.246                                       | -5.246                  |
| Woningbouw overig                        | 3.940                  | 27.220                             | 34.642                                   | 3.481                                | 2.772                                        | -2.271                  |
| Bedrijventerreinen                       | 5.393                  | 7.246                              | 13.869                                   | 1.229                                | 1.017                                        | -283                    |
| <b>Totaal onderhanden<br/>werk (BIE)</b> | <b>192.839</b>         | <b>232.825</b>                     | <b>423.316</b>                           | <b>-2.348</b>                        | <b>-1.456</b>                                | <b>-7.800</b>           |

**Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar****Tabel 606 Specificatie uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar** Bedragen x € 1.000

| Omschrijving                                                                       | Stand         | Stand         |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                    | 31-12-2023    | 31-12-2024    |
| Vorderingen op openbare lichamen                                                   | 33.796        | 30.966        |
| Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen                                   | 0             | 0             |
| Overige verstrekte kasgeldleningen                                                 | 0             | 0             |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar    | 28.982        | 0             |
| Rekening-courantverhouding met het Rijk                                            | 0             | 0             |
| Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen                      | -43           | -7            |
| Uitzettingen Nederlands schuld papier met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar | 0             | 0             |
| Overige vorderingen                                                                | 14.286        | 13.684        |
| Overige uitzettingen                                                               | 0             | 0             |
| <b>Totaal Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>            | <b>77.022</b> | <b>44.643</b> |

**Uitzettingen in 's-Rijks schatkist met rente-typische looptijd minder dan één jaar**

Dit betreft het zogenaamde schatkistbankieren. Zie hiervoor ook paragraaf 2.14g Financiering. Onderstaand is het verplichte overzicht opgenomen.

**Schatkistbankieren*****Drempelbedrag***

Alle overtollige liquide middelen moeten in principe in de schatkist van het Rijk te worden aangehouden. Er is echter een aantal uitzonderingen. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor gemeente Leeuwarden is dat voor 2024 € 10.288.056.

***Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren***

Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. In 2024 hebben geen overschrijdingen plaats gevonden van het drempelbedrag. Onderstaande tabel laat zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2024 is geweest:

**Tabel 137 Schatkistbankieren** Bedragen x € 1.000

| Omschrijving                         |              | Verslagjaar 2024 |           |           |           |
|--------------------------------------|--------------|------------------|-----------|-----------|-----------|
| Drempelbedrag                        | (1)          | 10.228           | 10.228    | 10.228    | 10.228    |
|                                      |              | 1e kwart.        | 2e kwart. | 3e kwart. | 4e kwart. |
| Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's |              |                  |           |           |           |
| Rijks schatkist aangeh. middelen     | (2)          | 0                | 11        | 0         | 0         |
| Ruimte onder het drempelbedrag       | (3a)=(1)>(2) | 10.228           | 10.217    | 10.228    | 10.228    |
| Overschrijving van het drempelbedrag | (3b)=(2)<(1) | 0                | 0         | 0         | 0         |

**Tabel 138 Berekening drempelbedrag**

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving                        |                            | Verslagjaar 2024 |
|-------------------------------------|----------------------------|------------------|
|                                     | (1)                        |                  |
| Begrotingstotaal verslagjaar        | (4a)                       | 644.028          |
| Deel v/h begrotingstotaal < 500 mio | (4b)                       | 500.000          |
| Deel v/h begrotingstotaal > 500 mio | (4c)                       | 144.028          |
| Drempelbedrag                       | (1)=(4b)*0,02 + (4c)*0,002 | 10.228           |

**Tabel 619 Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen:**

| Omschrijving                                                                                            |                   | Verslagjaar 2024 |           |           |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-----------|-----------|-----------|
|                                                                                                         | (2)               |                  |           |           |           |
|                                                                                                         |                   | 1e kwart.        | 2e kwart. | 3e kwart. | 4e kwart. |
| Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | (5a)              | 0                | 1.022     | 0         | 0         |
| Dagen in het kwartaal                                                                                   | (5b)              | 91               | 91        | 92        | 92        |
| Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangeh. middelen                                   | (2)-<br>(5a)/(5b) | 0                | 11        | 0         | 0         |

De post overige vorderingen wordt onderscheiden in:

**Tabel 6240 Specificatie overige vorderingen**

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving                                  | Boek-<br>waarde<br>31-12-23 | Boek-<br>waarde<br>31-12-24 |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| - vorderingen bijstandsverlening              | 9.463                       | 8.085                       |
| - belastingvorderingen                        | 5.812                       | 5.685                       |
| - overige vorderingen op derden               | 5.494                       | 6.158                       |
| <b>Totaal overige vorderingen</b>             | <b>20.769</b>               | <b>19.928</b>               |
| Af: voorziening voor:                         |                             |                             |
| - vorderingen bijstandsverlening              | 4.067                       | 3.466                       |
| - belastingvorderingen                        | 1.431                       | 1.704                       |
| - overige vorderingen op derden               | 985                         | 1.074                       |
| <b>Totaal voorziening overige vorderingen</b> | <b>6.483</b>                | <b>6.244</b>                |
| <b>Balanswaarde overige vorderingen</b>       | <b>14.286</b>               | <b>13.684</b>               |

## Ouderdomsanalyse belastingvorderingen:

| Tabel 141 Ouderdom belastingvorderingen     |  | Bedragen x € 1.000          |                             |
|---------------------------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Omschrijving                                |  | Boek-<br>waarde<br>31-12-23 | Boek-<br>waarde<br>31-12-24 |
| nog niet vervallen                          |  | 732                         | 779                         |
| < 6 maanden vervallen                       |  | 1.447                       | 1.331                       |
| 7 - 12 maanden vervallen                    |  | 1.321                       | 1.693                       |
| > 1 jaar vervallen                          |  | 2.312                       | 1.882                       |
| <b>Ouderdomsanalyse belastingdebiteuren</b> |  | <b>5.812</b>                | <b>5.685</b>                |

Op basis van enerzijds beoordeling van individuele posten en anderzijds de ouderdom van posten is een voorziening van € 1.704.000 getroffen. Per medio mei 2025 stond van de belastingvorderingen nog een bedrag van € 3.374.000 open.

## Ouderdomsanalyse overige vorderingen op derden:

| Tabel 632 Ouderdom van overige vorderingen op derden  |  | Bedragen x € 1.000          |                             |
|-------------------------------------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Omschrijving                                          |  | Boek-<br>waarde<br>31-12-23 | Boek-<br>waarde<br>31-12-24 |
| < 3 maanden oud                                       |  | 3.539                       | 4.428                       |
| 3 tot 6 maanden oud                                   |  | 172                         | 32                          |
| 6 maanden tot 1 jaar                                  |  | 139                         | 84                          |
| ouder dan 1 jaar                                      |  | 1.644                       | 1.614                       |
| <b>Ouderdomsanalyse overige vorderingen op derden</b> |  | <b>5.495</b>                | <b>6.158</b>                |

Op basis van enerzijds beoordeling van individuele posten en anderzijds de ouderdom van posten is een voorziening van € 1.074.000 getroffen. Per medio mei 2025 stond van de overige vorderingen op derden nog een bedrag van € 1.938.000 open.

## Liquide middelen

De post liquide middelen wordt onderscheiden in:

| Tabel 643 Liquide middelen     |  | Bedragen x € 1.000  |                     |
|--------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| Omschrijving                   |  | Stand<br>31-12-2023 | Stand<br>31-12-2024 |
| Kassaldi                       |  | 10                  | 19                  |
| Banksaldi                      |  | 0                   | 0                   |
| <b>Totaal Liquide middelen</b> |  | <b>10</b>           | <b>19</b>           |



## Overlopende activa

De post *overlopende activa* wordt onderscheiden in:

Tabel 654 Specificatie overlopende activa

| Omschrijving                                                                                                        | Bedragen x € 1.000 |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|
|                                                                                                                     | Stand              | Stand         |
|                                                                                                                     | 31-12-2023         | 31-12-2024    |
| Voorschotbedragen ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van: |                    |               |
| - Europese overheidslichamen                                                                                        | 196                | 352           |
| - het Rijk                                                                                                          | 231                | 1.036         |
| - overige Nederlandse overheidslichamen                                                                             | 0                  | 0             |
| - overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen                                                     | 38.044             | 36.144        |
| <b>Totaal Overlopende activa</b>                                                                                    | <b>38.471</b>      | <b>37.532</b> |

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Tabel 665 Nog te ontvangen voorschotten van overheden van uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

| Omschrijving                                                                                  | Bedragen x € 1.000 |                   |                       |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|-----------------|
|                                                                                               | Boek-<br>waarde    | Toevoe-<br>gingen | Ontvangen<br>bedragen | Boek-<br>waarde |
|                                                                                               | 01-01-24           |                   |                       | 31-12-24        |
| <i>EU</i>                                                                                     |                    |                   |                       |                 |
| SCEPA                                                                                         | 16                 | 193               | 16                    | 193             |
| Leadpartner Active Cities                                                                     | 152                | 135               | 152                   | 135             |
| Overig                                                                                        | 28                 | 24                | 28                    | 24              |
| <i>Totaal EU</i>                                                                              | <i>196</i>         | <i>352</i>        | <i>196</i>            | <i>352</i>      |
| <i>Rijk</i>                                                                                   |                    |                   |                       |                 |
| Noodopvang de Friesland (trans.)                                                              | 23                 | 879               | 0                     | 902             |
| AMIF                                                                                          | 0                  | 58                | 0                     | 58              |
| Noodopvang Oer 't hout Grou                                                                   | 0                  | 44                | 0                     | 44              |
| J100 Kansr.wijk - School en omg.                                                              | 0                  | 28                | 0                     | 28              |
| E113 PFAS kennisontwikkeling                                                                  | 0                  | 4                 | 0                     | 4               |
| Doorfietsroute Leeuwarden Zuid                                                                | 208                | 0                 | 208                   | 0               |
| <i>Totaal Rijk</i>                                                                            | <i>231</i>         | <i>1.013</i>      | <i>208</i>            | <i>1.036</i>    |
| <b>Nog te ontv. voorschotten v/Eur.<br/>en Ned. Overheden voor<br/>specifieke uitkeringen</b> | <b>427</b>         | <b>1.365</b>      | <b>404</b>            | <b>1.388</b>    |

De overige nog te ontvangen bedragen betreft in totaal € 15.865.000 en bestaat onder andere uit nog te ontvangen bedragen in het kader van de afvalstoffenheffing (€ 2,7 mln), het gemeentefonds (€ 1 mln), de bouw van het nieuwe stadion voor Cambuur (€ 1 mln) en afrekeningen 2024 met betrekking tot het project inkoop jeugd en jeugdbescherming (SDF) (€ 3,7 mln). Ook de verhaalbare kosten in het kader van faciliterend grondbeleid van € 2,4 mln (Spoordok) zijn opgenomen onder de nog te ontvangen bedragen.

De vooruitbetaalde bedragen betreft in totaal € 20.279.000 en bestaat onder andere uit vooruitbetalingen in het kader van specialistische jeugdhulpherstel (€ 4,5 mln), verstrekte subsidies (€ 4,3 mln), Participatiewet en WSW (€ 3 mln), software-investeringen (€ 2,2 mln), exploitatie sportaccommodaties (€ 1,1 mln) en investeringen in IKC Pionier (€ 0,8 mln).

### Toelichting op de niet uit de balans blijvende rechten

Verliescompensatie krachtens de Wet of de Vennootschapsbelasting 1969:

Het verrekenbare verlies bedraagt € 0.

## Vaste passiva

| Omschrijving                                                        | Bedragen x € 1.000 |                |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|
|                                                                     | Stand              | Stand          |
|                                                                     | 31-12-2023         | 31-12-2024     |
| Eigen vermogen                                                      | 134.676            | 147.771        |
| Voorzieningen                                                       | 64.325             | 68.294         |
| Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer | 381.465            | 332.618        |
| <b>Totaal Vaste passiva</b>                                         | <b>580.466</b>     | <b>548.683</b> |

### Eigen vermogen

De post *eigen vermogen* wordt onderscheiden in:

| Omschrijving                                                                  | Bedragen x € 1.000 |                |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|
|                                                                               | Stand              | Stand          |
|                                                                               | 31-12-2023         | 31-12-2024     |
| Reserves:                                                                     |                    |                |
| - algemene reserve                                                            | 21.169             | 32.030         |
| - bestemmingsreserves                                                         | 103.406            | 97.502         |
| Gerealiseerd resultaat volgens het overzicht van baten en lasten jaarrekening | 10.101             | 18.239         |
| <b>Totaal Eigen vermogen</b>                                                  | <b>134.676</b>     | <b>147.771</b> |

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2024.

| Tabel 698 Overzicht verloop van de Reserves             |        | Bedragen x € 1.000 |
|---------------------------------------------------------|--------|--------------------|
| Algemene Reserve                                        |        | Saldo              |
| Saldo 31-12-23                                          |        | 21.168             |
| Resultaatbestemming                                     |        |                    |
| Resultaatbestemming 2023                                | 10.101 | 10.101             |
| Stortingen                                              |        |                    |
| Winst erfpachtpercelen                                  | 86     |                    |
| Storting begrotingssaldo cf begroting 2024              | 5.362  | 5.448              |
| Onttrekkingen                                           |        |                    |
| Bonifatiuskerk cf. raad 10-11-24                        | 200    |                    |
| Amendement: aanvullende inzet Veiligheid (ondermijning) | 300    |                    |

| <b>Algemene Reserve</b>                                      |              | <b>Saldo</b>  |
|--------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Opvang Oekraïners / flexwoningen cf. raad 29-5-24            | 351          |               |
| Reparatie Liq. Neushoorn cf. raad 24-01-24                   | 662          |               |
| Inflatiemaatregelen ondernemers                              | 950          |               |
| Mutaties reserve cf. begroting 2024                          | 955          |               |
| Mutaties reserve cf. 1 <sup>e</sup> wijziging begroting 2023 | <u>1.270</u> |               |
|                                                              |              | 4.689         |
| <b>Saldo 31 december 2024</b>                                |              | <b>32.030</b> |

**Bestemmingsreserves**

| <b>Budgetoverheveling (Besl. 15-12-2010)</b>                                                                                                                                                                                                                                      |  | <b>Saldo</b>  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------|
| <b>Doel:</b> Het overhevelen van budgetten naar het volgende begrotingsjaar mits wordt voldaan aan de bepalingen van artikel 11 lid 3 van de financiële verordening van de gemeente Leeuwarden.<br>Zie voor nadere toelichting hoofdstuk C 2.19 Voorgenomen budgetoverhevelingen. |  |               |
| <b>Saldo 31-12-23</b>                                                                                                                                                                                                                                                             |  | <b>23.842</b> |
| <b>Stortingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                 |  | 21.824        |
| <b>Onttrekkingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                              |  | 18.148        |
| <b>Saldo 31 december 2024</b>                                                                                                                                                                                                                                                     |  | <b>27.518</b> |

| <b>Grondexploitatie (Besl. 7-6-2004)</b>                     |           | <b>Saldo</b>  |
|--------------------------------------------------------------|-----------|---------------|
| <b>Doel:</b> Dekking nadelige saldi en risico's grondplannen |           |               |
| <b>Saldo 31-12-23</b>                                        |           | <b>18.491</b> |
| <b>Stortingen</b>                                            |           |               |
| Aanvullende storting                                         | 1.102     |               |
| Winstneming                                                  | 539       |               |
| Resultaat grondexploitatie                                   | 123       |               |
| Onttrekking verliesvoorziening bedrijfslocaties              | <u>17</u> |               |
|                                                              |           | 1.781         |
| <b>Onttrekkingen</b>                                         |           |               |
| Storting verliesvoorziening Zuidlanden                       | 5.246     |               |
| Storting verliesvoorziening woningbouw                       | 82        |               |
| Storting verliesvoorziening bedrijfslocaties                 | <u>1</u>  |               |
|                                                              |           | 5.329         |
| <b>Saldo 31 december 2024</b>                                |           | <b>14.943</b> |

| <b>Parkeren (Besl. 10-10-1994)</b>                                                            |       | <b>Saldo</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|
| <b>Doel:</b> Financiering en vervanging/uitbreiding parkeervoorzieningen en flankerend beleid |       |              |
| <b>Saldo 31-12-23</b>                                                                         |       | <b>1.485</b> |
| <b>Stortingen</b>                                                                             |       |              |
| Dekking exploitatielasten komende 20 jaar mobiliteitshub Fellingen vanuit reserve fonds 1 & 3 | 2.030 |              |
| <b>Onttrekkingen</b>                                                                          |       |              |
| Resultaat parkeren                                                                            | 61    |              |
| <b>Saldo 31 december 2024</b>                                                                 |       | <b>3.454</b> |

|                                                                               |              |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Stimulering werkgelegenheid (Besl. 7-6-2004)</b>                           | <b>Saldo</b> |
| <b>Doel:</b> Werkgelegenheidsbevordering en versterking economische structuur |              |
| <b>Saldo 31-12-23</b>                                                         | <b>924</b>   |
| Geen mutaties in 2024                                                         |              |
| <b>Saldo 31 december 2024</b>                                                 | <b>924</b>   |
| <b>ISV III (Besl. 7-6-2004)</b>                                               | <b>Saldo</b> |
| <b>Doel:</b> Financiering stadsvernieuwingsprojecten                          |              |
| <b>Saldo 31-12-23</b>                                                         | <b>1.073</b> |
| Geen mutaties in 2024                                                         |              |
| <b>Saldo 31 december 2024</b>                                                 | <b>1.073</b> |
| <b>Reserve afschrijvingen</b>                                                 | <b>Saldo</b> |
| <b>Doel:</b> Egalisatie afschrijvingskosten                                   |              |
| <b>Saldo 31-12-23</b>                                                         | <b>6.674</b> |
| <b>Stortingen</b>                                                             |              |
| Storting t.b.v. Autoluw en camera Eewal                                       | 450          |
| Storting t.b.v. Flexwoningen de Pier                                          | 351          |
| Storting t.b.v. Bomen                                                         | 300          |
| Storting t.b.v. Grondbank                                                     | 200          |
| Storting t.b.v. Mobiliteitshub Fellingen vanuit reserve fonds 1 & 3           | 120          |
|                                                                               | <b>1.421</b> |
| <b>Onttrekkingen</b>                                                          |              |
| Interest en afschrijvingen thuiswerkplekken                                   | 141          |
| Interest en afschrijvingen thuiswerkdevices                                   | 96           |
| Interest en afschrijvingen PV-systemen                                        | 11           |
|                                                                               | <b>248</b>   |
| <b>Saldo 31 december 2024</b>                                                 | <b>7.846</b> |
| <b>Egalisatie Verkiezingen (Besl. 7-6-2004)</b>                               | <b>Saldo</b> |
| <b>Doel:</b> Egalisatie van lasten begrotingspost verkiezingen                |              |
| <b>Saldo 31-12-23</b>                                                         | <b>0</b>     |
| <b>Stortingen</b>                                                             |              |
| Storting middelen verkiezingen                                                | 413          |
| <b>Onttrekkingen</b>                                                          |              |
| Onttrekking middelen verkiezingen                                             | 413          |
| <b>Saldo 31 december 2024</b>                                                 | <b>0</b>     |
| <b>Frictiemiddelen (Besl. 7-6-2004)</b>                                       | <b>Saldo</b> |
| <b>Doel:</b> Dekken van frictiekosten als gevolg van invullen taakstellingen  |              |
| <b>Saldo 31-12-23</b>                                                         | <b>535</b>   |
| <b>Onttrekkingen</b>                                                          |              |
| Bijdrage arbeidsgerelateerde kosten inzake vaststellingsovereenkomsten (RVU)  | 535          |
| <b>Saldo 31 december 2024</b>                                                 | <b>0</b>     |

| Revolving Fund Monumenten (Besl. 10-10-1994) | Saldo |
|----------------------------------------------|-------|
|----------------------------------------------|-------|

**Doel:** Het afdekken van kapitaallasten van uitgezette geldleningen bij het Nat. Restauratie Fonds

|                |     |
|----------------|-----|
| Saldo 31-12-23 | 166 |
|----------------|-----|

Geen mutaties in 2024

|                        |     |
|------------------------|-----|
| Saldo 31 december 2024 | 166 |
|------------------------|-----|

| Kunst in de openbare ruimte (Besl. 21-5-2007) | Saldo |
|-----------------------------------------------|-------|
|-----------------------------------------------|-------|

**Doel:** Het loskoppelen van middelen die voortkomen uit de nieuwe 'percentageregeling kunst in de openbare ruimte' van de projectlocatie (bouwwerk)

|                |     |
|----------------|-----|
| Saldo 31-12-23 | 324 |
|----------------|-----|

**Stortingen**

|                                                                                |    |
|--------------------------------------------------------------------------------|----|
| Bijdr Verbouw 1 <sup>e</sup> verdieping Carre (gemeentehuis) tbv Kunstregeling | 15 |
|--------------------------------------------------------------------------------|----|

|                        |     |
|------------------------|-----|
| Saldo 31 december 2024 | 339 |
|------------------------|-----|

| Stedelijke vernieuwing (Besl. 7-6-2004) | Saldo |
|-----------------------------------------|-------|
|-----------------------------------------|-------|

**Doel:** Realisering stedelijke vernieuwing

|                |    |
|----------------|----|
| Saldo 31-12-23 | 29 |
|----------------|----|

Geen mutaties in 2024

|                        |    |
|------------------------|----|
| Saldo 31 december 2024 | 29 |
|------------------------|----|

| Vastgoed (Besl. 12-9-16) | Saldo |
|--------------------------|-------|
|--------------------------|-------|

**Doel:** Optimaliseren en verduurzamen van de bestaande vastgoedportefeuille

|                |     |
|----------------|-----|
| Saldo 31-12-23 | 396 |
|----------------|-----|

Geen mutaties in 2024

|                        |     |
|------------------------|-----|
| Saldo 31 december 2024 | 396 |
|------------------------|-----|

| Bodemsanering (Besl. 11-7-2016) | Saldo |
|---------------------------------|-------|
|---------------------------------|-------|

**Doel:** Het financieren van bodemsaneringen die in bodemsaneringsprogramma's zijn opgenomen en waarvan de uitvoering zich veelal over meerdere jaren uitstrekt.

|                |     |
|----------------|-----|
| Saldo 31-12-23 | 427 |
|----------------|-----|

**Stortingen**

|                                           |     |
|-------------------------------------------|-----|
| Reguliere storting conform begroting 2024 | 110 |
|-------------------------------------------|-----|

**Onttrekkingen**

|                                                    |     |
|----------------------------------------------------|-----|
| Bijdrage aan bodemprogramma conform begroting 2024 | 110 |
|----------------------------------------------------|-----|

|                        |     |
|------------------------|-----|
| Saldo 31 december 2024 | 427 |
|------------------------|-----|

| Wijkbudgetten (Besl. Vaststellen Jaarrekening 2016) | Saldo |
|-----------------------------------------------------|-------|
|-----------------------------------------------------|-------|

**Doel:** Opvangen toekomstige verplichtingen wijkpanelbudgetten

|                |     |
|----------------|-----|
| Saldo 31-12-23 | 310 |
|----------------|-----|

**Stortingen**

|                                                    |    |
|----------------------------------------------------|----|
| Afkoop onderhoud wijkpanels conform begroting 2024 | 59 |
|----------------------------------------------------|----|

**Onttrekkingen**

|                                                              |    |
|--------------------------------------------------------------|----|
| Dekking reparaties speelvoorzieningen conform begroting 2024 | 59 |
|--------------------------------------------------------------|----|

|                        |     |
|------------------------|-----|
| Saldo 31 december 2024 | 310 |
|------------------------|-----|

**Reserve toeristenbelasting (Besl. 17-7-2017)****Doel:** Financiering voor uitgaven aan fysieke toeristische voorzieningen**Saldo 31-12-23** 261**Stortingen**

Resultaat product toeristenbelasting 154

**Saldo 31 december 2024** 415**Voorwaardelijke Budgetoverheveling (Besl. 10-07-2019)****Saldo****Doel:** Het overhevelen van budgetten naar het volgende begrotingsjaar die nog vragen om formele besluitvorming over de exacte inzet ervan en de bijbehorende activiteiten.

Zie voor nadere toelichting hoofdstuk C 2.19 Voorgenomen budgetoverhevelingen.

**Saldo 31-12-23** 3.417**Stortingen**

Decembercirculaire 2024 1.646

**Onttrekkingen**

Decembercirculaire 2023 1.055

Overheveling reserve Budgetoverheveling (RES005) - aanpak problematiek jeugdzorg 2.362

3.417

**Saldo 31 december 2024** 1.646**Compensatie groen (jaarstukken 2019)****Doel:** Opvangen van kosten voldoen aan compensatieplicht bij kappen van 10 of meer bomen middels herplanting of financiële compensatie**Saldo 31-12-23** 662**Stortingen**

Mutaties reserve conform begr 2024 150

**Onttrekkingen**

Mutaties reserve conform begr 2024 150

**Saldo 31 december 2024** 662**Reserve stadion SC Cambuur (Besl. 17-06-2021)****Doel:** Afdekken risico financiering**Saldo 31-12-23** 4.500

Geen mutaties in 2024

**Saldo 31 december 2024** 4.500**Fonds klimaat, energie, biodiversiteit (Programmabegroting 2023)****Doel:** Bijdragen aan het realiseren van grote maatschappelijke transities**Saldo 31-12-23** 10.000**Onttrekkingen**

Bijdrage mobiliteitshub Fellingen reserve parkeren en reserve afschrijvingen 430

Bijdrage Arcadia 360

Bijdrage Grondbank 200

Bijdrage Eewal 200

|                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| Bijdrage Binnenstad           | 145          |
|                               | <u>1.335</u> |
| <b>Saldo 31 december 2024</b> | <b>8.665</b> |

**Fonds maatschappelijke vernieuwing, incl. preventie, sport en cultuur  
(Programmabegroting 2023)**

**Doel:** Bijdragen aan het realiseren van grote maatschappelijke transitie

**Saldo 31-12-23** **14.891**

**Onttrekkingen**

|                                             |               |
|---------------------------------------------|---------------|
| Bijdrage programma Leeuwarden Oost          | 639           |
| Bijdrage European Youth Capital             | 545           |
| Bijdrage Arcadia                            | 455           |
| Bijdrage Binnenstad                         | 268           |
| Bijdrage Blockbuster                        | 150           |
| Dekking coalitieakkoord - Leren voor morgen | <u>38</u>     |
|                                             | <b>2.095</b>  |
| <b>Saldo 31 december 2024</b>               | <b>12.796</b> |

**Fonds strategische ontwikkeling, incl. innovatie, stedelijke vernieuwing en mobiliteit  
(Programmabegroting 2023)**

**Doel:** Bijdragen aan het realiseren van grote maatschappelijke transitie

**Saldo 31-12-23** **15.000**

**Onttrekkingen**

|                                                                              |               |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Bijdrage mobiliteitshub Fellingen reserve parkeren en reserve afschrijvingen | 1.720         |
| Bijdrage Arcadia                                                             | 700           |
| Bijdrage Binnenstad                                                          | 437           |
| Bijdrage Digital twin                                                        | 350           |
| Bijdrage Eewal                                                               | 250           |
| Bijdrage Blockbuster                                                         | <u>150</u>    |
|                                                                              | <b>3.607</b>  |
| <b>Saldo 31 december 2024</b>                                                | <b>11.393</b> |

## Voorzieningen

De post **voorzieningen** wordt onderscheiden in:

Tabel 709 Specificatie van de voorzieningen

| Omschrijving                | Bedragen x € 1.000 |               |
|-----------------------------|--------------------|---------------|
|                             | Stand              | Stand         |
|                             | 31-12-2023         | 31-12-2024    |
| Voorzieningen               | 64.325             | 68.294        |
| <b>Totaal Voorzieningen</b> | <b>64.325</b>      | <b>68.294</b> |

Tabel 71 Specificatie voorzieningen

|                                                                                                          | Saldo<br>01-01-2024 | resultaat-<br>bestem-<br>ming | Vrij-<br>gevallen<br>bedragen | Stortingen    | Aanwen-<br>dingen | Saldo<br>31-12-2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------|-------------------|---------------------|
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's                                                 | 12.832              | 0                             | 402                           | 4.898         | 2.565             | 14.763              |
| Voorzieningen ter egalisering van kosten                                                                 | 24.255              | 0                             | 0                             | 17.547        | 16.343            | 25.459              |
| Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven | 2.979               | 0                             | 0                             | 149           | 450               | 2.677               |
| Voorzieningen voor middelen van derden waarvan bestemming gebonden is                                    | 24.259              | 0                             | 0                             | 3.394         | 2.257             | 25.395              |
| <b>Totaal voorzieningen</b>                                                                              | <b>64.325</b>       | <b>0</b>                      | <b>402</b>                    | <b>25.987</b> | <b>21.615</b>     | <b>68.294</b>       |

Tabel 7250 Overzicht verloop van de voorzieningen

x € 1.000

### 1ab Specifieke risico's (Besl. 7-6-2004)

Doel: Opvangen risico's nog lopende procedures

Saldo 31-12-23 109

#### Stortingen

Bijdrage juridische kosten 0

#### Onttrekkingen

Juridische kosten intern en extern 94

**Saldo 31 december 2024 15**

### 1c Onderhoud gymlokalen (Besl. 14-12-2098)

Doel: Egalisatie van (grote) onderhoudskosten

Saldo 31-12-23 1.751

#### Stortingen

Mutaties conform begroting 2024 145

#### Onttrekkingen

Planmatig onderhoud gymzalen 2024 331

**Saldo 31 december 2024 1.566**

### 1c Groot onderhoud vastgoed (Besl. 7-6-2004)

Doel: Egalisatie (grote) onderhoudskosten vastgoed

Saldo 31-12-23 3.262

#### Stortingen

Mutaties conform begroting 2024 3.911



|                                                          |           |
|----------------------------------------------------------|-----------|
| Storting inzake onderhoud Pionier                        | 350       |
| Storting t.b.v. kunstgras velden                         | 156       |
| Storting SIM (subsidieregeling Instandhouding mon.) 2024 | 190       |
| Storting onderhoud Groeneweg 3                           | <u>80</u> |
|                                                          | 4.687     |

**Onttrekkingen**

|                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| Groot onderhoud en adviezen   | 3.479        |
| <b>Saldo 31 december 2024</b> | <b>4.470</b> |

**1ab Arbeidsgerelateerde kosten (Besl. 26-5-2014)**

**Doel:** Afdekken van verplichtingen aan voormalige bestuurders en voormalig personeel

**Saldo 31-12-23**

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Pensioen (vm) wethouders | 6.566        |
| Wachtgeld vm bestuurders | 216          |
| Voormalig personeel      | 1.380        |
| Verlofrechten            | <u>3.163</u> |
|                          | 11.325       |

**Stortingen**

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Pensioen (vm) wethouders | 1.285        |
| Wachtgeld vm bestuurders | 2            |
| Voormalig personeel      | 1.663        |
| Verlofrechten            | <u>1.873</u> |
|                          | 4.823        |

**Onttrekkingen (betalingen)**

|                          |            |
|--------------------------|------------|
| Pensioen (vm) wethouders | 433        |
| Wachtgeld vm bestuurders | 133        |
| Voormalig personeel      | 1.131      |
| Verlofrechten            | <u>940</u> |
|                          | 2.637      |

**Vrijgevallen bedragen**

|                          |           |
|--------------------------|-----------|
| Pensioen (vm) wethouders | 21        |
| Wachtgeld vm bestuurders | 21        |
| Voormalig personeel      | 99        |
| Verlofrechten            | <u>15</u> |
|                          | 156       |

**Saldo 31-12-24**

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| Pensioen (vm) wethouders      | 7.397         |
| Wachtgeld vm bestuurders      | 64            |
| Voormalig personeel           | 1.812         |
| Verlofrechten                 | 4.081         |
| <b>Saldo 31 december 2024</b> | <b>13.354</b> |

**1c Zadelfonds monumentenzorg (Besl. 13-3-1995)**

**Doel:** Financiering kleinschalige projecten monumentenzorg

|                       |            |
|-----------------------|------------|
| <b>Saldo 31-12-23</b> | <b>336</b> |
|-----------------------|------------|

**Stortingen**

|                                       |            |
|---------------------------------------|------------|
| Storting zadelfonds cf begroting 2024 | 20         |
| <b>Saldo 31 december 2024</b>         | <b>356</b> |

**1d Egalisatie heffingen (Besl. 29-6-2015)**

Doel: Egalisatie opbrengsten kostendeekkende tarieven

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| <b>Saldo 31-12-23</b> | <b>2.979</b> |
|-----------------------|--------------|

**Stortingen**

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| Resultaat riolering         | 98        |
| Resultaat hondenvoorziening | <u>50</u> |
|                             | 149       |

**Onttrekkingen**

|                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| Resultaat afval               | 450          |
| <b>Saldo 31 december 2024</b> | <b>2.677</b> |

**1c Afkoopsommen onderhoud graven (Besl. 16-12-2002)**

Doel: Dekken kosten onderhoud grafbedekkingen

|                       |            |
|-----------------------|------------|
| <b>Saldo 31-12-23</b> | <b>269</b> |
|-----------------------|------------|

**Stortingen**

|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| Mutaties conform begroting 2024   | 11         |
| Resultaat product begraafplaatsen | 102        |
| <b>Saldo 31 december 2024</b>     | <b>382</b> |

**2 Onderhoud graven familie Zadel (Besl. 13-3-1995)**

Doel: Dekking kosten onderhoud grafbedekking familie Zadel

|                       |            |
|-----------------------|------------|
| <b>Saldo 31-12-23</b> | <b>141</b> |
|-----------------------|------------|

**Stortingen**

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| Mutaties conform begroting 2024 | 1 |
|---------------------------------|---|

**Onttrekkingen**

|                               |            |
|-------------------------------|------------|
| Onderhoud 2024                | 11         |
| <b>Saldo 31 december 2024</b> | <b>131</b> |

**2 Riolering (Besl. 11-10-2004) Saldo**

Doel: Realiseren Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP)

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| <b>Saldo 31-12-23</b> | <b>24.117</b> |
|-----------------------|---------------|

**Stortingen**

|                                 |       |
|---------------------------------|-------|
| Mutaties conform begroting 2024 | 3.393 |
|---------------------------------|-------|

**Onttrekkingen**

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| Bijdrage RIO's (uitgaven 2024) | 2.246         |
| <b>Saldo 31 december 2024</b>  | <b>25.264</b> |

**1c Onderhoud verhardingen (Besl. 6-11-2012)**

Doel: Egalisatie van bestedingen voor het in goede staat hebben/houden van verhardingen

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| <b>Saldo 31-12-23</b> | <b>6.354</b> |
|-----------------------|--------------|

**Stortingen**

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| Mutaties conform begroting 2024  | 8.050      |
| Bijdrage leges kabels en leiding | <u>280</u> |

|                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
|                                   | 8.330        |
| <b>Onttrekkingen</b>              |              |
| Bijdrage projecten 2024           | 3.972        |
| Bijdrage projecten 2023 en eerder | <u>4.664</u> |
|                                   | 8.636        |
| <b>Saldo 31 december 2024</b>     | <b>6.047</b> |

#### 1c Onderhoud civiele kunstwerken (Besl. 6-11-2012)

**Doel:** Egalisatie van bestedingen voor het in goede staat hebben/houden van civiele kunstwerken

**Saldo 31-12-23** **8.882**

##### Stortingen

|                                 |              |
|---------------------------------|--------------|
| Mutaties conform begroting 2024 | <u>3.446</u> |
|                                 | 3.446        |

##### Onttrekkingen

|                                                     |              |
|-----------------------------------------------------|--------------|
| Bijdrage onderhoud diverse projecten 2024           | 945          |
| Bijdrage onderhoud diverse projecten 2023 en eerder | <u>2.452</u> |
|                                                     | 3.398        |
| <b>Saldo 31 december 2024</b>                       | <b>8.931</b> |

#### 1c Waterwegen/baggeren (Besl. 31-3-2014)

**Doel:** Het egaliseren van bestedingen voor onderhoud van waterwegen en baggerwerkzaamheden

**Saldo 31-12-23** **3.154**

##### Stortingen

|                                                         |          |
|---------------------------------------------------------|----------|
| Mutaties conform begroting 2024                         | 652      |
| Aanvullende storting inz. nabetaling vijvers Wetterskip | 117      |
| Waterlopen                                              | 26       |
| Waterambassadeur                                        | 5        |
| Overige bijdragen                                       | <u>6</u> |
|                                                         | 806      |

##### Onttrekkingen

|                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| Baggerwerkzaamheden 2024           | 0            |
| Baggerwerkzaamheden 2023 en eerder | <u>256</u>   |
|                                    | 256          |
| <b>Saldo 31 december 2024</b>      | <b>3.703</b> |

#### 1ab Voorziening afgesloten complexen (Vastgesteld jaarstukken 2019)

**Doel:** Middelen voor resterende en afrondende werkzaamheden zoals ophogen, woonrijp maken, beheer-/exploitatie- en verkoopkosten na afsluiting grondexploitatie

**Saldo 31-12-23** **1.399**

##### Stortingen

|                                                              |            |
|--------------------------------------------------------------|------------|
| Storting vanuit afdracht bovenwijkse voorzieningen Blitsaerd | 10         |
| Storting t.l.v. exploitatie 2024 aanvulling Steenslân        | 30         |
| Storting t.l.v. exploitatie 2024 aanvulling Goutum Noord     | 160        |
| Storting t.l.v. exploitatie 2024 aanvulling It Skûtsje       | <u>120</u> |

|                                              |              |
|----------------------------------------------|--------------|
|                                              | 320          |
| <b>Onttrekkingen</b>                         |              |
| Plankosten diverse deelgebieden              | 79           |
| <b>Vrijval deelgebieden</b>                  |              |
| Afronden afgesloten complex Businesspark III | 237          |
| Afronden afgesloten complex Tolhuis          | <u>9</u>     |
|                                              | 246          |
| <b>Saldo 31 december 2024</b>                | <b>1.395</b> |

#### 1c Achterstallig onderhoud verhardingen (vastgesteld jaarstukken 2021)

**Doel:** Dekken van achterstallig onderhoud dat is gebleken uit een geactualiseerd beheerplan en waarvoor in het kader van de Artikel-12 status van de voormalige gemeente een aanvullende bijdrage is ontvangen van het Rijk

|                                                      |            |
|------------------------------------------------------|------------|
| <b>Saldo 31-12-23</b>                                | <b>248</b> |
| <b>Onttrekkingen</b>                                 |            |
| Uitvoering asfaltonderhoud                           | 202        |
| Diverse kosten (onderzoek, voorbereiding en leiding) | <u>42</u>  |
|                                                      | 244        |
| <b>Saldo 31 december 2024</b>                        | <b>4</b>   |

#### Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

De onderverdeling van de in de balans opgenomen **vaste schulden** is als volgt:

**Tabel 731 Specificatie vaste schulden, met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer** Bedragen x € 1.000

| Omschrijving                                                                      | Stand<br>31-12-2023 | Stand<br>31-12-2024 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Obligatieleningen                                                                 | 0                   | 0                   |
| Onderhandse leningen van:                                                         |                     |                     |
| - binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen                        | 0                   | 0                   |
| - binnenlandse banken en overige financiële instellingen                          | 344.293             | 297.052             |
| - binnenlandse bedrijven                                                          | 0                   | 0                   |
| - openbare lichamen                                                               | 34.000              | 33.000              |
| - overige binnenlandse sectoren                                                   | 3.154               | 2.548               |
| - buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren       | 0                   | 0                   |
| Door derden belegde gelden                                                        | 0                   | 0                   |
| Waarborgsommen                                                                    | 18                  | 18                  |
| <b>Totaal Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</b> | <b>381.465</b>      | <b>332.618</b>      |

Tabel 742 Verloop vaste schulden

| Omschrijving                                     | Boek-<br>waarde<br>01-01-24 | Vermeer-<br>deringen | Aflossing-<br>en | Bedragen x € 1.000          |                               |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|------------------|-----------------------------|-------------------------------|
|                                                  |                             |                      |                  | Boek-<br>waarde<br>31-12-24 | Rentelast<br>voor<br>het jaar |
| - binnenl. banken en ov. financiële instellingen | 344.293                     | 6.674                | 53.915           | 297.052                     | 7.202                         |
| - openbare lichamen                              | 34.000                      | 0                    | 1.000            | 33.000                      | 971                           |
| - overige binnenlandse sectoren                  | 3.154                       | 0                    | 606              | 2.548                       | 0                             |
| Waarborgsommen                                   | 18                          | 0                    | 0                | 18                          | 0                             |
| <b>Totaal vaste schulden</b>                     | <b>381.465</b>              | <b>36.674</b>        | <b>85.521</b>    | <b>332.618</b>              | <b>8.173</b>                  |

## Flottende passiva

De **flottende passiva** wordt als volgt onderscheiden:

Tabel 753 Specificatie flottende passiva

| Omschrijving                                                           | Bedragen x € 1.000  |                     |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                        | Stand<br>31-12-2023 | Stand<br>31-12-2024 |
| Netto-flottende schulden, met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar | 44.335              | 52.546              |
| Overlopende passiva                                                    | 171.639             | 180.792             |
| <b>Totaal Flottende passiva</b>                                        | <b>215.974</b>      | <b>233.338</b>      |

### Netto-flottende schulden, met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De post **netto-flottende schulden** wordt onderscheiden in:

Tabel 764 Netto-flottende schulden, met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

| Omschrijving                                                                         | Bedragen x € 1.000  |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                      | Stand<br>31-12-2023 | Stand<br>31-12-2024 |
| Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen                                      | 0                   | 0                   |
| Overige kasgeldleningen                                                              | 0                   | 0                   |
| Banksaldi                                                                            | 26.595              | 37.313              |
| Overige schulden                                                                     | 17.740              | 15.233              |
| <b>Totaal Netto-flottende schulden, met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b> | <b>44.335</b>       | <b>52.546</b>       |

In 2024 is een kasgeldlening aangegaan van totaal € 30 mln. Deze kasgeldlening is in het boekjaar volledig afgelost.

## Overlopende passiva

De post **overlopende passiva** wordt onderscheiden in:

| Omschrijving                                                                                                                    | Bedragen x € 1.000 |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|
|                                                                                                                                 | Stand              | Stand          |
|                                                                                                                                 | 31-12-2023         | 31-12-2024     |
| Nog te betalen bedragen                                                                                                         | 66.883             | 64.150         |
| Voorschotbedragen voor uitkeringen met specifiek bestedingsdoel ter dekking van lasten volgende begrotingsjaren, ontvangen van: |                    |                |
| - Europese overheidslichamen                                                                                                    | 0                  | 910            |
| - het Rijk                                                                                                                      | 80.877             | 101.333        |
| - overige Nederlandse overheidslichamen                                                                                         | 2.862              | 2.726          |
| Overige vooruitontvangen bedragen                                                                                               | 21.016             | 11.673         |
| <b>Totaal Overlopende passiva</b>                                                                                               | <b>171.639</b>     | <b>180.792</b> |

De nog te betalen bedragen bestaan hoofdzakelijk uit onderstaande posten (bedragen groter dan € 1 mln zijn toegelicht).

| Omschrijving                                | Bedragen x € 1.000 |  |
|---------------------------------------------|--------------------|--|
|                                             | Boekwaarde         |  |
|                                             | 31-12-24           |  |
| Basis GGZ                                   | 10.144             |  |
| Af te dragen loonheffing en sociale premies | 7.234              |  |
| Specialistische jeugdhulp duurzaam          | 4.063              |  |
| Specialistische jeugdhulp herstel           | 3.221              |  |
| Beschermd wonen                             | 3.168              |  |
| Kapitaallasten                              | 2.769              |  |
| Af te dragen premies ABP                    | 1.761              |  |
| Opvang Oekraïners                           | 1.734              |  |
| Toekomstscenario kind- gezinsbesch.         | 1.157              |  |
| Maatschappelijke opvang verslavingszorg     | 1.112              |  |
| <b>Totaal toegelicht</b>                    | <b>36.363</b>      |  |

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen over het jaar 2024:

**Tabel 797 Verloop van overheden ontvangen voorschotbedragen van uitkeringen met specifiek bestedingsdoel**

| Omschrijving                      | Bedragen x € 1.000 |                       |             |                 |
|-----------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------|-----------------|
|                                   | Boek-<br>waarde    | Ontvangen<br>bedragen | Bestedingen | Boek-<br>waarde |
|                                   | 31-12-2023         |                       |             | 31-12-2024      |
| <i>Europese overheidslichamen</i> |                    |                       |             |                 |
| ESF - VSO en PRO Friesland        | 0                  | 910                   | 0           | 910             |
| <i>Rijk</i>                       |                    |                       |             |                 |
| SU C47 Volkshuisvestingsfonds     | 20.568             | 0                     | 0           | 20.568          |

| Omschrijving                                                                                 | Boek-<br>waarde<br>31-12-2023 | Ontvangen<br>bedragen | Bestedingen   | Boek-<br>waarde<br>31-12-2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------|
| SU 104 WOKT Leeuwarden                                                                       | 20.544                        | 0                     | 870           | 19.674                        |
| SU C94 Lokale Aanpak Isolatie (LAI)                                                          | 3.358                         | 9.489                 | 0             | 12.846                        |
| Verduurzaming vastgoed (DUMAVA)                                                              | 0                             | 6.445                 | 226           | 6.219                         |
| SU E97/E117 Snekertrekweg                                                                    | 0                             | 6.000                 | 2.395         | 3.605                         |
| SU C72 Proeftuin aardgasvrije wijk                                                           | 3.727                         | 0                     | 270           | 3.458                         |
| SU C55 Aanpak energiearmoede                                                                 | 5.010                         | 0                     | 1.684         | 3.326                         |
| SU H20 Vastgoedtr. Gesloten JH '21                                                           | 3.132                         | 3.132                 | 3.132         | 3.132                         |
| SU A38 Wet inburgering*                                                                      | 539                           | 2.129                 | 0             | 2.668                         |
| SU A17 Preventie met Gezag                                                                   | 2.343                         | -57                   | 0             | 2.286                         |
| SU E113 PFAS onderzoek, gezondheid & aansprakelijkheid                                       | 0                             | 2.017                 | 0             | 2.017                         |
| Jacob Catsplein 3                                                                            | 1.037                         | 835                   | 179           | 1.693                         |
| SU F28 CDOKE (klimaatmiddelen)                                                               | 1.018                         | 665                   | 0             | 1.683                         |
| SU C100 Kansrijke wijken*                                                                    | 2.346                         | -784                  | 24            | 1.538                         |
| SU D8 Onderwijsachterstandenbeleid*                                                          | 510                           | 909                   | 0             | 1.418                         |
| Cornelis Trooststraat 48                                                                     | 0                             | 1.050                 | 0             | 1.050                         |
| SU E83 Bodem 2022 diffuus lood en Pfas*                                                      | 1.131                         | 440                   | 1.131         | 440                           |
| SU C105 Startbouwimpuls                                                                      | 2.042                         | 320                   | 2.042         | 320                           |
| SU C32 SUVIS                                                                                 | 1.203                         | -630                  | 573           | 0                             |
| RIEC: Incidentele versterkingsgelden**                                                       | 1.046                         | 0                     | 36            | 1.010                         |
| RIEC: Structurele versterkingsgelden**                                                       | 3.701                         | 2.944                 | 2.928         | 3.717                         |
| RIEC: Structurele algemene middelen**                                                        | 595                           | 2.977                 | 3.278         | 294                           |
| Overig < € 1 mln. */**                                                                       | 7.028                         | 5.017                 | 3.674         | 8.371                         |
| <b>Totaal Rijk</b>                                                                           | <b>80.878</b>                 | <b>42.898</b>         | <b>22.442</b> | <b>101.333</b>                |
| <i>Overige overheid</i>                                                                      |                               |                       |               |                               |
| Beheerplan rioleringen                                                                       | 2.862                         | 0                     | 194           | 2.668                         |
| ZonMW Act. voor mensen met dementie                                                          | 0                             | 100                   | 42            | 58                            |
| <b>Totaal Overige overheid</b>                                                               | <b>2.862</b>                  | <b>100</b>            | <b>236</b>    | <b>2.726</b>                  |
| <b>Totaal vooruitontv. voorschotten v/Eur. en Ned. overheden voor specifieke uitkeringen</b> | <b>83.740</b>                 | <b>43.907</b>         | <b>22.678</b> | <b>104.969</b>                |

\* De standen 2023 voor SU A38 Wet inburgering (€ 539.000) en SU D8 Onderwijsachterstandenbeleid (€ 510.000) waren in de jaarrekening 2023 verantwoord onder Overig < € 1 mln. Voor SU C100 Kansrijke wijken was in 2023 een bedrag van € 425.000 opgenomen onder Overig < € 1 mln. En bij SU E83 Bodem 2022 diffuus lood en Pfas was in 2023 per abuis de stand 2022 (€ 1.177.000) weergegeven in plaats van 2023 (€ 1.131.000).

\*\* De incidentele versterkingsgelden waren in 2023 verantwoord als bestuurlijke ondersteuning. De structurele versterkingsgelden waren deels verantwoord onder Overig < € 1 mln in 2023 en deels onder de Overige vooruit ontvangen bedragen. De structurele algemene middelen waren in 2023 geheel onder de Overige vooruit ontvangen bedragen verantwoord.

**Niet uit de balans blijvende verplichtingen****Garantstellingen en leaseverplichtingen**

| Tabel 808 Garantstellingen                             |                      | Bedragen x € 1.000          |                      |                             |
|--------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|
| Omschrijving                                           | Leningen<br>31-12-23 | waarvan<br>gewaar-<br>borgd | Leningen<br>31-12-24 | waarvan<br>gewaar-<br>borgd |
| Nationale Hypotheek Garantie (t/m 2010)                | 557.000              | 278.500                     | 502.000              | 251.000                     |
| Gemeentelijke achtervang geldleningen geborgd door WSW | 1.332.337            | 660.799                     | 1.589.822            | 699.293                     |
| Geborgde particuliere leningen voor start NHG 1994     | 1.821                | 1.821                       | 427                  | 427                         |
| Overige door gemeente geborgde leningen                | 20.578               | 20.185                      | 18.546               | 18.213                      |
| <b>Totaal garanties</b>                                | <b>1.911.735</b>     | <b>961.305</b>              | <b>2.110.794</b>     | <b>968.933</b>              |

Nationale Hypotheek Garantie (t/m 2010): dit betreft de cijfers per 1 januari van de betreffende jaren. Er zijn op dit moment geen recentere gegevens beschikbaar.

| Tabel 819 Leaseverplichtingen                           |  | Bedragen x € 1.000       |                          |
|---------------------------------------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| Omschrijving                                            |  | Verplichting<br>31-12-23 | Verplichting<br>31-12-24 |
| Auto's t.b.v. m.n. College van B&W en sociale recherche |  | 277                      | 271                      |
| <b>Totaal leaseverplichtingen</b>                       |  | <b>277</b>               | <b>271</b>               |

**Inkoopverplichtingen ten behoeve van de exploitatie groter dan € 1.000.000**

| Tabel 160 Inkoopverplichtingen per ultimo 2024 |                                                |                 |                  |                                                              | Bedragen x € 1.000 |            |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------|------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------|------------|
| Volgnr                                         | Leverancier naam                               | Begin-<br>datum | Verval-<br>datum | Overeenkomst                                                 | Verplich-<br>ting  | Opmerking  |
| 1                                              | BV Fryslan Miljeu Noordwest                    |                 | Onbepaald        | Afvalinzameling                                              | 9.540              | Jaarbedrag |
| 2                                              | BV Fryslan Miljeu Noordwest                    |                 | Onbepaald        | Vegen / Borstelen                                            | 1.459              | Jaarbedrag |
| 3                                              | Afvalsturing Friesland NV                      |                 | Onbepaald        | Leveringsverplichting Huishoudelijk afval                    | 3.900              | Jaarbedrag |
| 4                                              | Afvalsturing Friesland NV                      | 01-01-05        | Onbepaald        | Milieustraat                                                 | 1.600              | Jaarbedrag |
| 5                                              | FUMO                                           | 01-01-14        | Onbepaald        | Uitvoering deel van milieutaken op gebied van omgevingsrecht | 1.726              | Jaarbedrag |
| 6                                              | Miep BV                                        | 01-01-21        | 31-12-25         | Hulp bij huishouden Wmo                                      | 6.654              | Jaarbedrag |
| 7                                              | St. Thuiszorg Het Friese land                  | 01-01-21        | 31-12-25         | Hulp bij huishouden Wmo                                      | 6.654              | Jaarbedrag |
| 8                                              | Windkracht058                                  | 01-01-21        | 31-12-25         | Aanvullende ondersteuning Wmo                                | 9.299              | Jaarbedrag |
| 9                                              | Amaryllis/Inclusio Welzorg Nederland / Kersten | 01-01-21        | 31-12-25         | Basisondersteuning Wmo                                       | 22.622             | Jaarbedrag |
| 10                                             | Hulpmiddelenspecialist B.V.                    | 01-04-25        | 31-03-29         | Huur vervoersmiddelen                                        | 2.695              | Jaarbedrag |
| 11                                             | Taxi Witteveen                                 | 01-08-23        | 31-07-28         | Vervoersdiensten Wmo & Leerlingenvervoer                     | 4.000              | Jaarbedrag |
| 12                                             | Lemmer BV Friesland                            | 01-01-25        | 31-12-25         | Collet. verzekering AV Frieso                                | 1.642              | Jaarbedrag |



| Volgnr | Leverancier naam                                              | Begin-<br>datum | Verval-<br>datum | Overeenkomst                                      | Verplich-<br>ting | Opmerking                |
|--------|---------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|---------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|
| 13     | Firda                                                         | 01-08-22        | 31-07-26         | Wet Educatie en Beroepsonderwijs (WEB)            | 2.486             | Jaarbedrag               |
| 14     | Firda                                                         | 31-10-23        | 31-08-25         | Onderwijsroute                                    | 1.191             | Restant-<br>verplichting |
| 15     | Bechtle Group NL Public BV                                    | 01-01-24        | 30-06-26         | Microsoft licenties                               | 1.263             | Halfjaar-<br>bedrag      |
| 16     | Poortvliet Security BV                                        | 01-09-23        | 31-08-25         | Noodopvang Oekraïne<br>beveiliging opvanglocaties | 1.405             | Restant-<br>verplichting |
| 17     | Hoekstra Vastgoed Beheer BV & Herberg Oer't Hout Grou B.V.    | 01-05-23        | 30-04-27         | Huur opvang Oekraïense vluchtelingen              | 5.791             | Restant-<br>verplichting |
| 18     | Coöperatie Openbare Verlichting & Energie Fryslân U.A. (OVEF) | 01-01-24        | Onbepaald        | Leveringsovereenkomst gas en elektriciteit        | 2.940             | Jaarbedrag               |
| 19     | Handicare Stairlifts B.V.                                     | 01-10-24        | 01-10-28         | Levering, installatie en onderhoud trapliften     | 1.131             | Restant-<br>verplichting |

### ***Verplichtingen in relatie tot het grondbedrijf***

Als gemeente hebben we bouwgronden in bezit die wegens met derden aangegane contractuele voorwaarden zijn belast met bouwclaims. Deze claims bedragen per ultimo 2024 € 2,9 mln (2023: € 3,3 mln). Contractueel is vastgelegd dat de gemeente tot de expiratedatum een overeengekomen aantal bouw kavels aanbiedt aan de betreffende partijen. Indien de gemeente tot de expiratedatum minder kavels aanbiedt dan overeengekomen, dan moet de gemeente in principe een afkoopsom betalen per niet aangeboden kavel. Vanwege de lange looptijden van de contracten en het feit dat partijen, indien dit speelt, veelal kiezen voor verlening van de expiratedatum, gaan we er van uit, dat geen of nauwelijks claims gehonoreerd moeten worden, en dat het risico dus zeer klein is.

### ***Inkoopverplichtingen ten behoeve van investeringen:***

In bijlage A is een overzicht van de restantkredieten weergegeven. Voor maximaal het nog openstaande bedrag van de restantkredieten (€ 107.660.000) kunnen verplichtingen zijn aangegaan.

### 3.3.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die bij deze jaarrekening relevant zijn, naast de gebeurtenissen die worden benoemd in paragraaf 2.12 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

### 3.4 Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa)



Ministerie van Binnenlandse Zaken en  
Koninkrijksrelaties



| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025 |                |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Verstrekkers                                                                                                                    | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger                                                   | Indicator                                                                                                                                                                                                             | Indicator                                                                                                                                                                                                 | Indicator                                                                                                                                                              | Indicator                                                                                                                                                                          | Indicator                                                                                                                                                                                       | Indicator                                                                                                                                                                                                       |
| JenV                                                                                                                            | A17            | Regeling specifieke uitkering voorkomen georganiseerde en ondermijnende jeugdcriminaliteit<br><br>Gemeenten | Besteding (jaar T)                                                                                                                                                                                                    | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                                                                                                                                                        | Project afgerond in jaar T (Ja/Nee)                                                                                                                                    | Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                                             | Aard controle R<br>Indicator: A17/01<br>€ 1.885.806                                                                                                                                                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: A17/02<br>€ 2.641.262                                                                                                                                                  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: A17/03<br>Nee                                                                                                                       | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: A17/04<br>Looptijd SPUK is 2022-juni 2026                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 |
| FIN                                                                                                                             | B2             | Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek<br><br>Gemeenten         | Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)                                                                                                                                                                     | Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)                                                                                                                                             | Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)<br>Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2                                                                                                  | Normbedragen voor e (ja/nee)<br>Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2                                                                                                                         | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                                             | Aard controle D2<br>Indicator: B2/01<br>17                                                                                                                                                                            | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/02<br>263                                                                                                                                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/03<br>Nee                                                                                                                        | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/04<br>Nee                                                                                                                                    | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/05<br>Nee                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                                             | <b>Reeks 1</b><br>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)<br><b>Keuze werkelijke kosten</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/06<br>€ 132.599                                   | <b>Reeks 1</b><br>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)<br><b>Keuze werkelijke kosten</b><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/07<br>€ 132.599 |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                                             | <b>Reeks 1</b><br>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)<br><b>Werkelijke kosten</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/08<br>€ 175.176                                                    | <b>Reeks 1</b><br>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)<br><b>Werkelijke kosten</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/09<br>€ 246.670                        | <b>Reeks 1</b><br>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)<br><b>Keuze werkelijke kosten</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/10<br>€ 2.172 | <b>Reeks 1</b><br>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)<br><b>Keuze werkelijke kosten</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/11<br>€ 0 | <b>Reeks 1</b><br>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)<br><b>Werkelijke kosten</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/12<br>€ 0 | <b>Reeks 1</b><br>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)<br><b>Werkelijke kosten</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/13<br>€ 0 |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                                             | <b>Reeks 2</b><br>Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)<br><b>Keuze normbedragen</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/14                                                   | <b>Reeks 2</b><br>Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br><b>Keuze normbedragen</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/15                         | <b>Reeks 2</b><br>Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)<br><b>Keuze normbedragen</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/16          | <b>Reeks 2</b><br>Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br><b>Keuze normbedragen</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/17       | <b>Reeks 2</b><br>Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3)<br><b>Keuze normbedragen</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/18                                                | <b>Reeks 2</b><br>Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PVA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br><b>Keuze normbedragen</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/19                           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                                             | <b>Reeks 2</b><br>Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)<br><b>Keuze normbedragen</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/20 | <b>Reeks 2</b><br>Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br><b>Keuze normbedragen</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/21        | <b>Reeks 2</b><br>Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)<br><b>Keuze normbedragen</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/22              | <b>Reeks 2</b><br>Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br><b>Keuze normbedragen</b><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/23           | <b>Totaal</b><br>Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/24<br>€ 309.947                                                           |                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 |

|     |     |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                         |                                                                                      |                                                                                     |
|-----|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| BZK | C62 | Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire | Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen                                                  | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                         |                                                                                      |                                                                                     |
|     |     |                                                                                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: C62/01                                                                                                                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C62/02                                                                                                          |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                         |                                                                                      |                                                                                     |
|     |     |                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                 | Nee                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                         |                                                                                      |                                                                                     |
| BZK | C92 | Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid                                                                                    | Besteding (jaar T)                                                                                                                                  | Bedrag doorgeschoven naar t+1                                                                                                                      | Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert                                                                                                                                | Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is                             | Aantal gebruikte leermiddelen                                                        |                                                                                     |
|     |     |                                                                                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: C92/01                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: C92/02                                                                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C92/03                                                                                                                                         | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C92/04                                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C92/05                                            |                                                                                     |
|     |     |                                                                                                                                                     | € 120.268                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                | 3                                                                                                                                                                                 | 1.435                                                                                                                   | 11                                                                                   |                                                                                     |
| OCW | D8  | Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)                                                                                                        | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) | Correctie besteding (jaar T-1)                                                                                          | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)                                                 | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)                                                  |
|     |     | Gemeenten                                                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: D8/01                                                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: D8/02                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: D8/03                                                                                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: D8/04                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: D8/05                                                  | Aard controle R<br>Indicator: D8/06                                                 |
|     |     |                                                                                                                                                     | € 2.808.657                                                                                                                                         | € 14.767                                                                                                                                           | € 324.672                                                                                                                                                                         | -€ 598.848                                                                                                              | € 1.108.440                                                                          | € 2.017.117                                                                         |
|     |     |                                                                                                                                                     | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen                 | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid                           | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen                                               | Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid |                                                                                      |                                                                                     |
|     |     |                                                                                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D8/07                                                                                                            | Aard controle R<br>Indicator: D8/08                                                                                                                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D8/09                                                                                                                                          | Aard controle R<br>Indicator: D8/10                                                                                     |                                                                                      |                                                                                     |
|     |     |                                                                                                                                                     | 1                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                         |                                                                                      |                                                                                     |
| OCW | D10 | Volwasseneneducatie                                                                                                                                 | Verstrekte uitkering (jaar T) (inclusief eventuele prijsbijstelling)                                                                                | Reservering educatie voorgaand jaar (jaar T-1) [beschikking OCW]                                                                                   | Totaal beschikbare middelen educatie (jaar T)                                                                                                                                     | Besteding (jaar T) van educatie                                                                                         | Reservering besteding van educatie in (jaar T) voor volgend kalenderjaar (jaar T+1 ) | Onttrekking besteding van educatie in (jaar T) van volgend kalenderjaar (jaar T+1 ) |
|     |     | Contactgemeenten                                                                                                                                    | Aard controle R<br>Indicator: D10/01                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: D10/02                                                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: D10/03                                                                                                                                              | Aard controle R<br>Indicator: D10/04                                                                                    | Aard controle R<br>Indicator: D10/05                                                 | Aard controle R<br>Indicator: D10/06                                                |
|     |     |                                                                                                                                                     | € 2.920.433                                                                                                                                         | € 702.126                                                                                                                                          | € 3.622.559                                                                                                                                                                       | € 2.601.768                                                                                                             | € 730.108                                                                            | € 0                                                                                 |
|     |     |                                                                                                                                                     | Onderbesteding jaar T                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                         |                                                                                      |                                                                                     |
|     |     |                                                                                                                                                     | Automatisch berekend                                                                                                                                |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                         |                                                                                      |                                                                                     |
|     |     |                                                                                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D10/07                                                                                                           |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                         |                                                                                      |                                                                                     |
|     |     |                                                                                                                                                     | € 290.683                                                                                                                                           |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                         |                                                                                      |                                                                                     |
| OCW | D12 | Regionale meld- en coördinatiefunctie                                                                                                               | Besteding (jaar T) contactgemeente                                                                                                                  | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)                                                                                                               | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                                                                       |                                                                                                                         |                                                                                      |                                                                                     |
|     |     | Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Regeling vsv voor de jaren 2021 t/m 2025 Contactgemeenten                   | Aard controle R<br>Indicator: D12/01                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: D12/02                                                                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D12/03                                                                                                                                         |                                                                                                                         |                                                                                      |                                                                                     |
|     |     |                                                                                                                                                     | € 1.241.087                                                                                                                                         | € 440.490                                                                                                                                          | Nee                                                                                                                                                                               |                                                                                                                         |                                                                                      |                                                                                     |

|     |      |                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                |                                                                                                                                               |                                            |  |
|-----|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--|
| OCW | D12A | Regionaal programma voortijdig schoolverlaten<br><br>Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Regeling vsv voor de jaren 2021 t/m 2025 Contactgemeenten | Besteding (jaar T) contactgemeente                                                                                                  | Besteding aan contactschool (jaar T)                                                                                                                                                                                                | Totale besteding (jaar T) van educatie (automatisch ingevuld)                                                                                  | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)                                                                                                          | Eindverantwoording (Ja/Nee)                |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                        | Aard controle R<br>Indicator: D12A/01                                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: D12A/02                                                                                                                                                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D12A/03                                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: D12A/04                                                                                                         | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D12A/05 |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                        | € 259.174                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                                                 | € 259.174                                                                                                                                      | € 102.034                                                                                                                                     | Nee                                        |  |
| OCW | D14  | Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen                                                                                                      | Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld                                                             | Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen | Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs |                                                                                                                                               |                                            |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                        | Aard controle R<br>Indicator: D14/01                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: D14/02                                                                                                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: D14/03                                                                                                           |                                                                                                                                               |                                            |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                        | € 141.376                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                            |                                                                                                                                               |                                            |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                        | Correctie besteding (jaar T-1)                                                                                                      | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)                                                                                                                                                                                                | Opgebouwde reserve (jaar T)                                                                                                                    | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                                   |                                            |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                        | Aard controle R<br>Indicator: D14/04                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: D14/05                                                                                                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: D14/06                                                                                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D14/07                                                                                                     |                                            |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                        | -€ 30.107                                                                                                                           | € 266.589                                                                                                                                                                                                                           | € 155.300                                                                                                                                      | Nee                                                                                                                                           |                                            |  |
| OCW | D21  | Specifieke uitkering Impuls Jongerencultuur                                                                                                                                            | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs                                                                                      | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen            | Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (balen) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs |                                            |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                        | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D14/08                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: D14/09                                                                                                                                                                                                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D14/10                                                                                                      | Aard controle R<br>Indicator: D14/11                                                                                                          |                                            |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                        | 1 n.v.t.                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                                                                                 | n.v.t.                                                                                                                                         | € 0                                                                                                                                           |                                            |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                        | Naam instelling of samenwerkingsverband                                                                                             | Besteding (jaar T) per instelling of samenwerkingsverband                                                                                                                                                                           | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per instelling of samenwerkingsverband                                                                      | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                                   | Eventuele toelichting                      |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                        | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D21/01                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: D21/02                                                                                                                                                                                                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D21/03                                                                                                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D21/04                                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D21/05  |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                        | 1 Neushoorn                                                                                                                         | € 22.500                                                                                                                                                                                                                            | € 152.047                                                                                                                                      | Nee                                                                                                                                           |                                            |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                        | 2 LF2028 Over de Drempel                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                     | € 60.000                                                                                                                                       | Nee                                                                                                                                           |                                            |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                        | 3 Kunstkade                                                                                                                         | € 60.000                                                                                                                                                                                                                            | € 180.000                                                                                                                                      | Nee                                                                                                                                           |                                            |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                        | 4 Embrace                                                                                                                           | € 40.000                                                                                                                                                                                                                            | € 60.000                                                                                                                                       | Nee                                                                                                                                           |                                            |  |
| OCW | D21  | Specifieke uitkering Impuls Jongerencultuur                                                                                                                                            | 5 Generatiehuis                                                                                                                     | € 50.000                                                                                                                                                                                                                            | € 150.000                                                                                                                                      | Nee                                                                                                                                           |                                            |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                        | 6 Ivgi & Greben                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                     | € 47.000                                                                                                                                       | Nee                                                                                                                                           |                                            |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                        | 7 Keunswurk                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                     | € 10.000                                                                                                                                       | Nee                                                                                                                                           |                                            |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                        | 8 Friesland Pop                                                                                                                     | € 69.575                                                                                                                                                                                                                            | € 119.575                                                                                                                                      | Nee                                                                                                                                           |                                            |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                        | 9 Explore the North                                                                                                                 | € 50.000                                                                                                                                                                                                                            | € 50.000                                                                                                                                       | Nee                                                                                                                                           |                                            |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                |                                                                                                                                               |                                            |  |

| OCW  | D23 | Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen                                                                      | Beschikkningsnummer/referentienu<br>mmer                                                                    | Aard van de activiteit besteding<br>(jaar T)                                | Besteding (jaar T)                               | Indien van toepassing: bedrag<br>dat wordt meegenomen van 2024<br>naar 2025.                                                   | Aard van de activiteit Cumulatieve<br>besteding (t/m jaar T)                | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                                                             |
|------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |     |                                                                                                                                                           | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: D23/01</i>                                                           | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: D23/02</i>                           | <i>Aard controle R<br/>Indicator: D23/03</i>     | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: D23/04</i>                                                                              | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: D23/05</i>                           | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: D23/06</i>                                                              |
|      |     |                                                                                                                                                           | 1 SB240115                                                                                                  | De oprichting van een nieuwe<br>bibliotheekvestiging                        | € 120.000                                        | € 258.089                                                                                                                      | De oprichting van een nieuwe<br>bibliotheekvestiging                        | € 120.000                                                                                                      |
|      |     |                                                                                                                                                           | 2 SB240116                                                                                                  | De verruiming van bemande<br>openingstijden van een<br>bibliotheekvestiging | € 40.387                                         | € 0                                                                                                                            | De verruiming van bemande<br>openingstijden van een<br>bibliotheekvestiging | € 40.387                                                                                                       |
|      |     |                                                                                                                                                           | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                 |                                                                             |                                                  |                                                                                                                                |                                                                             |                                                                                                                |
|      |     |                                                                                                                                                           | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: D23/07</i>                                                           |                                                                             |                                                  |                                                                                                                                |                                                                             |                                                                                                                |
|      |     |                                                                                                                                                           | 1 Nee                                                                                                       |                                                                             |                                                  |                                                                                                                                |                                                                             |                                                                                                                |
|      |     |                                                                                                                                                           | 2 Nee                                                                                                       |                                                                             |                                                  |                                                                                                                                |                                                                             |                                                                                                                |
| lenW | E3  | Subsidieregeling sanering verkeerslawaa<br><br>Subsidieregeling sanering verkeerslawaa<br>Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen<br>(Wgr) | Hieronder per regel één<br>beschikkningsnummer en in de<br>kolommen ernaast de<br>verantwoordingsinformatie | Besteding (jaar T) ten laste van<br>Rijksmiddelen                           | Overige bestedingen (jaar T)                     | Besteding (jaar T) door meerwerk<br>dat o.b.v. art. 126 Wet<br>geluidshinder ten laste van het<br>Rijk komt                    | Correctie over besteding (t/m jaar<br>T)                                    | Kosten ProRail (jaar T) als<br>bedoeld in artikel 25 lid 6 van<br>deze regeling ten laste van<br>Rijksmiddelen |
|      |     |                                                                                                                                                           | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E3/01</i>                                                            | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E3/02</i>                                 | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E3/03</i>      | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E3/04</i>                                                                                    | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E3/05</i>                                 | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E3/06</i>                                                                    |
|      |     |                                                                                                                                                           | 1 lenW/BSK-2021/280197<br>2016.055.13                                                                       | € 0                                                                         | € 0                                              | € 0                                                                                                                            | € 0                                                                         | € 0                                                                                                            |
|      |     |                                                                                                                                                           | 2 lenW/BSK-2021/35208<br>2016.055.03                                                                        | € 0                                                                         | € 0                                              | € 0                                                                                                                            | € 0                                                                         | € 0                                                                                                            |
|      |     |                                                                                                                                                           | 3 BSV/23/00239 2020.175.01                                                                                  | € 0                                                                         | € 0                                              | € 0                                                                                                                            | € 0                                                                         | € 0                                                                                                            |
|      |     |                                                                                                                                                           | 4 BSV/23/00240 2020.175.03                                                                                  | € 0                                                                         | € 0                                              | € 0                                                                                                                            | € 0                                                                         | € 0                                                                                                            |
|      |     |                                                                                                                                                           | Kopie beschikkningsnummer                                                                                   | Cumulatieve bestedingen ten<br>laste van Rijksmiddelen (t/m jaar<br>T)      | Cumulatieve overige bestedingen<br>(t/m jaar T)  | Cumulatieve Kosten ProRail (t/m<br>jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid<br>6 van deze regeling ten laste van<br>Rijksmiddelen | Correctie over besteding kosten<br>ProRail (t/m jaar T)                     | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                    |
|      |     |                                                                                                                                                           | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E3/07</i>                                                            | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E3/08</i>                            | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E3/09</i> | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E3/10</i>                                                                               | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E3/11</i>                                 | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E3/12</i>                                                               |
|      |     |                                                                                                                                                           | 1 lenW/BSK-2021/280197<br>2016.055.13                                                                       | € 0                                                                         | € 0                                              | € 0                                                                                                                            | € 0                                                                         | Nee                                                                                                            |
|      |     |                                                                                                                                                           | 2 lenW/BSK-2021/35208<br>2016.055.03                                                                        | € 0                                                                         | € 0                                              | € 0                                                                                                                            | € 0                                                                         | Nee                                                                                                            |
|      |     |                                                                                                                                                           | 3 BSV/23/00239 2020.175.01                                                                                  | € 0                                                                         | € 0                                              | € 0                                                                                                                            | € 0                                                                         | Nee                                                                                                            |
|      |     |                                                                                                                                                           | 4 BSV/23/00240 2020.175.03                                                                                  | € 0                                                                         | € 0                                              | € 0                                                                                                                            | € 0                                                                         | Nee                                                                                                            |

|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| IenW                                      | E20                                                                                                | Regeling stimulerings verkeersmaatregelen 2020-2021                                                                                                  | Provincies en Gemeenten              | Besteding (jaar T)                                                                                        | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                      | Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)                                                       | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)                                                        |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      | Aard controle R<br>Indicator: E20/01                                                                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/02               | Aard controle R<br>Indicator: E20/03                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/04                                                                       |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      | € 568.517                                                                                                 | € 938.876                                               | € 888.276                                                                                     | Nee                                                                                                             |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      | Naam/nummer per maatregel                                                                                 | Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) | De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk                                                                        |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/05                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/06               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/07                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/08                                                                       |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      | 1 101 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden   aantal in meters                                | Nee                                                     | 300                                                                                           |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      | 2 103 Saneren van verticale stoepranden en hoogteverschillen tussen verharding en berm   aantal in meters | Nee                                                     | 1.900                                                                                         |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      | 3 105 Verbreden van fietspaden   aantal in meters                                                         | Nee                                                     | 300                                                                                           |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      | 4 106 Aanleg van een drempel op fietskruispunt gebiedsontsluitingsweg / erftoegangsweg   aantal in st     | Ja                                                      | 3                                                                                             | Vanwege trillingshinder zijn op de kruispunten geen drempels aangelegd maar zijn wel verbeteringen doorgevoerd. |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      | IenW                                                                                                      | E21                                                     | Regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra                                       | Gemeenten en GR'en                                                                                              | Beschikingsnummer                         | Besteding (jaar T)                        |
| Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E21/01 | Aard controle R<br>Indicator: E21/02                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E21/03                                                                                                            | Aard controle R<br>Indicator: E21/04 |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E21/05 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E21/06 |
| 1 IENW/BSK-2022/299174                    | € 47.727                                                                                           | € 71.085                                                                                                                                             | € 23.864                             |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 | € 35.543                                  | Nee                                       |
| Kopie beschikingsnummer                   | Is voldaan aan artikel 15 van de regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra? (Ja/Nee) | Toelichting aan welke voorwaarde(n) van artikel 15 vd regeling word(t)(en) niet voldaan? (a of/en b of/en c)? (verplicht als bij 06 Nee is ingevuld) |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
| Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E21/07 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E21/08                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E21/09                                                                                                            |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |
|                                           |                                                                                                    |                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                           |                                                         |                                                                                               |                                                                                                                 |                                           |                                           |



| lenW | E44B | Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027<br>(SiSa tussen medeoverheden) | Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selectoren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen | Beschikingsnummer                                                                                                           | Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker             | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker | Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) | Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) |
|------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|      |      |                                                                                     | Aard controle n v t<br>Indicator: E44B/01                                                                                                       | Aard controle n v t<br>Indicator: E44B/02                                                                                   | Aard controle R<br>Indicator: E44B/03                       | Aard controle n v t<br>Indicator: E44B/04                       | Aard controle R<br>Indicator: E44B/05           | Aard controle n v t<br>Indicator: E44B/06        |
| 1    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                         | € 0                                                         | € 0                                                             | € 0                                             | € 0                                              |
| 2    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | € 47.524                                                                                                                    | € 47.524                                                    | € 96.489                                                        | € 96.489                                        | € 96.489                                         |
| 3    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | € 146.850                                                                                                                   | € 154.082                                                   | € 451.920                                                       | € 451.920                                       | € 451.920                                        |
| 4    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                         | € 0                                                         | € 0                                                             | € 0                                             | € 0                                              |
| 5    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                         | € 74.793                                                    | € 0                                                             | € 0                                             | € 151.853                                        |
| 6    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                         | € 0                                                         | € 0                                                             | € 0                                             | € 0                                              |
| 7    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                         | € 89.397                                                    | € 0                                                             | € 0                                             | € 181.504                                        |
| 8    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                         | € 0                                                         | € 0                                                             | € 0                                             | € 0                                              |
| 9    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                         | € 0                                                         | € 0                                                             | € 0                                             | € 0                                              |
| 10   |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                         | € 0                                                         | € 0                                                             | € 0                                             | € 0                                              |
| 11   |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                         | € 0                                                         | € 0                                                             | € 0                                             | € 0                                              |
| 12   |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2024/273358                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                         | € 0                                                         | € 0                                                             | € 0                                             | € 0                                              |
| 13   |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2024/273358                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                         | € 0                                                         | € 0                                                             | € 0                                             | € 0                                              |
|      |      | Kopie CBS(code)                                                                     | Kopie beschikingsnummer                                                                                                                         | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                 |                                                             |                                                                 |                                                 |                                                  |
|      |      | Aard controle n v t<br>Indicator: E44B/07                                           | Aard controle n v t<br>Indicator: E44B/08                                                                                                       | Aard controle n v t<br>Indicator: E44B/09                                                                                   |                                                             |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 1    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | Nee                                                                                                                         |                                                             |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 2    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | Nee                                                                                                                         |                                                             |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 3    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | Nee                                                                                                                         |                                                             |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 4    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | Nee                                                                                                                         |                                                             |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 5    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | Nee                                                                                                                         |                                                             |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 6    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | Nee                                                                                                                         |                                                             |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 7    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | Nee                                                                                                                         |                                                             |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 8    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | Nee                                                                                                                         |                                                             |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 9    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | Nee                                                                                                                         |                                                             |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 10   |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | Nee                                                                                                                         |                                                             |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 11   |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | Nee                                                                                                                         |                                                             |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 12   |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2024/273358                                                                                                                                  | Nee                                                                                                                         |                                                             |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 13   |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2024/273358                                                                                                                                  | Nee                                                                                                                         |                                                             |                                                                 |                                                 |                                                  |
|      |      | Kopie CBS(code)                                                                     | Kopie beschikingsnummer                                                                                                                         | Naam/nummer maatregel                                                                                                       | Maatregel afgerond in (jaar T)?<br>(Ja/Nee) - per maatregel |                                                                 |                                                 |                                                  |
|      |      | Aard controle n v t<br>Indicator: E44B/10                                           | Aard controle n v t<br>Indicator: E44B/11                                                                                                       | Aard controle n v t<br>Indicator: E44B/12                                                                                   | Aard controle n v t<br>Indicator: E44B/13                   |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 1    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | Project 7: Circulair en biodivers bedrijventerrein Zwette I, II, III en V                                                   | Nee                                                         |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 2    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | Project 8: Herinrichting De Kei - Bilgaard                                                                                  | Nee                                                         |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 3    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | Project 9: Herinrichting Fryslânplein/ nieuwbouw Cambuurstadion                                                             | Nee                                                         |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 4    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | Project 10: Herinrichting Kerkbuurt Wergea                                                                                  | Nee                                                         |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 5    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | Project 11: Herinrichting Nieuwestad Waagplein binnenstad                                                                   | Nee                                                         |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 6    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | Project 12: Herinrichting Oud-oost                                                                                          | Nee                                                         |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 7    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | Project 13: Herinrichting plein Sint Anthonystraat                                                                          | Nee                                                         |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 8    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | Project 14: Herinrichting Pottersbakkerplein Binnenstad                                                                     | Nee                                                         |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 9    |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | Project 15: Herinrichting Stationsweg Oedsmawei Grou                                                                        | Nee                                                         |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 10   |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | Project 16: Klimaatadaptief Stiens                                                                                          | Nee                                                         |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 11   |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2022/245931                                                                                                                                  | Project 17: Vergroenen Eewal Wortelhaven                                                                                    | Nee                                                         |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 12   |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2024/273358                                                                                                                                  | 3.1 Herinrichting Bldtsestraat door vergroenen, infiltreren, wegprofiel aanpassen, bergen inrichten en stroombanen afwenden | Nee                                                         |                                                                 |                                                 |                                                  |
| 13   |      | 030002 Provincie Friesland                                                          | PF-2024/273358                                                                                                                                  | 3.5 Herinrichting Meralstraat door aanleggen regenwaterriool. Stroombanen afwenden etc.                                     | Nee                                                         |                                                                 |                                                 |                                                  |

| lenW | E83 | Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2022              | Projectnaam / nummer                                                                                                                   | Besteding (jaar T) per project                                                                      | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)                                                           | Correctie Jaar T-1 per project<br>i/m SiSa tussen medeoverheden<br>(Jaar T-1) | Cumulatieve besteding (t/m jaar<br>T) per project |  |
|------|-----|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--|
|      |     |                                                                  | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E83/01</i>                                                                                      | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E83/02</i>                                                        | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E83/03</i>                                                   | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E83/04</i>                                  | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E83/05</i> |  |
|      |     |                                                                  | 1 Spoedlocaties (Aldlan-Oost) /<br>2022-117362                                                                                         | € 32.450                                                                                            | Ja                                                                                                  | € 0                                                                           | € 73.103                                          |  |
|      |     |                                                                  | 2 Element diffuus lood / 2022-<br>117362                                                                                               | € 582.280                                                                                           | Ja                                                                                                  | € 0                                                                           | € 682.085                                         |  |
|      |     |                                                                  | 3 Element PFAS / 2022-117362                                                                                                           | € 76.735                                                                                            | Ja                                                                                                  | € 0                                                                           | € 92.035                                          |  |
|      |     |                                                                  | Kopie projectnaam / nummer                                                                                                             | Uitvoering is volgens aanvraag<br>uitgevoerd (Ja/Nee), zo nee geef<br>in indicator 08 de reden aan. | Optionele toelichting. Verplicht als<br>bij 07 nee is ingevuld                                      | Project afgerond (Ja/Nee)                                                     |                                                   |  |
|      |     |                                                                  | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E83/06</i>                                                                                      | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E83/07</i>                                                   | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E83/08</i>                                                   | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E83/09</i>                             |                                                   |  |
|      |     |                                                                  | 1 Spoedlocaties (Aldlan-Oost) /<br>2022-117362                                                                                         | Ja                                                                                                  |                                                                                                     | Ja                                                                            |                                                   |  |
|      |     |                                                                  | 2 Element diffuus lood / 2022-<br>117362                                                                                               | Ja                                                                                                  |                                                                                                     | Nee                                                                           |                                                   |  |
|      |     |                                                                  | 3 Element PFAS / 2022-117362                                                                                                           | Ja                                                                                                  |                                                                                                     | Nee                                                                           |                                                   |  |
|      |     |                                                                  | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                            |                                                                                                     |                                                                                                     |                                                                               |                                                   |  |
|      |     |                                                                  | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E83/10</i>                                                                                      |                                                                                                     |                                                                                                     |                                                                               |                                                   |  |
|      |     |                                                                  | Nee                                                                                                                                    |                                                                                                     |                                                                                                     |                                                                               |                                                   |  |
| lenW | E84 | Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen<br>2022-2023 | Besteding (jaar T)                                                                                                                     | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                                                  | Cumulatieve eigen bijdrage en<br>externe financiering (t/m jaar T)                                  | Project afgerond (alle<br>maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)                   |                                                   |  |
|      |     | Provincies en Gemeenten                                          | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E84/01</i>                                                                                           | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E84/02</i>                                                   | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E84/03</i>                                                        | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E84/04</i>                             |                                                   |  |
|      |     |                                                                  | € 0                                                                                                                                    | € 0                                                                                                 | € 0                                                                                                 | Nee                                                                           |                                                   |  |
|      |     |                                                                  | Naam/nummer per maatregel                                                                                                              | Per maatregel, maatregel<br>afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)                                          | De hoeveelheid opgeleverde<br>verkeersveiligheids-maatregelen<br>per type maatregel (stuks, meters) | Eventuele toelichting, mits<br>noodzakelijk                                   |                                                   |  |
|      |     |                                                                  | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E84/05</i>                                                                                      | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E84/06</i>                                                   | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E84/07</i>                                                   | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E84/08</i>                             |                                                   |  |
|      |     |                                                                  | 1 321 Aanleg van een vrijliggend<br>fietspad of vrijliggend fiets-<br>/bromfietspad (op 50-, 60- en 80<br>km/h wegen) aantal in Meters | Nee                                                                                                 | 0                                                                                                   |                                                                               |                                                   |  |
|      |     |                                                                  | 2 337 Aanleg van een fietsstraat op<br>een 30 km/h weg aantal in Meters                                                                | Nee                                                                                                 | 0                                                                                                   |                                                                               |                                                   |  |

| IenW | E85 | Tijdelijke regeling specifieke uitkeringen intelligente verkeersregelininstallaties | Aantal geïnstalleerde intelligente verkeersinstallaties in (jaar T)    | Cumulatief aantal geïnstalleerde intelligente verkeersinstallaties (t/m jaar T)               | Totale besteding aan het project (jaar T)                   | Cumulatieve besteding aan het project (t/m jaar T)                            | Eindverantwoording (Ja/Nee)                    |  |
|------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--|
|      |     |                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: E85/01                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E85/02                                                     | Aard controle R<br>Indicator: E85/03                        | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E85/04                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E85/05      |  |
|      |     |                                                                                     | 0                                                                      | 2                                                                                             | € 0                                                         | € 90.850                                                                      | Nee                                            |  |
| IenW | E97 | Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2023                                 | Projectnaam / nummer                                                   | Besteding (jaar T) per project                                                                | Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)                            | Correctie Jaar T-1 per project<br>i/m SiSa tussen medeoverheden<br>(Jaar T-1) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project |  |
|      |     |                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E97/01                              | Aard controle R<br>Indicator: E97/02                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E97/03                   | Aard controle R<br>Indicator: E97/04                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E97/05      |  |
|      |     |                                                                                     | 1 Sanering Snekertrekweg / 2023-115936                                 | € 11.951                                                                                      | Ja                                                          | € 0                                                                           | € 11.951                                       |  |
|      |     |                                                                                     | 2 Historische spoedlocaties / 2023-115936                              | € 21.042                                                                                      | Ja                                                          | € 0                                                                           | € 21.042                                       |  |
|      |     |                                                                                     | 3 Aanpak Onderzoek niet onderzocht spoedlocaties / 2023-115936         | € 90.820                                                                                      | Ja                                                          | € 0                                                                           | € 129.858                                      |  |
|      |     |                                                                                     | 4 Aanpak Diffuus verspreid Lood kinderspeelplaatsen/ 2023-115936       | € 0                                                                                           | Ja                                                          | € 0                                                                           | € 0                                            |  |
|      |     |                                                                                     | 5 Element diffuus verspreid lood (10% inflatiecorrectie) / 2022-117362 | € 0                                                                                           | Ja                                                          | € 0                                                                           | € 0                                            |  |
|      |     |                                                                                     | 6 Element PFAS (10% inflatiecorrectie) 2022-117362                     | € 0                                                                                           | Ja                                                          | € 0                                                                           | € 0                                            |  |
|      |     |                                                                                     | Kopie projectnaam / nummer                                             | Uitvoering is volgens aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee), zo nee geef in indicator 08 de reden aan. | Optionele toelichting. Verplicht als bij 07 nee is ingevuld | Project afgerond (Ja/Nee)                                                     |                                                |  |
|      |     |                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E97/06                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E97/07                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E97/08                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E97/09                                     |                                                |  |
|      |     |                                                                                     | 1 Sanering Snekertrekweg / 2023-115936                                 | Ja                                                                                            |                                                             | Nee                                                                           |                                                |  |
|      |     |                                                                                     | 2 Historische spoedlocaties / 2023-115936                              | Ja                                                                                            |                                                             | Ja                                                                            |                                                |  |
|      |     |                                                                                     | 3 Aanpak Onderzoek niet onderzocht spoedlocaties / 2023-115936         | Ja                                                                                            |                                                             | Nee                                                                           |                                                |  |
|      |     |                                                                                     | 4 Aanpak Diffuus verspreid Lood kinderspeelplaatsen/ 2023-115936       | Ja                                                                                            |                                                             | Nee                                                                           |                                                |  |
|      |     |                                                                                     | 5 Element diffuus verspreid lood (10% inflatiecorrectie) / 2022-117362 | Ja                                                                                            |                                                             | Nee                                                                           |                                                |  |
|      |     |                                                                                     | 6 Element PFAS (10% inflatiecorrectie) 2022-117362                     | Ja                                                                                            |                                                             | Nee                                                                           |                                                |  |
|      |     |                                                                                     | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                            |                                                                                               |                                                             |                                                                               |                                                |  |
|      |     |                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E97/10                              |                                                                                               |                                                             |                                                                               |                                                |  |
|      |     |                                                                                     | Nee                                                                    |                                                                                               |                                                             |                                                                               |                                                |  |

| lenW | E104 | Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur | Beschikkingnummer                              | Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1)<br><br><i>Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024</i>                              | Totale besteding (jaar T)                                       | Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)                                  | Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (t/m jaar T) | Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (t/m jaar T) |
|------|------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|      |      |                                                                                  | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: E104/02</i>                                                                                       | <i>Aard controle R Indicator: E104/03</i>                       | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/04</i>                             | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/05</i>        | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/06</i>                   |
|      |      |                                                                                  | 1 IENW/BSK-2023/364028                         | € 0                                                                                                                             | € 870.138                                                       | € 870.138                                                                  | 129                                                   | 106                                                              |
|      |      |                                                                                  | 2 IENW/BSK-2023/364097                         | € 0                                                                                                                             | € 0                                                             | € 0                                                                        | 0                                                     | 0                                                                |
|      |      |                                                                                  | Kopie beschikkingnummer                        | Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (t/m jaar T)                                                                             | Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (t/m jaar T)  | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                  | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/07</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/08</i>                                                                                  | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/09</i>                  | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/10</i>                             |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                  | 1 IENW/BSK-2023/364028                         | 0                                                                                                                               | 0                                                               | Nee                                                                        |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                  | 2 IENW/BSK-2023/364097                         | 0                                                                                                                               | 0                                                               | Nee                                                                        |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                  | Naam infrastructurele voorziening              | Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) per infrastructurele voorziening<br><i>Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024</i> | Totale besteding (jaar T) per infrastructurele voorziening      | Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) per infrastructurele voorziening | Infrastructurele voorziening afgerond? (Ja/Nee)       |                                                                  |
|      |      |                                                                                  | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/11</i> | <i>Aard controle R Indicator: E104/12</i>                                                                                       | <i>Aard controle R Indicator: E104/13</i>                       | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/14</i>                             | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/15</i>        |                                                                  |
|      |      |                                                                                  | 1 Geluidsscherm Unia langs N31                 | € 0                                                                                                                             | € 0                                                             | € 0                                                                        | Nee                                                   |                                                                  |
|      |      |                                                                                  | 2 Bruggen deelgebied Unia                      | € 0                                                                                                                             | € 183.564                                                       | € 183.564                                                                  | Nee                                                   |                                                                  |
|      |      |                                                                                  | 3 Rotonde De Hem                               | € 0                                                                                                                             | € 0                                                             | € 0                                                                        | Nee                                                   |                                                                  |
|      |      |                                                                                  | 4 Geluidsscherm Middelsee                      | € 0                                                                                                                             | € 0                                                             | € 0                                                                        | Nee                                                   |                                                                  |
|      |      |                                                                                  | 5 Fietstunnel Redbadwer                        | € 0                                                                                                                             | € 0                                                             | € 0                                                                        | Nee                                                   |                                                                  |
|      |      |                                                                                  | 6 Mobiliteitshub De Fellingen                  | € 0                                                                                                                             | € 37.928                                                        | € 37.928                                                                   | Nee                                                   |                                                                  |
|      |      |                                                                                  | 7 Bruggen Middelsee                            | € 0                                                                                                                             | € 648.645                                                       | € 648.645                                                                  | Nee                                                   |                                                                  |
|      |      |                                                                                  | 8 Mobiliteitshub                               | € 0                                                                                                                             | € 0                                                             | € 0                                                                        | Nee                                                   |                                                                  |
| lenW | E113 | Tijdelijke regeling uitkering bodemopgaven 2024-2030                             | Besteding (jaar T) binnen werkvoorraad         | Is er sprake van SiSa tussen medeoverheden (ja/nee)                                                                             | Correctie (Jaar T-1) werkvoorraad i/m SiSa tussen medeoverheden | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) binnen werkvoorraad                     | Eindverantwoording (Ja/Nee)                           |                                                                  |
|      |      |                                                                                  | <i>Aard controle R Indicator: E113/01</i>      | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E113/02</i>                                                                                  | <i>Aard controle R Indicator: E113/03</i>                       | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E113/04</i>                             | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E113/05</i>        |                                                                  |
|      |      |                                                                                  | 233.779                                        | Nee                                                                                                                             | 0                                                               | 233.779                                                                    | Nee                                                   |                                                                  |
| lenW | E115 | Tijdelijke regeling specifieke uitkering duurzame en circulaire infrastructuur   | Besteding (jaar T)                             | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                                                                              | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                     |                                                                            |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                  | <i>Aard controle R Indicator: E115/01</i>      | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E115/02</i>                                                                                  | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E115/03</i>                  |                                                                            |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                  | € 0                                            | € 0                                                                                                                             | nee                                                             |                                                                            |                                                       |                                                                  |

|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| SZW | G2 | <b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024</b><br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr                                                                                  | Besteding (jaar T) algemene bijstand<br>Gemeente<br>I.1 Participatiewet (PW)<br><br><i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>                                                                                                                                                           | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.1 Participatiewet (PW)<br><br><i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>                                                                                                                                                                       | Besteding (jaar T) IOAW<br>Gemeente<br>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)<br><br><i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>                                                                                                                                          | Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)<br><br><i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>                                             | Besteding (jaar T) IOAZ<br>Gemeente<br>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)<br><br><i>Aard controle R Indicator: G2/05</i> | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)<br><br><i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>                                    |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | € 94.328.028                                                                                                                                                                                                                                                                          | € 878.224                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | € 3.296.813                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 52.452                                                                                                                                                                                                                                        | € 364.330                                                                                                                                                                                | € 901                                                                                                                                                                                                                                    |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud<br><br>Gemeente<br>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)<br><i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>                                                                                               | Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)<br><i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>                                                                                                           | Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br>I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)<br><i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>                                                                                                                                                                                   | Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet<br><br>Gemeente<br>I.7 Participatiewet (PW)<br><i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>                                                                                    | Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br>I.7 Participatiewet (PW)<br><i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>                | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)<br><i>Aard controle R Indicator: G2/12</i> |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | € 768.587                                                                                                                                                                                                                                                                             | € 469.093                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | € 4.144.580                                                                                                                                                                                                                                     | € 36.914                                                                                                                                                                                 | € 39.270                                                                                                                                                                                                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijs te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)<br><i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i> | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br><i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                          |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -€ 19.111                                                                                                                                                                                                                                                                             | Ja                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                          |
| SZW | G3 | <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024</b><br><br><b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr. | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>                                                                                                                                                                                | Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>                                                                                                                                                                 | Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>                                                                                                                                                                                            | Besteding (jaar T) Bob<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>                                                                                                                                                           | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>                                                                                       | Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>                                                                                   |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | € 50.000                                                                                                                                                                                                                                                                              | € 68.088                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | € 93.495                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                      | € 0                                                                                                                                                                                                                                      |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)<br><br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente<br><i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>             | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)<br><br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente<br><i>Aard controle R Indicator: G3/08</i> | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)<br><br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente<br><i>Aard controle R Indicator: G3/09</i> | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking<br><br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente<br><i>Aard controle R Indicator: G3/10</i> | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br><i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                          |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                   | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                                                             | Ja                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                          |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                          |

| SZW | G4 | <b>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024</b><br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Welke regeling betreft het?                         | Besteding (jaar T)<br>levensonderhoud                                                                                                                            | Besteding (jaar T)<br>kapitaalverstrekking                                                                                                                                                                    | Baten (jaar T) levensonderhoud                                                                                                                                                                         | Baten (jaar T)<br>kapitaalverstrekking (aflossing)                          | Baten (jaar T)<br>kapitaalverstrekking (overig) |
|-----|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                     | Gemeente                                                                                                                                                         | Gemeente                                                                                                                                                                                                      | Gemeente                                                                                                                                                                                               | Gemeente                                                                    | Gemeente                                        |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: G4/01</i>    | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G4/02</i>                                                                                                                      | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G4/03</i>                                                                                                                                                                   | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G4/04</i>                                                                                                                                                            | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G4/05</i>                                 | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G4/06</i>     |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    | € 2.820                                                                                                                                                          | € 16.530                                                                                                                                                                                                      | € 2.707                                                                                                                                                                                                | € 342.492                                                                   | € 26.737                                        |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                | € 785                                                                                                                                                            | € 3.657                                                                                                                                                                                                       | € 4.292                                                                                                                                                                                                | € 34.053                                                                    | € 3.965                                         |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          | € 1.569                                                                                                                                                          | € 1.050                                                                                                                                                                                                       | € 3.891                                                                                                                                                                                                | € 64.900                                                                    | € 4.874                                         |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 222                                                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 1.025                                                                     | € 103                                           |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 1.440                                                                     | € 185                                           |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6 Totaal                                            | € 5.396                                                                                                                                                          | € 21.237                                                                                                                                                                                                      | € 10.890                                                                                                                                                                                               | € 443.910                                                                   | € 35.864                                        |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Kopie regeling                                      | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)                                                                                                                        | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)                                                                                                                                                                | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)                                                                                                                                                              |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                     | Gemeente                                                                                                                                                         | Gemeente                                                                                                                                                                                                      | Gemeente                                                                                                                                                                                               |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: G4/07</i>    | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G4/08</i>                                                                                                                      | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G4/09</i>                                                                                                                                                                   | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: G4/10</i>                                                                                                                                                       |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    | 0                                                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                                                             | Ja                                                                                                                                                                                                     |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                | 0                                                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                                                             | Ja                                                                                                                                                                                                     |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          | 0                                                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                                                             | Ja                                                                                                                                                                                                     |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | 0                                                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                                                             | Ja                                                                                                                                                                                                     |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    | 0                                                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                                                             | Ja                                                                                                                                                                                                     |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6 Totaal                                            | 0                                                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                                                             | N.v.t.                                                                                                                                                                                                 |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Kopie regeling                                      | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)                                                                                    | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing                                                                                                                          | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig                                                                                                                      | Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                     |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                        |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: G4/11</i>    | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G4/12</i>                                                                                                                      | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G4/13</i>                                                                                                                                                                   | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G4/14</i>                                                                                                                                                            |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                        |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                        |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                        |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                        |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                        |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6 Totaal                                            | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                         |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Kopie regeling                                      | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                     | Gemeente                                                                                                                                                         | Gemeente                                                                                                                                                                                                      | Gemeente                                                                                                                                                                                               |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: G4/16</i>    | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G4/17</i>                                                                                                                      | <i>Aard controle D2<br/>Indicator: G4/18</i>                                                                                                                                                                  | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G4/19</i>                                                                                                                                                            |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                    |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                    |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                    |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                    |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                    |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6 Totaal                                            | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                    |                                                                             |                                                 |

|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                              |                                                                         |
|-----|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| SZW | G10 | Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr                                       | Besteding (jaar T)<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G10/01</i>                                                                                                                              | Baten (jaar T) (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G10/02</i>                                                                                                                                   | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: G10/03</i>                                |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                              |                                                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | € 1.433.311                                                                                                                                                                                                         | € 0                                                                                                                                                                                                                                   | Ja                                                                                                                                                |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                              |                                                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                              |                                                                         |
| SZW | G12 | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G12/01</i> | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G12/02</i> | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: G12/03</i>                                |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                              |                                                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | € 5.406                                                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                                                   | Ja                                                                                                                                                |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                              |                                                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                              |                                                                         |
| SZW | G13 | Onderwijsroute_ deel gemeente 2024<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr                                                                      | Bestedingen onderwijsroute (jaar T)<br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G13/01</i>                                                                                                                 | Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G13/02</i>                                                                                                                        | Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)<br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G13/03</i>                                        | Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G13/04</i>                           | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: G13/05</i>                                                       |                                                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | € 252.914                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                                                   | € 0                                                                                                                                               | € 0                                                                                                                                             | Ja                                                                                                                                                           |                                                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                              |                                                                         |
| VWS | H1  | Ministeriële regeling heroïnebehandeling<br><br>Gemeenten                                                                                                                                                                                                                                                          | Feitelijke bezetting behandelplaatsen (jaar T)<br><b>Afspraak</b><br><br><i>Aard controle D1<br/>Indicator: H1/01</i>                                                                                               | Feitelijke bezetting behandelplaatsen (jaar T)<br><b>Realisatie</b><br><br><i>Aard controle D1<br/>Indicator: H1/02</i>                                                                                                               | Besteding (jaar T)<br><br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: H1/03</i>                                                                         |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                              |                                                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 30                                                                                                                                                                                                                  | 27                                                                                                                                                                                                                                    | € 885.011                                                                                                                                         |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                              |                                                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                              |                                                                         |
| VWS | H4  | Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025<br><br>Gemeenten                                                                                                                                                                                                                                         | Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H4/01</i>                                                                                                                            | Totale werkelijke berekende uitkering<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H4/02</i>                                                                                                                                         |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                              |                                                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | € 139.859                                                                                                                                                                                                           | € 123.778                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                              |                                                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Activiteiten<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H4/03</i>                                                                                                                                                | Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H4/04</i>                                                                                                                    | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) <b>Onroerende zaken</b><br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: H4/05</i> | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) <b>Roerende zaken</b><br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: H4/06</i> | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) <b>Dienstverlening door derden</b><br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: H4/07</i> | Toelichting<br><br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H4/08</i> |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1 Onderhoud ijshal                                                                                                                                                                                                  | € 44.423                                                                                                                                                                                                                              | € 44.423                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                          |                                                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2 Energiekosten ijshal                                                                                                                                                                                              | € 79.355                                                                                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                               | € 79.355                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                          |                                                                         |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                              |                                                                         |

|     |     |                                                                               |                                      |                                      |                                                                                  |  |
|-----|-----|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--|
| VWS | H12 | Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken | Besteding (jaar T)                   | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)   | Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) |  |
|     |     |                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: H12/01 | Aard controle R<br>Indicator: H12/02 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H12/03                                        |  |
|     |     |                                                                               | € 29.587                             | € 91.762                             | Ja                                                                               |  |



| VWS | H20 | Regeling specifieke uitkering vastgoedtransitie<br>residentiële jeugdhulp 2021 | Betreft naam onderdeel                                                                                                                                                                             | Aantrekken projectleider en<br>ondersteunend personeel<br>(volgens art. 4 lid 2 sub a)<br>uitgevoerd? (Ja/Nee)                                            | Opstellen bovenregionaal plan<br>(volgens art. 4 lid 2 sub b)<br>uitgevoerd? (Ja/Nee)                                                                              | Opstellen strategisch<br>vastgoedplan (volgens art. 4 lid 2<br>sub c) uitgevoerd? (Ja/Nee)                                                                        | Toelichting (indien bij indicatoren<br>02, 03 en 04 Nee is ingevuld is<br>toelichting verplicht)                                                                                  | Besteding (jaar T) realisatie<br>activiteit aantrekken projectleider<br>en ondersteunend personeel<br>(volgens art. 4 lid 2 sub a en de<br>restricties benoemd art. 5 in lid 2) |
|-----|-----|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |     |                                                                                | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H20/01</i>                                                                                                                                                  | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H20/02</i>                                                                                                         | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H20/03</i>                                                                                                                  | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H20/04</i>                                                                                                                 | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H20/05</i>                                                                                                                                 | <i>Aard controle R<br/>Indicator: H20/06</i>                                                                                                                                    |
|     |     | 1 Vastgoedtransitie open<br>driemilieusvoorzieningen                           | Ja                                                                                                                                                                                                 | Ja                                                                                                                                                        | Ja                                                                                                                                                                 | nvt                                                                                                                                                               | € 0                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                 |
|     |     | 2 Ombouw van separaerruimten of<br>ontwikkeling van relationele<br>beveiliging | n.v.t.                                                                                                                                                                                             | n.v.t.                                                                                                                                                    | n.v.t.                                                                                                                                                             | n.v.t.                                                                                                                                                            | n.v.t.                                                                                                                                                                            | n.v.t.                                                                                                                                                                          |
|     |     | Kopie naam onderdeel                                                           | Cumulatieve besteding (t/m jaar<br>T) realisatie activiteit aantrekken<br>projectleider en ondersteunend<br>personeel (volgens art. 4 lid 2 sub<br>a en de restricties benoemd in<br>art. 5 lid 2) | Besteding (jaar T) realisatie<br>activiteit opstellen bovenregionaal<br>plan (volgens art. 4 lid 2 sub b en<br>de restricties benoemd in art. 5<br>lid 2) | Cumulatieve besteding (t/m jaar<br>T) realisatie activiteit opstellen<br>vastgoedplan (volgens art. 4 lid 2<br>sub c en de restricties<br>benoemd in art. 5 lid 2) | Besteding (jaar T) realisatie<br>activiteit opstellen strategisch<br>vastgoedplan (volgens art. 4 lid 2<br>sub c en de restricties in art. 5<br>benoemd in lid 3) | Cumulatieve besteding (t/m jaar<br>T) realisatie activiteit opstellen<br>strategisch vastgoedplan (volgens<br>art. 4 lid 2 sub c en de restricties<br>in art. 5 benoemd in lid 3) |                                                                                                                                                                                 |
|     |     | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H20/07</i>                              | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H20/08</i>                                                                                                                                                  | <i>Aard controle R<br/>Indicator: H20/09</i>                                                                                                              | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H20/10</i>                                                                                                                  | <i>Aard controle R<br/>Indicator: H20/11</i>                                                                                                                      | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H20/12</i>                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                 |
|     |     | 1 Vastgoedtransitie open<br>driemilieusvoorzieningen                           | € 0                                                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                       | € 1.931                                                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                               | € 0                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                 |
|     |     | 2 Ombouw van separaerruimten of<br>ontwikkeling van relationele<br>beveiliging | n.v.t.                                                                                                                                                                                             | n.v.t.                                                                                                                                                    | n.v.t.                                                                                                                                                             | n.v.t.                                                                                                                                                            | n.v.t.                                                                                                                                                                            | n.v.t.                                                                                                                                                                          |
|     |     | Kopie naam onderdeel                                                           | Besteding (jaar T) realisatie<br>activiteit afstoten (art. 4 lid 2 sub d)                                                                                                                          | Cumulatieve besteding (t/m jaar<br>T) realisatie activiteit afstoten (art.<br>4 lid 2 sub d)                                                              | Besteding (jaar T) realisatie<br>activiteit verbouwen (art. 4 lid 2<br>sub e)                                                                                      | Cumulatieve besteding (t/m jaar<br>T) realisatie activiteit verbouwen<br>(art. 4 lid 2 sub e)                                                                     | Besteding (jaar T) realisatie<br>activiteit vervangende nieuwbouw<br>(art. 4 lid 2 sub f)                                                                                         |                                                                                                                                                                                 |
|     |     | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H20/13</i>                              | <i>Aard controle R<br/>Indicator: H20/14</i>                                                                                                                                                       | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H20/15</i>                                                                                                         | <i>Aard controle R<br/>Indicator: H20/16</i>                                                                                                                       | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H20/17</i>                                                                                                                 | <i>Aard controle R<br/>Indicator: H20/18</i>                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                 |
|     |     | 1 Vastgoedtransitie open<br>driemilieusvoorzieningen                           | € 0                                                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                               | € 0                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                 |
|     |     | 2 Ombouw van separaerruimten of<br>ontwikkeling van relationele<br>beveiliging | n.v.t.                                                                                                                                                                                             | n.v.t.                                                                                                                                                    | n.v.t.                                                                                                                                                             | n.v.t.                                                                                                                                                            | n.v.t.                                                                                                                                                                            | n.v.t.                                                                                                                                                                          |
|     |     | Kopie naam onderdeel                                                           | Cumulatieve besteding (t/m jaar<br>T) realisatie activiteit vervangende<br>nieuwbouw (art. 4 lid 2 sub f)                                                                                          | Activiteit Ombouw<br>separaerruimten gerealiseerd<br>(art. 4 lid 1 sub b) (Ja/Nee)                                                                        | Activiteit Ontwikkeling relationele<br>beveiliging als de instelling niet<br>meer beschikt over een<br>separaerruimte (art. 4 lid 1 sub b)<br>(Ja/Nee)             | Besteding realisatie activiteit<br>ombouw separaerruimten (jaar<br>T) (art. 4 lid 1 sub b)                                                                        | Cumulatie besteding (t/m jaar T)<br>ombouw separaerruimte (art. 4 lid<br>1 sub b)                                                                                                 |                                                                                                                                                                                 |
|     |     | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H20/19</i>                              | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H20/20</i>                                                                                                                                                  | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H20/21</i>                                                                                                         | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H20/22</i>                                                                                                                  | <i>Aard controle R<br/>Indicator: H20/23</i>                                                                                                                      | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H20/24</i>                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                 |
|     |     | 1 Vastgoedtransitie open<br>driemilieusvoorzieningen                           | € 0                                                                                                                                                                                                | n.v.t.                                                                                                                                                    | n.v.t.                                                                                                                                                             | n.v.t.                                                                                                                                                            | n.v.t.                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                 |
|     |     | 2 Ombouw van separaerruimten of<br>ontwikkeling van relationele<br>beveiliging | n.v.t.                                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                   | € 0                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                 |
|     |     | Kopie naam onderdeel                                                           | Besteding realisatie activiteit<br>ontwikkeling relationele<br>beveiliging in (jaar T) (art. 4 lid 1<br>sub b)                                                                                     | Cumulatie besteding (t/m jaar T)<br>realisatie activiteit ontwikkeling<br>relationele beveiliging (art. 4 lid 1<br>sub b)                                 | Optionele toelichting                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                 |
|     |     | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H20/25</i>                              | <i>Aard controle R<br/>Indicator: H20/26</i>                                                                                                                                                       | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H20/27</i>                                                                                                         | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H20/28</i>                                                                                                                  |                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                 |
|     |     | 1 Vastgoedtransitie open<br>driemilieusvoorzieningen                           | n.v.t.                                                                                                                                                                                             | n.v.t.                                                                                                                                                    | n.v.t.                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                 |
|     |     | 2 Ombouw van separaerruimten of<br>ontwikkeling van relationele<br>beveiliging | € 0                                                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                 |
|     |     | Eindverantwoording (Ja/nee)                                                    |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                 |
|     |     | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H20/29</i>                              |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                 |
|     |     | Nee                                                                            |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                 |

|     |     |                                                                                                                                   |                                           |                                                                                                                                             |                                                              |                                                                                       |                                                       |                                                                                         |    |
|-----|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----|
| VWS | H26 | Regeling specifieke uitkering randvoorwaardelijke functies jeugdhulp                                                              | Projectnummer                             | Gedurende jaar T zijn de activiteiten verricht in het kader van de randvoorwaardelijke functie waarvoor de uitkering is ontvangen? (Ja/Nee) | Besteding (jaar T) – zelfstandige uitvoering                 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) – inclusief uitvoering door derden vanaf Sisa 2024 | Eindverantwoording? (Ja/Nee)                          | Optionele toelichting (verplicht in te vullen indien indicator 2 met "nee" is ingevuld) |    |
|     |     |                                                                                                                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H26/01 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H26/02                                                                                                   | Aard controle R<br>Indicator: H26/03                         | Aard controle R<br>Indicator: H26/04                                                  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H26/05             | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H26/06                                               |    |
|     |     |                                                                                                                                   | 1                                         | 1044497                                                                                                                                     | Ja                                                           | € 101.620                                                                             | € 197.992                                             | Nee                                                                                     |    |
|     |     |                                                                                                                                   | Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)          |                                                                                                                                             |                                                              |                                                                                       |                                                       |                                                                                         |    |
|     |     |                                                                                                                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H26/07 |                                                                                                                                             |                                                              |                                                                                       |                                                       |                                                                                         |    |
| 1   | Ja  |                                                                                                                                   |                                           |                                                                                                                                             |                                                              |                                                                                       |                                                       |                                                                                         |    |
| VWS | H30 | Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 | Naam onderdeel                            | Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel                                                                                               | Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel | Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel          | Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? | Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?                                          |    |
|     |     |                                                                                                                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/01 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/02                                                                                                   | Aard controle R<br>Indicator: H30/03                         | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/04                                             | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/05             | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/06                                               |    |
|     |     |                                                                                                                                   | 1                                         | Lokaal Sportakkoord                                                                                                                         | € 95.323                                                     | € 102.950                                                                             | € 110.507                                             | Ja                                                                                      | Ja |
|     |     |                                                                                                                                   | 2                                         | Brede regeling combinatiefuncties                                                                                                           | € 652.591                                                    | € 727.939                                                                             | € 1.282.580                                           |                                                                                         |    |
|     |     |                                                                                                                                   | 3                                         | Terugdringen Gezondheidsachterstanden                                                                                                       | € 146.651                                                    | € 99.445                                                                              | € 99.445                                              |                                                                                         |    |
|     |     |                                                                                                                                   | 4                                         | Kansrijke Start                                                                                                                             | € 117.321                                                    | € 167.558                                                                             | € 212.158                                             | Ja                                                                                      | Ja |
|     |     |                                                                                                                                   | 5                                         | Mentale Gezondheid                                                                                                                          | € 36.663                                                     | € 46.518                                                                              | € 46.518                                              | Ja                                                                                      | Ja |
|     |     |                                                                                                                                   | 6                                         | Aanpak overgewicht en obesitas                                                                                                              | € 128.320                                                    | € 58.277                                                                              | € 127.497                                             | Ja                                                                                      | Ja |
|     |     |                                                                                                                                   | 7                                         | Valpreventie                                                                                                                                | € 348.296                                                    | € 303.919                                                                             | € 303.939                                             | Ja                                                                                      | Ja |
|     |     |                                                                                                                                   | 8                                         | Leefomgeving                                                                                                                                | € 73.325                                                     | € 74.688                                                                              | € 114.687                                             | Ja                                                                                      | Ja |
|     |     |                                                                                                                                   | 9                                         | OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek                                                                                                  | € 18.331                                                     | € 0                                                                                   | € 0                                                   |                                                                                         |    |
|     |     |                                                                                                                                   | 10                                        | Versterken sociale basis                                                                                                                    | € 263.971                                                    | € 176.808                                                                             | € 317.368                                             | Ja                                                                                      | Ja |
|     |     |                                                                                                                                   | 11                                        | Mantelzorg                                                                                                                                  | € 73.325                                                     | € 75.288                                                                              | € 77.990                                              | Ja                                                                                      | Ja |
|     |     |                                                                                                                                   | 12                                        | Eén tegen eenzaamheid                                                                                                                       | € 73.325                                                     | € 65.463                                                                              | € 70.570                                              | Ja                                                                                      | Ja |
|     |     |                                                                                                                                   | 13                                        | Welzijn op recept                                                                                                                           | € 69.659                                                     | € 39.995                                                                              | € 39.995                                              | Ja                                                                                      | Ja |
|     |     |                                                                                                                                   | 14                                        | Versterking kennis- en adviesfunctie GGD                                                                                                    | € 18.331                                                     | € 17.597                                                                              | € 35.194                                              |                                                                                         |    |
|     |     |                                                                                                                                   | 15                                        | Coördinatiekosten regionale aanpak                                                                                                          | € 53.528                                                     | € 6.981                                                                               | € 12.481                                              | Ja                                                                                      | Ja |
|     |     |                                                                                                                                   | Eindverantwoording (Ja/Nee)               |                                                                                                                                             |                                                              |                                                                                       |                                                       |                                                                                         |    |
|     |     |                                                                                                                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/07 |                                                                                                                                             |                                                              |                                                                                       |                                                       |                                                                                         |    |
|     |     |                                                                                                                                   | Nee                                       |                                                                                                                                             |                                                              |                                                                                       |                                                       |                                                                                         |    |

|     |      |                                                                                          |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                   |                                                                                                                            |                                                                    |                                                                               |                                            |
|-----|------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| VWS | H31  | Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen                 | Beschikkingnummer / kenmerk                                                                                                                | Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)                                                                                                           | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen                                                             | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                        | Toelichting                                                                   |                                            |
|     |      |                                                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H31/01<br>SPUKNEA230049                                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H31/02                                                                                                         | Aard controle R<br>Indicator: H31/03                                                                                       | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H31/04                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H31/05                                     |                                            |
|     |      |                                                                                          | 0                                                                                                                                          |                                                                                                                                                   | 55.949,29                                                                                                                  | Ja                                                                 |                                                                               |                                            |
| VWS | H35B | Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)                    | Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen              | Besteding (jaar T)                                                                                                                                |                                                                                                                            |                                                                    |                                                                               |                                            |
|     |      |                                                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H35B/01                                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: H35B/02                                                                                                             |                                                                                                                            |                                                                    |                                                                               |                                            |
|     |      |                                                                                          | 1 060080 Gemeente Leeuwarden                                                                                                               | € 11.161                                                                                                                                          |                                                                                                                            |                                                                    |                                                                               |                                            |
| VWS | H37  | Regeling specifieke uitkering niet beoogde kosten jeugdzorg vanwege verblijf in gemeente | Gedurende het Jaar T-1 en T-2 zijn activiteiten t.a.v. niet beoogde jeugdzorgkosten verricht waar de uitkering voor is ontvangen? (Ja/Nee) | Besteding (jaar T-2)                                                                                                                              | Besteding (jaar T-1)                                                                                                       | Eindverantwoording? (Ja/Nee)                                       | Toelichting                                                                   |                                            |
|     |      |                                                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H37/01                                                                                                  | Aard controle R<br>Indicator: H37/02                                                                                                              | Aard controle R<br>Indicator: H37/03                                                                                       | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H37/04                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H37/05                                     |                                            |
|     |      |                                                                                          | Ja                                                                                                                                         | € 1.398.953                                                                                                                                       | € 1.594.057                                                                                                                | Ja                                                                 |                                                                               |                                            |
| VRO | J9   | Specifieke uitkering woningbouwimpuls<br><br>Tranche 1 t/m 6 Gemeenten                   | Projectnaam/nummer                                                                                                                         | Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht | Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee) | Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) | Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) | Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T) |
|     |      |                                                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/01                                                                                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/02                                                                                                          | Aard controle D1<br>Indicator: J9/03                                                                                       | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/04                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/05                                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/06   |
|     |      |                                                                                          | 1 2022-0000095953                                                                                                                          | Ja                                                                                                                                                | Ja                                                                                                                         | 0                                                                  | 0                                                                             | 0                                          |
|     |      |                                                                                          | Kopie projectnaam/nummer                                                                                                                   | Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht                                 | Besteding (jaar T)                                                                                                         | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                 | Opbrengsten (jaar T)                                                          | Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)       |
|     |      |                                                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/07                                                                                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/08                                                                                                          | Aard controle R<br>Indicator: J9/09                                                                                        | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/10                           | Aard controle R<br>Indicator: J9/11                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/12   |
|     |      |                                                                                          | 1 2022-0000095953                                                                                                                          | Ja                                                                                                                                                | € 3.286.859                                                                                                                | € 15.517.012                                                       | € 0                                                                           | € 0                                        |
|     |      |                                                                                          | Kopie projectnaam/nummer                                                                                                                   | Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht                                          | Toelichting afwijking(en)                                                                                                  | Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee)                      |                                                                               |                                            |
|     |      |                                                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/13                                                                                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/14                                                                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/15                                                                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/16                           |                                                                               |                                            |
|     |      |                                                                                          | 1 2022-0000095953                                                                                                                          | Ja                                                                                                                                                |                                                                                                                            | Nee                                                                |                                                                               |                                            |

| VRO | J32  | Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen      | Beschikkningsnummer /naam                                                                                                             | Besteding (jaar T)                                                                         | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                                     | Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee) | Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                           |
|-----|------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|     |      | Gemeenten                                                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J32/01                                                                                             | Aard controle R<br>Indicator: J32/02                                                       | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J32/03                                              | Aard controle D2<br>Indicator: J32/04                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J32/05                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J32/06                             |
|     |      |                                                          | 1 SUVIS21 - 00746043                                                                                                                  | € 0                                                                                        | € 0                                                                                    | Nee                                                        | Aanvraag door school ingetrokken                                                        | Ja                                                                    |
|     |      |                                                          | 2 SUVIS21 - 00891037                                                                                                                  | € 0                                                                                        | € 150.000                                                                              | Ja                                                         |                                                                                         | Ja                                                                    |
|     |      |                                                          | 3 SUVIS21 - 01047796                                                                                                                  | € 0                                                                                        | € 71.882                                                                               | Ja                                                         |                                                                                         | Ja                                                                    |
|     |      |                                                          | 4 SUVIS21 - 01196091                                                                                                                  | € 0                                                                                        | € 420.000                                                                              | Ja                                                         |                                                                                         | Ja                                                                    |
|     |      |                                                          | 5 SUVIS21 - 01211579                                                                                                                  | € 0                                                                                        | € 429.510                                                                              | Ja                                                         |                                                                                         | Ja                                                                    |
|     |      |                                                          | 6 SUVIS21 - 01211805                                                                                                                  | € 195.519                                                                                  | € 195.519                                                                              | Ja                                                         |                                                                                         | Ja                                                                    |
|     |      |                                                          | 7 SUVIS21 - 01211813                                                                                                                  | € 186.687                                                                                  | € 186.687                                                                              | Ja                                                         |                                                                                         | Ja                                                                    |
|     |      |                                                          | 8 SUVIS21 - 01745991                                                                                                                  | € 0                                                                                        | € 122.510                                                                              | Ja                                                         |                                                                                         | Ja                                                                    |
|     |      |                                                          | 9 SUVIS21 - 02390387                                                                                                                  | € 0                                                                                        | € 0                                                                                    | Nee                                                        | Aanvraag door school ingetrokken                                                        | Ja                                                                    |
|     |      |                                                          | 10 SUVIS21-2-02598752                                                                                                                 | € 0                                                                                        | € 99.775                                                                               | Ja                                                         |                                                                                         | Ja                                                                    |
|     |      |                                                          | 11 SUVIS21-2-02868108                                                                                                                 | € 0                                                                                        | € 150.000                                                                              | Ja                                                         |                                                                                         | Ja                                                                    |
|     |      |                                                          | 12 SUVIS21-2-03062582                                                                                                                 | € 0                                                                                        | € 0                                                                                    | Nee                                                        | Aanvraag door school ingetrokken                                                        | Ja                                                                    |
|     |      |                                                          | Kopie Beschikkningsnummer/Naam                                                                                                        | Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.) | Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)                           |                                                            |                                                                                         |                                                                       |
|     |      |                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J32/07                                                                                             | Aard controle D2<br>Indicator: J32/08                                                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J32/09                                              |                                                            |                                                                                         |                                                                       |
|     |      |                                                          | 1 SUVIS21 - 00746043                                                                                                                  | Nee                                                                                        | Aanvraag ingetrokken                                                                   |                                                            |                                                                                         |                                                                       |
|     |      |                                                          | 2 SUVIS21 - 00891037                                                                                                                  | Ja                                                                                         |                                                                                        |                                                            |                                                                                         |                                                                       |
|     |      |                                                          | 3 SUVIS21 - 01047796                                                                                                                  | Ja                                                                                         |                                                                                        |                                                            |                                                                                         |                                                                       |
|     |      |                                                          | 4 SUVIS21 - 01196091                                                                                                                  | Ja                                                                                         |                                                                                        |                                                            |                                                                                         |                                                                       |
|     |      |                                                          | 5 SUVIS21 - 01211579                                                                                                                  | Ja                                                                                         |                                                                                        |                                                            |                                                                                         |                                                                       |
|     |      |                                                          | 6 SUVIS21 - 01211805                                                                                                                  | Ja                                                                                         |                                                                                        |                                                            |                                                                                         |                                                                       |
|     |      |                                                          | 7 SUVIS21 - 01211813                                                                                                                  | Ja                                                                                         |                                                                                        |                                                            |                                                                                         |                                                                       |
|     |      |                                                          | 8 SUVIS21 - 01745991                                                                                                                  | Ja                                                                                         |                                                                                        |                                                            |                                                                                         |                                                                       |
|     |      |                                                          | 9 SUVIS21 - 02390387                                                                                                                  | Nee                                                                                        | Aanvraag ingetrokken                                                                   |                                                            |                                                                                         |                                                                       |
|     |      |                                                          | 10 SUVIS21-2-02598752                                                                                                                 | Ja                                                                                         |                                                                                        |                                                            |                                                                                         |                                                                       |
|     |      |                                                          | 11 SUVIS21-2-02868108                                                                                                                 | Ja                                                                                         |                                                                                        |                                                            |                                                                                         |                                                                       |
|     |      |                                                          | 12 SUVIS21-2-03062582                                                                                                                 | Nee                                                                                        | Aanvraag ingetrokken                                                                   |                                                            |                                                                                         |                                                                       |
| VRO | J41B | Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw | Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen | Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise                    | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise | Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)                    | Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen                               | Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen |
|     |      | SiSa tussen medeoverheden                                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J41B/01                                                                                            | Aard controle R<br>Indicator: J41B/02                                                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J41B/03                                             | Aard controle R<br>Indicator: J41B/04                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J41B/05                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J41B/06                            |
|     |      |                                                          | 1 030002 Provincie Friesland                                                                                                          | € 176.022                                                                                  | € 253.122                                                                              | € 58.340                                                   | 1                                                                                       | 1                                                                     |
|     |      |                                                          | Kopie provinciecode                                                                                                                   | Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd           | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                            |                                                            |                                                                                         |                                                                       |
|     |      |                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J41B/07                                                                                            | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J41B/08                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J41B/09                                             |                                                            |                                                                                         |                                                                       |
|     |      |                                                          | 1 030002 Provincie Friesland                                                                                                          | 0                                                                                          | Ja                                                                                     |                                                            |                                                                                         |                                                                       |

| VRO | J47 | Volkshuisvesting      | Deelplannaam                                                                                                                                                                                                                                                           | Aantal woningen waarvan de herstructurering gestart is in (jaar T)       | Aantal woningen waarvan de herstructurering gestart is (t/m jaar T)                                      | Aantal volledig gerealiseerde geherstructureerde woningen (inclusief labelstappen) (t/m jaar T)                                                                        | Besteding (jaar T) - per deelplan                                                             | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per deelplan - inclusief uitvoering door derden vanaf sisa 2022 |
|-----|-----|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |     | Gemeenten             | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J47/01</i>                                                                                                                                                                                                                          | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J47/02</i>                            | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J47/03</i>                                                            | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J47/04</i>                                                                                                                          | <i>Aard controle R Indicator: J47/05</i>                                                      | <i>Aard controle R Indicator: J47/06</i>                                                           |
|     |     |                       | 1 Leeuwarden-Oost                                                                                                                                                                                                                                                      | 27                                                                       | 27                                                                                                       | 1                                                                                                                                                                      | € 160.022                                                                                     | € 469.600                                                                                          |
|     |     |                       | Kopie deelplannaam                                                                                                                                                                                                                                                     | Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) per deelplan                     |                                                                                                          |                                                                                                                                                                        |                                                                                               |                                                                                                    |
|     |     |                       | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J47/07</i>                                                                                                                                                                                                                          | <i>Aard controle R Indicator: J47/08</i>                                 |                                                                                                          |                                                                                                                                                                        |                                                                                               |                                                                                                    |
|     |     |                       | 1 Leeuwarden-Oost                                                                                                                                                                                                                                                      | € 140.880                                                                |                                                                                                          |                                                                                                                                                                        |                                                                                               |                                                                                                    |
|     |     |                       | Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)                                                                                                                                                                                                                                       | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                              |                                                                                                          |                                                                                                                                                                        |                                                                                               |                                                                                                    |
|     |     |                       | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J47/09</i>                                                                                                                                                                                                                          | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J47/10</i>                            |                                                                                                          |                                                                                                                                                                        |                                                                                               |                                                                                                    |
|     |     |                       | Ja                                                                                                                                                                                                                                                                     | Nee                                                                      |                                                                                                          |                                                                                                                                                                        |                                                                                               |                                                                                                    |
| VRO | J55 | Aanpak energiearmoede | Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening                                                                                                 | Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten             | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten                             | Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening | Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten                                  | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten                       |
|     |     |                       | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01</i>                                                                                                                                                                                                                          | <i>Aard controle R Indicator: J55/02</i>                                 | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03</i>                                                            | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04</i>                                                                                                                          | <i>Aard controle R Indicator: J55/05</i>                                                      | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06</i>                                                      |
|     |     |                       | 3.043                                                                                                                                                                                                                                                                  | € 1.459.748                                                              | € 1.993.351                                                                                              | 462                                                                                                                                                                    | € 221.625                                                                                     | € 265.643                                                                                          |
|     |     |                       | Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. | Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten             | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten                             |                                                                                                                                                                        |                                                                                               |                                                                                                    |
|     |     |                       | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07</i>                                                                                                                                                                                                                          | <i>Aard controle R Indicator: J55/08</i>                                 | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09</i>                                                            |                                                                                                                                                                        |                                                                                               |                                                                                                    |
|     |     |                       | 1.405                                                                                                                                                                                                                                                                  | € 2.692                                                                  | € 390.694                                                                                                |                                                                                                                                                                        |                                                                                               |                                                                                                    |
|     |     |                       | Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)                                                                                                                                                                                        | Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) | Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) | Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)                                                                | Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. | Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen                                          |
|     |     |                       | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10</i>                                                                                                                                                                                                                          | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11</i>                            | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12</i>                                                            | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13</i>                                                                                                                          | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14</i>                                                 | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15</i>                                                      |
|     |     |                       | 187                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1.110                                                                    | 253                                                                                                      | 1.955                                                                                                                                                                  | 1.405                                                                                         | 0                                                                                                  |

|     |     |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                               |                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                |
|-----|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| VRO | J72 | Specifieke uitkeringen proeftuinen aardgasvrije wijken 3e ronde<br><br>Gemeenten                                                                | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen                                                                                   | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) te laste van Rijksmiddelen<br><br>Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie | Aantal (t/m jaar T) aardgasvrij gemaakte bestaande woningen en andere gebouwen in de wijk                     | Aantal (t/m jaar T) aardgasvrij-readygemaakte bestaande woningen en andere gebouwen in de wijk                                                            | Aanvraag is volgens plan/aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee)<br><br>Indicator 06 verplicht als hier 'Nee' wordt ingevuld                                                                                                          | Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten<br><br>Verplicht als bij indicator 05 'Nee' is ingevuld                                                                              |
|     |     |                                                                                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: J72/01                                                                                             | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J72/02                                                                                                                                                          | Aard controle D2<br>Indicator: J72/03                                                                         | Aard controle D2<br>Indicator: J72/04                                                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J72/05                                                                                                                                                                                  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J72/06                                                                                                                                                                      |
|     |     |                                                                                                                                                 | € 269.735                                                                                                                        | € 475.053                                                                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                                                                                                                                         | ja                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                |
|     |     |                                                                                                                                                 | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                               |                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                |
| VRO | J94 | Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties | Beschikingsnummer                                                                                                                | Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst                                                                                                                                               | Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a | Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300 | Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan de zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2). | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a |
|     |     |                                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J94/01                                                                                        | Aard controle R<br>Indicator: J94/02                                                                                                                                                               | Aard controle D1<br>Indicator: J94/03                                                                         | Aard controle D1<br>Indicator: J94/04                                                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: J94/05                                                                                                                                                                                       | Aard controle R<br>Indicator: J94/06                                                                                                                                                                           |
|     |     |                                                                                                                                                 | 1 LAI23-03503498                                                                                                                 | € 350.514                                                                                                                                                                                          | 140                                                                                                           | 0                                                                                                                                                         | 0                                                                                                                                                                                                                          | € 61.479                                                                                                                                                                                                       |
|     |     |                                                                                                                                                 | 2 LAI24-03756201                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                | 0                                                                                                             | 0                                                                                                                                                         | 0                                                                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                            |
| VRO | J95 | Regeling specifieke uitkering regionale structuur Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie                                                    | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.                               | Eindverantwoording (ja/nee)                                                                                   |                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                |
|     |     |                                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J94/07                                                                                        | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J94/08                                                                                                                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J94/09                                                                     |                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                |
|     |     |                                                                                                                                                 | 1 € 0                                                                                                                            | € 289.035                                                                                                                                                                                          | nee                                                                                                           |                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                |
|     |     |                                                                                                                                                 | 2 € 0                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                                                | nee                                                                                                           |                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                |
| VRO | J95 | Regeling specifieke uitkering regionale structuur Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie                                                    | Besteding (jaar T)                                                                                                               | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                                                                                                                                                 | Activiteiten verricht conform aanvraag (Ja/Nee)                                                               | Eventuele toelichting - verplicht als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld                                                                           | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                |
|     |     |                                                                                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: J95/01                                                                                             | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J95/02                                                                                                                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J95/03                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J95/04                                                                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J95/05                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                |
|     |     |                                                                                                                                                 | 340.197                                                                                                                          | 340.197                                                                                                                                                                                            | ja                                                                                                            |                                                                                                                                                           | nee                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                |

| VRO | J96B | Regiodeals 4e tranche     | Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen                                        | Kenmerk/ beschikingsnummer                                                                                 | Naam actielijn/ programmalijn/ pijler                                                                  | Besteding per actielijn/ programmalijn/ pijler (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | Besteding regionale financiering (jaar T) per actielijn/ programmalijn/ pijler. |  |
|-----|------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--|
|     |      | SiSa tussen medeoverheden | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J96B/01</i>                                                                                                                   | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J96B/02</i>                                                         | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J96B/03</i>                                                     | <i>Aard controle R<br/>Indicator: J96B/04</i>                                       | <i>Aard controle R<br/>Indicator: J96B/05</i>                                   |  |
|     |      |                           | 1 060080 Gemeente Leeuwarden                                                                                                                                         | 366709-2A-2407                                                                                             | Pijler nr 2                                                                                            | € 32.000                                                                            | € 0                                                                             |  |
|     |      |                           | 2 060080 Gemeente Leeuwarden                                                                                                                                         | 366709-2A-2408                                                                                             | Pijler nr 2                                                                                            | € 0                                                                                 | € 0                                                                             |  |
|     |      |                           | Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator C96B/01                                                                                         | Totale cumulatieve besteding per actielijn/ programmalijn/ pijler (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | Totale cumulatieve besteding regionale financiering (t/m jaar T) per actielijn/ programmalijn/ pijler. | Toelichting                                                                         |                                                                                 |  |
|     |      |                           | In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen                                                                                 |                                                                                                            |                                                                                                        |                                                                                     |                                                                                 |  |
|     |      |                           | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J96B/06</i>                                                                                                                   | <i>Aard controle R<br/>Indicator: J96B/07</i>                                                              | <i>Aard controle R<br/>Indicator: J96B/08</i>                                                          | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J96B/09</i>                                  |                                                                                 |  |
|     |      |                           | 1 060080 Gemeente Leeuwarden                                                                                                                                         | € 32.000                                                                                                   | € 0                                                                                                    | Vanuit de beschikking is maximaal € 150.000 excl btw hiervoor beschikbaar           |                                                                                 |  |
|     |      |                           | 2 060080 Gemeente Leeuwarden                                                                                                                                         | € 0                                                                                                        | € 0                                                                                                    | Vanuit de beschikking is maximaal € 50.000,- excl btw hiervoor beschikbaar          |                                                                                 |  |
|     |      |                           | Cumulatieve besteding uitvoeringskosten zijnde kosten ten behoeve van Voorbereiding, Administratie en Toezicht (VAT-kosten) (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | Totale compensabele BTW (t/m jaar T) deel rijksbijdrage                                                    | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                            |                                                                                     |                                                                                 |  |
|     |      |                           | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J96B/10</i>                                                                                                                   | <i>Aard controle R<br/>Indicator: J96B/11</i>                                                              | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J96B/12</i>                                                     |                                                                                     |                                                                                 |  |
|     |      |                           | € 0                                                                                                                                                                  | € 6.720                                                                                                    | Nee                                                                                                    |                                                                                     |                                                                                 |  |
| VRO | J100 | Regeling kansrijke wijk   | Naam stedelijk focusgebied                                                                                                                                           | Naam onderdeel                                                                                             | Besteding (jaar T) per onderdeel                                                                       | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel                                    | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                     |  |
|     |      |                           | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J100/01</i>                                                                                                                   | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J100/02</i>                                                         | <i>Aard controle R<br/>Indicator: J100/03</i>                                                          | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J100/04</i>                                  | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J100/05</i>                              |  |
|     |      |                           | 1 Leeuwarden Oost                                                                                                                                                    | Organisatie uitvoeringsprogramma                                                                           | € 598.731                                                                                              | € 950.000                                                                           | Nee                                                                             |  |
|     |      |                           | 2 Leeuwarden Oost                                                                                                                                                    | Integraal                                                                                                  | € 799.440                                                                                              | € 799.440                                                                           | Nee                                                                             |  |
|     |      |                           | 3 Leeuwarden Oost                                                                                                                                                    | Armoede en schulden                                                                                        | € 30.792                                                                                               | € 30.792                                                                            | Nee                                                                             |  |
|     |      |                           | 4 Leeuwarden Oost                                                                                                                                                    | Veerkracht en weerbaarheid                                                                                 | € 86.599                                                                                               | € 134.105                                                                           | Nee                                                                             |  |
|     |      |                           | 5 Leeuwarden Oost                                                                                                                                                    | Re-integratie                                                                                              | € 104.890                                                                                              | € 104.890                                                                           | Nee                                                                             |  |
|     |      |                           | 6 Leeuwarden Oost                                                                                                                                                    | School en Omgeving                                                                                         | € 2.742.696                                                                                            | € 2.742.696                                                                         | Nee                                                                             |  |
|     |      |                           | 7 Leeuwarden Oost                                                                                                                                                    | Ontwikkeling jonge kind                                                                                    | € 1.195.437                                                                                            | € 1.195.437                                                                         | Nee                                                                             |  |
|     |      |                           | 8 Leeuwarden Oost                                                                                                                                                    | Gezonde leefomgeving                                                                                       | € 140.050                                                                                              | € 140.050                                                                           | Nee                                                                             |  |

| VRO | J105 | Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls | Projectnummer                                  | Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T) | Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht                   | Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)                                                     | Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen                |
|-----|------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|     |      |                                               | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/01</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/02</i>                     | <i>Aard controle D1 Indicator: J105/03</i>                                                               | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/04</i>                                                                  | <i>Aard controle D1 Indicator: J105/05</i>                                             | <i>Aard controle R Indicator: J105/06</i>                     |
|     |      |                                               | 1 2023-0000698792 project 1                    | 0                                                                  | Ja                                                                                                       | 0                                                                                                               | Nee                                                                                    | € 550.000                                                     |
|     |      |                                               | 2 2023-0000698792 project 2                    | 0                                                                  | Nee                                                                                                      | 0                                                                                                               | Nee                                                                                    | € 300.000                                                     |
|     |      |                                               | 3 2023-0000698792 project 3                    | 29                                                                 | Ja                                                                                                       | 0                                                                                                               | Nee                                                                                    | € 161.500                                                     |
|     |      |                                               | 4 2023-0000698792 project 4                    | 0                                                                  | Nee                                                                                                      | 0                                                                                                               | Nee                                                                                    | € 0                                                           |
|     |      |                                               | 5 2023-0000698792 project 5                    | 65                                                                 | Nee                                                                                                      | 0                                                                                                               | Nee                                                                                    | € 487.500                                                     |
|     |      |                                               | 6 2023-0000698792 project 6                    | 28                                                                 | Ja                                                                                                       | 0                                                                                                               | Nee                                                                                    | € 200.710                                                     |
|     |      |                                               | Kopie projectnummer                            | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen     | Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht | Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen            | Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)          | Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee) |
|     |      |                                               | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/07</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/08</i>                     | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/09</i>                                                           | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/10</i>                                                                  | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/11</i>                                         | <i>Aard controle D1 Indicator: J105/12</i>                    |
|     |      |                                               | 1 2023-0000698792 project 1                    | € 550.000                                                          | Nee                                                                                                      | Conform wijzigingsverzoek, bevestigd met reactie ref. 2024-0000962893, datum oplevering nog niet van toepassing | 0                                                                                      | Nee                                                           |
|     |      |                                               | 2 2023-0000698792 project 2                    | € 300.000                                                          | Ja                                                                                                       | Conform wijzigingsverzoek, bevestigd met reactie ref. 2024-0000962893, datum oplevering nog niet van toepassing | 0                                                                                      | Nee                                                           |
|     |      |                                               | 3 2023-0000698792 project 3                    | € 161.500                                                          | Ja                                                                                                       | Datum oplevering nog niet van toepassing                                                                        | 19                                                                                     | Nee                                                           |
|     |      |                                               | 4 2023-0000698792 project 4                    | € 0                                                                | Nee                                                                                                      | Conform wijzigingsverzoek, bevestigd met reactie ref. 2024-0000962893, datum oplevering nog niet van toepassing | 0                                                                                      | Nee                                                           |
|     |      |                                               | 5 2023-0000698792 project 5                    | € 487.500                                                          | Ja                                                                                                       | Conform wijzigingsverzoek, bevestigd met reactie ref. 2024-0000962893, datum oplevering nog niet van toepassing | 65                                                                                     | Nee                                                           |
|     |      |                                               | 6 2023-0000698792 project 6                    | € 200.710                                                          | Ja                                                                                                       | Datum oplevering nog niet van toepassing                                                                        | 16                                                                                     | Nee                                                           |
|     |      |                                               | Kopie projectnummer                            | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                        |                                                                                                          |                                                                                                                 |                                                                                        |                                                               |
|     |      |                                               | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/13</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/14</i>                     |                                                                                                          |                                                                                                                 |                                                                                        |                                                               |
|     |      |                                               | 1 2023-0000698792 project 1                    | Nee                                                                |                                                                                                          |                                                                                                                 |                                                                                        |                                                               |
|     |      |                                               | 2 2023-0000698792 project 2                    | Nee                                                                |                                                                                                          |                                                                                                                 |                                                                                        |                                                               |
|     |      |                                               | 3 2023-0000698792 project 3                    | Nee                                                                |                                                                                                          |                                                                                                                 |                                                                                        |                                                               |
|     |      |                                               | 4 2023-0000698792 project 4                    | Nee                                                                |                                                                                                          |                                                                                                                 |                                                                                        |                                                               |
|     |      |                                               | 5 2023-0000698792 project 5                    | Nee                                                                |                                                                                                          |                                                                                                                 |                                                                                        |                                                               |
|     |      |                                               | 6 2023-0000698792 project 6                    | Nee                                                                |                                                                                                          |                                                                                                                 |                                                                                        |                                                               |



| VRO | J209 | Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen                              | Beschikkningsnummer                                                                        | Projectnaam                                                         | Besteding (jaar T) per project                                   | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project<br>Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2023 | Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project                | Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)                |
|-----|------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|     |      |                                                                                    | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J209/01</i>                                         | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J209/02</i>                  | <i>Aard controle R<br/>Indicator: J209/03</i>                    | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J209/04</i>                                                    | <i>Aard controle D2<br/>Indicator: J209/05</i>                    | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J209/06</i>                                  |
|     |      |                                                                                    | 1<br>RHA2024-03753248                                                                      | Spoordok – Lange Marktstraat<br>SHV                                 | € 0                                                              | € 0                                                                                                   | € 0                                                               | 0                                                                                   |
|     |      |                                                                                    | Kopie Projectnaam                                                                          | Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)              | De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)                 | Zelfstandige uitvoering (ja/nee)                                                                      | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                       |                                                                                     |
|     |      |                                                                                    | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J209/07</i>                                         | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J209/08</i>                  | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J209/09</i>               | <i>Aard controle R<br/>Indicator: J209/10</i>                                                         | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J209/11</i>                |                                                                                     |
|     |      |                                                                                    | 1<br>Spoordok – Lange Marktstraat                                                          | 0                                                                   | ja                                                               | ja                                                                                                    | nee                                                               |                                                                                     |
| KGG | K28  | Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid | Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel | Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel | Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten                                                  | Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten |
|     |      |                                                                                    | <i>Aard controle R<br/>Indicator: K28/01</i>                                               | <i>Aard controle R<br/>Indicator: K28/02</i>                        | <i>Aard controle R<br/>Indicator: K28/03</i>                     | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: K28/04</i>                                                     | <i>Aard controle R<br/>Indicator: K28/05</i>                      | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: K28/06</i>                                   |
|     |      |                                                                                    | € 1.672.213                                                                                | € 97.677                                                            | € 276.596                                                        | € 3.293.466                                                                                           | € 128.614                                                         | € 257.060                                                                           |
|     |      |                                                                                    | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                |                                                                     |                                                                  |                                                                                                       |                                                                   |                                                                                     |
|     |      |                                                                                    | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: K28/07</i>                                          |                                                                     |                                                                  |                                                                                                       |                                                                   |                                                                                     |
|     |      |                                                                                    | Nee                                                                                        |                                                                     |                                                                  |                                                                                                       |                                                                   |                                                                                     |

| AenM | M16    | Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne          | Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) | Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)           | Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)                                                                   | Besteding (jaar T) tlv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten                                                                                                                                                | Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie                                                                                                                       | Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) |
|------|--------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|      |        | Gemeenten                                                | Aard controle R<br>Indicator: M16/01<br>€ 18.016.045                                              | Aard controle R<br>Indicator: M16/02<br>€ 0                                                                                                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: M16/03<br>€ 0                                                                                                                                                                  | Aard controle R<br>Indicator: M16/04<br>€ 1.887.394                                                                                                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: M16/05<br>€ 0                                                                                                                                          | Aard controle R<br>Indicator: M16/06<br>€ 1.226.306        |
|      |        |                                                          | Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)         | Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) | Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)                                                                                                                                                | Berekening totale besteding (jaar T)<br><br>Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09                                                                                                                  | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                                                                                                                                   |                                                            |
|      |        |                                                          | Aard controle R<br>Indicator: M16/08<br>€ 0                                                       | Aard controle R<br>Indicator: M16/08<br>€ 44.984                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: M16/09<br>€ 0                                                                                                                                                                       | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: M16/10<br>€ 21.174.729                                                                                                                                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: M16/11<br>€ 53.935.978                                                                                                                            |                                                            |
| FRL  | FRL13C | Trekkerschap natuurinclusief werken                      | Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie  | Welke regeling betreft het                                                                                                                 | Totale besteding in jaar T                                                                                                                                                                                        | Correctie t.o.v. jaar T-1 van verantwoorde totale besteding                                                                                                                                                         | Cumulatieve totale besteding tot en met jaar T                                                                                                                                       | Toelichting                                                |
|      |        | SiSa tussen medeoverheden - provinciale middelen Fryslân | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: FRL13C/01                                                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: FRL13C/02                                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: FRL13C/03                                                                                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: FRL13C/04                                                                                                                                                                             | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: FRL13C/05                                                                                                                                         | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: FRL13C/06               |
|      |        | 1 PF-2022/244151                                         | FRL13C                                                                                            | € 35.200                                                                                                                                   | € 0                                                                                                                                                                                                               | € 128.346                                                                                                                                                                                                           | Provinciecode 30002 (Provincie Fryslân)                                                                                                                                              |                                                            |
|      |        | Kopie beschikingsnummer                                  | De besteding in jaar T ten laste van alleen provinciale middelen                                  | Alleen de besteding in jaar T ten laste van alleen provinciale middelen                                                                    | Correctie t.o.v. jaar T-1 van besteding ten laste van alleen provinciale middelen<br>Als de correctie een vermeerdering is, gaat het om nog niet verantwoorde besteding ten laste van alleen provinciale middelen | Cumulatieve besteding tot en met jaar T ten laste van alleen provinciale middelen<br>Tussentijds afstemmen van juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie ten laste van alleen provinciale middelen | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br><br>Als u kiest voor 'ja', betekent dit, dat hiervoor alle besteding is afgerond en u er de komende jaren geen besteding meer voor wilt verantwoorden |                                                            |
|      |        | 1 PF-2022/244151                                         | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: FRL13C/07<br>€ 35.200                                          | Aard controle R<br>Indicator: FRL13C/08<br>€ 0                                                                                             | Aard controle R<br>Indicator: FRL13C/09<br>€ 128.346                                                                                                                                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: FRL13C/10<br>Nee                                                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: FRL13C/11                                                                                                                                         |                                                            |

### 3.5 Overzicht van baten en lasten per taakveld

| Tabel 821 Overzicht taakvelden                        |  | Bedragen x € 1.000 |                |
|-------------------------------------------------------|--|--------------------|----------------|
| Taakvelden                                            |  | Rekening 2024      |                |
|                                                       |  | Lasten             | Baten          |
| <b>R2HOG01 - Sterke samenl., kansen voor iedereen</b> |  |                    |                |
| R2PGM0101 - Bestaanszekerheid                         |  | 185.158            | 100.738        |
| R2TKV0620 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen       |  | 20.722             | 116            |
| R2TKV0630 - Inkomensregelingen                        |  | 134.065            | 98.515         |
| R2TKV0640 - WSW en beschut werk                       |  | 15.851             | 0              |
| R2TKV0650 - Arbeidsparticipatie                       |  | 14.519             | 2.108          |
| <b>R2PGM0101 - Bestaanszekerheid</b>                  |  | <b>185.158</b>     | <b>100.738</b> |
| <b>R2PGM0102 - Meedoen</b>                            |  |                    |                |
| R2TKV0610 - Samenkracht en burgerparticipatie         |  | 25.117             | 24.591         |
| R2TKV0660 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)               |  | 7.155              | 1.376          |
| R2TKV0671A - Huishoudelijke hulp (WMO)                |  | 13.309             | 82             |
| R2TKV0671B - Begeleiding (WMO)                        |  | 14.052             | 0              |
| R2TKV0671C - Dagbesteding (WMO)                       |  | 6.622              | 42             |
| R2TKV0671D - Overige maatwerkarrangementen (WMO)      |  | -172               | 0              |
| R2TKV0672 - Maatwerkdienstverlening 18-               |  | 645                | 0              |
| R2TKV0672A - Jeugdhulp begeleiding                    |  | 4.961              | 204            |
| R2TKV0672B - Jeugdhulp behandeling                    |  | 34.777             | 0              |
| R2TKV0672C - Jeugdhulp dagbesteding                   |  | 922                | 0              |
| R2TKV0672D - Jeugdhulp zonder verblijf overig         |  | 489                | 0              |
| R2TKV0673A - Pleegzorg                                |  | 4.448              | 0              |
| R2TKV0673B - Gezinsgericht                            |  | 5.159              | 0              |
| R2TKV0673C - Jeugdhulp met verblijf overig            |  | 10.673             | 3.428          |
| R2TKV0674B - Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf        |  | 2.573              | 0              |
| R2TKV0681A - Beschermd wonen (WMO)                    |  | 46.133             | 626            |
| R2TKV0681B - Maatsch.- en vrouwenopvang (WMO)         |  | 26.091             | 2.371          |
| R2TKV0682A - Jeugdbescherming                         |  | 7.217              | 0              |
| R2TKV0682B - Jeugdreclassering                        |  | 787                | 0              |
| <b>R2PGM0102 - Meedoen</b>                            |  | <b>210.958</b>     | <b>32.719</b>  |
| <b>R2PGM0103 - Volksgezondheid en sport</b>           |  |                    |                |
| R2TKV0510 - Sportbeleid en activering                 |  | 25.258             | 6.865          |
| R2TKV0520 - Sportaccommodaties                        |  | 87                 | 0              |
| R2TKV0710 - Volksgezondheid                           |  | 16.230             | 4.596          |
| <b>R2PGM0103 - Volksgezondheid en sport</b>           |  | <b>8.941</b>       | <b>2.269</b>   |
| <b>R2PGM0104 - Onderwijs</b>                          |  |                    |                |
| R2TKV0410 - Openbaar basisonderwijs                   |  | 29.219             | 14.030         |
| R2TKV0420 - Onderwijshuisvesting                      |  | 1.483              | 652            |
| R2TKV0430 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken          |  | 8.560              | 1.214          |
| <b>R2PGM0104 - Onderwijs</b>                          |  | <b>19.177</b>      | <b>12.163</b>  |
| <b>R2HOG01 - Sterke samenl., kansen voor iedereen</b> |  | <b>450.593</b>     | <b>154.352</b> |
| <b>R2HOG02 - Bet.baar wonen in gez/veilig leefomg</b> |  |                    |                |
| R2PGM0201 - Milieu, Volkshuis., LO en Sted.vern.      |  | 104.398            | 78.517         |
| R2TKV0570 - Openbaar groen en (openlucht) recr.       |  | 17.102             | 510            |

| Taakvelden                                              | Rekening 2024  |               |
|---------------------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                                         | Lasten         | Baten         |
| R2TKV0720 - Riolering                                   | 9.465          | 12.029        |
| R2TKV0730 - Afval                                       | 17.727         | 20.332        |
| R2TKV0740 - Milieubeheer                                | 8.481          | 5.052         |
| R2TKV0750 - Begraafplaatsen en crematoria               | 1.182          | 903           |
| R2TKV0810 - Ruimte en leefomgeving                      | 4.913          | 588           |
| R2TKV0820 - Grondexploitatie (niet-bedr.terr.)          | 36.286         | 31.333        |
| R2TKV0830 - Wonen en bouwen                             | 9.242          | 7.771         |
| <b>R2PGM0201 - Milieu, Volkshuis., LO en Sted.vern.</b> | <b>104.398</b> | <b>78.517</b> |
| R2PGM0202 - Veiligheid                                  | 20.073         | 4.431         |
| R2TKV0110 - Crisisbeheersing en Brandweer               | 10.086         | 77            |
| R2TKV0120 - Openbare orde en Veiligheid                 | 9.987          | 4.353         |
| <b>R2PGM0202 - Veiligheid</b>                           | <b>20.073</b>  | <b>4.431</b>  |
| <b>R2HOG02 - Bet.baar wonen in gez/veilig leefomg</b>   | <b>124.471</b> | <b>82.947</b> |
| <b>R2HOG03 - Toonaangevend in cultuur/evenementen</b>   |                |               |
| R2PGM0301 - Cultuur                                     | 18.571         | 3.019         |
| R2TKV0530 - Cultuurpresentatie, prod. en partic.        | 12.781         | 2.600         |
| R2TKV0540 - Musea                                       | 1.907          | 17            |
| R2TKV0550 - Cultureel erfgoed                           | 245            | 122           |
| R2TKV0560 - Media                                       | 3.639          | 281           |
| <b>R2PGM0301 - Cultuur</b>                              | <b>18.571</b>  | <b>3.019</b>  |
| <b>R2HOG03 - Toonaangevend in cultuur/evenementen</b>   | <b>18.571</b>  | <b>3.019</b>  |
| <b>R2HOG04 - Circulaire en concurrerende economie</b>   |                |               |
| R2PGM0401 - Economie                                    | 9.123          | 3.524         |
| R2TKV0310 - Economische ontwikkeling                    | 5.337          | 1.430         |
| R2TKV0320 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur              | 713            | 606           |
| R2TKV0330 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen        | 285            | 105           |
| R2TKV0340 - Economische promotie                        | 2.789          | 1.384         |
| <b>R2PGM0401 - Economie</b>                             | <b>9.123</b>   | <b>3.524</b>  |
| R2PGM0402 - Verkeer, vervoer en waterstaat              | 39.069         | 4.777         |
| R2TKV0210 - Verkeer en vervoer                          | 29.878         | 487           |
| R2TKV0220 - Parkeren                                    | 3.773          | 2.489         |
| R2TKV0230 - Recreatieve havens                          | 864            | 504           |
| R2TKV0240 - Economische havens en waterwegen            | 3.587          | 874           |
| R2TKV0250 - Openbaar vervoer                            | 967            | 422           |
| <b>R2PGM0402 - Verkeer, vervoer en waterstaat</b>       | <b>39.069</b>  | <b>4.777</b>  |
| <b>R2HOG04 - Circulaire en concurrerende economie</b>   | <b>48.192</b>  | <b>8.301</b>  |
| <b>R2HOG05 - Samenwerking en organisatie</b>            |                |               |
| R2PGM0501 - Bestuur                                     | 7.012          | 81            |
| R2TKV0001 - Bestuur                                     | 7.012          | 81            |
| <b>R2PGM0501 - Bestuur</b>                              | <b>7.012</b>   | <b>81</b>     |
| R2PGM0502 - Ondersteuning                               | 131.548        | 549.926       |
| R2TKV0002 - Burgerzaken                                 | 4.903          | 2.959         |
| R2TKV0003 - Beheer overige gebouwen en gronden          | 6.115          | 1.915         |

| Taakvelden                                   | Rekening 2024  |                |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                              | Lasten         | Baten          |
| R2TKV0004 - Overhead                         | 57.370         | 1.708          |
| R2TKV0005 - Treasury                         | 484            | 1.975          |
| R2TKV0007 - Uitkeringen Gemeentefonds        | 0              | 433.902        |
| R2TKV0008 - Overige baten en lasten          | 22.814         | 20.712         |
| R2TKV0009 - Vennootschapsbelasting (Vpb)     | 207            | 0              |
| R2TKV0010 - Mutaties reserves                | 35.052         | 40.195         |
| R2TKV0061 - OZB woningen                     | 715            | 17.949         |
| R2TKV0062 - OZB niet-woningen                | 0              | 23.139         |
| R2TKV0063 - Parkeerbelasting                 | 44             | 3.528          |
| R2TKV0064 - Belastingen overig               | 3.844          | 1.943          |
| <b>R2PGM0502 - Ondersteuning</b>             | <b>131.548</b> | <b>549.926</b> |
| <b>R2HOG05 - Samenwerking en organisatie</b> | <b>138.560</b> | <b>550.007</b> |
| <b>Totaal</b>                                | <b>780.388</b> | <b>798.627</b> |

## 3.6 Rechtmatigheidsverantwoording

### Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 13 november 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 0% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves, waarbij een ondergrens wordt gehanteerd overeenkomstig de rapportagegrens genoemd in artikel 9, lid 3 van de financiële verordening 2023, en is daarmee vastgesteld op € 350.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

### Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 2.962.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 0. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 1.060.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Tabel 832

Bedragen x € 1.000

| <b>Begrotingscriterium</b>                                                                                                                                                    |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <u>1A. Overschrijding lasten programma's</u>                                                                                                                                  | 1.462        |
| <u>1B. Overschrijding groep samenhangende investeringskredieten</u>                                                                                                           | 0            |
| <u>2. Ongeautoriseerde reservemutaties</u>                                                                                                                                    | 0            |
| <u>3. Overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld</u> | 0            |
| <b>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</b>                                                                                                                                     | <b>1.462</b> |
| 4. Totaal van begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat vooraf als acceptabel is gedeuid                                                                         | -1.060       |

|                                                                                                                                                       |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| conform artikel 11, lid 4 van de financiële verordening 2023                                                                                          |              |
| De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht. | 402          |
| <b>Voorwaardencriterium</b>                                                                                                                           |              |
| 5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed.                                                                                                     | 1.500        |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                         | <b>1.500</b> |
| <b>M&amp;O criterium</b>                                                                                                                              |              |
| 6. Geen bevindingen.                                                                                                                                  |              |
| <b>Totaal onrechtmatigheden</b>                                                                                                                       | <b>2.962</b> |
| <b>Waarvan acceptabel</b>                                                                                                                             | <b>1.060</b> |
| <b>Waarvan niet-acceptabel</b>                                                                                                                        | <b>1.902</b> |

#### *Toelichting begrotingsonrechtmatigheden*

Binnen programma Verkeer, vervoer en waterstaat is voor € 402.000 aan niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden geconstateerd. Er is sprake van een lastenoverschrijding waarbij deels direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren. De afwijking heeft betrekking op enerzijds hogere personele inzet bij de fietsstallingen, en anderzijds hogere onderhoudslasten en een onverwacht hogere aanslag bij de parkeergarages.

#### *Toelichting voorwaardencriterium*

Met betrekking tot het voorwaardencriterium blijkt dat de EU-aanbestedingsregels niet altijd zijn nageleefd. Evenals voorgaand jaar is ook in 2024 een fout met betrekking tot dit onderwerp geconstateerd.

Voor een nadere duiding van deze onrechtmatigheden wordt verwezen naar paragraaf 2.15 Bedrijfsvoering.

In paragraaf 2.15 Bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

# BIJLAGEN

## Bijlage A. Restantkredieten

Artikel 5, lid 5 van de Financiële verordening bepaalt dat investeringen als deze nog niet zijn gestart na twee jaar vrij vallen. Eind 2024 zijn er geen restantkredieten die komen te vervallen.

Tabel 84 Overzicht restantkredieten

| Nummer    | Omschrijving                          | Startjaar | Krediet | Bedragen x € 1.000 |         |
|-----------|---------------------------------------|-----------|---------|--------------------|---------|
|           |                                       |           |         | Besteed            | Restant |
| INV391621 | Ontwikkelkosten Zwette VI (lasten)    | 2016      | 517     | 515                | 2       |
| INV391621 | Ontwikkelkosten Zwette VI (baten)     | 2016      | -517    | -                  | -517    |
| INV391622 | Ontwikkelkosten Watercampus (lasten)  | 2016      | 2       | -                  | 2       |
| INV391622 | Ontwikkelkosten Watercampus (baten)   | 2016      | -2      | -                  | -2      |
| INV391624 | Zwette VI (lasten)                    | 2016      | 4.215   | 3.949              | 266     |
| INV391624 | Zwette VI (baten)                     | 2016      | -4.215  | -2.602             | -1.613  |
| INV331807 | Snelfietsroutes / fietsstraten        | 2018      | 780     | 729                | 51      |
| INV361831 | ISV openbare ruimte Coll.prg 2014-18  | 2018      | 2.149   | 1.353              | 796     |
| INV331903 | Snelfietsroutes/fietsstraten          | 2019      | 310     | 308                | 2       |
| INV361936 | GRP2019-2023 bovengr.klim.adapt.2019  | 2019      | 1.125   | 625                | 500     |
| INV362042 | Civiele kunstwerken 2020              | 2020      | 363     | 261                | 102     |
| INV362044 | Vervanging brug Snakkerburen KW104    | 2020      | 235     | 207                | 28      |
| INV332006 | Fietsstraten                          | 2020      | 2.657   | 936                | 1.720   |
| INV332010 | 30 km programma buiten de stad        | 2020      | 366     | 332                | 34      |
| INV332011 | Addendum GVV                          | 2020      | 825     | 141                | 684     |
| INV332015 | Parkeerterrein Grou, Volmawei Ged.H.  | 2020      | 310     | 306                | 4       |
| INV362032 | GRP2019-2023 bovengr.klim.adapt.2020  | 2020      | 1.125   | 100                | 1.025   |
| INV362039 | Centrale brugbediening 2020           | 2020      | 1.407   | 422                | 985     |
| INV362041 | Stroomkasten                          | 2020      | 305     | 137                | 168     |
| INV392005 | Installatietechniek Blauwe Golf       | 2020      | 73      | 57                 | 15      |
| INV272101 | Prof Wassenberghskoalle               | 2021      | 4.089   | 50                 | 4.039   |
| INV272104 | SO Fryslân - Twaalk onderbouwvoor     | 2021      | 5.648   | 235                | 5.413   |
| INV272106 | Aanpass en uitbr IKC Pionier          | 2021      | 4.971   | 1.849              | 3.122   |
| INV272107 | Parkeerterrein t/o IKC De Pionier     | 2021      | 161     | 153                | 8       |
| INV332104 | Fietsstraten                          | 2021      | 405     | 220                | 185     |
| INV332105 | Knelpunten nieuw grondgebied          | 2021      | 188     | 154                | 34      |
| INV332107 | 30 km programma buiten de stad        | 2021      | 90      | 50                 | 40      |
| INV332108 | Addendum GVV                          | 2021      | 550     | 74                 | 476     |
| INV332112 | Parkeerterrein Nijdjipstrjitte e.o.   | 2021      | 500     | 200                | 300     |
| INV332113 | Smart Mobility                        | 2021      | 170     | 160                | 10      |
| INV332116 | Aanpak evenemententerreinen           | 2021      | 310     | 62                 | 248     |
| INV362101 | Verh. - Reconstructie Fietspaden 2021 | 2021      | 2.981   | 2.676              | 306     |
| INV362103 | Incidentele verbeteringen OV 2021     | 2021      | 19      | 18                 | 1       |
| INV362104 | Vervanging ontv./armaturen OV 2021    | 2021      | 1.262   | 1.022              | 240     |
| INV362105 | Vervanging masten OV 2021             | 2021      | 155     | 80                 | 75      |



| Nummer    | Omschrijving                         | Startjaar | Krediet | Besteed | Restant |
|-----------|--------------------------------------|-----------|---------|---------|---------|
| INV362109 | GRP2019-2023 bovengr.klim.adapt.2021 | 2021      | 1.500   | -       | 1.500   |
| INV362112 | Tractor - John Deere 5100R           | 2021      | 25      | -       | 25      |
| INV362123 | Aanpassingen Prinsentuin             | 2021      | 240     | 210     | 30      |
| INV362127 | Brug Warten                          | 2021      | 216     | 6       | 210     |
| INV362128 | Bruggen C'buren KW166/KW188/KW190    | 2021      | 345     | 106     | 239     |
| INV362129 | Renovatie 1e Kanaalsbrug KW027       | 2021      | 940     | 145     | 795     |
| INV362227 | Progr.opdr.OVL 2022 - armaturen      | 2021      | 1.257   | 426     | 831     |
| INV392101 | Sport in de Zuidlanden               | 2021      | 3.700   | 290     | 3.410   |
| INV392105 | Reconstructie veld Hijum             | 2021      | 35      | -       | 35      |
| INV362204 | Vervanging masten OV 2022            | 2022      | 50      | -       | 50      |
| INV362226 | Civiele kunstwerken 2022             | 2022      | 361     | -       | 361     |
| INV272201 | Prof Wassenberghskoalle grond        | 2022      | 400     | 161     | 239     |
| INV272208 | IKC Pionier tbv kinderopvang         | 2022      | 1.364   | -       | 1.364   |
| INV332202 | Doorfietsroutes binnen bebouwde kom  | 2022      | 390     | 353     | 37      |
| INV332204 | Knelpunten nieuw grondgebied         | 2022      | 306     | 89      | 217     |
| INV332207 | Addendum GVVP                        | 2022      | 300     | -       | 300     |
| INV332221 | VRI Huizumerlaan                     | 2022      | 188     | 188     | 0       |
| INV332223 | VRI Vrijheidsplein                   | 2022      | 474     | 434     | 40      |
| INV332225 | VRI Westeinde                        | 2022      | 329     | 329     | 0       |
| INV332324 | Doorfietsroute Middelsee             | 2022      | 192     | -       | 192     |
| INV362202 | Incidentele verbeteringen OV 2022    | 2022      | 24      | 18      | 6       |
| INV362207 | Vervanging speelvoorzieningen 2022   | 2022      | 498     | 483     | 14      |
| INV362208 | GRP2019-2023 bovengr.klim.adapt.2022 | 2022      | 1.500   | -       | 1.500   |
| INV362215 | Facilitair bedrijf Fiat Fiorino      | 2022      | 23      | -       | 23      |
| INV362216 | Nautiek bedrijf Fiat Fiorino         | 2022      | 23      | -       | 23      |
| INV362217 | Pick-up Fiat Doblo                   | 2022      | 25      | 19      | 6       |
| INV362218 | Pick-up Fiat Doblo                   | 2022      | 20      | -       | 20      |
| INV362219 | Kipper heetwaterbestrijding          | 2022      | 55      | -       | 55      |
| INV362220 | Kipper heetwaterbestrijding          | 2022      | 55      | -       | 55      |
| INV362221 | Kipper heetwaterbestrijding          | 2022      | 55      | -       | 55      |
| INV362222 | Opbouw en inrichting                 | 2022      | 19      | 16      | 2       |
| INV362223 | Veerpont Grou                        | 2022      | 100     | 57      | 43      |
| INV362228 | Progr.opdr.OVL 2022 - lichtmasten    | 2022      | 70      | 7       | 63      |
| INV362229 | Vervanging Oxena Bids KW036          | 2022      | 1.620   | 376     | 1.244   |
| INV392202 | Reconstructie veld LAC Frisia        | 2022      | 34      | 17      | 17      |
| INV392204 | Reconstructie veld Zwaluwen (Nylan)  | 2022      | 10      | -       | 10      |
| INV392212 | Instandhouding bouwkundig Tjallinga  | 2022      | 125     | 16      | 109     |
| INV392214 | Installatietechniek Blauwe Golf      | 2022      | 76      | 55      | 21      |
| INV392217 | Verduurz.energieopwekk.CT48          | 2022      | 584     | 361     | 223     |
| INV392220 | Westerkerk                           | 2022      | 910     | 692     | 218     |
| INV362236 | Verh. - Reconstr.Droge Haven Reduzum | 2022      | 180     | 52      | 128     |
| INV362301 | Ontvangers en armaturen OV 2023      | 2023      | 104     | -       | 104     |
| INV362302 | Incidentele verbeteringen OV 2023    | 2023      | 25      | -       | 25      |
| INV362303 | Vervanging ontv./armaturen OV 2023   | 2023      | 1.190   | -       | 1.190   |
| INV362304 | Vervanging masten OV 2023            | 2023      | 120     | -       | 120     |

| Nummer    | Omschrijving                          | Startjaar | Krediet | Besteed | Restant |
|-----------|---------------------------------------|-----------|---------|---------|---------|
| INV362347 | Indexatie (6%) OV                     | 2023      | 200     | -       | 200     |
| INV272301 | PJ Gymnasium - binnenklimaat          | 2023      | 1.000   | -       | 1.000   |
| INV272303 | Twalûk - tbv KO De Vlieger            | 2023      | 483     | -       | 483     |
| INV272306 | Teresa uitbreiding locatie Zuidlanden | 2023      | 1.167   | -       | 1.167   |
| INV272307 | SBO Aquamarijn uitbreiding            | 2023      | 949     | -       | 949     |
| INV332302 | Doorfietsroutes binnen bebouwde kom   | 2023      | 1.030   | 325     | 705     |
| INV332303 | Fietsstraten buiten de bebouwde kom   | 2023      | 340     | -       | 340     |
| INV332304 | Knelpunten nieuw grondgebied          | 2023      | 190     | 115     | 75      |
| INV332311 | Truerderdyk Stiens                    | 2023      | 100     | -       | 100     |
| INV332312 | Drachtsterplein opstelstroken         | 2023      | 255     | 255     | 0       |
| INV332319 | Jirnsum wegenstructuur                | 2023      | 260     | 218     | 42      |
| INV332321 | Fietspad Harlingertrekweg             | 2023      | 350     | 336     | 14      |
| INV332322 | Fietstunnel Redbadwei                 | 2023      | 1.915   | 17      | 1.898   |
| INV332323 | Fietstunnel Redbadwei installatie     | 2023      | 100     | -       | 100     |
| INV362306 | Speel- en spelvoorzieningen 2023      | 2023      | 45      | -       | 45      |
| INV362307 | Vervanging speelvoorzieningen 2023    | 2023      | 372     | 55      | 317     |
| INV362308 | GRP2023-2027 bovengr.klim.adapt.2023  | 2023      | 583     | 225     | 358     |
| INV362309 | Maaimachine 3-delig                   | 2023      | 125     | -       | 125     |
| INV362310 | Iveco Daily (straatmakers)            | 2023      | 66      | -       | 66      |
| INV362311 | Iveco Daily (straatmakers)            | 2023      | 66      | -       | 66      |
| INV362312 | Iveco Daily (straatmakers)            | 2023      | 66      | -       | 66      |
| INV362313 | Iveco Daily (straatmakers)            | 2023      | 66      | -       | 66      |
| INV362315 | Iveco Daily pick-up                   | 2023      | 58      | -       | 58      |
| INV362316 | Iveco Daily pick-up                   | 2023      | 58      | -       | 58      |
| INV362317 | Iveco Daily pick-up                   | 2023      | 58      | -       | 58      |
| INV362318 | Iveco Daily pick-up                   | 2023      | 58      | -       | 58      |
| INV362319 | Iveco Daily pick-up                   | 2023      | 58      | -       | 58      |
| INV362320 | Iveco Daily dichte bus                | 2023      | 55      | -       | 55      |
| INV362321 | Iveco Daily dichte bus                | 2023      | 55      | -       | 55      |
| INV362322 | Iveco Daily dichte bus                | 2023      | 55      | -       | 55      |
| INV362323 | Iveco Daily dichte bus                | 2023      | 55      | -       | 55      |
| INV362324 | Iveco Daily dichte bus                | 2023      | 55      | -       | 55      |
| INV362325 | Iveco Daily dichte bus                | 2023      | 55      | -       | 55      |
| INV362326 | Bus dubbele cabine 6-persoons         | 2023      | 55      | -       | 55      |
| INV362328 | Bus dubbele cabine 6-persoons         | 2023      | 55      | -       | 55      |
| INV362331 | Fiat Doblo Bomenploeg                 | 2023      | 31      | -       | 31      |
| INV362337 | Iveco Daily dichte bus                | 2023      | 66      | -       | 66      |
| INV362338 | Herinrichting aula                    | 2023      | 40      | 9       | 31      |
| INV362339 | Reconstructie verhardingen 2023       | 2023      | 120     | -       | 120     |
| INV362340 | Civiele kunstwerken 2023              | 2023      | 5.900   | -       | 5.900   |
| INV362341 | Dienstauto's Team BB/CT               | 2023      | 250     | -       | 250     |
| INV362343 | GOV 23: Himdyk Jirnsum                | 2023      | 230     | 44      | 186     |
| INV362344 | GOV 23: Heggewinde Leeuwarden         | 2023      | 300     | -       | 300     |
| INV362345 | Vervanging Sint Jozefbrug (KW034)     | 2023      | 800     | 138     | 662     |
| INV362346 | Indexatie (6%) civ.kunstwerken        | 2023      | 688     | -       | 688     |

| Nummer    | Omschrijving                            | Startjaar | Krediet | Besteed | Restant |
|-----------|-----------------------------------------|-----------|---------|---------|---------|
| INV362348 | Indexatie (6%) verharding               | 2023      | 114     | -       | 114     |
| INV362352 | Indexatie (6%) evenemententerrein       | 2023      | 6       | -       | 6       |
| INV362353 | Indexatie (6%) machines                 | 2023      | 2       | -       | 2       |
| INV362354 | Herinrichting Huizumerbegraafplaats     | 2023      | 107     | 27      | 80      |
| INV362355 | Aanlegplaatsen Molkenkelder             | 2023      | 119     | 108     | 11      |
| INV362357 | Afstandbed. Hermes-/Verlaats-/Eebrug    | 2023      | 1.840   | -       | 1.840   |
| INV362358 | Restantsaldi kredieten 2023 tractie     | 2023      | 19      | -       | 19      |
| INV372301 | Parkeerterrein De Tocht (lasten)        | 2023      | 575     | 574     | 0       |
| INV372301 | Parkeerterrein De Tocht (baten)         | 2023      | -575    | -191    | -383    |
| INV392302 | Reconstructie veld korfbal Meinga       | 2023      | 55      | 5       | 51      |
| INV392303 | Reconstructie veld 2 en 3 Meinga        | 2023      | 35      | -       | 35      |
| INV392304 | Reconstructie veld div dorpen           | 2023      | 19      | -       | 19      |
| INV392310 | Instandhouding infra Nylan              | 2023      | 40      | 18      | 22      |
| INV392311 | Instandhouding infra diverse dorpen     | 2023      | 58      | 12      | 46      |
| INV392312 | Instandhouding bouwkundig Tjallinga     | 2023      | 10      | -       | 10      |
| INV392313 | Installatietechniek Blauwe Golf         | 2023      | 210     | -       | 210     |
| INV392314 | Verduurzaming maatschapp.vastgoed       | 2023      | 500     | 4       | 496     |
| INV392316 | Verbouw Carré gebouw                    | 2023      | 1.432   | 1.274   | 158     |
| INV392317 | Verduurz.g.v. Gemeentehuis (lasten)     | 2023      | 951     | 393     | 558     |
| INV392317 | Verduurz.g.v. Gemeentehuis (baten)      | 2023      | -251    | -251    | 0       |
| INV392318 | Verduurz.g.v. Stadhuis (lasten)         | 2023      | 230     | 11      | 219     |
| INV392318 | Verduurz.g.v. Stadhuis (baten)          | 2023      | -230    | -11     | -219    |
| INV392321 | Indexatie (6%) gebouwen                 | 2023      | 1       | -       | 1       |
| INV392328 | Instandhouding bouwkundig Wiarda        | 2023      | 54      | -       | 54      |
| INV392331 | Instandhouding It Gryn Stiens           | 2023      | 482     | 184     | 298     |
| INV392332 | Ventilatie Stadhouderlijk Hof           | 2023      | 250     | -       | 250     |
| INV392333 | Renovatie dak stadshal Gemeentehuis     | 2023      | 33      | 4       | 29      |
| INV392336 | Wijkgebouw 't Knooppunt                 | 2023      | 53      | 42      | 11      |
| INV392353 | Jacob Catsplein 3 verbouwing (lasten)   | 2023      | 10.165  | 179     | 9.986   |
| INV392353 | Jacob Catsplein 3 verbouwing (baten)    | 2023      | -2.304  | -179    | -2.125  |
| INV392360 | Terreininrichting Flexwoningen (lasten) | 2023      | 122     | 0       | 122     |
| INV392360 | Terreininrichting Flexwoningen (baten)  | 2023      | -122    | 0       | -122    |
| INV392361 | Heechterp reconstructie Zuid (lasten)   | 2023      | 785     | -       | 785     |
| INV392361 | Heechterp reconstructie Zuid (baten)    | 2023      | -194    | -       | -194    |
| INV392362 | Heechterp reconstructie Midden (lasten) | 2023      | 335     | -       | 335     |
| INV392362 | Heechterp reconstructie Midden (baten)  | 2023      | -83     | -       | -83     |
| INV392363 | Heechterp reconstructie Noord (lasten)  | 2023      | 906     | -       | 906     |
| INV392363 | Heechterp reconstructie Noord (baten)   | 2023      | -223    | -       | -223    |
| INV272401 | SO Fryslân - Twaalûk grond              | 2024      | 52      | -       | 52      |
| INV272402 | Gymlokalen Middelsee                    | 2024      | 6.326   | -       | 6.326   |
| INV272403 | Vosseburcht - gebouwaanpassingen        | 2024      | 500     | -       | 500     |
| INV272404 | Onvoorzien                              | 2024      | 200     | -       | 200     |
| INV272405 | Spoedeisend                             | 2024      | 532     | -       | 532     |
| INV272406 | St Thomas - uitbreiding                 | 2024      | 1.159   | -       | 1.159   |
| INV332401 | Doorfietsroutes binnen bebouwde kom     | 2024      | 1.010   | 392     | 618     |

| Nummer    | Omschrijving                                  | Startjaar | Krediet | Besteed | Restant |
|-----------|-----------------------------------------------|-----------|---------|---------|---------|
| INV332402 | Fietsstraten buiten de bebouwde kom           | 2024      | 380     | 200     | 180     |
| INV332403 | Motie 30 kilometer                            | 2024      | 380     | -       | 380     |
| INV332406 | Optimalisatie verkeersveiligheid              | 2024      | 119     | 71      | 48      |
| INV332407 | Kleine infrastructurele aanpassingen          | 2024      | 175     | 99      | 76      |
| INV332408 | Truerderdyk Stiens incl.Noarderfjild          | 2024      | 100     | -       | 100     |
| INV332410 | Rotonde Oostergoweg-Hoekemastraat             | 2024      | 70      | -       | 70      |
| INV332411 | Entree Wollegaast                             | 2024      | 70      | -       | 70      |
| INV332412 | Risicoanalyse verkeersveiligheid              | 2024      | 1.385   | 67      | 1.318   |
| INV332414 | Parkeerterrein Grou                           | 2024      | 250     | -       | 250     |
| INV362401 | Ontvangers en armaturen OV 2024               | 2024      | 110     | -       | 110     |
| INV362433 | GOV 24: Fietspaden Wergeasterdyk W-W          | 2024      | 900     | 0       | 900     |
| INV392402 | Reconstructie veld kaatsveld Meinga           | 2024      | 97      | 66      | 31      |
| INV392406 | Verv.kunstgrasveld Wiarda veld 1              | 2024      | 1.198   | 1.098   | 100     |
| INV392407 | Verv.kunstgrasveld Meinga korfbal             | 2024      | 130     | 7       | 123     |
| INV392408 | Verv.kunstgrasveld KD Noord C+D               | 2024      | 930     | 851     | 79      |
| INV392409 | Vervanging was- en kleedgelegenheden          | 2024      | 70      | 37      | 33      |
| INV392410 | Instandhouding infra sportpark                | 2024      | 27      | -       | 27      |
| INV392411 | Instandh.bouwkundig Kalverdijkje              | 2024      | 135     | 5       | 130     |
| INV392412 | Instandh.installaties Kalverdijkje            | 2024      | 70      | 17      | 53      |
| INV392413 | Instandh.installaties Tjallinga               | 2024      | 11      | 1       | 10      |
| INV392414 | Instandhouding bouwkundig Wiarda              | 2024      | 185     | -       | 185     |
| INV392415 | Installatietechniek zwembad BG                | 2024      | 85      | -       | 85      |
| INV392416 | Installatietechniek zwembad KD                | 2024      | 156     | 119     | 37      |
| INV392417 | Verduurzaming maatsch.vastgoed                | 2024      | 500     | -       | 500     |
| INV392418 | Verduurzaming gemeent.vastgoed                | 2024      | 1.925   | -       | 1.925   |
| INV552401 | Thuiswerkplekken (arbo proof)                 | 2024      | 117     | 117     | 0       |
| INV362402 | Incidentele verbeteringen OV 2024             | 2024      | 26      | -       | 26      |
| INV332415 | Rengerslaan verkeersk.aanp.                   | 2024      | 187     | 186     | 0       |
| INV332416 | Wollegaast verkeersk.aanp.                    | 2024      | 134     | 133     | 0       |
| INV332417 | VRI Planetenlaan (K39)                        | 2024      | 297     | 297     | 0       |
| INV332418 | VRI Holwortel (K45)                           | 2024      | 463     | 463     | 0       |
| INV332419 | Openbare ruimte Minne Finne Grou (lasten)     | 2024      | 200     | 3       | 197     |
| INV332419 | Openbare ruimte Minne Finne Grou (baten)      | 2024      | -200    | -3      | -197    |
| INV332420 | Openbare ruimte centrum Grou (lasten)         | 2024      | 100     | -       | 100     |
| INV332420 | Openbare ruimte centrum Grou (baten)          | 2024      | -100    | -       | -100    |
| INV332421 | Autoluw Eewal Gouverneursplein                | 2024      | 669     | 142     | 526     |
| INV332422 | VRI Spoorstraat-Achter de Hoven               | 2024      | 60      | -       | 60      |
| INV332423 | Herinrichten Blokhuisplein                    | 2024      | 145     | -       | 145     |
| INV332426 | Mobiliteitshub De Fellingen grond             | 2024      | 204     | -       | 204     |
| INV332427 | Mobiliteitshub De Fellingen (lasten)          | 2024      | 2.019   | -       | 2.019   |
| INV332427 | Mobiliteitshub De Fellingen (baten)           | 2024      | -1.540  | -       | -1.540  |
| INV332428 | Mobiliteitshub De Fellingen install. (lasten) | 2024      | 505     | -       | 505     |
| INV332428 | Mobiliteitshub De Fellingen install. (baten)  | 2024      | -385    | -       | -385    |
| INV332429 | Camera handhaving Eewal/Gouv.plein            | 2024      | 82      | 5       | 76      |
| INV332430 | VRI diverse locaties                          | 2024      | 156     | -       | 156     |

| Nummer    | Omschrijving                         | Startjaar | Krediet | Besteed | Restant |
|-----------|--------------------------------------|-----------|---------|---------|---------|
| INV332431 | Smart Mobility                       | 2024      | 275     | 200     | 75      |
| INV362403 | Vervanging ontv./armaturen OV 2024   | 2024      | 1.190   | -       | 1.190   |
| INV362404 | Vervanging masten OV 2024            | 2024      | 120     | -       | 120     |
| INV362405 | Vervanging verkeersborden 2024       | 2024      | 65      | 48      | 17      |
| INV362407 | Vervanging speelvoorzieningen 2024   | 2024      | 350     | 103     | 247     |
| INV362408 | GRP2023-2027 bovengr.klim.adapt.2024 | 2024      | 583     | -       | 583     |
| INV362413 | Vrachtwagen                          | 2024      | 250     | -       | 250     |
| INV362414 | Dichte bus verkeer                   | 2024      | 48      | -       | 48      |
| INV362415 | Dichte bus monteur                   | 2024      | 45      | -       | 45      |
| INV362416 | Dichte bus monteur                   | 2024      | 45      | -       | 45      |
| INV362417 | Pick-up met kraan                    | 2024      | 77      | 38      | 39      |
| INV362418 | Pick-up netheidsteam                 | 2024      | 56      | -       | 56      |
| INV362420 | Tractor JD (combi met Klepelraap)    | 2024      | 30      | -       | 30      |
| INV362421 | Klepelmaaier Ransomes                | 2024      | 71      | -       | 71      |
| INV362422 | Opbouw en inrichting 2024            | 2024      | 2       | -       | 2       |
| INV362423 | Pick-up                              | 2024      | 45      | -       | 45      |
| INV362424 | Kar t.b.v. delfkraan                 | 2024      | 8       | -       | 8       |
| INV362426 | Reconstructie verhardingen 2024      | 2024      | 100     | -       | 100     |
| INV362427 | KW310 Zuid Oost Hemrik               | 2024      | 302     | -       | 302     |
| INV362428 | KW024 Verlaatsbrug                   | 2024      | 3.959   | -       | 3.959   |
| INV362429 | KW026 Eebrug                         | 2024      | 2.132   | -       | 2.132   |
| INV362430 | KW029 Greunsbrug                     | 2024      | 3.002   | -       | 3.002   |
| INV362431 | WA086/WA311 Kademuur Noordvlietslot  | 2024      | 351     | -       | 351     |
| INV362432 | Herstructurering Nijdjip Grou        | 2024      | 850     | 309     | 541     |
| INV362434 | Huisvesting grondbank                | 2024      | 1.012   | 79      | 933     |
| INV362435 | Verduurzaming aquathermie            | 2024      | 250     | -       | 250     |
| INV362436 | Tractie grondbank                    | 2024      | 200     | -       | 200     |
| INV362437 | Vervangingsopgave civ.kunstwerken    | 2024      | 962     | 11      | 951     |
| INV362438 | Vervangingsopgave walkeringen        | 2024      | 1.159   | 32      | 1.127   |
| INV362440 | Laadpalen buitendienst op 4 loc.     | 2024      | 120     | -       | 120     |
| INV362441 | Piketauto                            | 2024      | 35      | -       | 35      |
| INV362442 | Bebording WTC-gebied                 | 2024      | 150     | -       | 150     |
| INV362445 | O&I open laadbak/kipper (8 stuks)    | 2024      | 36      | -       | 36      |
| INV362446 | O&I overige E-voertuigen (11 stuks)  | 2024      | 41      | -       | 41      |
| INV362447 | Pick-up met kraan                    | 2024      | 77      | -       | 77      |
| INV362448 | Minikraan met trailer                | 2024      | 60      | -       | 60      |
| INV362449 | PO OVL 2024-01 armat. Aldlân/Huizum  | 2024      | 445     | -       | 445     |
| INV362450 | PO OVL 2024-01 masten Aldlân/Huizum  | 2024      | 44      | -       | 44      |
| INV362451 | Elektrische auto zwerfafval (lasten) | 2024      | 95      | -       | 95      |
| INV362451 | Elektrische auto zwerfafval (baten)  | 2024      | -95     | -       | -95     |
| INV392401 | Huisvesting stadskantoor             | 2024      | 74      | 24      | 50      |
| INV392403 | Reconstructie veld Wergea            | 2024      | 15      | -       | 15      |
| INV392404 | Reconstructie veld Lekkum            | 2024      | 30      | -       | 30      |
| INV392405 | Verv.kunstgrasveld KD Zuid hockey    | 2024      | 290     | -       | 290     |
| INV392419 | Lichtopening dak Gem.kantoor OHK 2   | 2024      | 318     | -       | 318     |

| Nummer        | Omschrijving                               | Startjaar | Krediet        | Besteed       | Restant        |
|---------------|--------------------------------------------|-----------|----------------|---------------|----------------|
| INV392420     | Voegwerk Oldehove OHK 1                    | 2024      | 211            | -             | 211            |
| INV392421     | Instandh.It Gryn zwembad                   | 2024      | 1.029          | 5             | 1.024          |
| INV392422     | Instandh.It Gryn sporthallen               | 2024      | 163            | 55            | 108            |
| INV392423     | Instandh.It Gryn alg.ruimten               | 2024      | 121            | -             | 121            |
| INV392424     | Openbare ruimte Nieuw-Oud-Oost (lasten)    | 2024      | 3.051          | -             | 3.051          |
| INV392424     | Openbare ruimte Nieuw-Oud-Oost (baten)     | 2024      | -1.679         | -             | -1.679         |
| INV392426     | Tylkedam 51 - verbouwing                   | 2024      | 31             | 25            | 6              |
| INV392430     | MFC Mozaiek - herstellen WKO bron (lasten) | 2024      | 420            | 420           | 0              |
| INV392430     | MFC Mozaiek - herstellen WKO bron (baten)  | 2024      | -120           | -120          | 0              |
| INV392431     | Reconstructie veld Nijlân alg.veld         | 2024      | 70             | -             | 70             |
| INV392432     | Renovatie atletiekbaan                     | 2024      | 50             | -             | 50             |
| INV392433     | Instandh.install.was- en kleedkamers       | 2024      | 111            | 7             | 104            |
| INV392435     | Instandh.installaties Wiarda               | 2024      | 59             | -             | 59             |
| INV392436     | Sloop/nieuwbouw wijkgeb.'t Skiphus         | 2024      | 798            | -             | 798            |
| INV392437     | Sloop/nieuwbouw wijkgeb.'t Skiphus         | 2024      | 798            | -             | 798            |
| INV392438     | Verv.kunstgras Magere Weide veld A         | 2024      | 400            | 360           | 40             |
| INV392464     | Ruiterskwartier 6 verbouwing               | 2024      | 552            | 7             | 545            |
| INV392466     | Kunstgras voetbalveld Pallan Nijlân        | 2024      | 640            | 262           | 378            |
| INV522401     | Sluitpost 2024                             | 2024      | 1.184          | -             | 1.184          |
| <b>Totaal</b> |                                            |           | <b>137.530</b> | <b>29.869</b> | <b>107.660</b> |

## Bijlage B. Verloop reserves en voorzieningen

Tabel 85 Reserves

|                            |                                     |                |                      |               |               |                            | Bedragen x € 1.000 |
|----------------------------|-------------------------------------|----------------|----------------------|---------------|---------------|----------------------------|--------------------|
| Volg-nummer                | Naam van de reserve                 | Saldo 01-01-24 | Resultaat-bestemming | Stortingen    | Onttrekkingen | Verminderen i.v.m. vrijval | Saldo 31-12-24     |
| <b>Algemene reserve</b>    |                                     |                |                      |               |               |                            |                    |
| RES001                     | Algemene reserve                    | 21.169         | 10.101               | 5.448         | 4.689         |                            | 32.030             |
|                            | <b>Totaal algemene reserve</b>      | <b>21.169</b>  | <b>10.010</b>        | <b>5.448</b>  | <b>4.689</b>  |                            | <b>32.030</b>      |
| <b>Bestemmingsreserves</b> |                                     |                |                      |               |               |                            |                    |
| RES005                     | Budgetoverheveling                  | 23.842         |                      | 21.824        | 18.148        |                            | 27.518             |
| RES015                     | Grondexploitatie                    | 18.491         |                      | 1.781         | 5.329         |                            | 14.943             |
| RES016                     | Parkeren                            | 1.485          |                      | 2.030         | 60            |                            | 3.454              |
| RES019                     | Stimulering werkgelegenheid         | 924            |                      | -             | -             |                            | 924                |
| RES027                     | Reserve ISV III                     | 1.073          |                      |               | -             |                            | 1.073              |
| RES031                     | Reserve afschrijvingen              | 6.674          |                      | 1.421         | 248           |                            | 7.846              |
| RES034                     | Reserve Egalisatie Verkiezingen     | 0              |                      | 413           | 413           |                            | 0                  |
| RES036                     | Reserve frictiemiddelen             | 535            |                      | -             | 535           |                            | 0                  |
| RES045                     | Reserve Revolving Fund Monumenten   | 166            |                      | -             | -             |                            | 166                |
| RES048                     | Reserve kunst in de openbare ruimte | 324            |                      | 15            | -             |                            | 339                |
| RES049                     | Reserve stedelijke vernieuwing      | 29             |                      | -             | -             |                            | 29                 |
| RES058                     | Reserve Vastgoed                    | 396            |                      | -             | -             |                            | 396                |
| RES059                     | Reserve Bodemsanering               | 427            |                      | 110           | 110           |                            | 427                |
| RES060                     | Reserve Wijkbudgetten               | 310            |                      | 59            | 59            |                            | 310                |
| RES061                     | Reserve Toeristenbelasting          | 261            |                      | 154           | -             |                            | 415                |
| RES063                     | Voorwaardelijke budgetoverheveling  | 3.417          |                      | 1.646         | 3.417         |                            | 1.646              |
| RES065                     | Compensatie groen                   | 662            |                      | 150           | 150           |                            | 662                |
| RES068                     | Reserve stadion SC Cambuur          | 4.500          |                      | -             | -             |                            | 4.500              |
| RES069                     | Fonds klimaat, energie, biodivers.  | 10.000         |                      | -             | 1.335         |                            | 8.665              |
| RES070                     | Fonds maatschappelijke vernieuwing  | 14.891         |                      | -             | 2.095         |                            | 12.796             |
| RES071                     | Fonds strategische ontwikkeling     | 15.000         |                      | -             | 3.607         |                            | 11.393             |
|                            | <b>Totaal bestemmingsreserves</b>   | <b>103.407</b> | <b>0</b>             | <b>29.604</b> | <b>35.507</b> | <b>0</b>                   | <b>97.502</b>      |
|                            | <b>Totaal reserves</b>              | <b>124.576</b> | <b>10.101</b>        | <b>35.052</b> | <b>40.195</b> | <b>0</b>                   | <b>129.532</b>     |
| RES099                     | Saldo van rekening baten en lasten  | 10.101         | -10.101              | 0             | -10.101       | 0                          | 10.101             |



Tabel 86 Voorzieningen

| Tabel 86 Voorzieningen |                                      |                   |                          |               |               |                          | Bedragen x € 1.000 |
|------------------------|--------------------------------------|-------------------|--------------------------|---------------|---------------|--------------------------|--------------------|
| Volg-nummer            | Naam van de voorziening              | Saldo<br>01-01-24 | Resultaat-<br>bestemming | Stortingen    | Aanwendungen  | Vrijgevallen<br>bedragen | Saldo 31-12-24     |
|                        | <u>Voorzieningen</u>                 |                   |                          |               |               |                          |                    |
| VRZ502                 | Specifieke risico's                  | 109               |                          | -             | 94            |                          | 15                 |
| VRZ510                 | Expl. en onderh. gymnastieklokalen   | 1.751             |                          | 145           | 331           |                          | 1.566              |
| VRZ519                 | Groot Onderhoud Vastgoed             | 3.262             |                          | 4.687         | 3.479         |                          | 4.470              |
| VRZ528                 | Arbeidskosten gerel. verplichtingen  | 11.324            |                          | 4.823         | 2.638         | 156                      | 13.353             |
| VRZ547                 | Zadelfonds monumentenzorg            | 336               |                          | 20            | -             |                          | 356                |
| VRZ549                 | Egalisatie heffingen                 | 2.979             |                          | 149           | 450           |                          | 2.677              |
| VRZ550                 | Afkoopsommen onderhoud graven        | 269               |                          | 113           | -             |                          | 382                |
| VRZ551                 | Onderhoud graven fam. Zadel          | 141               |                          | 1             | 11            |                          | 131                |
| VRZ552                 | Riolering                            | 24.117            |                          | 3.393         | 2.246         |                          | 25.264             |
| VRZ571                 | Onderhoud verhardingen               | 6.354             |                          | 8.330         | 8.636         |                          | 6.047              |
| VRZ573                 | Onderhoud civiele kunstwerken        | 8.882             |                          | 3.446         | 3.398         |                          | 8.931              |
| VRZ575                 | Waterwegen / baggeren                | 3.153             |                          | 806           | 256           |                          | 3.703              |
| VRZ585                 | Voorziening afgesloten complexen     | 1.399             |                          | 74            | -167          | 246                      | 1.395              |
| VRZ586                 | Achterstallig onderhoud verhardingen | 248               |                          | -             | 224           |                          | 4                  |
|                        | <b>Totaal voorzieningen</b>          | <b>64.325</b>     | <b>0</b>                 | <b>25.987</b> | <b>21.615</b> | <b>402</b>               | <b>68.294</b>      |

## Bijlage C. Gewaarborgde geldleningen en garanties

Bedragen x € 1.000

| Oorspronkelijk bedrag van de lening | Doel van de lening                              | Naam van de geldnemer              | Geldverstrekker      | Rente in % | Percentage borgstelling | Restant lening per 01-01-24 | Door gemeente gewaarborgd bedrag van de lening per 01-01-24 | Restant lening per 31-12-24 | Door gemeente gewaarborgd bedrag van de lening per 31-12-2024 |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 1                                   | 2                                               | 3                                  | 4                    |            |                         | 5                           | 6                                                           | 7                           | 8                                                             |
| 210                                 | Renovatie en uitbreiding clubhuis               | Voetbalvereniging LAC Frisia 1883  | Rabo Bank            | 5,25       | 50,00                   | 37                          | 19                                                          | 36                          | 18                                                            |
| 200                                 | Aankoop dienstencentrum Dirk Boutstraat 36      | St. Cultuurcentrum Leeuwarden      | Rabo Bank            | 5,95       | 100,00                  | 116                         | 116                                                         | 101                         | 101                                                           |
| 155                                 | Renovatie tennisbanen                           | Tennisclub Nylân                   | Rabo Bank            | 5,65       | 100,00                  | 125                         | 62                                                          | 65                          | 32                                                            |
| 810                                 | Financiering                                    | Doarpskorporaasje Jirnsum          | Rabo Bank Heerenveen |            | 50,00                   | 622                         | 311                                                         | 564                         | 282                                                           |
| 837                                 | Borgstellingen div. personen                    | Kredietbank Nederland              |                      | nvt        | 100,00                  | 919                         | 919                                                         | 973                         | 973                                                           |
| 1.840                               | Ver- en nieuwbouw                               | Stichting Zorggroep Noorderbreedte | BNG                  | 6,10       | 100,00                  | 368                         | 368                                                         | 184                         | 184                                                           |
| 2.388                               | Ver- en nieuwbouw                               | Stichting Zorggroep Noorderbreedte | BNG                  | 5,97       | 100,00                  | 717                         | 717                                                         | 478                         | 478                                                           |
| 1.447                               | Omzetting garanties vml. St. L'der Buitenschool | St Jeugdzorg Friesland             | BNG                  | 5,15       | 100,00                  | 175                         | 175                                                         | 117                         | 117                                                           |

| Oorspronkelijk bedrag van de lening | Doel van de lening                      | Naam van de geldnemer                    | Geldverstrekker            | Rente in % | Percentage borgstelling | Restant lening per 01-01-24 | Door gemeente gewaarborgd bedrag van de lening per 01-01-24 | Restant lening per 31-12-24 | Door gemeente gewaarborgd bedrag van de lening per 31-12-2024 |
|-------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 1.715                               | Nieuwbouw Fries Museum                  | St. Het Fries Museum                     | BNG                        | 4,15       | 100,00                  | 1.214                       | 1.214                                                       | 1.164                       | 1.164                                                         |
| 60                                  | Investerings                            | Coöperatieve Vereniging Fryslanring U.A. | BNG                        | 0,00       | 100,00                  | 28                          | 28                                                          | 24                          | 24                                                            |
| 3.800                               | Investerings                            | Caparis N.V.                             | BNG                        | 0,85       | 100,00                  | 2.787                       | 2.787                                                       | 2.533                       | 2.533                                                         |
| 566                                 | Fries Landbouwmuseum                    | Stichting Aide Fryske Pleatsen           | Nationaal Restauratiefonds | 1,50       | 100,00                  | 481                         | 481                                                         | 464                         | 464                                                           |
| 34                                  | Fries Landbouwmuseum                    | Stichting Aide Fryske Pleatsen           | Nationaal Restauratiefonds | 2,00       | 100,00                  | 28                          | 28                                                          | 27                          | 27                                                            |
| 800                                 | Herontwikkeling van het Ruiterskwartier | Stichting De Blauwe Poarte               | BNG                        | 1,88       | 100,00                  | 674                         | 674                                                         | 0                           | 0                                                             |
| 5.058                               | Aankoop nieuwbouw Rengerslaan           | BV sport                                 | NWB Bank                   | 1,82       | 100,00                  | 6.084                       | 6.084                                                       | 5.880                       | 5.880                                                         |
| 3.300                               | Klimhal Rengerslaan                     | BV sport                                 | NWB Bank                   | 1,48       | 100,00                  | 885                         | 885                                                         | 825                         | 825                                                           |
| 5.406                               | St. sporthal Nylan                      | BV sport                                 | ABN Amro                   | -          | 100,00                  | 4.267                       | 4.267                                                       | 4.132                       | 4.132                                                         |

| Oorspronkelijk bedrag van de lening | Doel van de lening  | Naam van de geldnemer                                 | Geldverstrekker | Rente in % | Percentage borgstelling | Restant lening per 01-01-24 | Door gemeente gewaarborgd bedrag van de lening per 01-01-24 | Restant lening per 31-12-24 | Door gemeente gewaarborgd bedrag van de lening per 31-12-2024 |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------|-----------------|------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 375                                 | Investeringsen      | Christelijke Sportvereniging "De Leeuwarder Zwaluwen" | ABN Amro        | -          | 100,00                  | 300                         | 300                                                         | 281                         | 281                                                           |
| 250                                 | Investeringsen      | BV Sport                                              | NWB Bank        | 1,48       | 100,00                  | 191                         | 191                                                         | 178                         | 178                                                           |
| 600                                 | Aanschaf Doarpsmûne | Coöperatie Doarpsmûne Reduzum e.o. U.A.               | NWB Bank        | 1,71       | 100,00                  | 560                         | 560                                                         | 520                         | 520                                                           |
|                                     |                     |                                                       |                 |            |                         | 20.578                      | 20.185                                                      | 18.546                      | 18.213                                                        |

#### Geborgde particuliere leningen voor start NHG 1994

|                        |          |                                      |  |  |     |     |    |    |
|------------------------|----------|--------------------------------------|--|--|-----|-----|----|----|
| Particuliere hypotheke | Diversen | Obvion (Stichting Pensioenfonds ABP) |  |  | 233 | 233 | 0  | 0  |
| Particuliere hypotheke | Diversen | Aegon                                |  |  | 120 | 120 | 74 | 74 |
| Particuliere hypotheke | Diversen | SNS Bank                             |  |  | 50  | 50  | 0  | 0  |
| Particuliere hypotheke | Diversen | Rabobank Leeuwarden                  |  |  | 148 | 148 | 86 | 86 |
| Particuliere hypotheke | Diversen | SRLEV N.V. (Reaal verzekeringen)     |  |  | 113 | 113 | 0  | 0  |

| Geborgde particuliere leningen voor start NHG 1994 |                        |          |                                    |  |  |       |       |     |     |
|----------------------------------------------------|------------------------|----------|------------------------------------|--|--|-------|-------|-----|-----|
|                                                    | Particuliere hypotheke | Diversen | Florius vh Bouwfonds Hypotheken BV |  |  | 199   | 199   | 107 | 107 |
|                                                    | Particuliere hypotheke | Diversen | ING bank                           |  |  | 355   | 355   | 160 | 160 |
|                                                    | Particuliere hypotheke | Diversen | Rabo Heerenveen                    |  |  | 2     | 2     | 0   | 0   |
|                                                    | Particuliere hypotheke | Diversen | ABN AMRO                           |  |  | 559   | 559   | 0   | 0   |
|                                                    | Particuliere hypotheke | Diversen | Generali overzicht                 |  |  | 42    | 42    | 0   | 0   |
|                                                    |                        |          |                                    |  |  | 1.821 | 1.821 | 427 | 427 |

| Nationale Hypotheek Garantie        |                    |                       |                 |            |                         |                             |                                                             |                             |                                                               |
|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Oorspronkelijk bedrag van de lening | Doel van de lening | Naam van de geldnemer | Geldverstrekker | Rente in % | Percentage borgstelling | Restant lening per 01-01-24 | Door gemeente gewaarborgd bedrag van de lening per 01-01-24 | Restant lening per 31-12-24 | Door gemeente gewaarborgd bedrag van de lening per 31-12-2024 |
|                                     | verstrekt in 1995  | Diversen              | Diversen        |            |                         | 4.000                       | 2.000                                                       | 2.000                       | 1.000                                                         |
|                                     | verstrekt in 1996  | Diversen              | Diversen        |            |                         | 7.000                       | 3.500                                                       | 6.000                       | 3.000                                                         |
|                                     | verstrekt in 1997  | Diversen              | Diversen        |            |                         | 10.000                      | 5.000                                                       | 9.000                       | 4.500                                                         |
|                                     | verstrekt in 1998  | Diversen              | Diversen        |            |                         | 12.000                      | 6.000                                                       | 10.000                      | 5.000                                                         |

| Nationale Hypotheek Garantie        |                    |                       |                 |            |                         |                             |                                                             |                             |                                                               |
|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Oorspronkelijk bedrag van de lening | Doel van de lening | Naam van de geldnemer | Geldverstrekker | Rente in % | Percentage borgstelling | Restant lening per 01-01-24 | Door gemeente gewaarborgd bedrag van de lening per 01-01-24 | Restant lening per 31-12-24 | Door gemeente gewaarborgd bedrag van de lening per 31-12-2024 |
|                                     | verstrekt in 1999  | Diversen              | Diversen        |            |                         | 18.000                      | 9.000                                                       | 16.000                      | 8.000                                                         |
|                                     | verstrekt in 2000  | Diversen              | Diversen        |            |                         | 18.000                      | 9.000                                                       | 15.000                      | 7.500                                                         |
|                                     | verstrekt in 2001  | Diversen              | Diversen        |            |                         | 12.000                      | 6.000                                                       | 10.000                      | 5.000                                                         |
|                                     | verstrekt in 2002  | Diversen              | Diversen        |            |                         | 17.000                      | 8.500                                                       | 16.000                      | 8.000                                                         |
|                                     | verstrekt in 2003  | Diversen              | Diversen        |            |                         | 31.000                      | 15.500                                                      | 29.000                      | 14.500                                                        |
|                                     | verstrekt in 2004  | Diversen              | Diversen        |            |                         | 41.000                      | 20.500                                                      | 38.000                      | 19.000                                                        |
|                                     | verstrekt in 2005  | Diversen              | Diversen        |            |                         | 61.000                      | 30.500                                                      | 56.000                      | 28.000                                                        |
|                                     | verstrekt in 2006  | Diversen              | Diversen        |            |                         | 77.000                      | 38.500                                                      | 68.000                      | 34.000                                                        |
|                                     | verstrekt in 2007  | Diversen              | Diversen        |            |                         | 60.000                      | 30.000                                                      | 54.000                      | 27.000                                                        |
|                                     | verstrekt in 2008  | Diversen              | Diversen        |            |                         | 52.000                      | 26.000                                                      | 47.000                      | 23.500                                                        |
|                                     | verstrekt in 2009  | Diversen              | Diversen        |            |                         | 61.000                      | 30.500                                                      | 56.000                      | 28.000                                                        |

| <b>Nationale Hypotheek Garantie</b>                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                       |                 |            |                         |                             |                                                             |                             |                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Oorspronkelijk bedrag van de lening                                                                                                                                                                                                                                                      | Doel van de lening | Naam van de geldnemer | Geldverstrekker | Rente in % | Percentage borgstelling | Restant lening per 01-01-24 | Door gemeente gewaarborgd bedrag van de lening per 01-01-24 | Restant lening per 31-12-24 | Door gemeente gewaarborgd bedrag van de lening per 31-12-2024 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                          | verstrekt in 2010  | Diversen              | Diversen        |            |                         | 76.000                      | 38.000                                                      | 70.000                      | 35.000                                                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                       |                 |            |                         | 557.000                     | 278.500                                                     | 502.000                     | 251.000                                                       |
| Per 1 januari 2011 is de achtervangfunctie van de gemeenten voor nieuw af te geven hypotheekgaranties vervallen en vanaf deze datum is voor nieuw af te geven hypotheekgaranties sprake van een 100% rijksachtervang. Om die reden zijn alleen de bedragen t/m het jaar 2010 meegenomen. |                    |                       |                 |            |                         |                             |                                                             |                             |                                                               |

| <b>Door het WSW geborgde geldleningen met de gemeente als achtervang (indirecte borgstelling)</b> |                    |                                |                 |            |                         |                             |                                                             |                             |                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|-----------------|------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Oorspronkelijk bedrag van de lening                                                               | Doel van de lening | Naam van de geldnemer          | Geldverstrekker | Rente in % | Percentage borgstelling | Restant lening per 01-01-24 | Door gemeente gewaarborgd bedrag van de lening per 01-01-24 | Restant lening per 31-12-24 | Door gemeente gewaarborgd bedrag van de lening per 31-12-2024 |
| 533.264                                                                                           | Diversen           | Stichting WoonFriesland        | Diversen        | 0,00       |                         | 430.566                     | 279.873                                                     | 524.391                     | 310.137                                                       |
| 470.063                                                                                           | Diversen           | Elkien                         | Diversen        | 0,00       |                         | 419.762                     | 356.474                                                     | 458.495                     | 364.891                                                       |
| 89.698                                                                                            | Diversen           | Stichting Habion v.h.Woonpalet | Diversen        | 0,00       |                         | 85.641                      | 14.649                                                      | 87.791                      | 13.750                                                        |
| 0                                                                                                 | Diversen           | Stichting Vestia               | Diversen        | 0,00       |                         | 22.390                      | 4                                                           | 0                           | 0                                                             |
| 512.340                                                                                           | Diversen           | Woonzorg Nederland             | Diversen        | 0,00       |                         | 360.298                     | 9.655                                                       | 500.342                     | 10.315                                                        |



| Door het WSW geborgde geldleningen met de gemeente als achtervang (indirecte borgstelling) |                    |                           |                 |            |                         |                             |                                                             |                             |                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------|-----------------|------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Oorspronkelijk bedrag van de lening                                                        | Doel van de lening | Naam van de geldnemer     | Geldverstrekker | Rente in % | Percentage borgstelling | Restant lening per 01-01-24 | Door gemeente gewaarborgd bedrag van de lening per 01-01-24 | Restant lening per 31-12-24 | Door gemeente gewaarborgd bedrag van de lening per 31-12-2024 |
| 18.803                                                                                     | Diversen           | Wonen Noordwest Friesland | Diversen        | 0,00       |                         | 13.680                      | 144                                                         | 18.803                      | 200                                                           |
| 77.762                                                                                     | Diversen           | Stichting Hof Wonen       | Diversen        | 0,00       |                         | 0                           | 0                                                           | 72.661                      | 35                                                            |
|                                                                                            |                    |                           |                 |            |                         | 1.332.337                   | 660.799                                                     | 1.662.483                   | 699.328                                                       |
|                                                                                            |                    |                           |                 |            |                         |                             |                                                             |                             |                                                               |
| <b>Totaal</b>                                                                              |                    |                           |                 |            |                         | 1.911.735                   | 961.305                                                     | 2.183.455                   | 968.968                                                       |

## Bijlage D. Overzicht subsidies aan instellingen

Deze bijlage omvat alle subsidies die verleend zijn in 2024.

Het overzicht omvat zowel de subsidies die op basis van een regeling zijn verleend, de begrotingssubsidies en de op basis van artikel 4:23, derde lid, onder d, van de Algemene Wet Bestuursrecht incidenteel verleende subsidies. Voor wat betreft de incidentele subsidies wordt met dit overzicht voldaan aan artikel 4:23, lid 4 van de Algemene Wet Bestuursrecht.

| Ontvanger subsidie                     | Onderwerp subsidie                                                | Bedragen x €1 |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------|
| A.M. de Vries                          | herhalingscursus AED                                              | 589           |
| Acquario Vastgoed B.V.                 | Isolatiemaatregelen Acquario vastgoed                             | 3.900         |
| Adviesraad Sociaal Domein Leeuwarden   | de begroting                                                      | 51.930        |
| Aeres MBO Leeuwarden (Nordwin College) | extra ondersteuning en begeleiding in het mbo                     | 77.554        |
| Alles of Nick's                        | TO 4: Videoclips Front Yard                                       | 4.131         |
| Almi Investments B.V.                  | Isolatiemaatregelen Almi Investments                              | 20.000        |
| Atletiekvereniging Lionitas            | de compensatie OZB object Middelzeelaan 20 te Leeuwarden          | 517           |
| Atletiekvereniging Lionitas            | een schoolatletiektoernooi                                        | 2.000         |
| B. Tolsma                              | KPC3: 15 jaar graffiti Leeuwarden                                 | 5.000         |
| B.C. Epker                             | het maken en presenteren van nieuw werk op Leipziger Buchmesse    | 5.500         |
| B.W.E. Hout                            | TO2: Drifting                                                     | 4.400         |
| Beheerstichting Camminghastins         | de buurt, - wijk en dorpshuizen                                   | 18.775        |
| Beheerstichting clubhuis Lionitas      | de compensatie OZB object Middelzeelaan 20 te Leeuwarden          | 517           |
| Beheerstichting 'It Hiem'              | vervanging van de AED en het plaatsen van een buitenkastje        | 991           |
| Beheerstichting 'It Hiem'              | de compensatie OZB object Pieter Sipmawei 11 te Leeuwarden        | 3.900         |
| Beheerstichting 'It Hiem'              | het accommodatiebeheer                                            | 15.000        |
| Beheerstichting MFC Cammighastins      | het accommodatiebeheer                                            | 32.220        |
| BHV Centrum Friesland B.V.             | Isolatiemaatregelen BHVcentrumFriesland B.V.                      | 4.110         |
| Bibliotheken Mar en Fean               | Volwassenenonderwijs Friesland - Voel je Goed! Heerenveen         | 6.940         |
| Bibliotheken Mar en Fean               | Volwassenenonderwijs Friesland - De groene huiskamer Lemmer       | 11.500        |
| Bibliotheken Mar en Fean               | Volwassenenonderwijs Friesland - Taal en wandelen in Heerenveen   | 17.300        |
| Bibliotheken Mar en Fean               | Volwassenenonderwijs Friesland - Lemster keukentafel              | 19.750        |
| Bibliotheken Mar en Fean               | Volwassenenonderwijs Friesland - Digitale vaardigheden dichterbij | 25.710        |
| Boulesvereniging Stiens                | de compensatie OZB object Graldastins 2a te Stiens                | 90            |
| BOXO                                   | Herbruikbare verzendverpakkingen Boxo                             | 25.000        |
| BPD Ontwikkeling B.V.                  | SBI BPD Ontwikkeling B.V.                                         | 223.011       |

| Ontvanger subsidie                                        | Onderwerp subsidie                                                  | Bedragen x €1 |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------|
| Brassband Wirdum                                          | de deelname aan het bondsconcours te Drachten                       | 1.250         |
| BS Vastgoed BV                                            | Isolatiemaatregelen BS Vastgoed                                     | 19.508        |
| Buurt- en Speeltuinvereniging de Vluchtheuvel             | de buurt-, wijk en dorpshuizen                                      | 7.400         |
| Buurt- en Speeltuinvereniging Insulinde                   | de compensatie OZB object Gaspeldoornstraat 2 te Leeuwarden         | 612           |
| Buurt- en Speeltuinvereniging Insulinde                   | de buurt-, wijk- en dorpshuizen                                     | 9.000         |
| Buurt- en Speeltuinvereniging Welgelegen   Indische buurt | de buurt-, wijk en dorpshuizen                                      | 4.250         |
| Buurtvereniging Hollanderwijk                             | de compensatie OZB object Nieuwe Hollanderdijk 63 te Leeuwarden     | 757           |
| Buurtvereniging Hollanderwijk                             | de buurt-, wijk- en dorpshuizen                                     | 5.500         |
| C.V.V. Blauw Wit '34                                      | de compensatie OZB object Ublingaplantage 4 te Leeuwarden           | 3.684         |
| Cambuur Verbindt                                          | Cambuur Verbindt                                                    | 55.325        |
| Chr. Brassband Hosannah                                   | AK: een deelname Nederlandse Brassband Kampioenschappen Utrecht     | 2.200         |
| Christelijke Muziekvereniging "De Nije Bazun"             | GEANNULEERD AK: zomerconcert BrassVirus                             | 2.200         |
| Christelijke Sportvereniging De Leeuwarder Zwaluwen       | de compensatie OZB object Middelzeelaan 18a te Leeuwarden           | 5.499         |
| CKO KleurRijk                                             | de speelleergroepen                                                 | 40.574        |
| CMV Crescendo Hijum Finkum                                | AK: consnert                                                        | 1.550         |
| COC Friesland                                             | de diverse activiteiten LHBTIQ+                                     | 19.790        |
| Code Hans                                                 | Volwassenenonderwijs Friesland - Gezinsprogramma Opstapje           | 30.000        |
| Colin Boonstra                                            | TO2: EP Release Bildstar                                            | 4.400         |
| Comenius                                                  | een Sport Oriëntatie en Keuze Programma                             | 1.585         |
| Commissie Iepenloftspul Snakkerbuorren                    | KPC2 Iepenloftspul Andorra                                          | 3.250         |
| Concertcommissie Sint Piterkerk - Grou                    | Koorzang uit Parijs                                                 | 500           |
| Concertcommissie Sint Piterkerk - Grou                    | AK: de uitvoering van het Requiem van Fauré                         | 750           |
| Coöperatie Duurzaam Wergea                                | Fixteam Wergea                                                      | 2.350         |
| Coöperatie Geboorte Kracht U.A.                           | groepsbijeenkomsten voor Tigrinya en Arabisch - sprekende zwangeren | 28.342        |
| Coöperatieve vereniging Nieuwe Energie Oranjewijk U.A.    | Onderzoek Zonnepanelen Klanderij                                    | 10.000        |
| Cornelder Scheepstechniek                                 | Isolatiemaatregelen Cornelder Scheepstechniek                       | 20.000        |
| Crossfit Leeuwarden                                       | aanschaf van een AED                                                | 629           |
| D.J.W. van Dort Vastgoed B.V.                             | Isolatiemaatregelen Van Dort Vastgoed                               | 2.540         |
| Dance Company 058                                         | een danswedstrijd "Be Different!"                                   | 1.935         |
| Dance Company 058                                         | KPC3 naar AK: Dansvoorstellingen DC058                              | 2.200         |
| Dance Company 058                                         | financiële ondersteuning WK Orlando 2024                            | 7.500         |
| Dbieb                                                     | subsidieverzoek voor bibliotheek op school VMBO                     | 25.000        |
| Dbieb                                                     | Volwassenenonderwijs Friesland - De Taalkamer                       | 30.000        |
| Dbieb                                                     | de uitbreiding dienstverlening van dbieb Stiens                     | 40.387        |
| Dbieb                                                     | de continuering van dBos in het primair onderwijs                   | 75.000        |

| Ontvanger subsidie                      | Onderwerp subsidie                                                | Bedragen x €1 |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------|
| Dbieb                                   | SPUK Kansrijke Wijk                                               | 75.329        |
| Dbieb                                   | diverse gezondheidsvaardigheden                                   | 115.000       |
| Dbieb                                   | het Informatiepunt Digitale Overheid                              | 120.268       |
| Dbieb                                   | de lokale bibliotheekvoorziening Leeuwarden Oost                  | 378.089       |
| Dbieb                                   | het Bibliotheekwerk                                               | 2.994.990     |
| De halve Dobber                         | de compensatie OZB object Mr. P.J. Troelstraweg 268 te Leeuwarden | 263           |
| De Hofdame                              | Isolatiemaatregelen De Hofdame                                    | 20.000        |
| De Huystandarts                         | Isolatiemaatregelen De Huystandarts                               | 5.728         |
| De Olde Signorie                        | Isolatiemaatregelen De Olde Signorie                              | 7.200         |
| Dear Island Filmworks                   | TO3:Double Trouble: filmopname en single release                  | 4.344         |
| Doarpsbelang Alde Leie                  | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                       | 5.980         |
| Doarpsbelang Himpens-Tearns             | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                       | 5.980         |
| Doarpsbelang Jellum-Bears               | de compensatie OZB object Hegedyk 14 (veld) te Jellum             | 216           |
| Doarpsbelang Jellum-Bears               | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                       | 5.980         |
| Doarpsbelang Jelsum-Koarnjum            | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                       | 10.760        |
| Doarpsbelang Reduzum                    | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                       | 11.400        |
| Doarpsenerzjy Weidum                    | Fixteam Weidum                                                    | 5.465         |
| Doarpsûs d'Ald Skoalle Jellum-Bears     | de buurt-, wijk en dorpshuizen                                    | 6.840         |
| Doarpsûs De Bining                      | de compensatie OZB object Wylde Tulpstrjitte 2 Cornjum            | 3.143         |
| Doarpsûs De Bining                      | de buurt-, wijk en dorpshuizen                                    | 6.840         |
| Doarpskoalle Wurdum                     | kansen voor kinderen                                              | 15.717        |
| Doarpsmienskip Mantgum                  | SPORT Loop RûnomMantgum                                           | 1.200         |
| Doarpsmienskip Mantgum                  | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                       | 11.550        |
| Doarpsnut Jorwert                       | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                       | 8.310         |
| Documentaire De Club (L. Jaspers Focks) | KPC2 de documentaire 'De Club'                                    | 5.000         |
| Documentatiestichting Leeuwarderadeel   | de begroting                                                      | 1.500         |
| DOLCI                                   | Uit in Huis                                                       | 10.000        |
| Dorpsbelang Feinsum                     | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                       | 5.980         |
| Dorpsbelang Hijum                       | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                       | 8.310         |
| Dorpsbelang Lekkum Miedum Snakkerburen  | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                       | 10.760        |
| Dorpsbelang Wirdum-Swichum              | SPORT: de W3 fietsklassieker jubileumeditie                       | 2.000         |
| Dorpsbelang Wirdum-Swichum              | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                       | 11.960        |
| Dorpsbelang Wytgaard                    | de compensatie OZB object Tjissema 16 (SPOR) te Wytgaard          | 780           |
| Dorpsbelang Wytgaard                    | de aanschaf van AED's en een reanimatietraining                   | 1.031         |
| Dorpsbelang Wytgaard                    | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                       | 10.760        |
| Dorpsbelang Wytgaard                    | Fitness en Jeu-de-boules voor jong en oud                         | 20.000        |
| Dorpsentrum Wytgaard De Twirre          | Wytgaard wurdt opnij Aktyf                                        | 10.000        |
| Dorpsgemeenschap Oosterlittens          | vergroening Balthasar Beckerstrjitte in Easterlittens             | 1.000         |
| Dorpsgemeenschap Oosterlittens          | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                       | 8.310         |

| Ontvanger subsidie                                   | Onderwerp subsidie                                                                  | Bedragen x €1 |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Dorpshuis Hijum Feisnum "De Kampioen"                | de compensatie OZB objecten Skoallestrjitte 9 te Hijum                              | 3.058         |
| Dorpshuis Hilaard/Hoptille                           | de compensatie OZB object Hoptilsterdyk 10a te Hilaard                              | 4.202         |
| Dorpshuis Hilaard/Hoptille                           | de buurt-, wijk en dorpshuizen                                                      | 6.840         |
| Efeze                                                | Isolatiemaatregelen Nieuwestad 77 monument                                          | 12.228        |
| Energie Coöperatie Binnenstad U.A. i.o.              | Verduurzaming Binnenstad                                                            | 2.500         |
| Expert Tromp                                         | Isolatiemaatregelen Expert Tromp                                                    | 3.600         |
| Expertisecentrum Sterk uit Armoede                   | voor de inzet van twee ervaringsdeskundigen                                         | 95.388        |
| Fanfare de Kriich                                    | Ny Talint Orkest 2024 de KRIICH                                                     | 2.200         |
| Feriening foar Doarpsbelang Britsum                  | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                                         | 10.760        |
| Feriening foar doarpsbelang Hûns-Leons               | de compensatie OZB object Hûns 27 te Hûns                                           | 1.568         |
| Feriening foar Doarpsbelang Hûns/Leons               | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                                         | 3.550         |
| Feriening foar Doarpsbelang Hûns/Leons               | de buurt-, wijk en dorpshuizen                                                      | 5.540         |
| Feriening it Nut Weidum                              | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                                         | 10.760        |
| FERS                                                 | writer's Block                                                                      | 5.000         |
| FERS                                                 | Tomke                                                                               | 7.982         |
| FFataal                                              | TO2: Dj-workshops                                                                   | 4.000         |
| Fier                                                 | DUVO DUUP CSG                                                                       | 3.510.954     |
| Film in Friesland                                    | Bijzondere gasten première NFF                                                      | 7.500         |
| Film in Friesland                                    | het beleidsplan                                                                     | 236.670       |
| Firda                                                | extra ondersteuning en begeleiding in het mbo                                       | 561.293       |
| Firda voor volwassenen B.V.                          | Volwassenenonderwijs Friesland - Taal voor Oekrainers                               | 27.900        |
| Firda voor volwassenen B.V.                          | Volwassenenonderwijs Friesland - Taal op de werkvloer                               | 27.900        |
| Firda voor volwassenen B.V.                          | Volwassenenonderwijs Friesland - Taal gericht op verbeteren kansen of werkfit maken | 27.900        |
| Fire Café ( Fire Palace BV)                          | Isolatiemaatregelen Fire Palace BV                                                  | 20.000        |
| Frans Tigchelaar Theatertechniek                     | TO 4: Van green screen tot VFX                                                      | 4.400         |
| Fries KamerOrkest                                    | KPC 4:Dichter bij Mozart                                                            | 2.200         |
| Fries KamerOrkest                                    | KPC2 projectplan Muziek ontmoet film                                                | 2.500         |
| Fries Landbouwmuseum                                 | het boek Vlas in Friesland                                                          | 2.000         |
| Fries Landbouwmuseum                                 | Fries Landbouwmuseum Educatiemiddelen                                               | 8.000         |
| Fries Museum                                         | Fries Museum, Ja, ik wil!                                                           | 150.000       |
| Fries StraatFestival                                 | Monumental Constructions 2024                                                       | 61.050        |
| Fries StraatFestival                                 | Fries StraatFestival                                                                | 65.000        |
| Friesche Voetbal Club                                | de compensatie OZB object Ublingaplantage 6 te Leeuwarden                           | 1.144         |
| G. Valk                                              | de aanschaf van een AED training                                                    | 660           |
| Gabe Schaaf                                          | de verduurzaming van Dorpshuis Baard                                                | 6.300         |
| Gebr. Ferwerda Vastgoed B.V.                         | Isolatiemaatregelen PartsPoint                                                      | 19.171        |
| Gehandicaptensportvereniging Door Ontspanning Valide | de diverse sportactiviteiten                                                        | 12.750        |

| Ontvanger subsidie                                | Onderwerp subsidie                                                | Bedragen x €1 |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------|
| Gemeente Weststellingwerf                         | Volwassenenonderwijs Friesland - Taallessen Oekraïense ontheemden | 22.650        |
| GGD Fryslân                                       | STORM                                                             | 137.552       |
| GGZ Friesland                                     | OGGZ                                                              | 1.056.833     |
| GH+O                                              | Isolatiemaatregelen GH+O                                          | 20.000        |
| Grafisch Atelier Friesland                        | het jaarplan                                                      | 30.250        |
| H. Tekstra                                        | een solo-expositie in H47                                         | 2.000         |
| H. van Reenen                                     | project oorlogs monument                                          | 2.900         |
| H.D. van der Tol                                  | KPC4: Fajtfest Fryslân                                            | 5.500         |
| Handel- en Exploitiemaatschappij Nieuwezijds B.V. | Winkelpuien Naauw 16-18 Zadelfonds                                | 9.000         |
| Harmonie                                          | exploitatie Harmonie 2024                                         | 3.972.800     |
| Hoogstins Hellema                                 | Isolatiemaatregelen Hoogstins Hellema                             | 1.409         |
| Horeca Sportclub Lions '66                        | de compensatie OZB object Kalverdijkje 66 en 68 te Leeuwarden     | 1.282         |
| HSC Lions '66, t.a.v. B. Andonov                  | Fixteam Lions '66 2024                                            | 22.000        |
| Humanitas district noord, afdeling Leeuwarden     | de voorzieningenwijzer                                            | 21.632        |
| Humanitas district noord, afdeling Leeuwarden     | subsidie taalmaatje                                               | 178.800       |
| Humanitas district noord, afdeling Leeuwarden     | de diverse activiteiten                                           | 302.111       |
| IJclub Jorwert                                    | de compensatie OZB object Hesensereed 2 te Jorwert                | 39            |
| IKC Albertine Agnesschool                         | kansen voor kinderen                                              | 19.069        |
| IKC Alexia                                        | kansen voor kinderen                                              | 30.080        |
| IKC Aventurijn                                    | kansen voor kinderen                                              | 12.048        |
| IKC de Eestroom                                   | kansen voor kinderen                                              | 13.750        |
| IKC de Jint                                       | kansen voor kinderen                                              | 26.584        |
| IKC de Kinderkoepel                               | kansen voor kinderen                                              | 19.750        |
| IKC de Pionier                                    | kansen voor kinderen                                              | 25.424        |
| IKC De Sprinkel                                   | kansen voor kinderen                                              | 34.573        |
| IKC de Sprong                                     | kansen voor kinderen                                              | 25.995        |
| IKC De Swirrel                                    | de speelleergroepen                                               | 14.361        |
| IKC De Twilling en IKC Kids First                 | kansen voor kinderen                                              | 16.672        |
| IKC De Vosseburcht                                | kansen voor kinderen                                              | 23.156        |
| IKC de Weide                                      | kansen voor kinderen                                              | 22.100        |
| IKC de Wielen                                     | kansen voor kinderen                                              | 29.320        |
| IKC DeTwamêster                                   | kansen voor kinderen                                              | 19.155        |
| IKC Franciscus                                    | vergroening schoolplein IKC Franciscus                            | 20.000        |
| IKC Franciscus                                    | kansen voor kinderen                                              | 27.104        |
| IKC Franciscus                                    | extra inzet 4 IKC medewerkers                                     | 349.131       |
| IKC Franciscus                                    | het project school en omgeving                                    | 84.000        |
| IKC Franciscus                                    | school en omgeving                                                | 287.000       |
| IKC Grou                                          | Kansen voor Kinderen                                              | 50.125        |
| IKC het Palet                                     | kansen voor kinderen                                              | 12.542        |

| Ontvanger subsidie                        | Onderwerp subsidie                                                       | Bedragen x €1 |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------|
| IKC JKC Oldenije                          | kansen voor kinderen                                                     | 26.660        |
| IKC Johan Willem Friso                    | kansen voor Kinderen                                                     | 38.238        |
| IKC Koningin Wilhelmina                   | kansen voor kinderen                                                     | 3.275         |
| IKC Koningin Wilhelmina                   | vergroening schoolplein IKC Koningin Wilhelmina                          | 50.000        |
| IKC Maria Louise                          | kansen voor kinderen                                                     | 26.562        |
| IKC Maxima                                | kansen voor kinderen                                                     | 32.102        |
| IKC Michaël                               | kansen voor kinderen                                                     | 26.952        |
| IKC Middelsee                             | kansen voor kinderen                                                     | 11.789        |
| IKC Plataan                               | kansen voor kinderen                                                     | 12.550        |
| IKC Potmarge                              | kansen voor kinderen                                                     | 10.600        |
| IKC Princenhof                            | kansen voor kinderen                                                     | 18.103        |
| IKC Prins Constantijn                     | kansen voor kinderen                                                     | 19.300        |
| IKC Prins Maurits                         | kansen voor kinderen                                                     | 22.073        |
| IKC Roorda                                | kansen voor kinderen                                                     | 10.795        |
| IKC Sint Paulus                           | kansen voor kinderen                                                     | 27.155        |
| IKC Sint Thomas                           | kansen voor kinderen                                                     | 45.693        |
| IKC Talentencampus Eigen Wijs             | kansen voor kinderen                                                     | 29.288        |
| IKC Teresa                                | kansen voor kinderen                                                     | 37.487        |
| IKC Trianova                              | kansen voor kinderen                                                     | 22.528        |
| IKC Trije Doarpen Skoalle                 | kansen voor kinderen                                                     | 1.896         |
| IKC Wiarda                                | kansen voor kinderen                                                     | 28.090        |
| IKC Willem Alexander                      | kansen voor kinderen                                                     | 36.445        |
| IKC Wynwizer                              | kansen voor kinderen                                                     | 31.497        |
| Interkerkelijke Stichting Het Aanloophuis | de begroting                                                             | 12.900        |
| It 4 maaie komitee                        | de herdenking op 4 mei in Grouw                                          | 450           |
| Ivgi&Geben                                | de activiteiten                                                          | 50.000        |
| Ixta Noa                                  | de begroting                                                             | 233.772       |
| J. Huisman / Het Buiten-land              | de compensatie OZB object Noarder Stienplaat 3 en 3 SPOR te Leeuwarden   | 1.248         |
| J. Jellema                                | TO 4: Myte x Unreal Engine                                               | 4.400         |
| J.S. van de Bovenkamp                     | TO 3: Een ander perspectief - Concierges van Leeuwarden                  | 4.400         |
| Jachtwerf De Boarnstream                  | Isolatiemaatregelen Jachtwerf de Boarnstream                             | 20.000        |
| Jeugdeducatiefonds                        | de ontwikkelingskansen van een kind                                      | 65.000        |
| Jeugdhonk De Roekeflecht                  | de buurt-, wijk en dorpshuizen                                           | 3.400         |
| Jeugdhulp Friesland                       | SPUK ombouw separeerruimten                                              | 160.966       |
| JINC Leeuwarden                           | het uitbreiden en intensiveren JINC Leeuwarden                           | 54.000        |
| JUMP Freerun Leeuwarden                   | de Open Kennismakingsdag Freerun                                         | 2.000         |
| K.R. Haringa                              | KPC3 #nootmeernaarhuis                                                   | 5.500         |
| Kaatsvereniging Het Plein                 | de compensatie OZB object J.H. Knoopstraat 8 en 8a ( veld) te Leeuwarden | 788           |
| Kaatsvereniging It Wetterlân              | de compensatie OZB object Burstumerdyk 4 SPOR te Grou                    | 332           |
| Kapsalon Haan                             | Isolatiemaatregelen Kapsalon Haan                                        | 2.438         |
| karate vereniging Iryoku                  | SPORT: Oldehove Cup 2024 - karate sport wedstrijd                        | 1.600         |

| Ontvanger subsidie                            | Onderwerp subsidie                                        | Bedragen x €1 |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------|
| Keramiekmuseum Princessehof                   | Wu Zetian Keramiekmuseum                                  | 75.000        |
| Keramiekmuseum Princessehof                   | de begroting                                              | 346.474       |
| Keuning Letsel Advocaten                      | Isolatiemaatregelen Keuning Advocaten                     | 15.968        |
| Keunstwurk                                    | de uitvoer van de pilot Nationaal Akkoord amateurkunst    | 5.000         |
| Kidd Nebula                                   | TO 4: Kidd Nebula                                         | 4.400         |
| Kids First Kindercentra Nederland B.V.        | de speelleergroepen                                       | 370.396       |
| KieN VIP Leeuwarden                           | uitbreiding en bestending @ease Leeuwarden                | 30.000        |
| Kinderopvang Regenboog                        | de speelleergroepen                                       | 29.553        |
| Kodde Architecten                             | Zadelfonds Het Naauw 9+11 Kodde Architecten               | 1.999         |
| Koninklijk Toonkunstkoor Concordia Leeuwarden | KPC3 project Earth Canto op 24 november                   | 2.500         |
| Koninklijk Toonkunstkoor Concordia Leeuwarden | het herdenkingsconcert op 4 mei in de Grote Kerk          | 2.675         |
| Kooistra.com B.V.                             | Isolatiemaatregelen Kooistra.com B.V.                     | 20.000        |
| korfbalclub Mei Nocht en Wille                | de compensatie OZB object Skoallestrjitte 16 te Hijum     | 388           |
| Kranig                                        | KPC2 het Laatste Fluitsignaal                             | 5.500         |
| Kredietbank Nederland                         | het Ping Loket                                            | 85.000        |
| Kstr Vastgoed BV                              | Isolatiemaatregelen Kstr Vastgoed BV                      | 20.000        |
| Kuin Vastgoedbeleggingen B.V.                 | SBI Kuin Vastgoedbeleggingen B.V.                         | 550.000       |
| KV De Hydronauten                             | SPORT: Pylkwier 2024                                      | 2.000         |
| Leeuwarden Student City                       | Versterking Academisch Klimaat 2024                       | 325.000       |
| Leeuwarden-Fryslân 2028                       | Over de Drempel editie 2024-2025                          | 60.000        |
| Leeuwarden-Fryslân 2028                       | LF2028 Arcadia 2024                                       | 100.000       |
| Leeuwarden-Fryslân 2028                       | Arcadia marketing                                         | 360.000       |
| Leeuwarden-Fryslân 2028                       | Bouwurk                                                   | 700.000       |
| Leeuwarder Historische Vereniging Aed Levwerd | Open Monumentendag                                        | 2.000         |
| Leeuwarder Historische Vereniging Aed Levwerd | Rondom Bach                                               | 5.000         |
| Leeuwarder Shantykoor                         | AK: 15e Nationale Shantyfestival                          | 1.750         |
| Leeuwarder Watersport                         | de compensatie OZB object Jachthavenlaan 7 te Leeuwarden  | 216           |
| Leeuwarder Wielervereniging De Friesche Leeuw | de compensatie OZB object Kalverdijkje 64-1 te Leeuwarden | 428           |
| Leger des Heils Noordoost                     | het steun- en informatiepunt Xenia                        | 86.534        |
| Leger des Heils Noordoost                     | Aanvullende activiteiten Leger des Heils                  | 102.299       |
| Leger des Heils Noordoost                     | de Inloopvoorziening Hier en Nu de Tuinen                 | 868.080       |
| Lelie Vrouwengroep                            | Vrouwendag 2024                                           | 2.010         |
| LKV Pallas '08                                | de compensatie OZB object Middelzeelaan 22 te Leeuwarden  | 409           |
| M. de Vries                                   | TO2: EP Video Sessie                                      | 4.400         |
| M. Heijenck                                   | plaatsen van schermen t.b.v. padden en salamandertrek     | 2.742         |
| M. Terwisscha van Scheltinga                  | BabyPLEED                                                 | 1.500         |
| M.F.C. De Jister                              | de buurt,- wijk en dorpshuizen                            | 6.835         |



| Ontvanger subsidie                                      | Onderwerp subsidie                                             | Bedragen x €1 |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------|
| M.H.M. Groeneweegen                                     | de aanschaf van een AED                                        | 1.330         |
| Makkinga                                                | Hekwerk Emmakade 78 Makkinga                                   | 2.995         |
| Mannenkoor Goutum                                       | AK een muzikale winteravond                                    | 1.099         |
| MaVeRick Holding BV                                     | Isolatiemaatregelen MaVeRick DCHTBJ                            | 8.367         |
| MFC Nije Skalm                                          | de compensatie van de huur                                     | 95.456        |
| MGA Invest BV                                           | Gevel Nieuwestad 54-56 Zadelfonds                              | 2.500         |
| Mind Up Leeuwarden                                      | de inloopvoorziening                                           | 37.222        |
| Mind Up Leeuwarden                                      | inloopvoorziening Groot Schavernek                             | 156.260       |
| Monumentenstichting Boarnsterhim,<br>t.a.v. het bestuur | Monumentenstichting Boarnsterhim                               | 30.709        |
| Multi-functioneel Centrum "It Kattehûs"                 | de compensatie OZB object Rijksweg 180 te Jirnsum              | 2.889         |
| Multi-functioneel Centrum "It Kattehûs"                 | de buurt-, wijk en dorpshuizen                                 | 10.000        |
| Museumstichting Fryslân                                 | Museumnacht FRL 2024                                           | 7.750         |
| Muta Holding BV                                         | Inovatiefonds Kaguya Block                                     | 25.000        |
| Natuerlijk Littens                                      | Mienskipsfonds; de buurtmarkt                                  | 4.000         |
| Natuurmuseum Fryslân                                    | Isolatie Natuurmuseum                                          | 12.381        |
| Natuurmuseum Fryslân                                    | Triceratops/Thescelosaurus in Town                             | 30.000        |
| New Noardic Wave                                        | TO 4: de PlonsDOK! Academy                                     | 4.400         |
| New Noardic Wave                                        | KPC4 :Talent & Industry dagen                                  | 4.400         |
| NG Stichting Wijkpanel Tjerk Hiddes<br>Cambuursterhoek  | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                    | 23.330        |
| NIET GEBRUIKEN! Plaatselijk Belang<br>Friens            | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                    | 3.550         |
| Noord Nederlands Orkest                                 | de activiteiten                                                | 20.000        |
| Noorderwind Muziekproducties                            | KPC 4: Rozige Maanvissen                                       | 5.500         |
| Noria B.V.                                              | Gjin Plestik nei ús waad                                       | 44.715        |
| Nova College                                            | Preventie en Vroegsignalering onderwijs MBO                    | 2.070         |
| OBS Trije Doarpen Skoalle                               | vergroening schoolplein Master Gorterstrjitte 9 te<br>Reduzum  | 40.000        |
| Omroep Leeuwarden                                       | Aanschaf redactie PC's                                         | 2.500         |
| Omroep Leeuwarden                                       | de diverse televisie- en radioprogramma's                      | 164.700       |
| Onis Vastgoed B.V.                                      | SBI Onis Vastgoed B.V.                                         | 320.000       |
| Ontmoetingscentrum Britsenburgh                         | de buurt-, wijk en dorpshuizen                                 | 10.275        |
| Ontwikkelmaatschappij Emmakade B.V.                     | SBI Ontwikkelmaatschappij Emmakade B.V                         | 300.000       |
| Organisatie't Liwwadster Rondje                         | SPORT: Sloeproeiwedstrijd 't Liwwadster Rondje                 | 2.000         |
| Osteopathie Philip Schippers                            | Isolatiemaatregelen Ostehoptahie Schippers                     | 537           |
| OVO Fryslan Noord                                       | extra inzet verpleegkundige Impuls en Montesori<br>high school | 18.700        |
| P.H.V. de Orion                                         | de compensatie OZB object Jachthavenlaan 1b te<br>Leeuwarden   | 283           |
| PC Ontwikkeling B.V.                                    | SBI PC Ontwikkeling B.V.                                       | 161.500       |
| PCBO Leeuwarden e.o.                                    | een incidentele subsidie schooljaar 2023/2024                  | 254.200       |
| PCBO Leeuwarden e.o.                                    | School & Omgeving; kansen voor kinderen                        | 635.500       |
| PCBO Leeuwarden e.o.                                    | extra inzet 9 IKC medewerkers                                  | 785.545       |
| Phlox / F. van der Hoek                                 | BKV4: Raamwerk/ HOK                                            | 5.300         |

| Ontvanger subsidie                            | Onderwerp subsidie                                       | Bedragen x €1 |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------|
| Plaatselijk Belang Friens                     | de compensatie OZB object Van Sytzamawei 4a te Friens    | 780           |
| Plaatselijk Belang Friens                     | de buurt-, wijk en dorpshuizen                           | 6.760         |
| Plaatselijk Belang Friens                     | verduurzaming van Doarpsbus 'It Lokaeltsje'              | 20.000        |
| Plaatselijk Belang Idaerd, Eagum en 't Hoflân | de compensatie OZB object Buorren 5 te Idaerd            | 935           |
| Plaatselijk Belang Idaerd, Eagum en 't Hoflân | de buurt-, wijk en dorpshuizen                           | 3.350         |
| Plaatselijk Belang Idaerd, Eagum en 't Hoflân | Wijkpanels en Dorpsbelangen                              | 3.550         |
| Plaatselijk Belang Jirnsum                    | een herhalingscursus reanimatie t.b.v. AED en onderhoud  | 319           |
| Plaatselijk Belang Jirnsum                    | Wijkpanels en Dorpsbelangen                              | 12.720        |
| Plaatselijk Belang Stiens                     | Wijkpanels en Dorpsbelangen                              | 38.270        |
| Plaatselijk Belang Warstiens                  | Wijkpanels en Dorpsbelangen                              | 1.220         |
| Plaatslik Belang Grou                         | Wijkpanels en Dorpsbelangen                              | 29.930        |
| Popfabryk                                     | het beleidsplan                                          | 110.000       |
| Protestantse Gemeente Leeuwarden              | Fixteam PKN Leeuwarden                                   | 11.000        |
| Provincie Groningen                           | We the North                                             | 100.000       |
| Regiecentrum Bescherming en Veiligheid        | Plaatsingscoördinatie Noord voor JeugdzorgPlus           | 101.620       |
| Regiecentrum Bescherming en Veiligheid        | Veilig Thuis Friesland (inclusief MDA++)                 | 10.075.592    |
| Regiecentrum Bescherming en Veiligheid        | Jeugd- en Gezinsbescherming                              | 14.213.214    |
| Regionale ambulance Voorziening Fryslân       | de inzet van de Rapid Responder GGZ                      | 200.000       |
| Reitsma Bedden                                | Isolatiemaatregelen Reitsma Bedden                       | 4.019         |
| RK Voetbalvereniging met Kracht Vooruit 1929  | de compensatie OZB object Middelzeelaan 14 te Leeuwarden | 1.159         |
| Rode Kruis Fryslân                            | Kind en Ontbijt                                          | 74.437        |
| Roeivereniging Epsilon                        | de compensatie OZB object Eeskwerd 2 te Leeuwarden       | 378           |
| Samenwerkende Muziekverenigingen Leeuwarden   | de binnenstadsconcerten                                  | 5.000         |
| Samenwerkende Muziekverenigingen Leeuwarden   | Jeugdopleidingen en Talentontwikkeling                   | 40.000        |
| SC Leovardia                                  | de compensatie OZB object Kalverdijkje 83 te Leeuwarden  | 2.093         |
| Sinne Kinderopvang                            | het project school en omgeving                           | 48.375        |
| Sinne Kinderopvang                            | Projectplan en begroting SLG Brederostraat AZC-COA       | 71.783        |
| Sinne Kinderopvang                            | Project School en Omgeving                               | 96.750        |
| Sinne Kinderopvang BV                         | de speelleergroepen                                      | 1.525.930     |
| Slachtofferhulp Nederland                     | de begroting                                             | 46.813        |
| Soli Brass Leeuwarden                         | Topbrass Noord 2024                                      | 2.200         |
| Solidair Friesland                            | Maatjes Ex- gedetineerden                                | 23.000        |
| Spoken Work                                   | TO4: Tales of the North                                  | 4.400         |

| Ontvanger subsidie                                    | Onderwerp subsidie                                                     | Bedragen x €1 |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| SPOONK/ Caro Kroon                                    | BKV2: een kunstexpositie Humanimal                                     | 2.000         |
| Sport Fryslân                                         | Uniek Sporten Uitleen                                                  | 1.364         |
| Sportvereniging Sparta Warten                         | de compensatie OZB object Rounwei 18 b en de parkeerplaatsen te Warten | 649           |
| Spulwike Littenseradiel                               | Spulwike 2024                                                          | 7.600         |
| St. Oude Friese Greidboerderij en it Earmhûs          | de compensatie OZB object Hellingpaed 9 te Warten                      | 1.367         |
| Stenden Hogeschool                                    | AK: Talent en MienskipFestival                                         | 2.200         |
| Stichting 058 Jazz                                    | diverse jazz-evenementen 2024                                          | 9.000         |
| Stichting 058 Samen Sterk                             | de activiteiten in het eerste kwartaal                                 | 9.000         |
| Stichting 058 Samen Sterk                             | de activiteiten in het tweede en derde kwartaal                        | 18.000        |
| Stichting Abdomen                                     | TO2: Project Live Registratie Abdomen                                  | 4.362         |
| Stichting Appassionata                                | KPC3: het houden van 3 concerten                                       | 2.500         |
| Stichting Appassionata                                | KPC2 vier concerten en een Festival                                    | 4.000         |
| Stichting Appassionata                                | vier concerten en een festival                                         | 5.500         |
| Stichting Avond4daagse Stiens                         | Avondvierdaagse                                                        | 2.000         |
| Stichting Bevrijdingsfestival Fryslan                 | Bevrijdingsfestival 24                                                 | 45.000        |
| Stichting Beheer Multifunctioneel Centrum             | de compensatie OZB object Meindert Heegpaad 1 en 3 te Easterlittens    | 3.151         |
| Stichting Beheer Sportaccomodatie                     | de compensatie OZB object Gravinnewei 3a te Jirnsum                    | 1.985         |
| Stichting Beheer Warten                               | de buurt-, wijk en dorpshuizen                                         | 2.750         |
| Stichting Behoud Amerikaanse Windmolens Goutum/Wirdum | Onderhoud 3 molens 2023                                                | 2.198         |
| Stichting Behoud Amerikaanse Windmolens Goutum/Wirdum | Onderhoud 3 Amerk.windmolens 2024                                      | 2.198         |
| Stichting Bewonersbedrijf Heechterp Schieringen       | aanschaf John Deere grasmaaier                                         | 20.000        |
| Stichting Bewonersplatform Valeriuskwartier           | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                            | 12.750        |
| Stichting Bezoek&Co                                   | de diverse activiteiten                                                | 7.500         |
| Stichting Bibliotheken Noord Fryslân                  | Volwassenenonderwijs Friesland - De Taalkamer                          | 30.000        |
| Stichting Bliksum Films                               | KPC2 filmproject LULK                                                  | 3.500         |
| Stichting Boppeseal Jorwert                           | de buurt-, wijk en dorpshuizen                                         | 6.840         |
| Stichting Boppeseal Movies Wergea                     | KPC 4: The Solution Story                                              | 3.900         |
| Stichting Bruist                                      | de Prinsentuinconcerten                                                | 30.000        |
| Stichting Buurtservicepunt                            | het beleidsplan                                                        | 128.024       |
| Stichting Caleidoscoop                                | Volwassenenonderwijs Friesland - Digitaal Meedoen en Ontmoeten         | 29.952        |
| Stichting CityProms                                   | het samenwerkingsproject Plovdiv                                       | 10.000        |
| Stichting CityProms                                   | CityProms                                                              | 55.000        |
| Stichting Comité 30 juni / 1 juli Fryslân             | workshop Spokenword                                                    | 2.485         |
| Stichting Compagnie Barrevoet                         | het project O CIELO                                                    | 4.500         |
| Stichting Cultureel Centrum Mahatma Gandhi            | de compensatie OZB object Oldegaleen 129 te Leeuwarden                 | 2.402         |
| Stichting Cultureel Centrum Mahatma Gandhi            | de buurt-, wijk en dorpshuizen                                         | 13.400        |

| Ontvanger subsidie                                  | Onderwerp subsidie                                                 | Bedragen x €1 |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------|
| Stichting Culturele Muzikale Activiteiten Flevoland | KPC3: Openingsconcert van de Friesche Elfstedentocht op het orgel  | 5.500         |
| Stichting Cultuur Regio Stiens                      | Trimdiel Keunstrûte met muziekavond                                | 500           |
| Stichting de Bidler                                 | de compensatie OZB object Kerkbuurt 2 te Wergea                    | 1.189         |
| Stichting de Boadskipper                            | Farsk 2024                                                         | 24.200        |
| Stichting de Bühne                                  | Gluren bij de Buren                                                | 5.500         |
| Stichting De Fryske Mole                            | St. De Fryske Mole Subsidie 2023                                   | 17.500        |
| Stichting de Podiumschool                           | AK: ZomerPodium                                                    | 2.200         |
| Stichting de Podiumschool                           | KPC4: Krakkemikkig gebeente zoekt kraak nieuw gebinte              | 4.500         |
| Stichting De Wynser Oerset                          | De Wynser Oerset 2024                                              | 3.849         |
| Stichting Dielnimme                                 | de activiteiten                                                    | 44.150        |
| Stichting Doarpsakkomodatie Hempens - Teerns        | de compensatie OZB object It Leechje 1 en It Leechje 20 te Hempens | 2.078         |
| Stichting Doarpshús Lekkum                          | de compensatie OZB object Weme 18 te Lekkum                        | 2.935         |
| Stichting Doarpshûs Lekkum                          | de compensatie OZB object Buorren 42 te Lekkum                     | 355           |
| Stichting Doarpshûs Lekkum                          | de buurt-, wijk en dorpsuizen                                      | 12.484        |
| Stichting Doarpstún Snakkerburen                    | de compensatie OZB object Oan 'e Dyk 65 te Snakkerburen            | 369           |
| Stichting Dorpsaccommodatie Hempens/Teerns          | de buurt-, wijk en dorpsuizen                                      | 7.500         |
| Stichting dorpscentrum de Twirre                    | de buurt-, wijk- en dorpsuizen                                     | 17.100        |
| Stichting Dorpscentrum Weidum e.o.                  | de buurt-, wijk en dorpsuizen                                      | 3.000         |
| Stichting Dorpscentrum Weidum en omstreken          | de compensatie OZB object Bornialeane 1 te Weidum                  | 3.885         |
| Stichting dorpshuis Baard                           | de compensatie OZB object Dekemawei 9 te Baard                     | 635           |
| Stichting dorpshuis Baard                           | de buurt-, wijk en dorpsuizen                                      | 6.840         |
| Stichting Dorpshuis De Kampioen                     | de buurt-, wijk en dorpsuizen                                      | 6.840         |
| Stichting Dorpshuis Oude Leije                      | de compensatie OZB object De Streek 9 te Alde Leie                 | 1.128         |
| Stichting Dorpshuis Oude Leije                      | de buurt-, wijk en dorpsuizen                                      | 6.835         |
| Stichting Dorpshuis Wirdum- Swichum 'De Golle'      | de buurt-, wijk en dorpsuizen                                      | 17.000        |
| Stichting Dorpshuis Wirdum-Swichum                  | de compensatie OZB object Swichumerdyk 1 te Wirdum                 | 3.398         |
| Stichting Draaijer&DeVries                          | TO2 een beeldende theatervoorstelling "WILDE"                      | 4.400         |
| Stichting Draaijer&DeVries                          | KPC4: Morphosis                                                    | 5.500         |
| Stichting Eigen Brood Bovenal                       | SBI Stichting Eigen Brood Bovenal                                  | 487.500       |
| Stichting Embrace Nederland                         | muziektheatervoorstelling Anders!                                  | 5.000         |
| Stichting EMBRACE Nederland                         | Slagkracht 2024                                                    | 20.000        |
| Stichting Embrace Nederland                         | Slagkracht                                                         | 20.000        |
| Stichting Erfgoed Fundaasje - Frysk en Frij         | KPC2 Trijelûk III 2024                                             | 5.500         |
| Stichting Explore the North                         | Jongerenimpuls 2024                                                | 50.000        |
| Stichting Explore the North                         | ontwikkelen van de Westerkerk                                      | 50.000        |
| Stichting Explore the North                         | de begroting en Festival Explore the North                         | 130.000       |
| Stichting Fotografie Noorderlicht                   | 'Friday's Child: Tegenspoed in Leeuwarden'                         | 18.000        |

| Ontvanger subsidie                                       | Onderwerp subsidie                                             | Bedragen x €1 |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------|
| Stichting Fotografie Noorderlicht                        | de begroting                                                   | 20.000        |
| Stichting Friese 11 Steden Wandeltochten                 | de elfstedenwandeltocht                                        | 2.000         |
| Stichting Friesland Convention Partners                  | Friesland Convention Partners 2023                             | 70.000        |
| Stichting Friesland Convention Partners                  | Friesland Convention Partners 2024                             | 70.000        |
| Stichting Friesland Pop                                  | Creative Embassies                                             | 3.000         |
| Stichting Friesland Pop                                  | de uitvoering van diverse projecten                            | 66.800        |
| Stichting Friesland Pop                                  | Jongerenimpuls 2024                                            | 69.575        |
| Stichting Gezonde Stad Leeuwarden                        | SPORT: LOOP Leeuwarden 2024                                    | 2.000         |
| Stichting Groen Grou                                     | Fixteam Grou                                                   | 5.400         |
| Stichting Grouster Skûtsje                               | It Grouster Skûtsje 2024                                       | 6.000         |
| Stichting Happy Dancing                                  | de finale om de Saco Velt Bokaal 2024                          | 2.000         |
| Stichting Het Buro                                       | het project RMC                                                | 75.000        |
| Stichting Het Generatiehuis                              | wijkfestivals in de Vrijheidswijk                              | 15.000        |
| Stichting Het Generatiehuis                              | Kunst in je buurt                                              | 20.000        |
| Stichting Het Generatiehuis                              | voor het pojectplan                                            | 40.000        |
| Stichting Het Generatiehuis                              | jongeren impulsbudget van 2024                                 | 50.000        |
| Stichting Horecastraatkaatsen                            | Horeca Straatkaatsen 2024                                      | 2.000         |
| Stichting Iepenloftspul Jorwert                          | Iepenloftspul B!TTERSW!ETE P!L                                 | 2.500         |
| Stichting Illustere Figuren                              | KPC3: Democracy                                                | 5.500         |
| Stichting Innovatiepact Fryslân, t.a.v. dhr. H.J. Venema | Merkpositionering Fryslân 2024                                 | 20.000        |
| Stichting J&M Teaterwurk                                 | reisvoorstelling 'Fêste Grûn'                                  | 5.500         |
| Stichting Jeugd Dans Opleiding Fryslân                   | KPC2 Moving Forward III                                        | 5.500         |
| Stichting Jeugd Dans Opleiding Fryslân                   | huurcompensatie voor het gebruik van de danszalen in Neushoorn | 6.380         |
| Stichting Jeugd Dans Opleiding Fryslân                   | het Young Artist Program                                       | 20.030        |
| Stichting Jeugdcircus Saranti                            | de compensatie OZB object Goudenregenstraat 49g te Leeuwarden  | 363           |
| Stichting Jeugdcircus Saranti                            | AK: het aanstellen van een circuistrainer                      | 2.200         |
| Stichting Jeugdcircus Saranti                            | de viering van het 65-jarig jubileum                           | 15.000        |
| Stichting Jeugdfonds Sport & Cultuur Friesland           | de activiteiten                                                | 333.500       |
| Stichting Jumping Fryslan                                | SPORT: Concours Dressuur International                         | 2.000         |
| Stichting Kearn Welzijn Achtkarspelen                    | Volwassenenonderwijs Friesland - Voel je Goed! Achtkarspelen   | 23.360        |
| Stichting Kinderopvang Friesland                         | het project school en omgeving                                 | 48.375        |
| Stichting Kinderopvang Friesland                         | Project School en Omgeving                                     | 96.750        |
| Stichting Kinderopvang Friesland                         | de speelleergroepen                                            | 734.899       |
| Stichting KinderWerk in Leeuwarden                       | Kinderspelweek Jeugdland                                       | 12.500        |
| Stichting KinderWerk in Leeuwarden (KWIL)                | een Talententdag                                               | 4.000         |
| Stichting Korfbalhal Leeuwarden                          | de compensatie OZB object Kalverdijkje 82 te Leeuwarden        | 5.252         |
| Stichting Kunstacademie Friesland                        | het plaatsen van een AED                                       | 662           |
| Stichting Kunstacademie Friesland                        | AK: het project Kunst verbindt                                 | 2.200         |

| Ontvanger subsidie                          | Onderwerp subsidie                                           | Bedragen x €1 |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------|
| Stichting Kunstkade                         | gezond met cultuur                                           | 25.000        |
| Stichting Kunstkade                         | Jonge Helden Lab 058                                         | 60.000        |
| Stichting Kunstkade                         | Vakantieschool 2024                                          | 80.000        |
| Stichting Kunstkade                         | Cultuureducatie peuters en VO                                | 120.000       |
| Stichting Kunstkade                         | gezond met Cultuur                                           | 511.535       |
| Stichting Kunstkade                         | het jaarplan                                                 | 1.456.350     |
| Stichting Kunstruimte H47                   | de activiteiten 2024                                         | 28.750        |
| Stichting Leef!                             | SPORT: onbeperkte elfstedentocht                             | 2.000         |
| Stichting Leergeld Leeuwarden               | Actie Sam&Sint/Pepernoot                                     | 15.000        |
| Stichting Leergeld Leeuwarden               | de begroting                                                 | 420.680       |
| Stichting Leger des Heils (LJ&R)            | Stichting Leger des Heils LJ&R                               | 2.947.928     |
| Stichting Liet 91                           | Fries songfestival Liet                                      | 8.575         |
| Stichting Limor                             | Vorbereidingsfase CT&R 2024                                  | 11.533        |
| Stichting Limor                             | de algemene crisisopvang Fryslân                             | 2.042.636     |
| Stichting Ljouwerter Skûtsje                | It Ljouwerter Skûtsje                                        | 6.000         |
| Stichting Loods 50                          | Politiek café                                                | 750           |
| Stichting Luthers Bach Ensemble             | KPC3: Dixit Dominus                                          | 5.500         |
| Stichting Magma                             | de voorstelling Slangentoren                                 | 10.000        |
| Stichting Makaki Productions                | KPC 4: de speelfilm Stien Blom                               | 5.500         |
| Stichting Martenastate                      | BKV2: Tijdspanne                                             | 5.500         |
| Stichting Media Art Friesland               | het LUNA mediakunsthestival                                  | 96.000        |
| Stichting Meeuw   Jonge Theatermakers       | de activiteiten                                              | 85.950        |
| Stichting MFC Het Westenkwartier            | de compensatie OZB object Verdijkstraat 1 te Leeuwarden      | 1.326         |
| Stichting MFC Het Westenkwartier            | de buurt- en dorpskamers                                     | 2.840         |
| Stichting MFC Het Westenkwartier            | de buurt-, wijk en dorpshuizen                               | 19.370        |
| Stichting MFC Het Westenkwartier            | het accommodatiebeheer                                       | 31.150        |
| Stichting Monumentenzorg Leeuwarderadeel    | Jr. urenvergoeding St.Monumentenzorg 2024                    | 2.602         |
| Stichting Monumentenzorg Leeuwarderadeel    | Beheer 4 kerktorens 2024                                     | 10.000        |
| Stichting Monumentenzorg Leeuwarderadeel    | Onderhoud 4 kerktorens 2024                                  | 10.063        |
| Stichting Museumhaven Leeuwarden            | Stichting Museumhaven 2023                                   | 10.817        |
| Stichting Museumhaven Leeuwarden            | Stichting Museumhaven 2024                                   | 11.617        |
| Stichting Nacht van de Filosofie Fryslân    | KPC2 de Nacht van de Filosofie Fryslân                       | 5.000         |
| Stichting Netwerk Time to Connect           | de ondersteuning van eenzame jongeren                        | 20.000        |
| Stichting Netwerk Time to Connect           | de MDT projecten                                             | 132.750       |
| Stichting Nije Skalm                        | de buurt- en dorpskamers                                     | 2.840         |
| Stichting Nije Skalm                        | de compensatie OZB object Pyter Jurjensstrjitte 17 te Stiens | 7.643         |
| Stichting Nos Por                           | Projectplan softbal met en voor de Caribische gemeenschap    | 4.000         |
| Stichting Odensehuis Gerard Smit Leeuwarden | buddyproject Kameraad                                        | 50.000        |

| Ontvanger subsidie                                                | Onderwerp subsidie                                                                             | Bedragen x €1 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Stichting Ondersteuning Wijkpanel Binnenstad t.a.v. Peter de Boer | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                                                    | 32.160        |
| Stichting Oog van de Dag                                          | Allinnich Anna                                                                                 | 5.500         |
| Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Fryslân-Noord             | School als Vindplaats                                                                          | 270.225       |
| Stichting Orgelconcerten Grote Kerk Leeuwarden                    | de concerten                                                                                   | 4.000         |
| Stichting Orkesten Festival Leeuwarden                            | AK: Jeugdorkestenfestival en jeugdlerorkest                                                    | 2.200         |
| Stichting Pasveerkorpsen Leeuwarden                               | AK: Deelname Jong Pasveer aan NK Show op 22 juni 2024                                          | 1.100         |
| Stichting Pasveerkorpsen Leeuwarden                               | AK: Deelname Pasveerkorps aan het NK Mars&Show op 15 juni 2024                                 | 1.100         |
| Stichting Perspektyf Wergea                                       | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                                                    | 14.620        |
| Stichting Poldermolens de Lege Midden                             | Poldermolens De Lege Midden 2024                                                               | 7.252         |
| Stichting Popcultuur Neushoorn                                    | hiphop coalitie 2024; Risin' Up                                                                | 10.000        |
| Stichting Popcultuur Neushoorn                                    | Neushoorn Young                                                                                | 59.972        |
| Stichting Popcultuur Neushoorn                                    | St.Popcultuur Neushoorn Europaparty                                                            | 94.226        |
| Stichting Popcultuur Neushoorn                                    | het investeren podiumtechnische inventaris + structurele subsidieverhoging afschrijvingslasten | 687.000       |
| Stichting Popcultuur Neushoorn                                    | de exploitatie en huur                                                                         | 924.897       |
| Stichting Popwaarts                                               | Popronde Leeuwarden                                                                            | 5.580         |
| Stichting Present Leeuwarden                                      | de begroting                                                                                   | 16.000        |
| Stichting Pride Leeuwarden                                        | Pride Leeuwarden                                                                               | 5.500         |
| Stichting Project Freedom                                         | het houden van een Snertfeest                                                                  | 15.000        |
| Stichting Proloog                                                 | Taalschool                                                                                     | 60.500        |
| Stichting Proloog                                                 | het project school en omgeving                                                                 | 344.400       |
| Stichting Proloog                                                 | Onderwijs school en omgeving                                                                   | 836.400       |
| Stichting Proloog                                                 | Kansrijke Wijk, onderdeel Jonge Kind                                                           | 1.047.394     |
| Stichting Promotie Grou                                           | Vrijwilligersvergoeding Infomatiepunt Grou                                                     | 4.680         |
| Stichting Proud Event                                             | Loud and Proud the Parade 2024                                                                 | 8.000         |
| Stichting Realisatie Tennisbaan Warten                            | de compensatie OZB object Rounwei 18a te Warten                                                | 448           |
| Stichting Roeisloeprace Grou                                      | Roeisloeprace Grou                                                                             | 2.000         |
| Stichting Schout bij Nacht Doormangroep Leeuwarden                | de compensatie OZB object Jeugdweg 1 te Leeuwarden                                             | 502           |
| Stichting Scouting Duco van Martena                               | de compensatie OZB object Avondsterweg 11 a te Leeuwarden                                      | 649           |
| Stichting Seewolf                                                 | TO 4: Releaseshow debuutalbum 'A Bounce of Grace'                                              | 4.400         |
| Stichting Seniorentheater De Rimpel                               | AK: Familia                                                                                    | 2.200         |
| Stichting Simmeriis Lekkum                                        | Ijsbaanverhalen                                                                                | 1.100         |
| Stichting Sociaal Cultureel Centrum Ien en Mien                   | de compensatie OZB object Buorren 13a en Buorren 29a te Goutum                                 | 3.025         |
| Stichting Sociaal Cultureel Centrum Ien en Mien                   | de buurt-, wijk en dorpshuizen                                                                 | 17.000        |
| Stichting Spelend Sporten Leeuwarden e.o.                         | het organiseren van sportactiviteiten                                                          | 9.000         |
| Stichting Sportbelangen Reduzum e.o.                              | de compensatie OZB object Stanfriesstrjitte 7, 9 en 11 te Reduzum                              | 1.662         |



| Ontvanger subsidie                          | Onderwerp subsidie                                               | Bedragen x €1 |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------|
| Stichting Sportcentrum Grou                 | de compensatie OZB object Burstumerdyk 4 te Grou                 | 911           |
| Stichting Sportcentrum Grou                 | de compensatie OZB object Burstumerdyk 1A, 1B en 2A te Grou      | 9.325         |
| Stichting sportontwikkeling Jorwert         | de compensatie OZB object Pastorijfinne1 te Jorwerd              | 270           |
| Stichting Stand Up Paddle                   | SUP 11 CityTour 2024                                             | 3.500         |
| Stichting Stoereloer                        | TO3: It Tolhús 2024                                              | 4.400         |
| Stichting Stoereloer                        | Zomerweek 2024                                                   | 10.700        |
| Stichting Straatpastoraat Leeuwarden        | de hulp aan dak- en thuislozen                                   | 6.500         |
| Stichting Survivalrun Friesland             | SPORT: Bikkelrun                                                 | 2.000         |
| Stichting Taptoe Stiens                     | AK: Taptoe Stiens op 29-6-24                                     | 2.200         |
| Stichting Tennishal de Bontekoe             | de compensatie OZB object De Magere weide 2 te Leeuwarden        | 10.000        |
| Stichting ter Herdenking van de Gevallen    | de provinciale dodenherdenking                                   | 14.290        |
| Stichting Theatergroep Broos                | KPC 4: Ratatouille d'Amour                                       | 3.650         |
| Stichting Theatersport van het Noorden      | AK: theatersport toernooi van het Noorden                        | 2.200         |
| Stichting Transvaalwijk e.o.                | de buurt-, wijk en dorpshuizen                                   | 6.000         |
| Stichting Triatlon Friesland                | SPORT:BronSnijder Triatlon Friesland                             | 2.000         |
| Stichting Tromptheater cultuur              | KPC1: Care For Culture                                           | 2.750         |
| Stichting Tsjerke & Uniastate Bears         | de exploitatie                                                   | 5.500         |
| Stichting Uitstapjes voor Ouderen Friesland | uitstapjes voor ouderen                                          | 5.000         |
| Stichting Urgente Noden                     | de begroting                                                     | 19.063        |
| Stichting Utjouwerij DeRyp                  | BKV3: Boek : kunstenaar Wim v/d Veer Leeuwarden 85 jaar.         | 1.000         |
| Stichting Utjouwerij DeRyp                  | BKV4: De vogels van Heerkens                                     | 4.000         |
| Stichting UVV Grou                          | de buurt- en dorpskamers                                         | 2.840         |
| Stichting UVV Grou                          | oanfullende subysdzje foar de Doarpskeamer Grou                  | 4.660         |
| Stichting Verstandig met Inkomen            | schuldhulpmaatje                                                 | 64.500        |
| Stichting Veteranendag Friesland Leewarden  | de Provinciale Veteranendag                                      | 5.365         |
| Stichting VHDG                              | het jaarprogramma                                                | 40.250        |
| Stichting Vier het Leven                    | het organiseren en faciliteren van sociaal-culturele uitstapjes  | 3.000         |
| Stichting VluchtelingenWerk Nederland       | het Juridisch Steunpunt                                          | 114.491       |
| Stichting Volwassenenfonds Sport & Cultuur  | Volwassenenfonds Sport & Cultuur                                 | 730.000       |
| Stichting Vriendenclub het Hûzumer Skûtsje  | It Huzumer Skûtsje 2024                                          | 6.000         |
| Stichting Weekendschool Baljée              | aanvullend onderwijs voor kinderen in de leeftijd van 10-14 jaar | 25.000        |
| Stichting Welmoed Muziekproducties          | Vocaal drieluik: Over de zee                                     | 1.500         |
| Stichting Werkplaats Oud-Oost               | de begroting                                                     | 182.750       |
| Stichting Wielenpôle                        | de buurt-, wijk en dorpshuizen                                   | 9.125         |
| Stichting Wielenpôle                        | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                      | 10.760        |
| Stichting Wijk Camminghaburen               | de buurt-, wijk- en dorpshuizen                                  | 5.000         |



| Ontvanger subsidie                                                    | Onderwerp subsidie                                        | Bedragen x €1 |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------|
| Stichting Wijk Initiatief Bloemenbuurt Oldegaleen                     | Wijkpanels en Dorpsbelangen                               | 20.200        |
| Stichting Wijkcentrum Heechterp Schieringen                           | aanvullende subsidie buurtkamer Heechterp Schieringen     | 4.660         |
| Stichting Wijkcentrum Heechterp Schieringen                           | de buurt-, wijk en dorpshuizen                            | 14.275        |
| Stichting Wijkcentrum Heechterp-Schieringen                           | de buurt- en dorpskamers                                  | 2.840         |
| Stichting Wijkcentrum Heechterp-Schieringen                           | het accommodatiebeheer                                    | 33.200        |
| Stichting Wijkcentrum Heechterp-Schieringen                           | vakantieweek Heechterp Schieringen                        | 9.000         |
| Stichting Wijkcentrum Nijlân                                          | de compensatie OZB object Surinamestraat 31 te Leeuwarden | 1.295         |
| Stichting Wijkcentrum Nijlân                                          | de buurt-, wijk en dorpshuizen                            | 11.400        |
| Stichting Wijkcentrum Nijlân                                          | het accommodatiebeheer                                    | 24.217        |
| Stichting Wijkcomité De Schepenbuurt                                  | de compensatie OZB object Tjalkstraat 5 te Leeuwarden     | 694           |
| Stichting wijkcomité Schepenbuurt                                     | de buurt-, wijk en dorpshuizen                            | 10.000        |
| Stichting Wijkorganisatie Aldlan                                      | de compensatie OZB object Salomonszegel 99 te Leeuwarden  | 1.373         |
| Stichting Wijkorganisatie Aldlan                                      | de buurt-, wijk en dorpshuizen                            | 10.275        |
| Stichting Wijkorganisatie Aldlân                                      | de buurt- of dorpskamer                                   | 7.500         |
| Stichting Wijkorganisatie Huzum                                       | de compensatie OZB object Huizumerlaan 146A te Leeuwarden | 640           |
| Stichting Wijkorganisatie Huzum                                       | de buurt-, wijk en dorpshuizen                            | 10.275        |
| Stichting Wijkpanel Bilgaard t.a.v. dhr. J.A. Coombs (penningmeester) | Wijkpanels en Dorpsbelangen                               | 34.290        |
| Stichting Wijkpanel Blitsaerd                                         | Wijkpanels en Dorpsbelangen                               | 11.720        |
| Stichting Wijkpanel De Zuidlanden                                     | definitieve inrichting ijsbaan de Zuidlanden              | 5.000         |
| Stichting Wijkpanel De Zuidlanden                                     | Wijkpanels en Dorpsbelangen                               | 23.100        |
| Stichting Wijkpanel Huizum-West t.a.v. J. Mud                         | Wijkpanels en Dorpsbelangen                               | 32.520        |
| Stichting Wijkpanel Nijlân                                            | Wijkpanels en Dorpsbelangen                               | 22.830        |
| Stichting Wijkpanel Oranjewijk, t.a.v. mw. C.J. Pietersen             | Wijkpanels en Dorpsbelangen                               | 14.170        |
| Stichting Wijkpanel Vlietzone                                         | Wijkpanels en Dorpsbelangen                               | 26.780        |
| Stichting Wijkpanel Vosseparkwijk                                     | Energiemarkt Vosseparkwijk                                | 4.000         |
| Stichting Wijkpanel Vosseparkwijk                                     | Wijkpanels en Dorpsbelangen                               | 26.810        |
| Stichting Wijkpanel Vrijheidswijk                                     | Wijkpanels en Dorpsbelangen                               | 21.210        |
| Stichting wijkvereniging 't knooppunt                                 | de buurt- en dorpskamers                                  | 2.840         |
| Stichting Wijkwerk Cambuursterhoek                                    | de buurt-, wijk en dorpshuizen                            | 3.700         |
| Stichting Wijkwerk Cambuursterhoek                                    | Muzieklessen voor wijkbewoners                            | 5.000         |
| Stichting Wintertriathlon Leeuwarden                                  | een wintertriathlon op 10 februari                        | 1.500         |
| Stichting Wjukken                                                     | de buurt- en dorpskamers                                  | 2.840         |
| Stichting Wjukken                                                     | aanvullende subsidie dorpskamer de Wjukken                | 4.660         |
| Stichting Wjukken                                                     | de compensatie OZB object Om 'e Terp 21 te Mantgum        | 9.886         |

| Ontvanger subsidie                 | Onderwerp subsidie                                                      | Bedragen x €1 |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Stichting Wjukken                  | de buurt-, wijk en dorpshuizen                                          | 10.270        |
| Stichting Yana/Kroft&Smids         | Decemberlicht 2024                                                      | 25.000        |
| Stichting Zeilcentrum Grou         | Zeilcentrum Grou 2024                                                   | 10.424        |
| Stienzer Energy Koöperaasje U.A.   | Subsidie Fixteam StEK                                                   | 5.500         |
| Stienzer Energy Koöperaasje U.A.   | StEK Verkenning Buurtbatterij                                           | 25.000        |
| Stjoer                             | Onze Familie in Leeuwarden                                              | 90.000        |
| Stjoer                             | de activiteiten                                                         | 236.100       |
| Straathof Beheer B.V.              | Isolatiemaatregelen Straathof Beheer BV                                 | 1.732         |
| SUP Training Leeuwarden            | SPORT: SUP 4 daagse Leeuwarden                                          | 1.710         |
| T. Nauta                           | BKV 4: borstenboek voor baby's                                          | 5.500         |
| T. van Raaij                       | KPC 3: Vastelander 2024                                                 | 4.250         |
| T. Walstra                         | het houden van een concert "SING IT! Live"                              | 2.200         |
| T.A. Klaren-Zijlstra               | een herhalingscursus reanimatie t.b.v. AED                              | 110           |
| Talenten Zonder Grenzen            | Volwassenenonderwijs Friesland - extra taallessen bij BBLtrajecten Zorg | 12.063        |
| Tennis- en Padelvereniging Stiens  | de compensatie OZB object Ieleana 4 te Stiens                           | 5.275         |
| Tennisclub Goutum                  | de compensatie OZB object Buorren 35 te Goutum                          | 1.583         |
| Tennisvereniging Eernum            | de compensatie OZB object it Efterom 1 te Jirnsum                       | 572           |
| Toneelvereniging De Trije Doarpen  | diverse toneelvoorstellingen                                            | 2.000         |
| Tryater                            | het beleidsplan                                                         | 105.700       |
| Tûmba                              | Regenbooggelden                                                         | 11.000        |
| Tûmba                              | Videoproject over Anti-zwart Racisme in Friesland                       | 15.000        |
| Tûmba                              | Preventie aanvullend                                                    | 17.800        |
| Tûmba                              | Preventie                                                               | 49.000        |
| Tûmba                              | de uitvoering van de WGA-taken                                          | 97.846        |
| Uresco '98                         | de compensatie OZB object Avondsterweg 13a te Leeuwarden                | 494           |
| Us Doarpshus Wergea                | de compensatie OZB object Nieuwe Weg 2 te Wergea                        | 1.406         |
| Us Doarpshus Wergea                | de buurt-, - en dorpskamers                                             | 6.640         |
| Us Doarpshus Wergea                | Verduurzaming Us Doarpshus Wergea                                       | 20.000        |
| Us Doarpshûs Wergea                | de buurt- en dorpskamers                                                | 860           |
| Us Doarpshûs Wergea                | de buurt-, wijk- en dorpshuizen                                         | 10.250        |
| v.o.f. Tilma Stiens                | Isolatiemaatregelen Tilma Stiens                                        | 20.000        |
| V.V. Nicator                       | de compensatie OZB object Kalverdijkje 70 (kleedruimte en Clubhuis)     | 1.630         |
| Valk Event Productions             | SPORT: Winter marathon                                                  | 2.000         |
| VC058 - DETObeach                  | DETObeach                                                               | 2.000         |
| VDH Kringgroep frisiana            | de compensatie OZB object Simon Vestdijkwei 30 te Leeuwarden            | 587           |
| Vereniging Dorpsbelangen Warten    | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                             | 10.760        |
| Vereniging Dorpsbelangen Warten    | Het Kasteel van Koning Redbad                                           | 20.000        |
| Vereniging Dorpsbelang Goutum      | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                             | 20.410        |
| Vereniging Floris Verster Ateliers | ontwikkeling projectruimte Brûsplak Oude Ambachtschool                  | 5.000         |
| Vereniging Floris Verster Ateliers | Project Talentontwikkeling                                              | 10.000        |

| Ontvanger subsidie                                   | Onderwerp subsidie                                                    | Bedragen x €1 |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------|
| Vereniging Gehandicaptenbelangen Leeuwarden(VGBL)    | de begroting                                                          | 7.150         |
| Vereniging Motorclub Pietersburen                    | de compensatie OZB object Groningerstraatweg 365 te Leeuwarden        | 1.977         |
| Vereniging van Dorpsbelang Baard                     | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                           | 5.980         |
| Vereniging voor Dorpsbelangen Hilaard                | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                           | 8.310         |
| Verslavingszorg Noord Nederland                      | de spuitomruil bij HBU Leeuwarden                                     | 19.283        |
| Verslavingszorg Noord Nederland                      | de Heroïne behandelunit Leeuwarden (HBU)                              | 932.731       |
| Verslavingszorg Noord Nederland                      | de WMO                                                                | 2.882.778     |
| Videoclub Kleare Kimen                               | AK: Filmcafé Kleare Kimen                                             | 475           |
| Voedselbank Leeuwarden                               | de exploitatiekosten                                                  | 15.000        |
| Voetbalvereniging Oosterlittens                      | SPORT: VVO Dorpen voetbaltoernooi                                     | 1.040         |
| Voetbalvereniging Oosterlittens                      | Geert Engbers Schoolvoetbaltoernooi                                   | 1.175         |
| Voetbalvereniging Oosterlittens                      | SPORT: meiden voetbaldag                                              | 1.200         |
| Voetbalvereniging Oosterlittens                      | Set Littens yn it ljocht! - Aanleg verlichting Accommodatie Tred Iene | 7.122         |
| Voetbalvereniging WWS                                | de compensatie OZB object Loodyk 2a rw Wirdum                         | 1.089         |
| VvE Willemskade                                      | VvE Willemskade                                                       | 2.500         |
| W. Adema                                             | Restauratie gevelornament Groentemarkt 5                              | 2.647         |
| W. de Boer                                           | het project Eiland van Vriendschap                                    | 7.000         |
| Wender                                               | Pilot                                                                 | 25.000        |
| Wender                                               | verbouwing AO Leeuwarden                                              | 84.565        |
| Wender                                               | Wender - de activiteiten WMO                                          | 8.224.912     |
| Wetsus                                               | Watercampus 2024                                                      | 200.000       |
| Wetsus                                               | Wetsus 2024                                                           | 500.000       |
| Wijk- en Speeltuinvereniging "Oranjewijk"            | de buurt-, wijk- en dorpshuizen                                       | 3.540         |
| Wijk- en Speeltuinvereniging Gerard Dou              | de compensatie OZB object Gerard Doustraat 23a te Leeuwarden          | 891           |
| Wijk- en Speeltuinvereniging Gerard Dou Huizum- West | de buurt-, wijk en dorpshuizen                                        | 6.840         |
| Wijk- en Speeltuinvereniging KIO                     | de compensatie OZB object Merelstraat 60 a te Leeuwarden              | 927           |
| Wijk- en Speeltuinvereniging KIO                     | de buurt-, wijk en dorpshuizen                                        | 4.850         |
| Wijk- en Speeltuinvereniging Oranjewijk              | de compensatie OZB object Gysbert Japicxstraat 51 te Leeuwarden       | 602           |
| Wijkbelang Westeinde                                 | SPORT: Westeinde Run                                                  | 1.785         |
| Wijkbelang Westeinde                                 | de buurt-, wijk en dorpshuizen                                        | 10.500        |
| Wijkbelang Westeinde-Leefomgeving                    | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                           | 22.360        |
| Wijkcentrum Heechterp-Schieringen                    | Incidentele subsidie voor wijkcentrum Heechterp Schieringen           | 15.000        |
| Wijkcentrum 't Knooppunt                             | de compensatie OZB object J.H. Knoopstraat 5 te Leeuwarden            | 1.397         |
| Wijkcentrum 't Knooppunt                             | de buurt-, wijk- en dorpshuizen                                       | 14.275        |
| Wijkcentrum 't Knooppunt                             | het accommodatiebeheer                                                | 32.775        |
| Wijkpanel Achter de Hoven t.a.v. P.M.A. Everts       | Wijkpanels en Dorpsbelangen                                           | 16.330        |

| Ontvanger subsidie                                    | Onderwerp subsidie                                        | Bedragen x €1     |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|
| Wijkpanel Aldlân                                      | Wijkpanels en Dorpsbelangen                               | 33.900            |
| Wijkpanel Camminghaburen                              | Wijkpanels en Dorpsbelangen                               | 47.880            |
| Wijkpanel Heechterp-Schieringen t.a.v. Vincent Childs | Wijkpanels en Dorpsbelangen                               | 21.510            |
| Wijkpanel Huizum-Oost                                 | Wijkpanels en Dorpsbelangen                               | 17.810            |
| Wijkpanel Muziek-Transvaal- en Vogelwijk              | Wijkpanels en Dorpsbelangen                               | 33.130            |
| Wijkpanel Schepenbuurt                                | Wijkpanels en Dorpsbelangen                               | 10.760            |
| Wijkpanel Zuiderburen                                 | Wijkpanels en Dorpsbelangen                               | 28.970            |
| Wijkvereniging Bilgaard                               | de buurt, - en dorpskamers                                | 2.840             |
| Wijkvereniging Bilgaard                               | het accommodatiebeheer                                    | 36.675            |
| Wijkvereniging Bilgaard                               | de buurt-, wijk en dorpshuizen                            | 15.500            |
| Wijkvereniging De Blokkendoos                         | Buurt-, wijk- en dorpshuizen                              | 4.375             |
| Wijkvereniging de Toekomst-Vosseparkwijk              | de compensatie OZB object Achlumerstraat 1a te Leeuwarden | 687               |
| Wijkvereniging de Toekomst-Vosseparkwijk              | de buurt-, wijk en dorpshuizen                            | 14.241            |
| Wijkvereniging Zuiderburen                            | de compensatie OZB object Wite Mar 7 en 9 te Leeuwarden   | 2.672             |
| Wijkvereniging Zuiderburen                            | de buurt-, wijk- en dorpshuizen                           | 19.500            |
| Wijkvereniging Zuiderburen                            | het accommodatiebeheer                                    | 30.050            |
| William Schrikker Stichting JB/JR                     | WSS   GI jeugdbescherming en jeugdreclassering            | 5.824.759         |
| Zorgbelang Fryslân                                    | belangenbehartiger cliënten Jeugdhulp                     | 107.500           |
| Zuiderplein C.V.                                      | de aanschaf van een AED                                   | 678               |
| Zwemvereniging Orca                                   | Orca's Christmas Swim en Orca's Minioren Christmas Sprint | 2.000             |
|                                                       |                                                           |                   |
|                                                       |                                                           | <b>90.396.740</b> |

## Bijlage E. Berekening financiële kengetallen

Tabel 87 Kengetallen

|    |                                                                | Bedragen x € 1.000   |                                 |                      |
|----|----------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------|
|    |                                                                | Jaarrekening<br>2023 | Primitieve<br>begroting<br>2024 | Jaarrekening<br>2024 |
| 1a | Netto Schuldquote                                              |                      |                                 |                      |
|    | Vaste schulden                                                 | 381.465              | 446.617                         | 332.618              |
|    | Netto vlottende schuld                                         | 44.335               | 52.801                          | 52.546               |
|    | Overlopende passiva                                            | 171.639              | 97.211                          | 180.792              |
| A  | Bruto Schuld                                                   | 597.439              | 596.629                         | 565.955              |
|    | Financiële activa                                              | 29.722               | 31.569                          | 36.195               |
|    | Uitzettingen < 1 jaar                                          | 77.022               | 49.684                          | 44.643               |
|    | Liquide middelen                                               | 10                   | 26                              | 19                   |
|    | Overlopende activa                                             | 38.471               | 29.988                          | 37.532               |
| B  | Vorderingen                                                    | 145.224              | 111.267                         | 118.389              |
| C  | Netto Schuld (A-B)                                             | 452.215              | 485.362                         | 447.566              |
| D  | Totale baten                                                   | 695.119              | 654.128                         | 758.431              |
| 1a | Netto schuldquote                                              | %                    | 65,1                            | 74,2                 |
|    |                                                                |                      |                                 | 59,0                 |
| 1b | Netto Schuldquote gecorrigeerd<br>voor verstrekte geldleningen |                      |                                 |                      |
|    | Vaste schulden                                                 | 381.465              | 446.617                         | 332.618              |
|    | Netto vlottende schuld                                         | 44.335               | 52.801                          | 52.546               |
|    | Overlopende passiva                                            | 171.639              | 97.211                          | 180.792              |
| A  | Bruto Schuld                                                   | 597.439              | 596.629                         | 565.955              |
|    | Financiële activa                                              | 34.985               | 36.606                          | 41.235               |
|    | Uitzettingen < 1 jaar                                          | 77.022               | 49.684                          | 44.643               |
|    | Liquide middelen                                               | 10                   | 26                              | 19                   |
|    | Overlopende activa                                             | 38.471               | 29.988                          | 37.532               |
| B  | Vorderingen                                                    | 150.488              | 116.304                         | 123.429              |
| C  | Netto Schuld (A-B)                                             | 446.951              | 480.325                         | 442.526              |
| D  | Totale baten                                                   | 695.119              | 654.128                         | 758.431              |
| 1b | Netto gecorrigeerde schuldquote                                | %                    | 64,3                            | 73,4                 |
|    |                                                                |                      |                                 | 58,3                 |
| 2  | Solvabiliteitsratio                                            |                      |                                 |                      |
| A  | Eigen vermogen                                                 | 134.676              | 108.777                         | 147.771              |
| B  | Balanstotaal                                                   | 796.440              | 757.837                         | 782.021              |
| 2  | Solvabiliteit (A/B*100)                                        | %                    | 16,9                            | 14,4                 |
|    |                                                                |                      |                                 | 18,9                 |

|          |                                        | Jaarrekening<br>2023 | Primitieve<br>begroting<br>2024 | Jaarrekening<br>2024 |
|----------|----------------------------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------|
| 3        | Grondexploitatie                       |                      |                                 |                      |
|          | NIEG bouwgronden                       | 0                    | 0                               | 0                    |
|          | Bouwgronden in exploitatie             | 183.948              | 171.690                         | 185.039              |
| A        | Totale boekwaarde grond                | 183.948              | 171.690                         | 185.039              |
| B        | Totale baten                           | 695.119              | 654.128                         | 758.381              |
| <b>3</b> | <b>Grondexploitatie</b> %              | <b>26,5</b>          | <b>26,2</b>                     | <b>24,4</b>          |
| 4        | Structurele expl.ruimte                |                      |                                 |                      |
|          | Structurele baten                      | 655.950              | 657.277                         | 680.497              |
|          | Structurele lasten                     | 643.393              | 649.165                         | 667.430              |
|          | verschil                               | 12.557               | 8.112                           | 13.067               |
|          | Struct. onttrekkingen aan reserves     | 466                  | 3.149                           | 248                  |
|          | Struct. toevoegingen aan reserves      | 0                    | 0                               | 0                    |
|          | verschil                               | 466                  | 3.149                           | 248                  |
| A        | Totaal verschil struct. baten/lasten   | 13.023               | 11.261                          | 13.315               |
| B        | Totaal structurele baten               | 655.950              | 657.277                         | 680.497              |
| <b>4</b> | <b>Structurele exploitatieruimte</b> % | <b>1,99</b>          | <b>1,71</b>                     | <b>1,96</b>          |
| 5        | Belastingcapaciteit                    | (in €)               | (in €)                          | (in €)               |
|          | OZB-lasten gezin gem. WOZ-waarde       | 254                  | 275                             | 275                  |
|          | Rioolheffing gezin gem. WOZ-waarde     | 162                  | 164                             | 164                  |
|          | Afvalstoffingheffing gezin             | 334                  | 354                             | 336                  |
|          | Eventuele heffingskorting              | 0                    | 0                               | 0                    |
| A        | Totale woonlasten                      | 750                  | 793                             | 775                  |
| B        | Woonlasten landelijk gemiddelde t-1    | 944                  | 944                             | 994                  |
|          | gemiddelde WOZ-waarde                  | 235.000              | 244.000                         | 249.000              |
| <b>5</b> | <b>Belastingcapaciteit</b> %           | <b>79,4</b>          | <b>84,0</b>                     | <b>78,0</b>          |

## Bijlage F. Voortgang uitvoering besluiten over Rekenkameronderzoeken

*Sinds de jaarstukken 2022 wordt in voorliggende bijlage gerapporteerd over wat het college met raadsbesluiten over rapporten van de Rekenkamer Leeuwarden heeft gedaan.*

| Aanbevelingen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Planning/stand van zaken uitvoering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Rekenkameronderzoek: DoeMee onderzoek klachtenafhandeling (2024)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <p><b>Evaluatie</b></p> <p><b>Aanbeveling 1:</b><br/>Vraag het college zorg te dragen voor inzicht in hoe burgers met klachten de afhandeling daarvan ervaren en welke verbeterpunten zij voor het afhandelingsproces aandragen. Die informatie en de reactie van de gemeente daarop zou onderdeel kunnen uitmaken van de gemeentelijke jaarrapportage over het afhandelen van klachten.</p> <p><b>Verbonden partijen</b></p> <p><b>Aanbeveling 2a:</b><br/>Vraag het college een actievare rol te nemen bij de wijze waarop individuele verbonden partijen met het afhandelen van klachten omgaan. Dit betreft zowel de klachtenregeling, de toegankelijkheid, de gevolgdde procedures, en de rapportages over de resultaten.</p> <p><b>Aanbeveling 2b:</b><br/>Vraag het college ervoor zorg te dragen dat verbonden partijen tenminste eenmaal per jaar rapporteren over de afhandeling van klachten, bijvoorbeeld in het jaarverslag of in de vorm van een separate nota bij de jaarverslagen.</p> <p><b>Aanbeveling 2c:</b><br/>Vraag het college ervoor zorg te dragen dat er binnen de gemeentelijke organisatie een centraal punt is waar informatie over de klachtafhandeling van de gemeentelijke organisatie en de verbonden partijen samenkomt.</p> | <p>Het college van b&amp;w heeft per brief van 13 februari 2024 haar bestuurlijke reactie op het DoeMee onderzoek naar de klachtenafhandeling bij de gemeente Leeuwarden gegeven aan de Rekenkamer.</p> <p>De raad heeft de rapportage en de reactie van het college besproken op 5 juni 2024. In die bijeenkomst heeft de raad geoordeeld dat er verder geen raadsbesluit nodig was. De wethouder heeft wel een toezegging gedaan over de klachtenafhandeling bij verbonden partijen. Met een informerende brief van 21 januari 2025 aan de raad, voldoet het college aan die toezegging. In de brief wordt ingegaan op de wijze waarop enkele aan de gemeente verbonden partijen invulling geven aan een klachtenregeling. De gemeente Leeuwarden heeft niet expliciet zicht op de wijze waarop klachten worden afgehandeld. Deze partijen hebben eigen klachtenregelingen en zo ook een eigen registratie. Dit wordt doorgaans afgesproken bij het aangaan van contracten. In enkele gevallen krijgt de gemeente inzicht hierop, omdat de gemeente betrokken wordt bij klachtafhandeling bij deze instellingen.</p> |

| Aanbevelingen                                                                                                                                                                 | Planning/stand van zaken uitvoering                                                                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Rekenkameronderzoek: Armoedebeleid (2024)</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                    |
| <p><b>Aanbeveling 1:</b><br/>Richt integrale sturing in.</p> <p>Beleg de rol van monitoring en sturing op de opgave in de organisatie. Dat is nu onvoldoende het geval of</p> | <p>Het plan van aanpak (inclusief planning) inzake de wijze van uitvoeren van de aanbevelingen en een informerende brief aan de gemeenteraad is op 11 maart 2025 door het college vastgesteld.</p> |

| Aanbevelingen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Planning/stand van zaken uitvoering |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <p>gefragmenteerd. Het zou in ieder geval duidelijk moeten zijn welke eenheid/afdeling verantwoordelijk is voor de monitoring en de sturing.</p> <p>Stel in samenspraak met de kernuitvoerders de korte termijn en lange termijn doelen per pijler opnieuw vast en koppel daaraan SMART geformuleerde indicatoren.</p> <p>Koppel in overleg met de kernuitvoerders een activiteitenplan per pijler aan de doelen.</p> <p>Breng de voortgang op de doelen structureel in kaart:<br/>Korte termijn doelen: verzamel de gegevens voor de indicatoren in het dashboard en combineer deze met gegevens van de afdeling Rapportage, Statistiek en Onderzoek in de jaarlijkse armoedemonitor. Stuur op basis daarvan bij op de korte termijn doelen.</p> <p>Lange termijn doelen: verrijk samen met de kernuitvoerders de informatie uit de armoedemonitoren met kwalitatieve informatie. Voer periodiek een integrale analyse (beleidsevaluatie) uit en rapporteer in een voortgangsrapportage. Stuur op basis daarvan bij op de lange termijn doelen.</p> <p><b>Aanbeveling 2:</b><br/>Heroverweeg de inrichting van de minimaregelingen en vergroot het bereik</p> <p>Heroverweeg de inrichting van de minimaregelingen:</p> <p>Maak inzichtelijk wat de effecten zijn van de huidige minimaregelingen op het besteedbaar inkomen van verschillende groepen inwoners in de gemeente. Verrijk deze cijfers met kwalitatieve informatie via ervaringsdeskundigen en kernuitvoerders. We bevelen aan dezelfde indeling in groepen te gebruiken als de Commissie sociaal minimum heeft gedaan.</p> <p>Ga als college en raad met elkaar in gesprek over hoe de minimaregelingen ingericht zouden moeten zijn. Streef daarbij naar meer uniformiteit, zodat een inwoner gemakkelijker kan bepalen of deze recht heeft op een regeling.</p> <p>Vergroot het bereik van de minimaregelingen:</p> <p>Onderzoek of het aanvraagproces van de regelingen minder complex ingericht kan worden.</p> <p>Wees uiterst transparant over de minimaregelingen. Communiceer helder met de inwoners welke regelingen er zijn, wie recht heeft op de regelingen en wat</p> |                                     |



| Aanbevelingen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Planning/stand van zaken uitvoering |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <p>concreet de mogelijkheden zijn voor bezwaar en beroep. Wees transparant over hoe de draagkrachtberekening uitgevoerd wordt.</p> <p>Gebruik in de communicatie beelden en meerdere talen.</p> <p>Zorg ervoor dat de samenwerkingspartners die inwoners ondersteunen bij het aanvragen van een regeling direct contact kunnen opnemen met de betrokken functionarissen van de gemeente Leeuwarden.</p> <p><b>Aanbeveling 3:</b><br/>Benut de kracht van de ketenpartners en voer daartoe een geëigende procesregie. Maak daarbij onderscheid tussen kernuitvoerders en de andere betrokken partners.</p> <p>Kernuitvoerders zijn organisaties met een taak in de uitvoering van het beleid en die een financiële relatie met de gemeente Leeuwarden hebben op het gebied van armoedebestrijding. Deze organisaties hebben een visie op en kennis over de opgave. Benut de kennis van deze kernuitvoerders: maak afspraken over procesregie, betrek hen bij de inrichting van de integrale sturing en geef hun een taak bij de armoedemonitoren en de periodieke integrale analyse.</p> <p>Andere betrokken partners zijn Leeuwarder organisaties die armoedeproblematiek signaleren en inwoners doorverwijzen en/of ondersteunen. Deze organisaties voelen zich betrokken bij de doelgroep en de opgave. Zorg ervoor dat deze partners goed geïnformeerd en ondersteund worden voor de uitvoering van hun rol. Zie deze partners als potentieel belangrijke informant en partner vanwege hun contacten met de doelgroep.</p> <p><b>Aanbeveling 4:</b><br/>Versterk de inzet van ervaringsdeskundigen.</p> <p>Blijf inzetten op de inzet van ervaringsdeskundigheid en onderzoek hoe ervaringsdeskundigheid beter en breder benut kan worden door de gemeente Leeuwarden.</p> <p><b>Aanbeveling 5:</b><br/>Versterk als raad je kaderstellende en controlerende rol. Ga met elkaar in gesprek over:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Welke indicatoren je terug wilt zien om te kunnen controleren en sturen op de korte en lange termijn doelen;</li> </ul> |                                     |

| Aanbevelingen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Planning/stand van zaken uitvoering |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Welke budgettaire informatie je nodig hebt over de opgave Armoedebestrijding, op welk aggregatieniveau, om te kunnen controleren en bijsturen. Om voldoende sturingsmogelijkheden te hebben, is het belangrijk om een niet al te hoog aggregatieniveau te hanteren bij het opstellen van de begroting.</li> </ul> <p><b>Aanbeveling 6:</b><br/>Vraag het college om een realistische planning voor de uitvoering van deze aanbevelingen.</p> |                                     |

## Bijlage G. Brede welvaartsmonitor Leeuwarden

*De Brede Welvaartsmonitor Leeuwarden is bedoeld als een maatstaf om de welvaart van mensen in Leeuwarden te meten én inzichtelijk te maken in hoeverre Leeuwarden op weg is de global goals te realiseren (lange termijn doelen). Dit naar aanleiding van het huidige coalitieakkoord, waarin brede welvaart en global goals als lange termijn doelen worden nagestreefd.*

*Alle data die bijdragen aan de totstandkoming van de Brede Welvaartsmonitor en de grafieken hieronder, zijn online via het [gemeentelijke dashboard](#) in te zien. Veel van de gebruikte indicatoren zijn ook terug te vinden in de standaard SDG-indicatorenset voor Nederlandse gemeenten en in de publicaties van het Fries Sociaal Planbureau. In verband met de beschikbaarheid en uniformiteit van gegevens zijn de cijfers voor Leeuwarden vergeleken met die voor Nederland. Van vrij veel indicatoren zijn namelijk geen gegevens over het gemiddelde van bijvoorbeeld de grote steden bekend.*

### Algemeen

Met uitzondering van Inwonerscijfers, Woningvoorraad en Veiligheid zijn er nog maar beperkt (met Nederland vergelijkbaar) cijfers over 2024 beschikbaar. Voor korte termijn trends is daarom een beroep gedaan op de uitkomsten van de Inwonersenquêtes, ook te vinden via [www.leeuwarden.incijfers.nl](http://www.leeuwarden.incijfers.nl). Deze tellen overigens niet mee in de scores van de thema's.

De score van Leeuwarden over alle 8 thema's is inzichtelijk gemaakt tussen 2016 en nu, aan de hand van de meeste recente cijfers, die vaak 2022 en nu zijn vernieuwd. Ook de korte termijn trend (laatste meting - voorlaatste meting) is positief. In vergelijking met Nederland is de situatie in Leeuwarden verbeterd op de thema's Gezondheid en Milieu. Op Veiligheid en Welzijn scoren we iets slechter. Op de overige thema's zijn de scores gelijk gebleven.

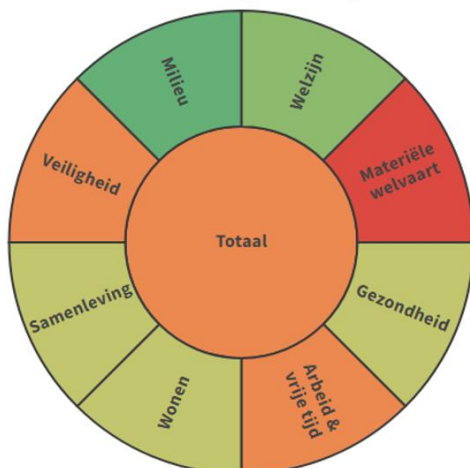
Tenslotte is het aantal inwoners in Leeuwarden verder gestegen. Tussen 1 januari 2024 en 1 januari 2025 nam het aantal inwoners van de gemeente Leeuwarden toe met 1.202 (+0,93%). In Nederland is de groei 102.590 (+0,57%). De woningvoorraad nam in Leeuwarden in 2024 netto toe met 285 woningen tegen 70.000 woningen in heel Nederland.

Hieronder is de positie van Leeuwarden t.o.v. Nederland gevisualiseerd. Van oranje naar rood is slechter/(meer) verslechtering, licht beige: gelijk, van licht groen naar donkergroen beter/(meer)verbetering.

Grafiek 1. Positie Leeuwarden t.o.v. Nederland meest recente meting (vooral 2022-2024)

#### BWM meest recent

Leeuwarden t.o.v. Nederland: groen=beter, rood=slechter



Grafiek 2. Ontwikkeling Leeuwarden t.o.v. Nederland sinds 2016

**BWM ontwikkeling LWD t.o.v. NL**

Ontwikkeling sinds 2016. groen=beter, rood=slechter

