Signed By: Lyklema, Tinco
27/10/2025 14:32:58 CET
ID: 29455eb5-36d2-4170-86df-092c1cf042bb
Auth: Scribble

Signed By: van de Nadort, N.A.
27/10/2025 21:10:27 CET
ID: 29455eb5-36d2-4170-86df-092c1cf042bb
Auth: Scribble

Begrotingswijziging 8 van 2025

GEMEENTE waadhoeke

Datum: 16 oktober 2025
Dossiernr.: 2025-237563

Inhoudsopgave

Begrotingswijziging 8 van 2025 1

Inhoudsopgave 2

1 Inleiding 3

2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen 4

2.1 Technische verwerking eerdere raadsbesluiten 4

Verwerking eerdere besluiten reserves 4

Aanpassing kredieten 4

Collegebesluiten en overige 4

Gemeenschappelijke regelingen/specifieke uitkeringen/Provinciale middelen en overige subsidies 5

3 Onvoorzien 6

3.1 Onvoorzien eenmalig 6

3.2 Onvoorzien structureel 7

3.3 Onvoorzien met bestemming 8

4 Reserves 9

4.1 Algemene Reserve 9

4.2 Reserve Sociaal Domein 10

4.3 Noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld 11

5 Wijziging op programmaniveau 12

6 Bijlagen 13

6.1 Wijziging op taakveldniveau 14

1 Inleiding

De gemeenteraad heeft het budgetrecht (conform de Gemeentewet) en dient de begroting en de begrotingswijzigingen vast te stellen. Dit document bevat de begrotingswijziging van de reeds genomen politieke besluiten (van zowel de raads- als de B&W-besluiten).

De wijziging wordt in hoofdstuk 2 per onderdeel toegelicht. In hoofdstuk 3 wordt het verloop van de post onvoorzien aangegeven, en in hoofdstuk 4 Reserves wordt het verloop van de algemene reserve, reserve sociaal domein en de bestemmingsreserve noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld aangegeven. In hoofdstuk 5 worden de wijzigingen per programma aangegeven.

Na besluitvorming van de raad kunnen de voorstellen worden uitgevoerd en afgehandeld.

2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen

2.1 Technische verwerking eerdere raadsbesluiten

Nummer	Onderwerp	Datum raad	Bedrag	Dekking
8.01	Krediet vervanging brug Franjumbuorren Marsum	4-9-2025	550.000	Onvoorzien met bestemming

Verwerking eerdere besluiten reserves

8.02 Wijzigingen in de personeelsbegroting
In deze begrotingswijziging zijn diverse verschuivingen in de personeelsbegroting opgenomen.
Er zijn een vijftal wijzigingen die een relatie hebben met een reserve. Voor de mutaties reserves gaat om de volgende:

- Bestemmingsreserve Omgevingswet: € 150.000 voor de inzet van een drietal medewerkers die extra noodzakelijke taken uitvoeren voor de omgevingswet.
- Bestemmingsreserve impuls woningmarkt: € 147.000 voor de inzet van een tweetal medewerkers voor de extra inzet voor tijdelijke formatie op het gebied van wonen en ruimtelijke ordening (de onttrekking van de bestemmingsreserve impuls woningmarkt is conform besluitvorming van de gemeenteraad van 3 maart 2022).

Daarnaast zijn er een aantal correcties doorgevoerd in de personeelsbegroting. Hierdoor wordt er € 42.000 aan onvoorzien met bestemming toegevoegd en eveneens wordt er € 42.000 onttrokken, per saldo budgettair neutraal.

Aanpassing kredieten

Geen mutaties.

Collegebesluiten en overige

8.03 Indexering subsidie 2025 sportbedrijf Waadhoeke
De exploitatiesubsidie wordt jaarlijks geïndexeerd op basis van de verordening indexering subsidies Waadhoeke. Voor 2025 is het bedrag berekend op € 25.950. Dekking vindt plaats ten laste van onvoorzien met bestemming, onderdeel 'compensatie loon- en prijsontwikkelingen' (LPO). Het

budget LPO 2025 was tot voor kort uitgeput. Voor 2025 ontvangen we uit het gemeentefonds via de meicirculaire aanvullende compensatie LPO (Collegebesluit 8 juli 2025).

8.04 Correcties en verschuivingen
Dit betreft in hoofdzaak een budgettair neutrale verschuiving binnen de programma's.

Gemeenschappelijke regelingen/specifieke uitkeringen/Provinciale middelen en overige subsidies

Geen mutaties.

3 Onvoorzien

3.1 Onvoorzien eenmalig

	Onvoorzien eenmalig - 6.080.001.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		0	*1.027.302*	*414.307*	***612.995***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.05) Vervolgonderzoek toegankelijkheid toren Martinikerk			25.000	
	(1.13) Toevoeging restant saldo begroting 2025		92.012		
	(1.14) 80 jaar bevrijding			50.000	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	(2.01) Reserve jaarovergang		265.000		
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	(3.07) Duurzaamheidsagenda 2025-2028			215.000	
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
	(4.01) Centrumgemeenteregeling huisvestingsverordening			27.300	
	Mutaties 5e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	(6.01) Berap I 2025		670.290		
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	(7.04) Subsidie Connexa voor NWC De Opstap			45.832	
	(7.05) Correctie en verschuivingen - werkkleding en catering			30.000	
	(7.05) Correctie en verschuivingen - Vrijval bedrag balans SMV			21.175	
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

3.2 Onvoorzien structureel

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

3.3 Onvoorzien met bestemming

	Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		1.744.296	*994.059*	*1.488.993*	***1.249.362***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.07) Subsidie bibliotheek 2025			138.387	
	(1.08) Septembercirculaire 2024 - Wet betaalbare huur		34.685		
	(1.08) Decembercirculaire 2024 - Openbare bibliotheken		138.387		
	(1.11) Structurele wijziging na vaststelling PB2025			253.406	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	(2.01) Reserve jaarovergang		820.987		
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	(3.02) Begroting na wijziging 2025 Dienst Noardwest Fryslan			686.766	
	(3.12) Indexering subsidies			131.594	
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
	(4.05) Wijzigingen personeelsbegroting			15.000	
	Mutaties 5e begrotingswijziging				
	(5.06) Wet goed verhuurderschap			27.000	
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	(6.01) Berap I - versterking gebiedsteams			56.315	
	(6.01) Berap I - gebiedsteams vroegsignalering			124.325	
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	(8.01) Kapitaallasten verv brug Franjumbuorren Marsum			30.250	
	(8.03) Indexering subsidie sportbedrijf Waadhoeke			25.950	

Totaal	***Totaalbudget Onvoorzien (incidenteel, structureel en met bestemming)***	*2.247.622*	*3.120.481*	*3.488.839*	*1.879.264*
	Saldo onvoorzien na 7e				*1.935.464*
	Mutaties 8e wijziging				*-56.200*

4 Reserves

4.1 Algemene Reserve

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

		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	Prognose beginstand begroting 2025	*18.322.245*			
	Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de algemene reserve na vaststelling begroting 2025	*-1.611.000*			
	Algemene reserve	*16.711.245*	*6.222.116*	*3.955.100*	*18.978.261*
	Mutaties primitieve begroting 2025				
	Gevolgen incidentele wensen conform kadernota 2025-2029			144.900	
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.03) Restauratie Oude Smidse Franeker			240.000	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	(3.01) Aankoop recreatiepark Bloemketerp			3.340.200	
	(3.04) Sloop zwembad Bloemketerp			170.000	
	(3.08) Aanvulling subsidie Seewyn 2025			60.000	
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 5e begrotingswijziging				
	(5.03) Resultaatbestemming 2024		6.222.116		
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

4.2 Reserve Sociaal Domein

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

		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	Bestemmingsreserve Sociaal Domein	*4.571.495*	*3.393.145*	*4.970.179*	*2.994.461*
	Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de reserve sociaal domein na vaststelling begroting 2025		*3.393.145*	*4.399.857*	
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.09) Pilot groeituin			300.000	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	(3.06) Tweede locatie KOS op 't Bildt			58.587	
	(3.11) Implementatie EPA aanpak			36.735	
	(3.13) Alleenverdienersproblematiek			30.000	
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 5e begrotingswijziging				
	(5.05) Gebiedsteam op school			145.000	
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

4.3 Noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld

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

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

Bestemmingsreserve Noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
Mutaties 2025	866.289	0	287.360	578.929
Begrotingswijziging 1				
(1.04) Klinkend erfgoed			87.360	
(1.06) Arcadia 2025			200.000	
Begrotingswijziging 2				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 3				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 4				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 5				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 6				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 7				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 8				
Geen mutaties				

Het resterende saldo van de bestemmingsreserve noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld is per 01-01-2025 € 866.289. Het saldo bestaat uit vier gebieden waar nog uitgaven worden verwacht:

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

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

Onderwerp	Budget 2025	Reeds beschik-baar gesteld	Restant
Jeugdproblematiek	1.847	0	1.847
Cultuur	332.000	287.360	44.640
Regeling verduurzaming vastgoed	175.000	0	175.000
Noodfonds ondersteunende maatregelen energiearmoede	357.442	0	357.442

5 Wijziging op programmaniveau

Programma		Primitief	Begroting (na 7e wijziging)	Wijziging (8e)	Begroting na wijziging
Lasten					
1	Bestuur en Ondersteuning	4.421.025	4.807.934	-79.778	4.728.156
2	Veiligheid	5.680.784	5.735.893	-41.846	5.694.047
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	9.812.975	11.297.785	8.843	11.306.628
4	Economie	4.555.152	5.158.608	6.606	5.165.214
5	Onderwijs	7.170.660	7.396.310	11.957	7.408.267
6	Sport, Cultuur en Recreatie	13.831.175	17.006.605	-17.705	16.988.900
7	Sociaal Domein	75.305.613	80.880.957	156.974	81.037.931
8	Volksgezondheid en Milieu	16.963.318	18.211.179	94.238	18.305.417
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	5.149.062	7.971.742	53.218	8.024.960
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	22.109.609	22.329.217	156.547	22.485.764
	Mutatie reserves	4.200.000	13.832.316	0	13.832.316
Totaal Lasten		**169.199.372**	**194.628.546**	**349.054**	**194.977.600**
	Waarvan onvoorzien	*2.247.622*	*1.935.464*	-56.200	*1.879.264*
Baten					
1	Bestuur en Ondersteuning	825.820	825.820	0	825.820
2	Veiligheid	48.770	48.770	0	48.770
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	208.233	608.233	-30.000	578.233
4	Economie	3.502.154	3.502.154	0	3.502.154
5	Onderwijs	1.366.462	1.431.417	0	1.431.417
6	Sport, Cultuur en Recreatie	881.181	1.232.740	25.000	1.257.740
7	Sociaal Domein	19.231.623	20.666.192	26.590	20.692.782
8	Volksgezondheid en Milieu	14.940.480	15.296.750	30.464	15.327.214
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	1.913.308	3.474.579	0	3.474.579
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	125.191.730	126.351.763	0	126.351.763
	Mutatie reserves	1.181.624	21.190.128	297.000	21.487.128
Totaal Baten		**169.291.385**	**194.628.546**	**349.054**	**194.977.600**
Resultaat		**92.013**	**0**	0	**0**

6 Bijlagen

6.1 Wijziging op taakveldniveau

8.01 Krediet vervanging brug Franjumbuorren Marsum						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
3	2.1	Verkeer en vervoer	S	30.250	0	-30.250
99	0.8	Overige baten en lasten	S	-30.250	0	30.250
Totaal				**0**	**0**	**0**

8.02 Wijzigingen in de P-begroting						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1	0.1	Bestuur	I	-70.000	0	70.000
1	0.2	Burgerzaken	I	-30.258	0	30.258
1	0.2	Burgerzaken	S	20.480	0	-20.480
2	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	I	-1.015	0	1.015
2	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	S	2.190	0	-2.190
2	1.2	Openbare orde en veiligheid	I	-40.621	0	40.621
2	1.2	Openbare orde en veiligheid	S	-2.400	0	2.400
3	2.1	Verkeer en vervoer	I	-31.292	-30.000	1.292
3	2.2	Parkeren	I	-1.822	0	1.822
3	2.2	Parkeren	S	10.950	0	-10.950
3	2.3	Recreatieve havens	I	-2.031	0	2.031
3	2.3	Recreatieve havens	S	4.380	0	-4.380
3	2.4	Economische havens en waterwegen	I	-1.592	0	1.592
4	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	I	9.764	0	-9.764
4	3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	I	-1.015	0	1.015
4	3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	S	2.190	0	-2.190
4	3.4	Economische promotie	I	27.667	0	-27.667
4	3.4	Economische promotie	S	-32.000	0	32.000
5	4.1	Openbaar basisonderwijs	I	5.806	0	-5.806
5	4.2	Onderwijshuisvesting	I	3.247	0	-3.247

5	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	I	2.904	0	-2.904
6	5.1	Sportbeleid en activering	I	-65.891	0	65.891
6	5.2	Sportaccommodaties	I	-2.385	0	2.385
6	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	I	5.012	0	-5.012
6	5.4	Musea	I	-794	0	794
6	5.5	Cultureel erfgoed	I	648	0	-648
6	5.5	Cultureel erfgoed	S	2.190	0	-2.190
6	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	I	-7.435	0	7.435
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	36.266	26.590	-9.676
7	6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	I	110.755	0	-110.755
7	6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	I	100.038	0	-100.038
7	6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	I	-129.164	0	129.164
7	6.3	Inkomensregelingen	I	9.082	0	-9.082
7	6.4	WSW en beschut werk	I	6.774	0	-6.774
7	6.91	Coördinatie en beleid WMO	I	9.676	0	-9.676
7	6.92	Coördinatie en beleid Jeugd	I	13.547	0	-13.547
8	7.1	Volksgezondheid	I	36.270	30.464	-5.806
8	7.2	Riolering	I	-17.188	0	17.188
8	7.2	Riolering	S	19.691	0	-19.691
8	7.3	Afval	I	-12.847	0	12.847
8	7.3	Afval	S	26.255	0	-26.255
8	7.4	Milieubeheer	I	16.900	0	-16.900
8	7.4	Milieubeheer	S	19.710	0	-19.710
8	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	I	3.527	0	-3.527
8	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	S	1.920	0	-1.920
9	8.1	Ruimte en leefomgeving	I	179.761	0	-179.761
9	8.1	Ruimte en leefomgeving	S	4.380	0	-4.380
9	8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	I	7.035	0	-7.035
9	8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	S	1.212	0	-1.212

9	8.3	Wonen en bouwen	I	-67.110	0	67.110
9	8.3	Wonen en bouwen	S	-72.060	0	72.060
99	0.10	Mutaties reserves	I	0	297.000	297.000
99	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	I	12.225	0	-12.225
99	0.4	Overhead	I	215.827	0	-215.827
99	0.4	Overhead	S	-31.725	0	31.725
99	0.61	OZB woningen	I	-6.217	0	6.217
99	0.61	OZB woningen	S	22.637	0	-22.637
Totaal				**324.054**	**324.054**	**0**

8.03 Indexering subsidie sportbedrijf Waadhoeke

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
6	5.2	Sportaccommodaties	S	25.950	0	-25.950
99	0.8	Overige baten en lasten	S	-25.950	0	25.950
Totaal				**0**	**0**	**0**

8.04 Correcties en verschuivingen

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
6	5.2	Sportaccommodaties	I	25.000	25.000	0
6	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	I	-33.833	0	33.833
6	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	S	33.833	0	-33.833
99	0.8	Overige baten en lasten	I	33.833	0	-33.833
99	0.8	Overige baten en lasten	S	-33.833	0	33.833
Totaal				**25.000**	**25.000**	**0**

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 16-10-2025,

, voorzitter

, griffier