Begrotingswijziging (derde) van 2025

Datum: 24 april 2025
Dossiernr.: 2025-032081

Inhoudsopgave

Begrotingswijziging (derde) van 2025 1

Inhoudsopgave 2

1 Inleiding 3

2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen 4

2.1 Technische verwerking eerdere raadsbesluiten 4

2.2 Verwerking eerdere besluiten reserves 5

2.3 Aanpassing kredieten 5

2.4 Collegebesluiten en overige 5

2.5 Gemeenschappelijke regelingen/specifieke uitkeringen/Provinciale middelen en overige subsidies 6

3 Onvoorzien 7

3.1 Onvoorzien eenmalig 7

3.2 Onvoorzien structureel 8

3.3 Onvoorzien met bestemming 9

4 Reserves 10

4.1 Algemene Reserve 10

4.2 Reserve Sociaal Domein 11

4.3 Noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld 12

5 Wijziging op programmaniveau 13

6 Bijlagen 14

6.1 Wijziging op taakveldniveau 15

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. De indeling van de toelichting is gewijzigd volgens raadsmemo van 13 februari 2025. 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
3.01	Aankoop recreatiepark Bloemketerp (rentelasten)	19-12-2024	€ 16.200	onvoorzien structureel
	Aankoop recreatiepark Bloemketerp		€ 3.340.200	algemene reserve
3.02	Begroting na wijziging 2025 Dienst Noardwest Fyslan	13-02-2025	€ 51.984	Spuk inburgering
	"		€ 217.140	rijksbijdrage opvang Oekrainers
	"		€ 1.323.529	gebundelde uitkering
	"		€ 686.766	onvoorzien met bestemming
	"		€ 1.022.722	onvoorzien structureel
3.03	Beheer en onderhoud Dijk van een Wijf	24-10-2024	€ 25.000	onvoorzien structureel
3.04	Nieuw zwembad Franeker (sloop)	13-03-2025	€ 170.000	algemene reserve
3.05	Verduurzaming dorpshuis Nij Franjum te Marsum	13-03-2025	€ 93.900	dorpshuizenfonds
3.06	Oprichting 2e locatie KindOntwikkelingStimulering op het BIldt	13-03-2025	€ 50.587	reserve sociaal domein
3.07	Duurzaamheidsagenda 2025-2028	28-11-2024	€ 215.000	onvoorzien eenmalig
3.08	Subsidie 2025 Seewyn Kunsteducatie	13-03-2025	€ 60.000	algemene reserve

2.2 Verwerking eerdere besluiten reserves

3.09 Budget sociale inclusie
Het budget sociale inclusie van € 50.000 moet nog in de begroting worden geplaatst ten laste van de reserve eenmalige wensen. Er is destijds incidenteel € 150.000 beschikbaar gesteld. Dit was voor drie jaarschijven van € 50.000. De laatste jaarschijf van € 50.000 valt in 2026.

2.3 Aanpassing kredieten

3.10 Afrekening uitbreiding IKC de Korendrager (raad 13-03-2025)
De raad heeft op 13 maart besloten:
1. Het krediet van de uitbreiding van IKC de Korendrager in Franeker te verhogen met € 16.026 naar € 471.026
2. De hogere kapitaallasten van € 881 te dekken ten laste van onvoorzien structureel.

2.4 Collegebesluiten en overige

3.11 Implementatie integrale EPA-aanpak (college 04-03-2025)
Het college is akkoord gegaan met de implementatie van de integrale aanpak voor mensen met ernstige psychiatrische aandoeningen (EPA). Er zijn geen structurele kosten. Voorgesteld wordt de implementatiekosten van € 36.735 ten laste te brengen van de bestemmingsreserve Sociaal Domein.

3.12 Indexering subsidies (college 25-03-2025)
Het effect van het bijstellen van de subsidie van een aantal grote en kleine instellingen op grond van de Subsidieregeling indexering subsidies gemeente Waadhoeke komt uit op € 152.955 structureel. Er zijn nog 2 subsidies niet vastgesteld, hier kunnen nog effecten uit voortvloeien. Voorgesteld wordt € 131.594 beschikbaar te stellen ten laste van onvoorzien met bestemming, onderdeel loon- en prijscompensatie. Hiermee is dit budget uitgeput. Voorgesteld wordt het resterende bedrag van € 21.361 ten laste van onvoorzien structureel te brengen.

3.13 Alleenverdienersproblematiek (college 25-02-2025)
Het collegebesluit is om inwoners die in aanmerking komen voor compensatie wegens de alleenverdienersproblematiek te compenseren met een bedrag van € 1.000 per inwoner voor 2023 en 2024. Er is in 2024 ruim € 36.000 compensatie ontvangen van het Rijk via het Gemeentefonds. Dit is niet gereserveerd. Voorgesteld wordt € 30.000 beschikbaar te stellen ten laste van de bestemmingsreserve sociaal domein.

3.14 Subsidie 2025 Koninklijk Eise Eisinga Planetarium (college 18-02-2025)
De toegekende subsidie past binnen het budget. Voorgesteld wordt het niet gebruikte deel van het subsidiebudget Planetarium à € 12.565 toe te voegen aan de post ‘onvoorzien structureel’.

3.15 Wijzigingen in de personeelsbegroting
In deze begrotingswijziging zijn diverse verschuivingen in de personeelsbegroting opgenomen. Deze begrotingswijziging is budgettair neutraal.

3.16 Verschuivingen
Dit betreft een budgettair neutrale verschuiving binnen de programma's.

3.17 Artikel 213A onderzoek gebiedsteam

Vanuit de reserve jaarovergang is voor het onderzoek naar doelmatigheid van het gebiedsteam (het zogenaamde artikel 213A onderzoek) is € 30.000 toegevoegd aan de algemene knelpuntenpot. Dit budget wordt nu omgezet naar het specifieke taakveld.

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

Geen wijzigingen.

3 Onvoorzien

3.1 Onvoorzien eenmalig

2025

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

	Onvoorzien eenmalig - 6.080.001.U	**Beginstand**	**Toevoeging**	**Vermindering**	**Eindstand**
		0	*357.012*	*290.000*	***67.012***
	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	

3.2 Onvoorzien structureel

	Onvoorzien structureel - 6.080.002.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		503.326	*1.035.287*	*1.227.882*	***310.731***
	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		

3.3 Onvoorzien met bestemming

	Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		1.744.296	*994.059*	*1.210.153*	***1.528.202***
	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	

Totaal	***Totaalbudget Onvoorzien (incidenteel, structureel en met bestemming)***	*2.247.622*	*2.386.358*	*2.728.035*	*1.905.945*
	Saldo onvoorzien na 1e en 2e wijziging				*4.012.904*
	Mutaties 3e wijziging				*-2.106.959*

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*	*0*	*3.955.100*	*12.756.145*
	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	

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*	*4.825.179*	*3.139.461*
	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	

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				

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

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

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

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

5 Wijziging op programmaniveau

Programma		Primitief	Begroting	Wijziging	Begroting na wijziging
Lasten					
1	Bestuur en Ondersteuning	4.421.025	4.659.130	75.804	4.734.934
2	Veiligheid	5.680.784	5.728.754	7.139	5.735.893
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	9.812.975	11.190.965	0	11.190.965
4	Economie	4.555.152	5.144.322	1.786	5.146.108
5	Onderwijs	7.170.660	7.525.140	1.226	7.526.366
6	Sport, Cultuur en Recreatie	13.831.175	15.618.886	743.380	16.362.266
7	Sociaal Domein	75.305.613	76.214.911	3.641.533	79.856.444
8	Volksgezondheid en Milieu	16.963.318	17.300.298	221.211	17.521.509
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	5.149.062	5.760.254	0	5.760.254
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	22.109.609	25.228.961	-2.142.963	23.085.998
	Mutatie reserves	4.200.000	-2.475.103	0	-2.475.103
Totaal Lasten		**169.199.373**	**171.896.518**	**2.549.116**	**174.445.634**
	Waarvan onvoorzien	*2.247.622*	*4.012.904*	*-2.106.959*	*1.905.945*
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	208.233	0	208.233
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	881.181	157.444	1.038.625
7	Sociaal Domein	19.231.623	19.309.725	1.394.525	20.704.250
8	Volksgezondheid en Milieu	14.940.480	14.940.480	0	14.940.480
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	1.913.308	1.913.308	0	1.913.308
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	125.191.730	126.429.096	0	126.429.096
	Mutatie reserves	1.181.624	2.641.359	762.122	3.403.481
Totaal Baten		**169.291.385**	**172.131.543**	**2.314.091**	**174.445.634**
Resultaat		**92.012**	**0**	**0**	**0**

6 Bijlagen

6.1 Wijziging op taakveldniveau

3.01 Aankoop recreatiepark Bloemketerp						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
6			S	529.300	150.000	-379.300
99	0.10	Mutaties reserves	S	0	262.900	262.900
99	0.5	Treasury	S	-100.200	0	100.200
99	0.8	Overige baten en lasten	S	-16.200	0	16.200
Totaal				**412.900**	**412.900**	**0**

3.02 Begroting na wijziging 2025 Dienst Noardwest Fryslân						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	217.140	217.140	0
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	S	51.962	51.984	22
7	6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	S	2.247	0	-2.247
7	6.3	Inkomensregelingen	S	1.601.945	1.197.609	-404.336
7	6.4	WSW en beschut werk	S	325.279	0	-325.279
7	6.5	Arbeidsparticipatie	S	-228.152	0	228.152
7	6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	S	-60.651	-70.000	-9.349
7	6.711	Huishoudelijke hulp (WMO)	S	-389.363	-2.208	387.155
7	6.712	Begeleiding (WMO)	S	-74.936	0	74.936
7	6.713	Dagbesteding (WMO)	S	-155.661	0	155.661
7	6.751	Jeugdhulp ambulant lokaal	S	255.102	0	-255.102
7	6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	S	601.034	0	-601.034
7	6.753	Jeugdhulp ambulant landelijk	S	104.231	0	-104.231
7	6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	S	1.115.424	0	-1.115.424
7	6.791	PGB WMO	S	-178.077	0	178.077
7	6.792	PGB Jeugd	S	7.462	0	-7.462
7	6.821	Jeugdbescherming	S	-67.247	0	67.247

7	6.822	Jeugdreclassering	S	-23.726	0	23.726
99	0.8	Overige baten en lasten	S	-1.709.488	0	1.709.488
Totaal				**1.394.525**	**1.394.525**	**0**

3.03 Beheer en onderhoud Dijk van een Wijf

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
6	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	S	25.000	0	-25.000
99	0.8	Overige baten en lasten	S	-25.000	0	25.000
Totaal				**0**	**0**	**0**

3.04 Sloop zwembad Bloemketerp

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
99	0.10	Mutaties reserves	I	0	170.000	170.000
99	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	I	170.000	0	-170.000
Totaal				**170.000**	**170.000**	**0**

3.05 Verduurzamen dorpshuis Nij Franjim Marsum

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	93.900	0	-93.900
99	0.10	Mutaties reserves	I	0	93.900	93.900
Totaal				**93.900**	**93.900**	**0**

3.06 Tweede locatie KOS op 't Bildt

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	58.587	0	-58.587
99	0.10	Mutaties reserves	I	0	58.587	58.587
Totaal				**58.587**	**58.587**	**0**

3.07 Duurzaamheidsagenda 2025-2028

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
8	7.4	Milieubeheer	I	215.000	0	-215.000
99	0.8	Overige baten en lasten	I	-215.000	0	215.000

Totaal				**0**	**0**	**0**

3.08 Aanvulling subsidie Seewyn 2025

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
6	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	I	60.000	0	-60.000
99	0.10	Mutaties reserves	I	0	60.000	60.000
Totaal				**60.000**	**60.000**	**0**

3.09 Budget sociale inclusie tlv reserve

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	50.000	0	-50.000
99	0.10	Mutaties reserves	I	0	50.000	50.000
Totaal				**50.000**	**50.000**	**0**

3.10 Aanvulling krediet Korendrager

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
5	4.2	Onderwijshuisvesting	S	881	0	-881
99	0.8	Overige baten en lasten	S	-881	0	881
Totaal				**0**	**0**	**0**

3.11 Implementatie EPA aanpak

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
7	6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	I	36.735	0	-36.735
99	0.10	Mutaties reserves	I	0	36.735	36.735
Totaal				**36.735**	**36.735**	**0**

3.12 Indexering subsidies

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
2	1.2	Openbare orde en veiligheid	S	7.139	0	-7.139
4	3.4	Economische promotie	S	1.786	0	-1.786
5	4.1	Openbaar basisonderwijs	S	345	0	-345
6	5.1	Sportbeleid en activering	S	16.012	0	-16.012

6	5.2	Sportaccommodaties	S	5.301	0	-5.301
6	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	S	58.685	1.825	-56.860
6	5.4	Musea	S	17.844	5.619	-12.225
6	5.6	Media	S	43.803	0	-43.803
7	6.3	Inkomensregelingen	S	3.273	0	-3.273
8	7.1	Volksgezondheid	S	6.211	0	-6.211
99	0.8	Overige baten en lasten	S	-152.955	0	152.955
Totaal				**7.444**	**7.444**	**0**

3.13 Alleenverdienersproblematiek

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
7	6.3	Inkomensregelingen	I	30.000	0	-30.000
99	0.10	Mutaties reserves	I	0	30.000	30.000
Totaal				**30.000**	**30.000**	**0**

3.14 Subsidiebudget Planetarium

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
6	5.4	Musea	S	-12.565	0	12.565
99	0.8	Overige baten en lasten	S	12.565	0	-12.565
Totaal				**0**	**0**	**0**

3.15 Personeelsbegroting wijzigingen tm 10-03-2025

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
1	0.2	Burgerzaken	I	76.354	0	-76.354
99	0.4	Overhead	I	-76.354	0	76.354
Totaal				**0**	**0**	**0**

3.16 Correcties en verschuivingen

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
1	0.1	Bestuur	S	-550	0	550
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	-200.000	0	200.000

7	6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	I	50.000	0	-50.000
7	6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	I	260.000	0	-260.000
7	6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	S	-75.000	0	75.000
7	6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	I	200.000	0	-200.000
7	6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	S	25	0	-25
99	0.4	Overhead	S	550	0	-550
Totaal				**235.025**	**0**	**-235.025**

3.17 213A Onderzoek Gebiedsteam

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
7	6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	I	30.000	0	-30.000
99	0.4	Overhead	I	-30.000	0	30.000
Totaal				**0**	**0**	**0**

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 24-04-2025,

, voorzitter

, griffier