

Begrotingswijziging 5 van 2025



Datum: 12 juni 2025
Dossiernr.: 2025-118211

Inhoudsopgave

Begrotingswijziging 5 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.....	4
2.3 Aanpassing kredieten	4
2.4 Collegebesluiten en overige	4
2.5 Gemeenschappelijke regelingen/specifieke uitkeringen/Provinciale middelen en overige subsidies	4
3 Onvoorzien	5
3.1 Onvoorzien eenmalig.....	5
3.2 Onvoorzien structureel.....	6
3.3 Onvoorzien met bestemming	7
4 Reserves	8
4.1 Algemene Reserve	8
4.2 Reserve Sociaal Domein	9
4.3 Noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld	10
5 Wijziging op programmaniveau.....	11
6 Bijlagen	12
6.1 Wijziging op taakveldniveau	13

1 Inleiding

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

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

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

2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen

2.1 Technische verwerking eerdere raadsbesluiten

Nummer	Onderwerp	Datum raad	Bedrag	Dekking
5.01	Bijdrage verduurzaming en renovatie dorpshuis Yn' e Mande Wjelsryp	24-4-2025	366.643	Dorpshuizenfonds
5.02	Krediet MaatschappelijkePlus 2e ronde	24-4-2025	381.585	Bestemmingsreserve maatschappelijke plus
			639.428	Bijdrage provincie Fryslân
5.03	Resultaatbestemming Jaarstukken 2024	12-6-2025	6.222.116	toevoegen AR
			516.000	toevoegen exploitatie
5.04	Structurele effecten Jaarstukken 2024	12-6-2025	213.000	Onvoorzien structureel

2.2 Verwerking eerdere besluiten reserves

Geen mutaties.

2.3 Aanpassing kredieten

Geen mutaties.

2.4 Collegebesluiten en overige

5.05 Gebiedsteam op school

Het college heeft op 6 mei besloten de werkwijze van het gebiedsteam op school (GTS) voort te zetten op de scholen. Voor de jaren 2025 en 2026 lukt dit nog niet binnen de bestaande formatie. Met ingang van 2027 wordt de werkwijze GTS uitgevoerd binnen de bestaande formatie van de afdeling gebiedsteam. De kosten zijn € 230.000 per jaar. De kosten 2025 kunnen voor € 85.000 worden opgevangen ten laste van de middelen Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Voorgesteld wordt de resterende kosten 2025 van € 145.000 ten laste te brengen van de reserve sociaal domein. Tevens wordt voorgesteld de kosten 2026 van € 230.000 eveneens ten laste te brengen van de reserve sociaal domein. (zie raadsmemo 17/12/2024 - Evaluatie Pilot Gebiedsteam op School)

5.06 Wijzigingen in de personeelsbegroting

In deze begrotingswijziging zijn diverse verschuivingen in de personeelsbegroting opgenomen. Deze wijziging is nagenoeg budgettair neutraal behoudens € 27.000 ten laste van onvoorzien met bestemming (Wet goed verhuurderschap).

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

Geen mutaties.

3 Onvoorzien

3.1 Onvoorzien eenmalig

	<i>Onvoorzien eenmalig - 6.080.001.U</i>	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		<i>0</i>	<i>357.012</i>	<i>317.300</i>	<i>39.712</i>
	<i>Mutaties 1e begrotingswijziging</i>				
	(1.05) Vervolgonderzoek toegankelijkheid toren Martinikerk			25.000	
	(1.13) Toevoeging restant saldo begroting 2025		92.012		
	(1.14) 80 jaar bevrijding			50.000	
	<i>Mutaties 2e begrotingswijziging</i>				
	(2.01) Reserve jaarovergang		265.000		
	<i>Mutaties 3e begrotingswijziging</i>				
	(3.07) Duurzaamheidsagenda 2025-2028			215.000	
	<i>Mutaties 4e begrotingswijziging</i>				
	(4.01) Centrumgemeenteregeling huisvestingsverordening			27.300	
	<i>Mutaties 5e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				

3.2 Onvoorzien structureel

	<i>Onvoorzien structureel - 6.080.002.U</i>	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		503.326	1.035.287	1.489.971	48.642
	<i>Mutaties 1e begrotingswijziging</i>				
	(1.01) Kapitaallasten mindervalide toilet + lift oude stadhuis			9.250	
	(1.02) Kapitaallasten trekkenwand Koornbeurs			33.833	
	(1.08) Septembecirculaire 2024		790.810		
	(1.08) Decembecirculaire 2024		231.912		
	(1.11) Structurele wijziging na vaststelling PB2025			98.635	
	<i>Mutaties 2e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				
	<i>Mutaties 3e begrotingswijziging</i>				
	(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 Wijk			25.000	
	(3.10) Aanvullend krediet Korendrager			881	
	(3.12) Indexering subsidies			21.361	
	(3.14) Subsidiebudget Planetarium		12.565		
	<i>Mutaties 4e begrotingswijziging</i>				
	(4.04) Indexering subsidie 2025 Connexa			49.089	
	<i>Mutaties 5e begrotingswijziging</i>				
	(5.04) Structurele effecten jaarrekening 2024			213.000	

3.3 Onvoorzien met bestemming

	<i>Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U</i>	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		1.744.296	994.059	1.252.153	1.486.202
	<i>Mutaties 1e begrotingswijziging</i>				
	(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	
	<i>Mutaties 2e begrotingswijziging</i>				
	(2.01) Reserve jaarovergang		820.987		
	<i>Mutaties 3e begrotingswijziging</i>				
	(3.02) Begroting na wijziging 2025 Dienst Noardwest Fryslan			686.766	
	(3.12) Indexering subsidies			131.594	
	<i>Mutaties 4e begrotingswijziging</i>				
	(4.05) Wijzigingen personeelsbegroting			15.000	
	<i>Mutaties 5e begrotingswijziging</i>				
	(5.06) Wet goed verhuurderschap			27.000	
Totaal	<i>Totaalbudget Onvoorzien (incidenteel, structureel en met bestemming)</i>	2.247.622	2.386.358	3.059.424	1.574.556
	<i>Saldo onvoorzien na 4e</i>				1.814.556
	<i>Mutaties 5e wijziging</i>				-240.000

4 Reserves

4.1 Algemene Reserve

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

		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	<i>Prognose beginstand begroting 2025</i>	18.322.245			
	<i>Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de algemene reserve na vaststelling begroting 2025</i>	-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		

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
	<i>Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de reserve sociaal domein na vaststelling begroting 2025</i>		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	

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				

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 beschikbaar 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 4e wijziging)	Wijziging (5e)	Begroting na wijziging
Lasten					
1	Bestuur en Ondersteuning	4.421.025	4.722.434	0	4.722.434
2	Veiligheid	5.680.784	5.735.893	0	5.735.893
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	9.812.975	11.190.965	0	11.190.965
4	Economie	4.555.152	5.158.608	0	5.158.608
5	Onderwijs	7.170.660	7.524.966	-30.000	7.494.966
6	Sport, Cultuur en Recreatie	13.831.175	16.363.566	432.201	16.795.767
7	Sociaal Domein	75.305.613	80.341.876	634.643	80.976.519
8	Volksgezondheid en Milieu	16.963.318	17.520.909	267.000	17.787.909
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	5.149.062	5.826.354	869.607	6.695.961
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	22.109.609	23.015.809	-213.000	22.802.809
	Mutatie reserves	4.200.000	-2.475.103	0	-2.475.103
Totaal Lasten		169.199.373	174.926.277	1.960.451	176.886.728
	<i>Waarvan onvoorzien</i>	2.247.622	1.814.556	-240.000	1.574.556
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	1.038.625	183.201	1.221.826
7	Sociaal Domein	19.231.623	20.778.250	-120.000	20.658.250
8	Volksgezondheid en Milieu	14.940.480	14.940.480	0	14.940.480
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	1.913.308	1.953.308	488.022	2.441.330
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	125.191.730	126.429.096	0	126.429.096
	Mutatie reserves	1.181.624	3.770.124	1.409.228	5.179.352
Totaal Baten		169.291.385	174.926.277	1.960.451	176.886.728
Resultaat		92.012	0	0	0

6 Bijlagen

6.1 Wijziging op taakveldniveau

5.01 Bijdrage verduurzaming en renovatie dorps huis Yn' e Mande Wjelsryp						
Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	366.643	0	-366.643
99	0.10	Mutaties reserves	I	0	366.643	366.643
Totaal				366.643	366.643	0
5.02 Krediet Maatschappelijke Plus 2e ronde						
Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
6	5.2	Sportaccommodaties	I	183.201	183.201	0
9	8.3	Wonen en bouwen	I	869.607	488.022	-381.585
99	0.10	Mutaties reserves	I	0	381.585	381.585
Totaal				1.052.808	1.052.808	0
5.03 Resultaatbestemming jaarstukken 2024						
Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
6	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	I	249.000	0	-249.000
8	7.4	Milieubeheer	I	267.000	0	-267.000
99	0.10	Mutaties reserves	I	0	516.000	516.000
Totaal				516.000	516.000	0
5.04 Structurele effecten jaarrekening						
Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
5	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	S	55.000	0	-55.000
7	6.811	Beschermd wonen (WMO)	S	38.000	0	-38.000
7	6.812	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	S	0	-120.000	-120.000
99	0.8	Overige baten en lasten	S	-213.000	0	213.000
Totaal				-120.000	-120.000	0
5.05 Gebiedsteam op school						

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
5	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	I	-85.000	0	85.000
7	6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	I	230.000	0	-230.000
99	0.10	Mutaties reserves	I	0	145.000	145.000
Totaal				145.000	145.000	0

5.06 Wijzigingen personeelsbegroting

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
9	8.3	Wonen en bouwen	S	27.000	0	-27.000
99	0.8	Overige baten en lasten	S	-27.000	0	27.000
Totaal				0	0	0

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 12-06-2025,

, voorzitter

, griffier