

Begrotingswijziging 7 van 2025



Datum: 25 september 2025
Dossiernr.: 2025-219326

Inhoudsopgave

Begrotingswijziging 7 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
7.01	Vorbereidingskrediet woningbouw Wjelsryp	22-5-2025	80.000	Reserve grondexploitatie
7.02	Aanvullend krediet voor aanleg fietspad Hatsum – Winsum en uitvoering emissieloos bouwen	22-5-2025	28.710	Onvoorzien structureel
7.03	Grondexploitatie St.-Annaparochie Zuidwest	12-6-2025	4.696.944	Grondexploitatie

Verwerking eerdere besluiten reserves

Geen mutaties.

Aanpassing kredieten

Geen mutaties.

Collegebesluiten en overige

Collegebesluiten

7.04 Subsidie Connexa voor NWC de Opstap

Aan de overname van Netwerkcentrum De Opstap per 1 september door Connexa is een subsidie gekoppeld. De subsidie voor 2026 en 2027 is opgenomen in de Kadernota 2026-2029. De subsidie loopt met ingang van 1 september 2025 en betreft € 83.333. Dit wordt deels gedekt vanuit bestaand budget en de huuropbrengst van het pand. Voorgesteld wordt het resterende bedrag van € 45.832 te dekken ten laste van de post onvoorzien eenmalig (collegebesluit 8 juli 2025).

7.05 Correcties en verschuivingen

Dit betreft in hoofdzaak een budgettair neutrale verschuiving binnen de programma's. Eveneens wordt in deze wijziging de begrotingswijzigingen 4.02 en 5.01 gecorrigeerd, de bijdragen in deze wijzigingen waren namelijk dubbel geraamd. In Berap I is de begrotingswijziging voor scholen die zelf aan de slag gaan met hun programma van eisen ten onrechte op het budget in mindering gebracht. Het restant van het destijds door de raad beschikbare gestelde bedrag was € 21.175. Dit bedrag stond gereserveerd op de balans.

De uitvoering zal in 2025 worden vervolgd; met deze wijziging wordt het bedrag weer beschikbaar gesteld (vrijval bedrag balans Stichting Maatschappelijk Vastgoed inzake nieuwbouw scholen Bloemketerp, zie Berap I).

In Berap I zijn de budgetten OZB scholen op 0 gezet en de OZB opbrengst hieromtrent verlaagd.

Hierbij is over het hoofd gezien dat er nog een raming voor waterschapslasten en zuiveringslasten van € 7.000 moet blijven staan. Met deze wijziging wordt dit hersteld.

Eveneens zijn in de Berap I abusievelijk de opbrengsten catering ad € 30.000 ten gunste van de post onvoorzien eenmalig gebracht, deze opbrengsten hadden moeten komen ten gunste van onvoorzien structureel. Met deze wijziging wordt dit gecorrigeerd.

Gemeenschappelijke regelingen/specifieke uitkeringen/Provinciale middelen en overige subsidies

7.06 Indexering Brede SPUK

Voor de Brede SPUK 2025 heeft het ministerie indexering toegekend. Met deze begrotingswijziging wordt het bedrag van € 34.420 verdeeld over de diverse budgetten. Tevens zijn bedragen toegekend voor de Friese aanpak van het Integraal Zorgakkoord, die via centrumgemeente Smallingerland lopen. De begrotingswijziging is budgettair neutraal.

3 Onvoorzien

3.1 Onvoorzien eenmalig

	<i>Onvoorzien eenmalig - 6.080.001.U</i>	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		0	1.027.302	414.307	612.995
	<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				
	<i>Mutaties 6e begrotingswijziging</i>				
	(6.01) Berap I 2025		670.290		
	<i>Mutaties 7e begrotingswijziging</i>				
	(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	

3.2 Onvoorzien structureel

	Onvoorzien structureel - 6.080.002.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		503.326	1.065.287	1.551.706	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 Noordwest 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		
	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		

3.3 Onvoorzien met bestemming

	Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		1.744.296	994.059	1.432.793	1.305.562
	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 Noordwest 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				
Totaal	Totaalbudget Onvoorzien (incidenteel, structureel en met bestemming)	2.247.622	3.086.648	3.398.806	1.935.464
	Saldo onvoorzien na 6e				2.031.181
	Mutaties 7e wijziging				-95.717

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		
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 7e 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
	<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	
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 7e 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				

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	Wijziging	Begroting na wijziging
Lasten					
1	Bestuur en Ondersteuning	4.421.025	4.807.934	0	4.807.934
2	Veiligheid	5.680.784	5.735.893	0	5.735.893
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	9.812.975	10.869.075	428.710	11.297.785
4	Economie	4.555.152	5.158.608	0	5.158.608
5	Onderwijs	7.170.660	7.283.135	113.175	7.396.310
6	Sport, Cultuur en Recreatie	13.831.175	16.995.691	10.914	17.006.605
7	Sociaal Domein	75.305.613	81.192.159	-311.202	80.880.957
8	Volksgezondheid en Milieu	16.963.318	17.999.909	211.270	18.211.179
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	5.149.062	6.728.493	1.243.249	7.971.742
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	22.109.609	22.499.934	-170.717	22.329.217
	Mutatie reserves	4.200.000	-2.475.103	16.307.419	13.832.316
Totaal Lasten		169.199.373	176.795.728	17.832.818	194.628.546
	<i>Waarvan onvoorzien</i>	<i>2.247.622</i>	<i>2.031.181</i>	<i>-95.717</i>	<i>1.935.464</i>
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	400.000	608.233
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	1.221.826	10.914	1.232.740
7	Sociaal Domein	19.231.623	20.658.250	7.942	20.666.192
8	Volksgezondheid en Milieu	14.940.480	15.085.480	211.270	15.296.750
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	1.913.308	2.241.330	1.233.249	3.474.579
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	125.191.730	126.333.096	18.667	126.351.763
	Mutatie reserves	1.181.624	5.239.352	15.950.776	21.190.128
Totaal Baten		169.291.385	176.795.728	17.832.818	194.628.546
Resultaat		92.012	0	0	0

6 Bijlagen

6.1 Wijziging op taakveldniveau

7.01 Voorbereidingskrediet woningbouw Wjelsryp

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
9	8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	I	80.000	0	-80.000
99	0.10	Mutaties reserves	I	0	80.000	80.000
Totaal				80.000	80.000	0

7.02 Aanvullend krediet aanleg fietspad Hatsum-Winsum en uitvoering emissieloos bouwen

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
3	2.1	Verkeer en vervoer	S	28.710	0	-28.710
99	0.8	Overige baten en lasten	S	-28.710	0	28.710
Totaal				0	0	0

7.03 Grondexploitatie St.-Annaparochie Zuidwest

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
9	8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	I	1.163.249	1.233.249	70.000
99	0.10	Mutaties reserves	I	70.000	0	-70.000
Totaal				1.233.249	1.233.249	0

7.04 Subsidie Connexa voor NWC De Opstap

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	57.499	0	-57.499
99	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	I	0	11.667	11.667
99	0.8	Overige baten en lasten	I	-45.832	0	45.832
Totaal				11.667	11.667	0

7.05 Correcties en verschuivingen

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
3	2.1	Verkeer en vervoer	I	400.000	400.000	0
5	4.2	Onderwijshuisvesting	I	21.175	0	-21.175

5	4.2	Onderwijshuisvesting	S	7.000	0	-7.000
5	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	I	85.000	0	-85.000
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	-366.643	0	366.643
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	S	2.756	0	-2.756
7	6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	I	-85.000	0	85.000
7	6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	S	75.000	0	-75.000
7	6.3	Inkomensregelingen	S	-2.756	0	2.756
99	0.10	Mutaties reserves	I	16.237.419	15.870.776	-366.643
99	0.4	Overhead	S	-75.000	0	75.000
99	0.62	OZB niet-woningen	S	0	7.000	7.000
99	0.8	Overige baten en lasten	I	-21.175	0	21.175
Totaal				16.277.776	16.277.776	0

7.06 Indexering Brede SPUK

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
6	5.1	Sportbeleid en activering	S	10.914	10.914	0
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	S	7.942	7.942	0
8	7.1	Volksgezondheid	I	195.706	195.706	0
8	7.1	Volksgezondheid	S	15.564	15.564	0
Totaal				230.126	230.126	0

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

, voorzitter

, griffier