

# Begrotingswijziging 10 van 2025



Datum: 18 december 2025  
Dossiernr.: 2025-291676

# Inhoudsopgave

|                                                                                                      |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Begrotingswijziging 10 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 .....                                                                           | 5  |
| Collegebesluiten en overige .....                                                                    | 5  |
| Gemeenschappelijke regelingen/specifieke uitkeringen/Provinciale middelen en overige subsidies ..... | 7  |
| 3 Onvoorzien .....                                                                                   | 8  |
| 3.1 Onvoorzien eenmalig.....                                                                         | 8  |
| 3.2 Onvoorzien structureel.....                                                                      | 9  |
| 3.3 Onvoorzien met bestemming.....                                                                   | 10 |
| 4 Reserves .....                                                                                     | 11 |
| 4.1 Algemene Reserve .....                                                                           | 11 |
| 4.2 Reserve Sociaal Domein .....                                                                     | 12 |
| 4.3 Noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld .....                                         | 13 |
| 5 Wijziging op programmaniveau.....                                                                  | 15 |
| 6 Bijlagen .....                                                                                     | 16 |
| 6.1 Wijziging op taakveldniveau .....                                                                | 17 |

## 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 cultuurland 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                                                |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|--------------------------------------------------------|
| 10.01  | Vorbereidingskrediet nieuw zwembad                                                                  | 16-10-2025 | 244.000   | Krediet beschikbaar stellen, kapitaallast in 2026      |
| 10.02  | Onderzoek toekomstbestendige begroting Gemeente Waadhoeke                                           | 16-10-2025 | 56.000    | Onvoorzien eenmalig                                    |
| 10.03  | Krediet vervangen vijver St.- Annaparochie                                                          | 6-11-2025  | 100.000   | Onvoorzien eenmalig                                    |
| 10.04  | Subsidie landschapsprojecten 'Natuurrijke slaperdijken Waadhoeke' en 'Accentueren slenken Westergo' | 6-11-2025  | 60.244    | Ontwikkelfonds                                         |
| 10.05  | Diverse grondaankopen                                                                               | 18-12-2025 | 65.000    | Onvoorzien eenmalig                                    |
| 10.06  | Afboeken Waddenglas                                                                                 | 18-12-2025 | 3.976.755 | Algemene reserve en voorziening verliesgevende GREX-en |

### Verwerking eerdere besluiten reserves

#### 10.07 Reservemutaties

Er zijn enkele reserves waarbij de toevoegingen of onttrekkingen afhangen van de realisatie (in de exploitatie). Deze mutaties worden niet op voorhand in de begroting opgenomen. Het zijn in feite p.m.-posten. Aan het eind van het jaar is het wenselijk om de mutaties op basis van de verwachte realisatie in de begroting op te nemen.

##### *Egalisatiereserve speeltoestellen*

Voor wat betreft de kosten voor het vervangen van speeltoestellen is voor het opvangen van schommelingen in de exploitatie een egalisatiereserve gevormd. Overeenkomstig het beheerplan speeltoestellen 2024-2027 dient er een bedrag van € 47.500 aan de egalisatiereserve toegevoegd te worden.

##### *Egalisatiereserve openbare verlichting*

Voor wat betreft de kosten voor het vervangen van openbare verlichting is voor het opvangen van schommelingen in de exploitatie een egalisatiereserve gevormd. In 2025 wordt minder uitgegeven dan het budget van € 230.000, waardoor een bedrag van € 100.000 aan de egalisatiereserve kan worden toegevoegd.

*Reserve Stads- en dorpsvernieuwing (S&D)*

Voor de S&D-projecten stelt de raad kredieten beschikbaar ten laste van de reserve S&D. De werkzaamheden nemen veelal meerdere jaren in beslag en de realisatie laat zich moeilijk vooraf voorspellen. In 2025 wordt naar verwachting € 250.000 uitgegeven welk bedrag aan de reserve S&D kan worden onttrokken.

*Reserve Stationsgebied Franeker*

In 2025 wordt naar verwachting € 15.000 uitgegeven voor het stationsgebied Franeker welk bedrag aan deze reserve kan worden onttrokken.

*Bestemmingsreserve Omgevingswet*

In 2025 wordt minder uitgegeven dan het budget van € 333.120 (is rijksbijdrage 2025), waardoor een bedrag van € 110.000 kan worden toegevoegd aan deze reserve.

**Aanpassing kredieten**

Geen mutaties.

**Collegebesluiten en overige****10.08 Actualisatie grondexploitaties**

De raad wordt eind 2025 met een memo geïnformeerd over de actualisatie van de grondexploitaties. Aan de hand van die actualisatie wordt bepaald of de voorziening voor verliesgevende grondexploitatie bijgesteld moet worden en welke verrekeningen met de reserve grondexploitatie nodig zijn. De conclusie is dat de voorziening voor verliesgevende complexen met € 100.000 verhoogd moet worden ten laste van de reserve grondexploitatie. De voortgang in de grondexploitaties wijkt af van de planning. In deze begrotingswijziging zijn de ramingen daar op aangepast wat overigens voor de exploitatie budgettair neutraal is.

**10.09 Uitvoeringskosten Regiodeal**

De gemeente beheert en administreert de uitvoeringskosten voor de Regiodeal Noardwest Fryslân. Hiervoor dient er een bedrag voor € 134.000 te worden geraamd. De dekking vindt plaats ten laste het uitvoeringsbudget van de Regiodeal Noardwest Fryslân.

**10.10 Voorziening WGA / Ziektewet**

Gemeente Waadhoeke is voor de WGA en Ziektewet eigen risicodragers. Indien de gemeente Waadhoeke verplicht is om uitkering WGA/Ziektewet te betalen, dan dient de gemeente deze zelf te dekken.

De gemeente is verplicht hiervoor een voorziening in te stellen, omdat dit een toekomstige financiële verplichting is waarbij de gemeente de looptijd weet. Aan deze voorziening dient op basis van de huidige gegevens € 90.650 te worden toegevoegd.

**10.11 Belastingen en leges**

De opbrengsten van de belastingen (OZB/parkeren) en leges 2025 (incl. voorgaande jaren) tonen een positief effect van € 94.000. Ook is de werkelijke opbrengst invordering € 15.000 hoger dan geraamd. Het saldo van de gezamenlijke posten belastingen en leges zijn per saldo € 109.000 positief en wordt toegevoegd aan de post onvoorzien incidenteel.

**10.12 Afrekening diverse subsidies**

We hebben subsidieafrekeningen over 2024 van de stichting Jeugdfonds Friesland, Humanitas Home-Start en van het Planetarium ontvangen. Deze drie instellingen hebben de door hen als voorschot ontvangen subsidies niet geheel besteed.

De teveel ontvangen bedragen worden door hen terugbetaald. In totaal betekent dit een eenmalig voordeel van € 90.000. Dit wordt toegevoegd aan de post onvoorzien incidenteel. (Collegebesluiten 13 oktober en 16 september.)

#### **10.13 Samenwerkingsovereenkomst Gezonde en Groene schoolpleinen**

Vanuit het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport is via Jantje Beton en IVN een subsidie beschikbaar gesteld voor de verbetering van schoolpleinen met meer natuur en uitdaging. Voor de verbetering van een drietal schoolpleinen ontvangen we in totaal € 90.000. Hiervoor zijn De Frije Fûgel, IKC De Fûgelsang en IKC De Korendrager geselecteerd. De subsidiebedragen worden na ontvangst uitbetaald aan de geselecteerde scholen. Voor de exploitatie is dit budgettair neutraal. (Collegebesluit 28 oktober.)

#### **10.14 Verlichting voetbalveld Tzummarum**

Sinds 2018 is de gemeente met het dorp Tzummarum in gesprek over de behoefte aan ontmoetingsplekken in Tzummarum. De volgende bedragen staan voor Tzummarum gereserveerd in de reserve Toezeggingen dorpen: € 300.000 voor de realisatie van een binnen-ontmoetingsruimte en nog € 70.000 voor een ontmoetingsplaats in de open lucht. Voor het realiseren van verlichting bij het wedstrijdveld van Tzummarum vragen de voetbalvereniging en het dorpsbelang € 25.000 vanuit het budget voor de binnen-ontmoetingsruimte. Door de verlichting kan het veld veel vaker worden gebruikt, wat weer een positief effect heeft op de exploitatie van de binnen-ontmoetingsruimte die nabij het sportveld ligt. Voorgesteld wordt € 25.000 ten laste te brengen van de reserve Toezeggingen dorpen voor het project Verlichting voetbalveld Tzummarum.

#### **10.15 Aflossen van een aantal langlopende geldleningen**

Het college heeft 25 november 2025 besloten tot het aflossen van een aantal langlopende geldleningen.

Door middel van dit besluit wordt uitvoering gegeven aan de ruimtebiedende maatregel zoals vastgesteld in de kadernota 2026-2029. Het budgettaire voordeel ad € 363.000 (afgerond) is reeds verwerkt in de begroting 2026. In de begroting 2026 is eveneens rekening gehouden met een indicatieve afkoopwaarde van € 1,2 mln. van de versnelde aflossing ten laste van de algemene reserve. Middels deze begrotingswijziging wordt een en ander administratief verwerkt in 2025.

#### **10.16 Rijksmiddelen preventie van discriminatie**

De preventiemiddelen die via het gemeentefonds zijn ontvangen (€ 0,14 per inwoner) zijn toegevoegd aan de post onvoorzien met bestemming. Door deze begrotingswijziging worden de middelen overgeheveld naar het juiste taakveld, zodat de inzet van deze middelen voor de inclusiecoördinator geborgd is. Deze begrotingswijziging is budgettair neutraal.

#### **10.17 Aanvulling Berap II**

In de Berap II is onder hoofdstuk 4 bij Algemene dekkingsmiddelen een analyse opgenomen van de post onvoorzien met bestemming. In de tabel met de analyse is aangegeven dat het restantbedrag loon- en prijsontwikkelingen (LPO) 2025 van € 849.252 incidenteel kan vrijvallen. De vrijval is helaas niet verwerkt in de tabel met financiële afwijkingen en dus ook niet in begrotingswijziging 9, waarin de gevolgen van de Berap staan. Daarom vindt nu met begrotingswijziging 10 alsnog de verwerking plaats. De vrijval wordt toegevoegd aan de algemene reserve, in lijn met de besluitvorming verwerking saldo Berap.

#### **10.18 Correcties en verschuivingen**

Dit betreft in hoofdzaak een budgettair neutrale verschuiving binnen de programma's.

#### **10.19 Wijzigingen in de personeelsbegroting**

In deze begrotingswijziging zijn diverse verschuivingen in de personeelsbegroting opgenomen.

Deze wijziging is nagenoeg budgettair neutraal behoudens € 3.472 ten laste van onvoorzien structureel. Dit betreft een functieherwaardering die nog niet in de begroting 2025 was verwerkt.

#### **10.20 Extra ondersteuning Omroep Zilt**

In de raadsvergadering van 13 november jl. is besloten om de (streek)omroep Zilt een extra subsidie te verstrekken van € 10.000 voor de jaren 2025 tot en met 2027 om hiermee te voldoen aan het nieuwe mediabestel vanaf 2028. De dekking vindt plaats ten laste van onvoorzien eenmalig.

#### **10.21 Onvoorzien naar resultaat**

In deze begrotingswijziging in 2025 wordt het restant van de raming van onvoorzien (eenmalig) € 640.431, het restant van de post onvoorzien structureel € 13.435 en het restant van de post onvoorzien met bestemming € 247.062 overgeheveld naar de post resultaat van de rekening van baten en lasten (rekeningsaldo) zoals voorgaande jaren. Dit resulteert in een geprognosticeerde rekeningresultaat 2025 van € 900.928.

Op de post onvoorzien met bestemming blijft nog € 738.394 staan en op de post onvoorzien eenmalig blijft nog € 65.000 staan. In begrotingswijziging 11 worden deze bedragen onderbouwd en overgeboekt naar de reserve jaarovergang.

### **Gemeenschappelijke regelingen/specifieke uitkeringen/Provinciale middelen en overige subsidies**

#### **10.22 SPUK Oekraïense vluchtelingen**

De inkomsten en uitgaven voor de specifieke uitkering voor Oekraïense vluchtelingen voor 2025 wordt in deze wijziging opgevoerd. De totale verwachte uitgaven en inkomsten (exclusief investeringskredieten) bedragen voor 2025 afgerond € 10,2 miljoen. De inkomsten zijn inclusief een verwacht tekort op de gemeentelijke opvang van afgerond € 2,0 miljoen.

### 3 Onvoorzien

#### 3.1 Onvoorzien eenmalig

|  | <b>Onvoorzien eenmalig - 6.080.001.U</b>                       | <b>Beginstand</b> | <b>Toevoeging</b> | <b>Vermindering</b> | <b>Eindstand</b> |
|--|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|
|  |                                                                | 0                 | 2.941.388         | 2.876.388           | 65.000           |
|  | <b>Mutaties 1e begrotingswijziging</b>                         |                   |                   |                     |                  |
|  | (1.05) Vervolgonderzoek toegankelijkheid toren Martinikerk     |                   |                   | 25.000              |                  |
|  | (1.13) Toevoeging restant saldo begroting 2025                 |                   | 92.012            |                     |                  |
|  | (1.14) 80 jaar bevrijding                                      |                   |                   | 50.000              |                  |
|  | <b>Mutaties 2e begrotingswijziging</b>                         |                   |                   |                     |                  |
|  | (2.01) Reserve jaarovergang                                    |                   | 265.000           |                     |                  |
|  | <b>Mutaties 3e begrotingswijziging</b>                         |                   |                   |                     |                  |
|  | (3.07) Duurzaamheidsagenda 2025-2028                           |                   |                   | 215.000             |                  |
|  | <b>Mutaties 4e begrotingswijziging</b>                         |                   |                   |                     |                  |
|  | (4.01) Centrumgemeenteregeling huisvestingsverordening         |                   |                   | 27.300              |                  |
|  | <b>Mutaties 5e begrotingswijziging</b>                         |                   |                   |                     |                  |
|  | Geen mutaties                                                  |                   |                   |                     |                  |
|  | <b>Mutaties 6e begrotingswijziging</b>                         |                   |                   |                     |                  |
|  | (6.01) Berap I 2025                                            |                   | 670.290           |                     |                  |
|  | <b>Mutaties 7e begrotingswijziging</b>                         |                   |                   |                     |                  |
|  | (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              |                  |
|  | <b>Mutaties 8e begrotingswijziging</b>                         |                   |                   |                     |                  |
|  | Geen mutaties                                                  |                   |                   |                     |                  |
|  | <b>Mutaties 9e begrotingswijziging</b>                         |                   |                   |                     |                  |
|  | (9.01) Betreft saldo Berap II 2025                             |                   | 1.707.086         |                     |                  |
|  | (9.01) Betreft saldo Berap II 2026 toevoegen AR (deels)        |                   |                   | 1.500.000           |                  |
|  | <b>Mutaties 10e begrotingswijziging</b>                        |                   |                   |                     |                  |
|  | (10.02) Onderzoek toekomstbestendige begroting                 |                   |                   | 56.000              |                  |
|  | (10.03) Krediet vervangen vijver St - Annaparochie             |                   |                   | 100.000             |                  |
|  | (10.05) Afwaardering grond St - Annaparochie                   |                   |                   | 65.000              |                  |
|  | (10.10) Voorziening WGA/Ziektewet                              |                   |                   | 90.650              |                  |
|  | (10.11) Belastingen en leges                                   |                   | 109.000           |                     |                  |
|  | (10.12) Afrekening diverse subsidies                           |                   | 98.000            |                     |                  |
|  | (10.20) Extra ondersteuningomroep Zilt                         |                   |                   | 10.000              |                  |
|  | (10.21) Onvoorzien eenmalig naar resultaat                     |                   |                   | 640.431             |                  |

### 3.2 Onvoorzien structureel

|  | <b>Onvoorzien structureel - 6.080.002.U</b>                    | <b>Beginstand</b> | <b>Toevoeging</b> | <b>Vermindering</b> | <b>Eindstand</b> |
|--|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|
|  |                                                                | 503.326           | 1.099.120         | 1.602.446           | 0                |
|  | <b>Mutaties 1e begrotingswijziging</b>                         |                   |                   |                     |                  |
|  | (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              |                  |
|  | <b>Mutaties 2e begrotingswijziging</b>                         |                   |                   |                     |                  |
|  | Geen mutaties                                                  |                   |                   |                     |                  |
|  | <b>Mutaties 3e begrotingswijziging</b>                         |                   |                   |                     |                  |
|  | (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            |                     |                  |
|  | <b>Mutaties 4e begrotingswijziging</b>                         |                   |                   |                     |                  |
|  | (4.04) Indexering subsidie 2025 Connexa                        |                   |                   | 49.089              |                  |
|  | <b>Mutaties 5e begrotingswijziging</b>                         |                   |                   |                     |                  |
|  | (5.04) Structurele effecten jaarrekening 2024                  |                   |                   | 213.000             |                  |
|  | <b>Mutaties 6e begrotingswijziging</b>                         |                   |                   |                     |                  |
|  | (6.01) Berap I 2025                                            |                   |                   | 33.025              |                  |
|  | <b>Mutaties 7e begrotingswijziging</b>                         |                   |                   |                     |                  |
|  | (7.02) Aanvullend krediet aanleg fietspad Hatsum - Winsum      |                   |                   | 28.710              |                  |
|  | (7.05) Correctie en verschuivingen - werkkleding en catering   |                   | 30.000            |                     |                  |
|  | <b>Mutaties 8e begrotingswijziging</b>                         |                   |                   |                     |                  |
|  | (8.04) Correctie journaal 1.02                                 |                   | 33.833            | 33.833              |                  |
|  | <b>Mutaties 9e begrotingswijziging</b>                         |                   |                   |                     |                  |
|  | Geen mutaties                                                  |                   |                   |                     |                  |
|  | <b>Mutaties 10e begrotingswijziging</b>                        |                   |                   |                     |                  |
|  | (10.19) Wijzigingen in de personeelsbegroting                  |                   |                   | 3.472               |                  |
|  | (10.21) Onvoorzien structureel naar resultaat                  |                   |                   | 13.435              |                  |

### 3.3 Onvoorzien met bestemming

|               | <b>Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U</b>                              | <b>Beginstand</b> | <b>Toevoeging</b> | <b>Vermindering</b> | <b>Eindstand</b> |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|
|               |                                                                             | 1.744.296         | 1.585.941         | 2.591.843           | 738.394          |
|               | <b>Mutaties 1e begrotingswijziging</b>                                      |                   |                   |                     |                  |
|               | (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             |                  |
|               | <b>Mutaties 2e begrotingswijziging</b>                                      |                   |                   |                     |                  |
|               | (2.01) Reserve jaarovergang                                                 |                   | 820.987           |                     |                  |
|               | <b>Mutaties 3e begrotingswijziging</b>                                      |                   |                   |                     |                  |
|               | (3.02) Begroting na wijziging 2025 Dienst Noordwest Fryslan                 |                   |                   | 686.766             |                  |
|               | (3.12) Indexering subsidies                                                 |                   |                   | 131.594             |                  |
|               | <b>Mutaties 4e begrotingswijziging</b>                                      |                   |                   |                     |                  |
|               | (4.05) Wijzigingen personeelsbegroting                                      |                   |                   | 15.000              |                  |
|               | <b>Mutaties 5e begrotingswijziging</b>                                      |                   |                   |                     |                  |
|               | (5.06) Wet goed verhuurderschap                                             |                   |                   | 27.000              |                  |
|               | <b>Mutaties 6e begrotingswijziging</b>                                      |                   |                   |                     |                  |
|               | (6.01) Berap I - versterking gebiedsteams                                   |                   |                   | 56.315              |                  |
|               | (6.01) Berap I - gebiedsteams vroegsignalering                              |                   |                   | 124.325             |                  |
|               | <b>Mutaties 7e begrotingswijziging</b>                                      |                   |                   |                     |                  |
|               | Geen mutaties                                                               |                   |                   |                     |                  |
|               | <b>Mutaties 8e begrotingswijziging</b>                                      |                   |                   |                     |                  |
|               | (8.01) Kapitaallasten verv brug Franjumbuorren Marsum                       |                   |                   | 30.250              |                  |
|               | (8.03) Indexering subsidie sportbedrijf Waadhoeke                           |                   |                   | 25.950              |                  |
|               | <b>Mutaties 9e begrotingswijziging</b>                                      |                   |                   |                     |                  |
|               | (9.01) Betreft Berap II 2025                                                |                   | 591.882           |                     |                  |
|               | <b>Mutaties 10e begrotingswijziging</b>                                     |                   |                   |                     |                  |
|               | (10.16) Rijksmiddelen preventie van discriminatie                           |                   |                   | 6.536               |                  |
|               | (10.17) Aanvulling Berap II                                                 |                   |                   | 849.252             |                  |
|               | (10.21) Onvoorzien met bestemming naar resultaat                            |                   |                   | 247.062             |                  |
| <b>Totaal</b> | <b>Totaalbudget Onvoorzien (incidenteel, structureel en met bestemming)</b> | 2.247.622         | 5.626.449         | 7.070.677           | 803.394          |
|               | <b>Saldo onvoorzien na 9e</b>                                               |                   |                   |                     | 2.678.232        |
|               | <b>Mutaties 10e wijziging</b>                                               |                   |                   |                     | -1.874.838       |

## 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 |            |              |            |
| <b>Algemene reserve</b>                                                                               | 16.711.245 | 8.571.368  | 6.865.983    | 18.416.630 |
| <b>Mutaties primitieve begroting 2025</b>                                                             |            |            |              |            |
| Gevolgen incidentele wensen conform kadernota 2025-2029                                               |            |            | 144.900      |            |
| <b>Mutaties 1e begrotingswijziging</b>                                                                |            |            |              |            |
| (1.03) Restauratie Oude Smidse Franeker                                                               |            |            | 240.000      |            |
| <b>Mutaties 2e begrotingswijziging</b>                                                                |            |            |              |            |
| Geen mutaties                                                                                         |            |            |              |            |
| <b>Mutaties 3e begrotingswijziging</b>                                                                |            |            |              |            |
| (3.01) Aankoop recreatiepark Bloemketerp                                                              |            |            | 3.340.200    |            |
| (3.04) Sloop zwembad Bloemketerp                                                                      |            |            | 170.000      |            |
| (3.08) Aanvulling subsidie Seewyn 2025                                                                |            |            | 60.000       |            |
| <b>Mutaties 4e begrotingswijziging</b>                                                                |            |            |              |            |
| Geen mutaties                                                                                         |            |            |              |            |
| <b>Mutaties 5e begrotingswijziging</b>                                                                |            |            |              |            |
| (5.03) Resultaatbestemming 2024                                                                       |            | 6.222.116  |              |            |
| <b>Mutaties 6e begrotingswijziging</b>                                                                |            |            |              |            |
| Geen mutaties                                                                                         |            |            |              |            |
| <b>Mutaties 7e begrotingswijziging</b>                                                                |            |            |              |            |
| Geen mutaties                                                                                         |            |            |              |            |
| <b>Mutaties 8e begrotingswijziging</b>                                                                |            |            |              |            |
| Geen mutaties                                                                                         |            |            |              |            |
| <b>Mutaties 9e begrotingswijziging</b>                                                                |            |            |              |            |
| (9.01) Betreft saldo (deels) Berap II 2025                                                            |            | 1.500.000  |              |            |
| <b>Mutaties 10e begrotingswijziging</b>                                                               |            |            |              |            |
| (10.06) Afwaardering Waddenglas                                                                       |            |            | 1.726.622    |            |
| (10.15) Aflossen langlopende geldleningen                                                             |            |            | 1.184.261    |            |
| (10.17) Aanvulling Berap II                                                                           |            | 849.252    |              |            |

## 4.2 Reserve Sociaal Domein

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

|  |                                                                                                             | Beginstand | Toevoeging | Vermindering | Eindstand |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------|-----------|
|  | <b>Bestemmingsreserve Sociaal Domein</b>                                                                    | 4.571.495  | 5.764.636  | 6.682.001    | 3.654.130 |
|  | <i>Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de reserve sociaal domein na vaststelling begroting 2025</i> |            | 3.393.145  | 4.399.857    |           |
|  | <b>Mutaties 1e begrotingswijziging</b>                                                                      |            |            |              |           |
|  | (1.09) Pilot groeituin                                                                                      |            |            | 300.000      |           |
|  | <b>Mutaties 2e begrotingswijziging</b>                                                                      |            |            |              |           |
|  | Geen mutaties                                                                                               |            |            |              |           |
|  | <b>Mutaties 3e begrotingswijziging</b>                                                                      |            |            |              |           |
|  | (3.06) Tweede locatie KOS op 't Bildt                                                                       |            |            | 58.587       |           |
|  | (3.11) Implementatie EPA aanpak                                                                             |            |            | 36.735       |           |
|  | (3.13) Alleenverdienersproblematiek                                                                         |            |            | 30.000       |           |
|  | <b>Mutaties 4e begrotingswijziging</b>                                                                      |            |            |              |           |
|  | Geen mutaties                                                                                               |            |            |              |           |
|  | <b>Mutaties 5e begrotingswijziging</b>                                                                      |            |            |              |           |
|  | (5.05) Gebiedsteam op school                                                                                |            |            | 145.000      |           |
|  | <b>Mutaties 6e begrotingswijziging</b>                                                                      |            |            |              |           |
|  | Geen mutaties                                                                                               |            |            |              |           |
|  | <b>Mutaties 7e begrotingswijziging</b>                                                                      |            |            |              |           |
|  | Geen mutaties                                                                                               |            |            |              |           |
|  | <b>Mutaties 8e begrotingswijziging</b>                                                                      |            |            |              |           |
|  | Geen mutaties                                                                                               |            |            |              |           |
|  | <b>Mutaties 9e begrotingswijziging</b>                                                                      |            |            |              |           |
|  | (9.01) Berap II 2025 (Septembercirculaire 2025 / onderuitputting onvoorzien met bestemming)                 |            | 2.371.491  |              |           |
|  | (9.01) Berap II 2025 (Burap II 2025 De Dienst / Jaarcijfers 2024 De Dienst / BuiG)                          |            |            | 1.711.822    |           |
|  | <b>Mutaties 10e begrotingswijziging</b>                                                                     |            |            |              |           |
|  | 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 |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------|-----------|
| <b>Mutaties 2025</b>                                                  | 866.289    | 0          | 347.360      | 518.929   |
| <b>Begrotingswijziging 1</b>                                          |            |            |              |           |
| (1.04) Klinkend erfgoed                                               |            |            | 87.360       |           |
| (1.06) Arcadia 2025                                                   |            |            | 200.000      |           |
| <b>Begrotingswijziging 2</b>                                          |            |            |              |           |
| Geen mutaties                                                         |            |            |              |           |
| <b>Begrotingswijziging 3</b>                                          |            |            |              |           |
| Geen mutaties                                                         |            |            |              |           |
| <b>Begrotingswijziging 4</b>                                          |            |            |              |           |
| Geen mutaties                                                         |            |            |              |           |
| <b>Begrotingswijziging 5</b>                                          |            |            |              |           |
| Geen mutaties                                                         |            |            |              |           |
| <b>Begrotingswijziging 6</b>                                          |            |            |              |           |
| Geen mutaties                                                         |            |            |              |           |
| <b>Begrotingswijziging 7</b>                                          |            |            |              |           |
| Geen mutaties                                                         |            |            |              |           |
| <b>Begrotingswijziging 8</b>                                          |            |            |              |           |
| Geen mutaties                                                         |            |            |              |           |
| <b>Begrotingswijziging 9</b>                                          |            |            |              |           |
| (9.01) Berap II                                                       |            |            | 60.000       |           |
| <b>Begrotingswijziging 10</b>                                         |            |            |              |           |
| Geen mutaties                                                         |            |            |              |           |

Het resterende saldo van de bestemmingsreserve noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld is per 31-12-2025 € 518.929. Het saldo bestaat uit vier gebieden waar nog uitgaven worden verwacht:

- Jeugdproblematiek: € 1.847;
- Cultuur: € 44.640 (zie raadsmemo 6/11/2023 inzake cultuur);
- Regeling verduurzaming vastgoed: € 115.000;
- 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     | 60.000                    | 115.000 |

|                                                     |         |   |         |
|-----------------------------------------------------|---------|---|---------|
| Noodfonds ondersteunende maatregelen energiearmoede | 357.442 | 0 | 357.442 |
|-----------------------------------------------------|---------|---|---------|

## 5 Wijziging op programmaniveau

| Programma            |                                | Primitief          | Begroting (na 9e wijziging) | Wijziging (10e)   | Begroting na wijziging |
|----------------------|--------------------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------|
| <b>Lasten</b>        |                                |                    |                             |                   |                        |
| 1                    | Bestuur en Ondersteuning       | 4.421.025          | 5.385.156                   | 166.800           | 5.551.956              |
| 2                    | Veiligheid                     | 5.680.784          | 5.688.956                   | -575              | 5.688.381              |
| 3                    | Verkeer, Vervoer en Waterstaat | 9.812.975          | 11.392.108                  | 196.117           | 11.588.225             |
| 4                    | Economie                       | 4.555.152          | 7.317.713                   | -1.084.881        | 6.232.832              |
| 5                    | Onderwijs                      | 7.170.660          | 7.198.861                   | 86.288            | 7.285.149              |
| 6                    | Sport, Cultuur en Recreatie    | 13.831.175         | 17.190.423                  | -304.520          | 16.885.903             |
| 7                    | Sociaal Domein                 | 75.305.613         | 82.600.837                  | 9.904.050         | 92.504.887             |
| 8                    | Volksgezondheid en Milieu      | 16.963.318         | 18.369.409                  | 106.831           | 18.476.240             |
| 9                    | Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.  | 5.149.062          | 8.250.002                   | -662.294          | 7.587.708              |
| AD                   | Algemene Dekkingsmiddelen      | 22.109.609         | 23.449.195                  | -490.489          | 22.958.706             |
|                      | Mutatie reserves               | 4.200.000          | 18.330.642                  | 1.228.752         | 19.559.394             |
| <b>Totaal Lasten</b> |                                | <b>169.199.372</b> | <b>205.173.302</b>          | <b>9.146.079</b>  | <b>214.319.381</b>     |
|                      | <i>Waarvan onvoorzien</i>      | <i>2.247.622</i>   | <i>2.678.232</i>            | <i>-1.874.838</i> | <i>803.394</i>         |
| <b>Baten</b>         |                                |                    |                             |                   |                        |
| 1                    | Bestuur en Ondersteuning       | 825.820            | 980.820                     | 134.000           | 1.114.820              |
| 2                    | Veiligheid                     | 48.770             | -92.300                     | 8.970             | -83.330                |
| 3                    | Verkeer, Vervoer en Waterstaat | 208.233            | 578.233                     | 34.500            | 612.733                |
| 4                    | Economie                       | 3.502.154          | 5.110.224                   | -2.804.186        | 2.306.038              |
| 5                    | Onderwijs                      | 1.366.462          | 1.767.437                   | 90.000            | 1.857.437              |
| 6                    | Sport, Cultuur en Recreatie    | 881.181            | 1.448.716                   | 900               | 1.449.616              |
| 7                    | Sociaal Domein                 | 19.231.623         | 20.170.362                  | 9.993.285         | 30.163.647             |
| 8                    | Volksgezondheid en Milieu      | 14.940.480         | 15.327.214                  | 7.200             | 15.334.414             |
| 9                    | Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.  | 1.913.308          | 3.313.079                   | -888.019          | 2.425.060              |
| AD                   | Algemene Dekkingsmiddelen      | 125.191.730        | 132.917.665                 | 111.200           | 133.028.865            |
|                      | Mutatie reserves               | 1.181.624          | 23.651.882                  | 3.359.127         | 27.011.009             |
| <b>Totaal Baten</b>  |                                | <b>169.291.385</b> | <b>205.173.332</b>          | <b>10.046.977</b> | <b>215.220.309</b>     |
| <b>Resultaat</b>     |                                | <b>92.013</b>      | <b>0</b>                    | <b>900.928</b>    | <b>900.928</b>         |

## **6 Bijlagen**

## 6.1 Wijziging op taakveldniveau

| 10.01 Voorbereidingskrediet zwembad Bloemketerp |     |                           |     |                 |          |                |
|-------------------------------------------------|-----|---------------------------|-----|-----------------|----------|----------------|
| Progr.                                          | TV  | Omschrijving              | I/S | Lasten          | Baten    | Saldo          |
| 6                                               | 5.1 | Sportbeleid en activering | S   | -106.580        | 0        | 106.580        |
| <b>Totaal</b>                                   |     |                           |     | <b>-106.580</b> | <b>0</b> | <b>106.580</b> |

  

| 10.02 Onderzoek toekomstbestendige begroting Gemeente Waadhoeke |     |                         |     |          |          |          |
|-----------------------------------------------------------------|-----|-------------------------|-----|----------|----------|----------|
| Progr.                                                          | TV  | Omschrijving            | I/S | Lasten   | Baten    | Saldo    |
| 99                                                              | 0.4 | Overhead                | I   | 56.000   | 0        | -56.000  |
| 99                                                              | 0.8 | Overige baten en lasten | I   | -56.000  | 0        | 56.000   |
| <b>Totaal</b>                                                   |     |                         |     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

  

| 10.03 Krediet vervangen vijver St.- Annaparochie |      |                         |     |          |          |          |
|--------------------------------------------------|------|-------------------------|-----|----------|----------|----------|
| Progr.                                           | TV   | Omschrijving            | I/S | Lasten   | Baten    | Saldo    |
| 3                                                | 2.1  | Verkeer en vervoer      | I   | -20.000  | 0        | 20.000   |
| 99                                               | 0.10 | Mutaties reserves       | I   | 120.000  | 0        | -120.000 |
| 99                                               | 0.8  | Overige baten en lasten | I   | -100.000 | 0        | 100.000  |
| <b>Totaal</b>                                    |      |                         |     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

  

| 10.04 Subsidie landschapsprojecten 'Natuurrijke slaperdijken Waadhoeke' en 'Accentueren slenken Westergo' |      |                   |     |               |               |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|-----|---------------|---------------|----------|
| Progr.                                                                                                    | TV   | Omschrijving      | I/S | Lasten        | Baten         | Saldo    |
| 8                                                                                                         | 7.4  | Milieubeheer      | I   | 60.244        | 0             | -60.244  |
| 99                                                                                                        | 0.10 | Mutaties reserves | I   | 0             | 60.244        | 60.244   |
| <b>Totaal</b>                                                                                             |      |                   |     | <b>60.244</b> | <b>60.244</b> | <b>0</b> |

  

| 10.05 Diverse grondaankopen |     |                                    |     |          |          |          |
|-----------------------------|-----|------------------------------------|-----|----------|----------|----------|
| Progr.                      | TV  | Omschrijving                       | I/S | Lasten   | Baten    | Saldo    |
| 99                          | 0.3 | Beheer overige gebouwen en gronden | I   | 65.000   | 0        | -65.000  |
| 99                          | 0.8 | Overige baten en lasten            | I   | -65.000  | 0        | 65.000   |
| <b>Totaal</b>               |     |                                    |     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**10.06 Afwaardering Waddenglas**

| Progr.        | TV   | Omschrijving                   | I/S | Lasten           | Baten            | Saldo      |
|---------------|------|--------------------------------|-----|------------------|------------------|------------|
| 4             | 3.2  | Fysieke bedrijfsinfrastructuur | I   | 1.726.622        | 0                | -1.726.622 |
| 99            | 0.10 | Mutaties reserves              | I   | 0                | 1.726.622        | 1.726.622  |
| <b>Totaal</b> |      |                                |     | <b>1.726.622</b> | <b>1.726.622</b> | <b>0</b>   |

**10.07 Reservemutaties**

| Progr.        | TV   | Omschrijving                            | I/S | Lasten         | Baten          | Saldo    |
|---------------|------|-----------------------------------------|-----|----------------|----------------|----------|
| 3             | 2.1  | Verkeer en vervoer                      | I   | -100.000       | 0              | 100.000  |
| 6             | 5.7  | Openbaar groen en (openlucht) recreatie | I   | -47.500        | 0              | 47.500   |
| 9             | 8.1  | Ruimte en leefomgeving                  | I   | -110.000       | 0              | 110.000  |
| 9             | 8.3  | Wonen en bouwen                         | I   | 265.000        | 0              | -265.000 |
| 99            | 0.10 | Mutaties reserves                       | I   | 257.500        | 265.000        | 7.500    |
| <b>Totaal</b> |      |                                         |     | <b>265.000</b> | <b>265.000</b> | <b>0</b> |

**10.08 Actualisatie grondexploitatie**

| Progr.        | TV   | Omschrijving                              | I/S | Lasten            | Baten             | Saldo    |
|---------------|------|-------------------------------------------|-----|-------------------|-------------------|----------|
| 4             | 3.2  | Fysieke bedrijfsinfrastructuur            | I   | -2.812.536        | -2.810.536        | 2.000    |
| 9             | 8.2  | Grondexploitatie (niet-bedrijfsterreinen) | I   | -819.869          | -917.869          | -98.000  |
| 99            | 0.10 | Mutaties reserves                         | I   | 2.000             | 98.000            | 96.000   |
| <b>Totaal</b> |      |                                           |     | <b>-3.630.405</b> | <b>-3.630.405</b> | <b>0</b> |

**10.09 Uitvoeringskosten Regiodeal**

| Progr.        | TV  | Omschrijving | I/S | Lasten         | Baten          | Saldo    |
|---------------|-----|--------------|-----|----------------|----------------|----------|
| 1             | 0.1 | Bestuur      | I   | 134.000        | 134.000        | 0        |
| <b>Totaal</b> |     |              |     | <b>134.000</b> | <b>134.000</b> | <b>0</b> |

**10.10 Voorziening WGA / Ziektewet**

| Progr. | TV  | Omschrijving            | I/S | Lasten  | Baten | Saldo   |
|--------|-----|-------------------------|-----|---------|-------|---------|
| 99     | 0.4 | Overhead                | I   | 90.650  | 0     | -90.650 |
| 99     | 0.8 | Overige baten en lasten | I   | -90.650 | 0     | 90.650  |

|               |  |          |          |          |
|---------------|--|----------|----------|----------|
| <b>Totaal</b> |  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
|---------------|--|----------|----------|----------|

**10.11 Belastingen en leges**

| Progr.        | TV   | Omschrijving                | I/S | Lasten         | Baten          | Saldo    |
|---------------|------|-----------------------------|-----|----------------|----------------|----------|
| 2             | 1.2  | Openbare orde en veiligheid | I   | 0              | 9.000          | 9.000    |
| 4             | 3.4  | Economische promotie        | I   | 0              | -4.000         | -4.000   |
| 9             | 8.3  | Wonen en bouwen             | I   | 15.000         | 15.000         | 0        |
| 99            | 0.61 | OZB woningen                | I   | 0              | 79.000         | 79.000   |
| 99            | 0.62 | OZB niet-woningen           | I   | 0              | 25.000         | 25.000   |
| 99            | 0.8  | Overige baten en lasten     | I   | 109.000        | 0              | -109.000 |
| <b>Totaal</b> |      |                             |     | <b>124.000</b> | <b>124.000</b> | <b>0</b> |

**10.12 Afrekening diverse subsidies 2024**

| Progr.        | TV  | Omschrijving            | I/S | Lasten   | Baten    | Saldo    |
|---------------|-----|-------------------------|-----|----------|----------|----------|
| 6             | 5.4 | Musea                   | I   | -48.000  | 0        | 48.000   |
| 7             | 6.3 | Inkomensregelingen      | I   | -50.000  | 0        | 50.000   |
| 99            | 0.8 | Overige baten en lasten | I   | 98.000   | 0        | -98.000  |
| <b>Totaal</b> |     |                         |     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**10.13 Samenwerkingsovereenkomst Gezonde en Groene schoolpleinen**

| Progr.        | TV  | Omschrijving            | I/S | Lasten        | Baten         | Saldo    |
|---------------|-----|-------------------------|-----|---------------|---------------|----------|
| 5             | 4.1 | Openbaar basisonderwijs | I   | 90.000        | 90.000        | 0        |
| <b>Totaal</b> |     |                         |     | <b>90.000</b> | <b>90.000</b> | <b>0</b> |

**10.14 Verlichting voetbalveld Tzummarum**

| Progr.        | TV   | Omschrijving              | I/S | Lasten        | Baten         | Saldo    |
|---------------|------|---------------------------|-----|---------------|---------------|----------|
| 6             | 5.1  | Sportbeleid en activering | I   | 25.000        | 0             | -25.000  |
| 99            | 0.10 | Mutaties reserves         | I   | 0             | 25.000        | 25.000   |
| <b>Totaal</b> |      |                           |     | <b>25.000</b> | <b>25.000</b> | <b>0</b> |

**10.15 Aflossen langlopende geldleningen**

| Progr. | TV | Omschrijving | I/S | Lasten | Baten | Saldo |
|--------|----|--------------|-----|--------|-------|-------|
|--------|----|--------------|-----|--------|-------|-------|

|               |      |                   |   |                  |                  |            |
|---------------|------|-------------------|---|------------------|------------------|------------|
| 99            | 0.10 | Mutaties reserves | I | 0                | 1.184.261        | 1.184.261  |
| 99            | 0.5  | Treasury          | I | 1.184.261        | 0                | -1.184.261 |
| <b>Totaal</b> |      |                   |   | <b>1.184.261</b> | <b>1.184.261</b> | <b>0</b>   |

**10.16 Rijksmiddelen preventie van discriminatie**

| Progr.        | TV  | Omschrijving                | I/S | Lasten   | Baten    | Saldo    |
|---------------|-----|-----------------------------|-----|----------|----------|----------|
| 2             | 1.2 | Openbare orde en veiligheid | I   | 6.536    | 0        | -6.536   |
| 99            | 0.8 | Overige baten en lasten     | I   | -6.536   | 0        | 6.536    |
| <b>Totaal</b> |     |                             |     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**10.17 Aanvulling Berap II**

| Progr.        | TV   | Omschrijving            | I/S | Lasten   | Baten    | Saldo    |
|---------------|------|-------------------------|-----|----------|----------|----------|
| 99            | 0.10 | Mutaties reserves       | I   | 849.252  | 0        | -849.252 |
| 99            | 0.8  | Overige baten en lasten | I   | -849.252 | 0        | 849.252  |
| <b>Totaal</b> |      |                         |     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**10.18 Correcties en verschuivingen**

| Progr. | TV  | Omschrijving                               | I/S | Lasten   | Baten  | Saldo    |
|--------|-----|--------------------------------------------|-----|----------|--------|----------|
| 1      | 0.1 | Bestuur                                    | I   | 20.000   | 0      | -20.000  |
| 3      | 2.1 | Verkeer en vervoer                         | I   | 277.400  | 30.000 | -247.400 |
| 3      | 2.2 | Parkeren                                   | I   | -400     | 0      | 400      |
| 4      | 3.2 | Fysieke bedrijfsinfrastructuur             | I   | -1.200   | 0      | 1.200    |
| 4      | 3.4 | Economische promotie                       | I   | -3.400   | 0      | 3.400    |
| 6      | 5.5 | Cultureel erfgoed                          | I   | -400     | 0      | 400      |
| 6      | 5.7 | Openbaar groen en (openlucht) recreatie    | I   | -249.000 | 0      | 249.000  |
| 7      | 6.1 | Samenkracht en burgerparticipatie          | I   | 12.160   | 12.160 | 0        |
| 8      | 7.4 | Milieubeheer                               | I   | -3.200   | 0      | 3.200    |
| 9      | 8.1 | Ruimte en leefomgeving                     | I   | -4.200   | 0      | 4.200    |
| 9      | 8.2 | Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen) | I   | -800     | 0      | 800      |
| 9      | 8.3 | Wonen en bouwen                            | I   | -1.600   | 0      | 1.600    |
| 99     | 0.3 | Beheer overige gebouwen en gronden         | I   | -1.600   | 0      | 1.600    |

|               |     |          |   |               |               |          |
|---------------|-----|----------|---|---------------|---------------|----------|
| 99            | 0.4 | Overhead | I | -1.600        | 0             | 1.600    |
| <b>Totaal</b> |     |          |   | <b>42.160</b> | <b>42.160</b> | <b>0</b> |

**10.19 Wijzigingen in de personeelsbegroting**

| Progr. | TV  | Omschrijving                                                | I/S | Lasten  | Baten | Saldo   |
|--------|-----|-------------------------------------------------------------|-----|---------|-------|---------|
| 1      | 0.2 | Burgerzaken                                                 | I   | 12.800  | 0     | -12.800 |
| 2      | 1.1 | Crisisbeheersing en brandweer                               | I   | 204     | 0     | -204    |
| 2      | 1.1 | Crisisbeheersing en brandweer                               | S   | -377    | 0     | 377     |
| 2      | 1.2 | Openbare orde en veiligheid                                 | I   | 8.160   | 0     | -8.160  |
| 2      | 1.2 | Openbare orde en veiligheid                                 | S   | -15.098 | 0     | 15.098  |
| 3      | 2.1 | Verkeer en vervoer                                          | I   | 40.682  | 3.600 | -37.082 |
| 3      | 2.2 | Parkeren                                                    | I   | 1.525   | 900   | -625    |
| 3      | 2.2 | Parkeren                                                    | S   | -1.887  | 0     | 1.887   |
| 3      | 2.3 | Recreatieve havens                                          | I   | 408     | 0     | -408    |
| 3      | 2.3 | Recreatieve havens                                          | S   | -755    | 0     | 755     |
| 3      | 2.4 | Economische havens en waterwegen                            | I   | -856    | 0     | 856     |
| 4      | 3.2 | Fysieke bedrijfsinfrastructuur                              | I   | 1.515   | 2.700 | 1.185   |
| 4      | 3.3 | Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen                        | I   | 204     | 0     | -204    |
| 4      | 3.3 | Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen                        | S   | -377    | 0     | 377     |
| 4      | 3.4 | Economische promotie                                        | I   | 4.291   | 7.650 | 3.359   |
| 5      | 4.1 | Openbaar basisonderwijs                                     | I   | -1.224  | 0     | 1.224   |
| 5      | 4.2 | Onderwijshuisvesting                                        | I   | -1.876  | 0     | 1.876   |
| 5      | 4.3 | Onderwijsbeleid en leerlingzaken                            | I   | -612    | 0     | 612     |
| 6      | 5.1 | Sportbeleid en activering                                   | I   | -10.425 | 0     | 10.425  |
| 6      | 5.2 | Sportaccommodaties                                          | I   | -2.457  | 0     | 2.457   |
| 6      | 5.3 | Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | I   | -1.652  | 0     | 1.652   |
| 6      | 5.4 | Musea                                                       | I   | -428    | 0     | 428     |
| 6      | 5.5 | Cultureel erfgoed                                           | I   | -147    | 900   | 1.047   |
| 6      | 5.5 | Cultureel erfgoed                                           | S   | -377    | 0     | 377     |
| 6      | 5.7 | Openbaar groen en (openlucht) recreatie                     | I   | -9.134  | 0     | 9.134   |

|               |      |                                            |   |               |               |          |
|---------------|------|--------------------------------------------|---|---------------|---------------|----------|
| 6             | 5.7  | Openbaar groen en (openlucht) recreatie    | S | 30.000        | 0             | -30.000  |
| 7             | 6.1  | Samenkracht en burgerparticipatie          | I | -12.379       | 20.125        | 32.504   |
| 7             | 6.3  | Inkomensregelingen                         | I | -408          | 0             | 408      |
| 7             | 6.4  | WSW en beschut werk                        | I | -1.428        | 0             | 1.428    |
| 7             | 6.91 | Coördinatie en beleid WMO                  | I | -2.040        | 0             | 2.040    |
| 7             | 6.92 | Coördinatie en beleid Jeugd                | I | -2.855        | 0             | 2.855    |
| 8             | 7.1  | Volksgezondheid                            | I | 29.240        | 0             | -29.240  |
| 8             | 7.2  | Riolering                                  | I | -14.095       | 0             | 14.095   |
| 8             | 7.3  | Afval                                      | I | -9.068        | 0             | 9.068    |
| 8             | 7.4  | Milieubeheer                               | I | 5.875         | 7.200         | 1.325    |
| 8             | 7.4  | Milieubeheer                               | S | -3.397        | 0             | 3.397    |
| 8             | 7.5  | Begraafplaatsen en crematoria              | I | 41.232        | 0             | -41.232  |
| 9             | 8.1  | Ruimte en leefomgeving                     | I | 4.426         | 9.450         | 5.024    |
| 9             | 8.1  | Ruimte en leefomgeving                     | S | -755          | 0             | 755      |
| 9             | 8.2  | Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen) | I | 1.010         | 1.800         | 790      |
| 9             | 8.3  | Wonen en bouwen                            | I | -692          | 3.600         | 4.292    |
| 9             | 8.3  | Wonen en bouwen                            | S | -9.814        | 0             | 9.814    |
| 99            | 0.3  | Beheer overige gebouwen en gronden         | I | 1.591         | 3.600         | 2.009    |
| 99            | 0.4  | Overhead                                   | I | -16.262       | 3.600         | 19.862   |
| 99            | 0.4  | Overhead                                   | S | 6.309         | 0             | -6.309   |
| 99            | 0.8  | Overige baten en lasten                    | S | -3.472        | 0             | 3.472    |
| <b>Totaal</b> |      |                                            |   | <b>65.125</b> | <b>65.125</b> | <b>0</b> |

**10.20 Extra ondersteuning Omroep Zilt**

| Progr.        | TV  | Omschrijving            | I/S | Lasten   | Baten    | Saldo    |
|---------------|-----|-------------------------|-----|----------|----------|----------|
| 6             | 5.6 | Media                   | I   | 10.000   | 0        | -10.000  |
| 99            | 0.8 | Overige baten en lasten | I   | -10.000  | 0        | 10.000   |
| <b>Totaal</b> |     |                         |     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**10.21 Onvoorzien naar resultaat**

| Progr.        | TV   | Omschrijving                                  | I/S | Lasten   | Baten    | Saldo    |
|---------------|------|-----------------------------------------------|-----|----------|----------|----------|
| 99            | 0.11 | Resultaat van de rekening van baten en lasten | I   | 900.928  | 0        | -900.928 |
| 99            | 0.8  | Overige baten en lasten                       | I   | -900.928 | 0        | 900.928  |
| <b>Totaal</b> |      |                                               |     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**10.22 SPUK Opvang Oekraïense vluchtelingen**

| Progr.        | TV  | Omschrijving                      | I/S | Lasten           | Baten            | Saldo    |
|---------------|-----|-----------------------------------|-----|------------------|------------------|----------|
| 7             | 6.1 | Samenkracht en burgerparticipatie | I   | 9.961.000        | 9.961.000        | 0        |
| <b>Totaal</b> |     |                                   |     | <b>9.961.000</b> | <b>9.961.000</b> | <b>0</b> |

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 18-12-2025,

, voorzitter

, griffier