

Begrotingswijziging 1 en 2 van 2022



Datum: 27 januari 2022
Dossiernr. 2021- 125763

Inhoudsopgave

1 Inleiding	3
2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen	4
3 Onvoorzien	10
3.1 Onvoorzien eenmalig.....	10
3.2 Onvoorzien structureel.....	11
3.3 Onvoorzien met bestemming	12
4 Reserves.....	13
4.1 Algemene Reserve	13
4.2 Reserve Sociaal Domein.....	14
4.3 Bestemmingsreserve Corona.....	15
5 Wijziging op programmaniveau.....	17
6 Bijlagen	18
6.1 Wijziging op taakveldniveau	19
6.2 Wijziging op detailniveau.....	23

1 Inleiding

De gemeenteraad heeft het budgetrecht (conform de Gemeentewet) en dient de begroting en de begrotingswijzigingen vast te stellen. Bij de vaststelling van de programmabegroting heeft de raad tevens de eerste begrotingswijziging vastgesteld. Dit betrof de toedeling van de bezuinigingstaakstelling naar de verschillende onderdelen van de programma's. In dit document is de technische vertaling opgenomen.

Verder bevat dit document begrotingswijziging nummer 2.

De wijziging wordt in hoofdstuk 2 per activiteit toegelicht. In hoofdstuk 3 is het verloop van de post onvoorzien aangegeven. In hoofdstuk 4 staat het verloop van de algemene reserve, de reserve sociaal domein en de bestemmingsreserve Corona. In hoofdstuk 5 worden de wijzigingen per programma aangegeven.

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

2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen

1.01 Plan van aanpak sluitende begroting.

In deze begrotingswijziging is de technische verwerking opgenomen van de besluitvorming bij de programmabegroting 2022.

2.01 Reserve jaarovergang

In 2021 zijn (restant)budgetten voor in totaal € 3.313.332 naar de reserve jaarovergang verplaatst omdat de uitvoering is vertraagd naar 2022. Deze budgetten worden met deze begrotingswijziging in de begroting van 2022 geplaatst ten laste van de reserve jaarovergang.

2.02 Structurele doorwerking begrotingswijzigingen ná nr. 7 in 2021

Deze wijziging betreft de besluiten in 2021 die structureel doorwerken in 2022 en cijfermatig nog niet op de juiste post zijn verwerkt in de begroting 2022 (activiteitenraming). Het budgettaire effect is € 6.600 ten laste van onvoorzien structureel.

2.03 September- en decembercirculaire gemeentefonds 2021

We passen de raming in de primitieve begroting 2022 van de uitkering uit het gemeentefonds aan naar aanleiding van de september- en de decembercirculaire 2021. Onderstaand lichten we de mutaties van de september- en de decembercirculaire 2021 apart toe. De cijfers van de decembercirculaire komen bovenop het effect van de septembercirculaire. In de technische begrotingswijziging (bijlage) zijn de cijfers bij elkaar opgeteld.

Septembercirculaire 2021

De raad is geïnformeerd over de gevolgen van de septembercirculaire 2021 voor 2022-2025 in het Memo aan de Raad van 12 oktober 2021 met als onderwerp Programmabegroting 2022. Hieronder wordt de septembercirculaire iets uitgebreider toegelicht. Het meerjarig effect nemen we mee in de kadernota 2023-2026.

De mutatie 2022 is berekend op een plus van € 3.244.288 en wordt als volgt verwerkt:

1. Algemene ruimte exploitatie structureel	556.690
2. Onvoorzien met bestemming	1.733.324
3. Bestemmingsreserve Corona	254.274
4. Algemene reserve	700.000
Totaal mutaties gemeentefonds	3.244.288

Ad 1. Algemene ruimte exploitatie

De mutatie in de algemene ruimte van de exploitatie wordt veroorzaakt door de volgende posten:

Accresontwikkeling	1.512.639
* Fysiek domein: loon- en prijsstijging	1.000.000/-
* Sociaal domein: Wmo en Jeugd	600.000 -/-
Ontwikkeling uitkeringsbasis	195.179
Jeugdzorg	140.419
Diverse overige ontwikkelingen	308.453
Algemene ruimte exploitatie structureel	556.690

Accresontwikkeling

De uitgaven van het Rijk werken via de 'trap-op-trap-af-systematiek' door naar het geld dat gemeenten ontvangen via de algemene uitkering in het gemeentefonds. Dus als de begroting van het Rijk groeit, groeit het gemeentefonds naar verhouding mee en andersom. Dit wordt

accresontwikkeling genoemd. Door een ambitieuze rijksbegroting van het demissionair kabinet is er sprake van een erg hoog accres. Deze bestaat onder andere uit een hogere geraamde loon- en prijsontwikkeling. In de raadsmemo van 12 oktober 2021 is voorgesteld om € 1,0 miljoen te reserveren voor onder andere de prijsontwikkeling in het fysieke domein en € 600.000 voor het Sociaal domein (Wmo en Jeugd).

Ontwikkeling uitkeringsbasis

Op verschillende momenten in het jaar worden de maatstaven, die de hoogte van het aandeel in de Algemene uitkering bepalen, geactualiseerd. Zodra de aantallen landelijk stijgen wordt er meer verdeeld uit de Algemene uitkering dan er beschikbaar is. Om dit op te lossen wordt de uitkeringsfactor verlaagd. Als de aantallen landelijk dalen, stijgt de uitkeringsfactor. Dit wordt verwerkt onder de naam 'ontwikkeling uitkeringsbasis'. Onder andere door neerwaartse bijstelling van het verwachte aantal bijstandsgerechtigden en de veranderde levensopbouw van de inwoners van Nederland is er sprake van een positieve ontwikkeling (€ 195.179).

Jeugdzorg

De stelpost van 2022 naar aanleiding van de Arbitrage uitspraak Jeugdzorg (€ 3.600.000) is gebaseerd op het indicatiebedrag dat door het Rijk is gegeven minus een stelpost van de kant van de gemeente voor uitgaven van de VNG (idem aan de € 613 miljoen van 2022). Van de € 1,314 miljard is uiteindelijk € 9 miljoen overgeheveld naar de begroting van het ministerie van VWS voor de hervormingsagenda in 2022 en niets voor de VNG. Er resteert 1,309 miljard. Dit resulteert met de huidige maatstaven in een toevoeging van € 3.740.419 voor 2022. Er is rekening gehouden met € 3.600.000. Een voordeel van € 140.419.

Diverse overige ontwikkelingen

De diverse overige ontwikkelingen bestaan vooral uit hoeveelheidsverschillen door actuelere cijfers van de maatstaven (€ 350.971). Deze bestaat vooral uit de actualisatie van de aantal aantallen van de verschillende soorten huishoudens (ouderen), lage inkomens, het aantal bedrijfsvestigingen etc. Inclusief overige kleine aanpassingen komt dit uit op € 308.453.

Ad 2. Onvoorzien met bestemming

De toevoeging aan onvoorzien met bestemming bestaat uit de volgende posten:

Landelijke structuur interventieteams	6.000
Toezicht en handhaving gastouderschap	13.000
Rijksvaccinatieprogramma HPV mannen	7.300
Gezond in de Stad (DU)	107.024
Fysiek domein: loon- en prijsstijging	1.000.000
Sociaal domein: programma's Wmo en Jeugd	600.000
Totaal onvoorzien met bestemming	1.733.324

Landelijke structuur interventieteams

In de landelijke structuur interventieteams (LSI) werken gemeenten samen met ander overheidsorganisaties om onder andere belasting- en premiefraude, toeslagenfraude, uitkeringsfraude en overtredingen van arbeidswetgeving te voorkomen en terug te dringen. Hiervoor wordt jaarlijks € 22,5 miljoen beschikbaar gesteld. Voor Waadhoeke komt dit uit op afgerond € 6.000.

Toezicht en handhaving gastouderschap

Voor de ondersteuning van gemeenten bij de handhavingstaak in de kinderopvang wordt jaarlijks € 6,4 miljoen beschikbaar gesteld. Voor Waadhoeke gaat het om afgerond € 13.000. Dit is voor de intensivering van het toezicht en de handhaving van de gastouderopvang.

Rijksvaccinatieprogramma HPV mannen

Met ingang van 1 januari 2022 worden ook jongens gevaccineerd tegen het Humaan Papillomavirus (HPV). Daarnaast wordt de vaccinatieleeftijd voor jongens en meisjes verlaagd naar 10 jaar. De gemeente Waadhoeke ontvangt afgerond € 7.300.

Gezond in de Stad (DU)

Het stimuleringsprogramma Gezond in de Stad wordt met 1 jaar verlengd. De gemeente Waadhoeke ontvangt incidenteel € 107.024 via deze decentralisatie uitkering.

Fysiek domein en Sociaal domein

In de raadsmemo van 12 oktober 2021 is voorgesteld om € 1,0 miljoen te reserveren voor onder andere de prijsontwikkeling in het fysieke domein en € 600.000 voor het Sociaal domein (Wmo en Jeugd). Dit is de verwerking van de reservering.

Ad 3. Bestemmingsreserve Corona

De toevoeging aan de bestemmingsreserve Corona, bestaat uit de volgende posten:

Aanvullend pakket re-integratie bijstandsgerechtigden	41.290
Impuls re-integratie bijstandsgerechtigden	121.679
Gemeentelijk schuldenbeleid	60.870
Bijzondere bijstand	30.435
Totaal toevoeging Bestemmingsreserve Corona	254.274

Ad. 4. Algemene reserve

Het demissionair kabinet heeft besloten om de opschalingskorting voor 2022 incidenteel te schrappen. Dit leidt tot een incidenteel voordeel van afgerond € 700.000. In het raadsmemo van 12 oktober 2021 is voorgesteld om dit eenmalige bedrag toe te voegen aan de Algemene reserve. Dit wordt met deze wijziging verwerkt.

Decembercirculaire 2021

De decembercirculaire 2021 heeft een positief effect op de algemene ruimte in de exploitatie in de meerjarenraming van 2022-2025. Het betreft een voordeel van € 88.908 in 2022, waarvan afgerond € 11.000 negatief structureel doorwerkt in de jaren erna (effect meerjarig € 100.000 lager). Het meerjarig effect wordt meegenomen in de kadernota 2023-2026.

De mutatie in 2022 is berekend op een plus van € 568.868 en wordt als volgt verwerkt:

1. Algemene ruimte exploitatie structureel	88.908
2. Onvoorzien met bestemming	414.000
3. Bestemmingsreserve Corona	65.960
Totaal mutaties gemeentefonds	568.868

Ad 1. Algemene ruimte exploitatie

De mutatie in de algemene ruimte van de exploitatie bestaat onder andere uit de volgende posten:

Ontwikkeling uitkeringsbasis	49.026
Verdeelreserve 2021	49.026
Diverse overige ontwikkelingen	9.144 -/-
Totaal mutaties algemene ruimte exploitatie	88.908

Ontwikkeling uitkeringsbasis

De uitleg voor de ontwikkeling uitkeringsbasis is te lezen bij de septembercirculaire. Door een vertraagde ontwikkeling van verschillende maatstaven wordt deze met 1 punt uitkeringsfactor positief bijgesteld. Een voordeel van € 49.026.

Verdeelreserve 2021

Voor het jaar 2021 is 1 punt uitkeringsfactor uitgedeeld. Dit werkt structureel door in 2022.

Diverse overige ontwikkelingen

De overige ontwikkelingen bestaan vooral uit hoeveelheidsverschillen, door actualisatie van de maatstaven.

Ad 2. Onvoorzien met bestemming

De toevoeging aan onvoorzien met bestemming 2022 bestaat uit de volgende posten:

Salariskosten zorgdomein (jeugd+Wmo)	240.000
Versterking dienstverlening gemeenten:	
-Robuust rechtsbeschermingssysteem	53.000
-Versterking ondersteuning wijkteams	95.000
-Impuls integraal werken	12.000
-Systeemleren	14.000
Totaal onvoorzien met bestemming	414.000

Salariskosten zorgdomein (jeugd+Wmo)

De Tweede Kamer heeft op 16 september 2021 de motie Hijink/Bikker aangenomen over het vrijmaken van extra financiële middelen voor zorgsalarissen. Met ingang van 2022 wordt structureel € 95 miljoen beschikbaar gesteld aan gemeenten zodat zij de stijging van de zorgsalarissen in het sociaal domein mogelijk kunnen maken. Hiervan wordt € 80 miljoen via de algemene uitkering verdeeld (€ 240.000). Het overige deel wordt aan de reguliere loon- en prijsbijstelling voor Beschermd wonen toegevoegd via de meicirculaire 2021.

Versterking dienstverlening gemeenten

Het kabinet heeft besloten om voor het versterken van de dienstverlening bij gemeenten en het extra ondersteunen van mensen in kwetsbare posities voor de periode tot en met 2027 € 150 miljoen per jaar beschikbaar te stellen. Dit is naar aanleiding van het rapport Ongekend onrecht van de Parlementaire Onderzoekingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK). Omdat het Rijk zich kan voorstellen dat de transitie niet in deze periode kan worden voltooid zal zij op tijd in gesprek gaan met de VNG over de periode na 2027. Om de dienstverlening van gemeenten te versterken en mensen in kwetsbare posities extra te ondersteunen heeft de VNG een visiedocument opgesteld. Hierin zijn 8 actielijnen uitwerkt:

1. Digitale dienstverlening (2021-2022 niets, uitwerking over de jaren erna wordt bekeken);
2. Robuust rechtsbeschermingssysteem;
3. Systeemleren en stedelijke vernieuwing;
4. Versterking ondersteuning van wijkteams;
5. Impuls integraal werken;
6. Toekomstscenario's Kind- en gezinsbescherming (volgt in meicirculaire);
7. Risicovol verward gedrag;
8. Programmatische ondersteuning van gemeenten (via de begroting van het ministerie van BZK).

Ad 2. Robuust rechtsbeschermingssysteem

Via deze actielijn is het de bedoeling dat de burgers beter toegang krijgen tot rechtsbijstand. Zodat zij hun recht kunnen halen bijvoorbeeld wanneer ze verdwalen tussen uitvoeringsinstanties. De gemeente Waadhoeke ontvangt in 2022 € 53.000 (in 2021 is € 51.000 ontvangen via de decembercirculaire). Voor 2023-2027 ontvangen wij € 58.000 per jaar.

Ad 3. Systeemleren

Gemeenten moeten kunnen leren van de feiten en knelpunten in hun uitvoeringspraktijk en kunnen leren van elkaar zodat de gemeentelijke dienstverlening aan inwoners in kwetsbare posities continu kan worden verbeterd. Dit wordt wel de 'lerende uitvoeringspraktijk' genoemd en is nog niet in alle gemeenten beschikbaar. Deze middelen (€ 14.000 structureel) kunnen gebruikt worden om aan te sluiten bij het kennis- en leernetwerk van het programma Leefbaarheid en Veiligheid en zodat de lessen uit dat programma vertaald kunnen worden naar de eigen gemeente.

Ad 4. Versterking ondersteuning wijkteams

Ter compensatie van de extra uitgaven die gemaakt worden om de toegang van cliënten tot de gemeentelijke dienstverlening en ondersteuning in de komende jaren stap voor stap structureel te verbeteren ontvangt de gemeente met ingang van 2022 € 95.000 structureel. Voor 2026 en 2027 gaat het om € 107.000 (in 2021 is € 93.000 ontvangen via de decembercirculaire). Dit houdt in dat er voor de sociale wijkteams extra uitvoeringscapaciteit beschikbaar komt om de coördinatie tussen de verschillende soorten van hulpverlening in het sociaal domein te verbeteren.

Ad 5. Impuls integraal werken

Met deze middelen kunnen gemeenten een impuls geven aan het ontwikkelen van een integrale dienstverlening. Hiervoor ontvangt Waadhoeke in 2021 € 74.000, 2022 € 12.000 en in 2023 € 7.000. De ontvangst in 2021 zal via de voorstel resultaatbestemming bij de jaarstukken 2021 toegevoegd worden aan onvoorzien met bestemming van 2022.

Ad 7. Risicovol verward gedrag

Gemeente Leeuwarden ontvangt met ingang van 2021 als centrumgemeente € 352.035 structureel.

Ad 3. Bestemmingsreserve Corona

De gemeente Waadhoeke ontvangt een decentralisatie-uitkering van € 65.960 voor de extra te maken kosten in het kader van Corona bij het organiseren van de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2022.

2.04 Onderwijshuisvestingsplan 2022

Conform B&W-besluit 30 november 2021 worden de volgende investeringen in 2022 opgevoerd:

- uitbreiding Korendrager in Franeker € 315.000;
- verbouwing Wizebeam in Minnertsga € 300.000;
- uitbreiding Fûgelsang in Berltsum € 146.476.

Middels deze begrotingswijziging worden de kredieten beschikbaar gesteld.

(De kapitaallasten zijn € 49.381 en worden met ingang van 2023 opgevangen binnen de budgettaire ruimte van het investeringsprogramma /onderwijshuisvesting).

2.05 Pilot Vroegsignalering

Op 3 juni 2021 heeft de raad besloten tot het uitvoeren van de pilot vroegsignalering van schulden. De kosten voor 2022 zijn ingeschat op € 83.052 en worden gedekt ten laste van onvoorzien met bestemming/ armoedebestrijding.

2.06 Beheerplan Buitensportaccommodaties 2022-2026

De raad heeft op 28 oktober 2021 het Beheerplan Buitensportaccommodaties 2022- 2026 vastgesteld en voor de uitvoering van het beheerplan per 2022 structureel € 202.000 aan extra middelen beschikbaar te gesteld ten laste van de stelpost voor loon- en prijsstijging in de begroting.

2.07 Herstructurering It Ankerplak te Franeker

De raad heeft op 09 december 2021 een krediet van € 400.000 beschikbaar gesteld voor de herstructurering It Ankerplak te Franeker in 2022. Dit krediet wordt voor € 120.000 gedekt uit bijdragen van derden en voor € 280.000 uit budget 2022 voor Stads- en Dorpsvernieuwing.

2.08 Investeringskredieten begroting 2022

De raad heeft op 11 november 2021 de begroting 2022 vastgesteld én de investeringskredieten uit het investeringsprogramma beschikbaar gesteld. Met deze wijziging worden de kredieten in de financiële administratie opgenomen.

Ook heeft de raad via amendement besloten een bedrag van € 800.000 beschikbaar te stellen voor de aanleg van het fietspad Hatzum-Winsum. Met dit besluit is voldaan aan de voorwaarde van de provincie om maximaal € 200.000 bij te dragen.

De netto-investering wordt geactiveerd en de kapitaallasten ter grootte van € 44.000 komen vanaf 2023 ten laste van de stelpost Onvoorzien structureel.

2.09 Verkeersoplossing bij Zwarte Haan

De raad heeft op 23-12-2021 besloten een eenmalig krediet van € 90.000 beschikbaar te stellen om verkeersoplossingen uit scenario 1 en scenario 2 van het verkeerskundig onderzoek Zwarte Haan door te voeren en dit ten laste te brengen van de Algemene reserve.

2.10 Invulling voormalige locatie Otto Clantschool te Boksum met woningbouw

De raad heeft op 23-12-2021 besloten in te stemmen met herstructurering van de voormalige locatie van de Otto Clantschool te Boksum en hiervoor een krediet van € 219.500 beschikbaar gesteld. Dit voor € 98.000 te dekken uit grondopbrengsten en voor € 121.500 ten laste van de reserve Stads- en Dorpsvernieuwingsfonds (S&D) te brengen.

2.11 Kleiner Wonen Berltsum

De raad heeft op 23-12-2021 besloten in te stemmen met het plan van de werkgroep Kleiner Wonen Berltsum en hiervoor het bijbehorende krediet beschikbaar te stellen ter grootte van € 515.000. Dit voor € 285.000 te dekken uit grondopbrengsten en voor € 230.000 ten laste van de reserve Stads- en Dorpsvernieuwingsfonds (S&D) te brengen.

2.12 Verschuivingen in de personeelsbegroting

In deze begrotingswijziging zijn diverse verschuivingen in de personeelsbegroting opgenomen. De begrotingswijziging is budgettair neutraal.

2.13 Toekomst van de overdekte zwembaden

De raad heeft op 23-12-2021 besloten voor openstelling van het zwembad Bloemketerp aan Stichting exploitatie Zwembad Bloemketerp van 1 maart 2022 tot 1 januari 2023 maximaal € 100.000 beschikbaar te stellen ten laste van de Algemene reserve.

3 Onvoorzien

3.1 Onvoorzien eenmalig

<i>Corsanr.</i>	<i>Onvoorzien eenmalig - 6.080.001.U</i>	<i>Beginstand</i>	<i>Toevoeging</i>	<i>Vermindering</i>	<i>Eindstand</i>
		0	0	0	0
	<i>Mutaties 1e begrotingswijziging</i>				
	N.v.t.				
	<i>Mutaties 2e begrotingswijziging</i>				
	N.v.t.				

3.2 Onvoorzien structureel

<i>Corsanr.</i>	<i>Onvoorzien structureel - 6.080.002.U</i>	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		102.801	645.598	6.600	741.799
	<i>Mutaties 1e begrotingswijziging</i>				
	N.v.t.				
	<i>Mutaties 2e begrotingswijziging</i>				
	(2.02) Structurele doorwerking begrotingswijzigingen 2021			6.600	
	(2.03) Structurele gevolgen Septembercirculaire 2021		556.690		
	(2.03) Structurele gevolgen Decembecirculaire 2022		88.908		

3.3 Onvoorzien met bestemming

<i>Corsanr.</i>	<i>Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U</i>	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		1.306.136	2.286.324	285.052	3.307.408
	<i>Mutaties 1e begrotingswijziging</i>				
	N.v.t.				
	<i>Mutaties 2e begrotingswijziging</i>				
	(2.01) Reserve jaarovergang		139.000		
	(2.03) Structurele gevolgen Septembercirculaire 2021		1.733.324		
	(2.03) Structurele gevolgen Decembercirculaire 2022		414.000		
	(2.05) Pilot vroegsignalering schulden			83.052	
	(2.06) Aanpassing onderhoudsbudgetten buitensportaccommodaties			202.000	
Totaal	<i>Onvoorzien</i>	1.408.937	2.931.922	291.652	4.049.207
	<i>Saldo onvoorzien primitief</i>				1.408.937
	<i>Mutaties 1e en 2e wijziging</i>				2.640.270

4 Reserves

4.1 Algemene Reserve

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

Corsanr.		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	<i>Prognose beginstand begroting 2022</i>	15.698.064			
	<i>Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de algemene reserve na vaststelling begroting 2022</i>	804.000			
	Algemene reserve	16.502.064	700.000	1.258.800	15.943.264
	Mutaties primitieve begroting 2022				
	Gevolgen incidentele wensen conform kadernota 2020-2023			313.800	
	Gevolgen incidentele wensen conform kadernota 2021-2024			755.000	
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	(2.03) Septembercirculaire 2021 - opschalingskorting		700.000		
	(2.09) Verkeersmaatregelen Zwarte Haan			90.000	
	(2.13) Subsidie zwembad Bloemketerp			100.000	

4.2 Reserve Sociaal Domein

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

Corsanr.		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	Reserve Sociaal Domein	2.016.254	0	0	2.016.254
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

4.3 Bestemmingsreserve Corona

In onderstaand overzicht worden de mutaties van 2021 in de bestemmingsreserve Corona toegelicht.

Bestemmingsreserve Corona	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
Mutaties 2022	2.167.313	320.234	0	2.487.547
Begrotingswijziging 2.03: September- & Decembecirculaire				
- Toevoeging n.a.v. September circulaire. Bestaande uit:				
Aanvullend pakket re-integratie bijstandsgerechtigden		41.290		
Impuls re-integratie bijstandsgerechtigden		121.679		
Gemeentelijk schuldenbeleid		60.870		
Bijzondere bijstand		30.435		
- Toevoeging n.a.v. December circulaire. Bestaande uit:				
Compensatie extra Corona kosten verkiezingen 2022		65.960		

In het onderstaande overzicht worden de mutaties in de bestemmingsreserve Corona gerubriceerd per onderwerp. Dit zijn mutaties die in 2020, 2021 en 2022 hebben plaatsgevonden.

Er wordt nu een kolom werkelijke onttrekking gepresenteerd. De kolom is toegevoegd omdat er met het opstellen van de jaarstukken 2020 een controle is gedaan of de begrote onttrekking aan de bestemmingsreserve Corona in lijn was met de realisatie. Deze controle heeft er tot geleid dat er per saldo een lagere onttrekking van € 123.337 nodig was aan de bestemmingsreserve Corona. Het bedrag van € 123.337 zit dus tussen de kolom begrote en werkelijke onttrekking.

Specificatie Bestemmingsreserve Corona	Ontvangsten rijk	Begrote onttrekking	Werkelijke onttrekking	Saldo
Lokale culturele voorzieningen	645.514	326.662	326.662	318.852
Compensatie toeristen- en parkeerbelasting	203.000	250.000	235.950	-32.950
Wet sociale werkvoorziening (Doorbetaling GR Fryslân-West)	437.948	437.948	437.948	0
Algemeen/Opschalingskorting	1.199.890	1.108.503	990.565	209.325
Buurt- en dorpshuizen	35.081		39.679	-4.598
Vrijwilligersorganisaties	19.732			19.732
Toezicht en handhaving	114.934	1.366	10.024	104.910
Markt- en evenementenleges	25.620	19.700	19.693	5.927
Extra kosten verkiezingen	248.551	81.103	81.103	167.448
Re-integratie van bijstandsgerechtigden	678.256			678.256
Gemeentelijk schuldenbeleid en bijzondere bijstand	219.716			219.716
Perspectief Jeugd en Jongeren	81.691	100.000	100.000	-18.309
Bestrijden eenzaamheid ouderen	107.021			107.021
Extra begeleiding kwetsbare groepen	115.264			115.264
Jongerenwerk Jeugd	28.324			28.324
Mentale ondersteuning Jeugd	23.772			23.772
Activiteiten en ontmoetingen jeugd	16.152			16.152
Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)	543.205	115.000	115.000	428.205
Heroriëntatie zelfstandigen	18.793			18.793
Jeugd aan Zet	10.000			10.000
Continuïteit van zorg	63.690			63.690

Compensatie quarantainekosten	8.017			8.017
Subtotaal	4.844.171	2.440.282	2.356.624	2.487.547

Het geld is via het Gemeentefonds verstrekt via de algemene uitkering of een decentralisatie-uitkering. Daarmee is het on geoormerkt geld. De gemeente bepaalt zelf waar de compensatie nodig is. Er zal alleen een eindafrekening voor de meerkosten en inhaalzorg Wmo en Jeugdzorg plaatsvinden. Hier kan nog geld bijkomen. Er hoeft niets terugbetaald te worden. De eerder besloten uitname ad € 881.300 voor het Corona herstelfonds is nog niet verwerkt in het overzicht. Deze wordt de eerstvolgende begrotingswijziging meegenomen.

5 Wijziging op programmaniveau

Programma		Primitief	Begroting	Wijziging	Begroting na wijziging
Lasten					
1	Bestuur en Ondersteuning	3.602.672	3.602.672	714.792	4.317.464
2	Veiligheid	3.975.104	3.975.104	45.000	4.020.104
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	9.785.008	9.785.008	732.873	10.517.881
4	Economie	2.233.792	2.233.792	214.888	2.448.680
5	Onderwijs	6.251.346	6.251.346	42.350	6.293.696
6	Sport, Cultuur en Recreatie	9.616.661	9.616.661	591.299	10.207.960
7	Sociaal Domein	63.272.514	63.272.514	-146.948	63.125.566
8	Volksgezondheid en Milieu	13.660.935	13.660.935	289.000	13.949.935
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	4.097.967	4.097.967	1.061.775	5.159.742
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	16.660.619	16.660.619	3.254.225	19.914.844
	Mutatie reserves	1.248.121	1.248.121	954.274	2.202.395
Totaal Lasten		134.404.740	134.404.740	7.753.528	142.158.268
	<i>Waarvan onvoorzien</i>	<i>1.408.937</i>	<i>1.408.937</i>	<i>2.640.270</i>	<i>4.049.207</i>
Baten					
1	Bestuur en Ondersteuning	599.142	599.142	0	599.142
2	Veiligheid	27.980	27.980	0	27.980
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	135.275	135.275	0	135.275
4	Economie	1.353.145	1.353.145	0	1.353.145
5	Onderwijs	1.170.194	1.170.194	0	1.170.194
6	Sport, Cultuur en Recreatie	810.233	810.233	0	810.233
7	Sociaal Domein	17.098.223	17.098.223	0	17.098.223
8	Volksgezondheid en Milieu	12.567.927	12.567.927	0	12.567.927
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	1.114.176	1.114.176	503.000	1.617.176
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	97.970.239	97.970.239	3.813.156	101.783.395
	Mutatie reserves	1.604.524	1.604.524	3.437.372	5.041.896
Totaal Baten		134.451.058	134.451.058	7.753.528	142.204.586
Resultaat		46.318	46.318	0	46.318

6 Bijlagen

6.1 Wijziging op taakveldniveau

1.01 Plan van aanpak sluitende begroting						
Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
1	0.1	Bestuur	S	600.000	0	-600.000
4	3.4	Economische promotie	S	-48.500	0	48.500
6	5.2	Sportaccommodaties	S	-50.000	0	50.000
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	S	-15.000	0	15.000
7	6.4	Begeleide participatie	S	-40.000	0	40.000
7	6.5	Arbeidsparticipatie	S	-40.000	0	40.000
7	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	S	-100.000	0	100.000
7	6.81	Geëscaleerde zorg 18+	S	-110.000	0	110.000
9	8.1	Ruimtelijke ordening	S	-10.000	0	10.000
AD	0.4	Overhead	S	-186.500	0	186.500
Totaal				0	0	0

2.01 Reserve jaarovergang						
Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
1	0.1	Bestuur	I	133.747	0	-133.747
2	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	I	45.000	0	-45.000
3	2.1	Verkeer en vervoer	I	636.273	0	-636.273
4	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	I	189.388	0	-189.388
4	3.4	Economische promotie	I	74.000	0	-74.000
5	4.2	Onderwijshuisvesting	I	42.350	0	-42.350
6	5.1	Sportbeleid en activering	I	13.334	0	-13.334
6	5.2	Sportaccommodaties	I	245.965	0	-245.965
6	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	I	80.000	0	-80.000
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	75.000	0	-75.000
8	7.1	Volksgezondheid	I	52.000	0	-52.000

8	7.4	Milieubeheer	I	237.000	0	-237.000
9	8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	I	507.275	0	-507.275
9	8.3	Wonen en bouwen	I	94.000	0	-94.000
AD	0.1	Bestuur	I	203.000	0	-203.000
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	3.313.332	3.313.332
AD	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	I	52.000	0	-52.000
AD	0.4	Overhead	I	494.000	0	-494.000
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	139.000	0	-139.000
Totaal				3.313.332	3.313.332	0

2.02 Structurele doorwerking begrotingswijzigingen ná nr. 7 in 2021

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
3	2.1	Verkeer en vervoer	S	6.600	0	-6.600
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	-6.600	0	6.600
Totaal				0	0	0

2.03 September- en decembercirculaire 2021

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
AD	0.10	Mutaties reserves	I	954.274	-65.960	-1.020.234
AD	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	I	0	1.020.234	1.020.234
AD	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	S	0	2.792.922	2.792.922
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	2.792.922	0	-2.792.922
Totaal				3.747.196	3.747.196	0

2.05 Pilot Vroegsignalering van schulden

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
7	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	I	83.052	0	-83.052
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-83.052	0	83.052
Totaal				0	0	0

2.06 Beheerplan Buitensportaccommodaties 2022-2026

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
6	5.2	Sportaccommodaties	S	202.000	0	-202.000
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	-202.000	0	202.000
Totaal				0	0	0

2.07 Herstructurering It Ankerplak te Franeker

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
9	8.3	Wonen en bouwen	I	120.000	120.000	0
Totaal				120.000	120.000	0

2.09 Verkeersmaatregelen Zwarte Haan

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
3	2.1	Verkeer en vervoer	I	90.000	0	-90.000
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	90.000	90.000
Totaal				90.000	90.000	0

2.10 Invulling voormalige locatie Otto Clantschool te Boksum met woningbouw

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
9	8.3	Wonen en bouwen	I	98.000	98.000	0
Totaal				98.000	98.000	0

2.11 Kleiner Wonen Berltsum

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
9	8.3	Wonen en bouwen	I	285.000	285.000	0
Totaal				285.000	285.000	0

2.12 Wijzigingen in de personeelsbegroting

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
1	0.1	Bestuur	S	-18.955	0	18.955
9	8.3	Wonen en bouwen	I	-32.500	0	32.500
AD	0.1	Bestuur	I	-12.922	0	12.922
AD	0.4	Overhead	I	45.422	0	-45.422

AD	0.4	Overhead	S	18.955	0	-18.955
Totaal				0	0	0

2.13 Toekomst van de overdekte zwembaden

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
6	5.1	Sportbeleid en activering	I	100.000	0	-100.000
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	100.000	100.000
Totaal				100.000	100.000	0

6.2 Wijziging op detailniveau

1.01 Plan van aanpak sluitende begroting									
Progr.	Gbnr.	Omschrijving	Taak	Ksrt.	Omschrijving	S/I	Lasten	Baten	Saldo
	5115000	Automatisering Algemeen	99999	38026U	(ICT) Contracten Waadhoeke	S	-50.000	0	50.000
	5115000	Automatisering Algemeen	99999	38101I	Doorbelasting kostenplaatsen	S	0	-50.000	-50.000
1	6010001	Raad en raadscommissies	99999	38099U	Onvoorzien	S	600.000	0	-600.000
AD	6040040	Overige personele kosten	99999	38099U	Onvoorzien	S	-136.500	0	136.500
AD	6040050	saldo kostenplaatsen ICT	99999	38101U	Doorbelasting kostenplaatsen	S	-50.000	0	50.000
4	6340001	Subsidies instellingen handel en ambacht	99999	43600U	Inkomensoverdrachten - overige overheden	S	-48.500	0	48.500
6	6520001	De Trije Franeker subsidie	99999	43800U	Subsidies en bijdragen	S	-50.000	0	50.000
7	6610007	Dorps- en buurthuizen	99999	43800U	Subsidies en bijdragen	S	-15.000	0	15.000
7	6640002	Participatiebudget: re	99999	34100U	Sociale verstrekkingen in natura aan personen	S	-40.000	0	40.000
7	6650001	Werkgelegenheid	99999	34100U	Sociale verstrekkingen in natura aan personen	S	-40.000	0	40.000
7	6660001	Wmo, materiaal (bijzondere bijstand)	99999	43300U	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regeling	S	-100.000	0	100.000
7	6681001	Opvang en beschermd wonen	99999	43300U	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regeling	S	-110.000	0	110.000
9	6810002	Planschade	99999	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	S	-10.000	0	10.000
Totaal							-50.000	-50.000	0
2.01 Reserve jaarovergang									
Progr.	Gbnr.	Omschrijving	Taak	Ksrt.	Omschrijving	S/I	Lasten	Baten	Saldo
	5115019	Automatisering afd Beheer openbare ruimte	99999	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	77.000	0	-77.000
	5115019	Automatisering afd Beheer openbare ruimte	99999	38101I	Doorbelasting kostenplaatsen	I	0	77.000	77.000

	5201500	Afdeling Samenleving	99999	11000U	Salariskosten, huidig personeel/raadsleden	I	35.000	0	-35.000
	5201500	Afdeling Samenleving	99999	11101I	Doorbelasting kostenplaatsen	I	0	35.000	35.000
	5201700	Afdeling Veiligheid & VTH	99999	11000U	Salariskosten, huidig personeel/raadsleden	I	45.000	0	-45.000
	5201700	Afdeling Veiligheid & VTH	99999	11101I	Doorbelasting kostenplaatsen	I	0	45.000	45.000
	5202200	Afdeling Bedrijfsvoering	99999	11000U	Salariskosten, huidig personeel/raadsleden	I	65.000	0	-65.000
	5202200	Afdeling Bedrijfsvoering	99999	11101I	Doorbelasting kostenplaatsen	I	0	65.000	65.000
1	6010010	Ontwikkellijnen	99999	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	133.747	0	-133.747
AD	6010100	Mutaties van de Reserves	10001	71000I	Mutatie reserves	I	0	133.747	133.747
AD	6010100	Mutaties van de Reserves	10002	71000I	Mutatie reserves	I	0	45.000	45.000
AD	6010100	Mutaties van de Reserves	10003	71000I	Mutatie reserves	I	0	636.273	636.273
AD	6010100	Mutaties van de Reserves	10004	71000I	Mutatie reserves	I	0	263.388	263.388
AD	6010100	Mutaties van de Reserves	10005	71000I	Mutatie reserves	I	0	42.350	42.350
AD	6010100	Mutaties van de Reserves	10006	71000I	Mutatie reserves	I	0	339.299	339.299
AD	6010100	Mutaties van de Reserves	10007	71000I	Mutatie reserves	I	0	75.000	75.000
AD	6010100	Mutaties van de Reserves	10008	71000I	Mutatie reserves	I	0	289.000	289.000
AD	6010100	Mutaties van de Reserves	10009	71000I	Mutatie reserves	I	0	601.275	601.275
AD	6010100	Mutaties van de Reserves	10010	71000I	Mutatie reserves	I	0	888.000	888.000
AD	6030010	Overige gebouwen structureel	99999	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	52.000	0	-52.000
AD	6040001	Saldi kostenplaatsen salarissen	99999	11101U	Doorbelasting kostenplaatsen	I	145.000	0	-145.000
AD	6040030	Kantoor- en overige materi	99999	32020U	Duurzame roerende zaken (ook financial lease)	I	100.000	0	-100.000
AD	6040040	Overige personele kosten	99999	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	172.000	0	-172.000
AD	6040050	saldo kostenplaatsen ICT	99999	38101U	Doorbelasting kostenplaatsen	I	77.000	0	-77.000
AD	6040100	Programma Dienstverlening	99999	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	203.000	0	-203.000
AD	6080003	Onvoorzien met bestemming	99999	38099U	Onvoorzien	I	139.000	0	-139.000
2	6110002	Crisisbeheersing	99999	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	45.000	0	-45.000
3	6210005	Bruggen	21005	38033U	Onderhoudskosten onroerende zaken	I	586.273	0	-586.273

3	6210009	Verkeersmaatregelen	21007	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	50.000	0	-50.000
4	6320001	Bedrijfsterreinen algemeen beheer	32000	32010U	Voorbereiding en toezicht (krediet)	I	72.044	0	-72.044
4	6320002	Herstructurering bedrijfslocaties	99999	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	117.344	0	-117.344
4	6340002	Acquisitie bedrijfsvestigingen	99999	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	22.000	0	-22.000
4	6340003	Bevordering toerisme	99999	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	52.000	0	-52.000
5	6420001	Onderwijshuisvesting (Basisonderwijs)	99999	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	42.350	0	-42.350
6	6510001	Sport Algemeen	99999	43800U	Subsidies en bijdragen	I	13.334	0	-13.334
6	6520011	Sportaccommodaties algemeen	99999	43800U	Subsidies en bijdragen	I	245.965	0	-245.965
6	6530001	Overige Cultuur	99999	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	80.000	0	-80.000
7	6610006	Sociaal cultureel werk	1000	43800U	Subsidies en bijdragen	I	75.000	0	-75.000
8	6710001	Subsidie gezondheidszorg	99999	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	52.000	0	-52.000
8	6740002	Lucht- en bodemverontreiniging, incl ISV-bodem	99999	43810U	Vergoedingen en schadeloosstellingen	I	107.000	0	-107.000
8	6740004	Omgevingsbeleid Milieu (Toezicht&Handhaving)	99999	35100U	Personeel van derden	I	130.000	0	-130.000
9	6820001	Bouwgrondexploitatie alg. en complexen	82000	32010U	Voorbereiding en toezicht (krediet)	I	70.000	0	-70.000
9	6820001	Bouwgrondexploitatie alg. en complexen	82010	32052U	Bouwrijp maken	I	398.815	0	-398.815
9	6820001	Bouwgrondexploitatie alg. en complexen	82011	32059U	Overige kosten grondexploitatie	I	38.460	0	-38.460
9	6830002	Omgevingsbeleid Volkshuisvesting	99999	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	79.000	0	-79.000
9	6830005	Leges omgevingsvergunningen	99999	43800U	Subsidies en bijdragen	I	15.000	0	-15.000
	7910206	Reserve jaarovergang	99999	71000U	Mutatie reserves	I	3.313.332	0	-3.313.332
	7999999	Tegenrekening Investerings	99999	38999I	Overige niet beschreven baten	I	0	3.313.332	3.313.332
Totaal							6.848.664	6.848.664	0

2.02 Structurele doorwerking begrotingswijzigingen ná nr. 7 in 2021

Progr.	Gbnr.	Omschrijving	Taak	Ksrt.	Omschrijving	S/I	Lasten	Baten	Saldo
	5100000	Kapitaallasten	99999	73000U	Afschrijvingen	S	103.000	0	-103.000
	5100000	Kapitaallasten	99999	73010I	Kapitaallasten (afschrijving)	S	0	103.000	103.000
	5100000	Kapitaallasten	99999	74010I	Kapitaallasten (rente)	S	0	18.600	18.600
	5100000	Kapitaallasten	99999	74011U	Rente Investerings	S	18.600	0	-18.600
	5115000	Automatisering Algemeen	99999	32091U	Uitbestede investeringen - structureel(expl)	S	-115.000	0	115.000
	5115000	Automatisering Algemeen	99999	32101I	Doorbelasting kostenplaatsen	S	0	-115.000	-115.000
	5115000	Automatisering Algemeen	99999	73010U	Kapitaallasten (afschrijving)	S	100.000	0	-100.000
	5115000	Automatisering Algemeen	99999	73101I	Doorbelasting afschrijvingen	S	0	100.000	100.000
	5115000	Automatisering Algemeen	99999	74010U	Kapitaallasten (rente)	S	15.000	0	-15.000
	5115000	Automatisering Algemeen	99999	74101I	Doorbelasting werkelijke rente	S	0	15.000	15.000
AD	6040050	saldo kostenplaatsen ICT	99999	32101U	Doorbelasting kostenplaatsen	S	-115.000	0	115.000
AD	6040050	saldo kostenplaatsen ICT	99999	73101U	Doorbelasting Afschrijvingen	S	100.000	0	-100.000
AD	6040050	saldo kostenplaatsen ICT	99999	74101U	Doorbelasting werkelijke rente	S	15.000	0	-15.000
AD	6080002	Onvoorzien structureel	99999	38099U	Onvoorzien	S	-6.600	0	6.600
3	6210001	Wegen	21000	73010U	Kapitaallasten (afschrijving)	S	3.000	0	-3.000
3	6210001	Wegen	21000	74010U	Kapitaallasten (rente)	S	3.600	0	-3.600
8	6740001	Omgevingsbeleid - Milieu Algemeen	74005	35100U	Personeel van derden	S	-30.000	0	30.000
8	6740001	Omgevingsbeleid - Milieu Algemeen	99999	35100U	Personeel van derden	S	30.000	0	-30.000
8	6740001	Omgevingsbeleid - Milieu Algemeen	74005	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	S	-40.000	0	40.000
8	6740001	Omgevingsbeleid - Milieu Algemeen	99999	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	S	40.000	0	-40.000
Totaal							121.600	121.600	0

2.03 September- en decembercirculaire 2021

Progr.	Gbnr.	Omschrijving	Taak	Ksrt.	Omschrijving	S/I	Lasten	Baten	Saldo
AD	6010100	Mutaties van de Reserves	11010	71000I	Mutatie reserves	I	0	-65.960	-65.960

AD	6010100	Mutaties van de Reserves	11010	71000U	Mutatie reserves	I	254.274	0	-254.274
AD	6010100	Mutaties van de Reserves	10010	71000U	Mutatie reserves	I	700.000	0	-700.000
AD	6070001	Algemene uitkering Gemeentefonds	1000	43100I	Inkomensoverdrachten van het Rijk	I	0	320.234	320.234
AD	6070001	Algemene uitkering Gemeentefonds	99999	43100I	Inkomensoverdrachten van het Rijk	S	0	2.792.922	2.792.922
AD	6070001	Algemene uitkering Gemeentefonds	99999	43100I	Inkomensoverdrachten van het Rijk	I	0	700.000	700.000
AD	6080002	Onvoorzien structureel	99999	38099U	Onvoorzien	S	645.598	0	-645.598
AD	6080003	Onvoorzien met bestemming	99999	38099U	Onvoorzien	S	2.147.324	0	-2.147.324
	7910000	Algemene reserve	99999	71000I	Mutatie reserves	I	0	700.000	700.000
	7910118	Bestemmingsreserve Corona	99999	71000I	Mutatie reserves	I	0	320.234	320.234
	7999999	Tegenrekening Investerings	99999	38999I	Overige niet beschreven baten	I	0	-1.020.234	-1.020.234
Totaal							3.747.196	3.747.196	0

2.04 Onderwijshuisvestingsplan 2022

Progr.	Gbnr.	Omschrijving	Taak	Ksrt.	Omschrijving	S/I	Lasten	Baten	Saldo
	72300215	Uitbreiding Korendrager	99999	32011U	Uitvoeringskosten (krediet)	I	315.000	0	-315.000
	72300315	Verbouw Wizebeam	99999	32011U	Uitvoeringskosten (krediet)	I	300.000	0	-300.000
	72300415	Uitbreiding Fugelsang	99999	32011U	Uitvoeringskosten (krediet)	I	146.476	0	-146.476
	7999999	Tegenrekening Investerings	99999	38999I	Overige niet beschreven baten	I	0	761.476	761.476
Totaal							761.476	761.476	0

2.05 Pilot Vroegsignalering van schulden

Progr.	Gbnr.	Omschrijving	Taak	Ksrt.	Omschrijving	S/I	Lasten	Baten	Saldo
	5201600	Afdeling Gebiedsteam	99999	35100U	Personeel van derden	I	83.052	0	-83.052
	5201600	Afdeling Gebiedsteam	99999	35101I	Doorbelasting kostenplaatsen	I	0	83.052	83.052
AD	6080003	Onvoorzien met bestemming	99999	38099U	Onvoorzien	I	-83.052	0	83.052

7	6671001	Schuldhelpverlening	99999	35101U	Doorbelasting kostenplaatsen	I	83.052	0	-83.052
Totaal							83.052	83.052	0

2.06 Beheerplan Buitensportaccommodaties 2022-2026

Progr.	Gbnr.	Omschrijving	Taak	Ksrt.	Omschrijving	S/I	Lasten	Baten	Saldo
AD	6080003	Onvoorzien met bestemming	99999	38099U	Onvoorzien	S	-202.000	0	202.000
6	6520020	Kaatsvelden vm Franekeradeel	99999	38024U	Materiaalkosten	S	20.000	0	-20.000
6	6520020	Kaatsvelden vm Franekeradeel	99999	72000U	Mutatie voorzieningen	S	182.000	0	-182.000
	7910410	Voorziening Sportvelden	782100	72000I	mutatie voorzieningen	S	0	182.000	182.000
	7999999	Tegenrekening Investerings	99999	38999I	Overige niet beschreven baten	S	0	-182.000	-182.000
Totaal							0	0	0

2.07 Herstructurering It Ankerplak te Franeker

Progr.	Gbnr.	Omschrijving	Taak	Ksrt.	Omschrijving	S/I	Lasten	Baten	Saldo
9	6830001	Stads- en dorpsvernieuwingsgebieden	83139	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	400.000	0	-400.000
9	6830001	Stads- en dorpsvernieuwingsgebieden	83139	43800I	Ink.overdr. overige instellingen en personen	I	0	120.000	120.000
9	6830001	Stads- en dorpsvernieuwingsgebieden	83100	43800U	Subsidies en bijdragen	I	-280.000	0	280.000
Totaal							120.000	120.000	0

2.08 Investeringskredieten 2022

Progr.	Gbnr.	Omschrijving	Taak	Ksrt.	Omschrijving	S/I	Lasten	Baten	Saldo
	72401119	Brug Hitzumerweg / Arumervaart	99999	32011U	Uitvoeringskosten (krediet)	I	610.500	0	-610.500
	72401219	Brug Herbaijum	99999	32011U	Uitvoeringskosten (krediet)	I	732.600	0	-732.600
	72401319	Fietspad Hatzum - Winsum	99999	32011U	Uitvoeringskosten (krediet)	I	1.000.000	0	-1.000.000
	72401319	Fietspad Hatzum - Winsum	99999	43400I	Inkomensoverdrachten - provincies	I	0	200.000	200.000

	72401419	Brug Puoldyk Dronryp	99999	32011U	Uitvoeringskosten (krediet)	I	129.678	0	-129.678
	72401519	Brug Hoarnestreek - Vissersvaart Tzummarum	99999	32011U	Uitvoeringskosten (krediet)	I	195.360	0	-195.360
	72401619	Brug Salverdervaart - v. Harinxmakanaal	99999	32011U	Uitvoeringskosten (krediet)	I	219.780	0	-219.780
	7999999	Tegenrekening Investerings	99999	38999I	Overige niet beschreven baten	I	0	2.687.918	2.687.918
Totaal							2.887.918	2.887.918	0

2.09 Verkeersmaatregelen Zwarte Haan

Progr.	Gbnr.	Omschrijving	Taak	Ksrt.	Omschrijving	S/I	Lasten	Baten	Saldo
AD	6010100	Mutaties van de Reserves	10003	71000I	Mutatie reserves	I	0	90.000	90.000
3	6210009	Verkeersmaatregelen	21007	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	90.000	0	-90.000
	7910000	Algemene reserve	99999	71000U	Mutatie reserves	I	90.000	0	-90.000
	7999999	Tegenrekening Investerings	99999	38999I	Overige niet beschreven baten	I	0	90.000	90.000
Totaal							180.000	180.000	0

2.10 Invulling voormalige locatie Otto Clantschool te Boksum met woningbouw

Progr.	Gbnr.	Omschrijving	Taak	Ksrt.	Omschrijving	S/I	Lasten	Baten	Saldo
9	6830001	Stads- en dorpsvernieuwingsgebieden	83140	31000I	Opbrengsten grondverkoop	I	0	98.000	98.000
9	6830001	Stads- en dorpsvernieuwingsgebieden	83140	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	219.500	0	-219.500
9	6830001	Stads- en dorpsvernieuwingsgebieden	83100	43800U	Subsidies en bijdragen	I	-121.500	0	121.500
Totaal							98.000	98.000	0

2.11 Kleiner Wonen Berltsum

Progr.	Gbnr.	Omschrijving	Taak	Ksrt.	Omschrijving	S/I	Lasten	Baten	Saldo
9	6830001	Stads- en dorpsvernieuwingsgebieden	83141	31000I	Opbrengsten grondverkoop	I	0	285.000	285.000

9	6830001	Stads- en dorpsvernieuwingsgebieden	83141	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	515.000	0	-515.000
9	6830001	Stads- en dorpsvernieuwingsgebieden	83100	43800U	Subsidies en bijdragen	I	-230.000	0	230.000
Totaal							285.000	285.000	0

2.12 Wijzigingen in de personeelsbegroting

Progr.	Gbnr.	Omschrijving	Taak	Ksrt.	Omschrijving	S/I	Lasten	Baten	Saldo
	5201500	Afdeling Samenleving	99999	11000U	Salariskosten, huidig personeel/raadsleden	I	57.820	0	-57.820
	5201500	Afdeling Samenleving	99999	11101I	Doorbelaasting kostenplaatsen	I	0	57.820	57.820
	5201600	Afdeling Gebiedsteam	99999	11000U	Salariskosten, huidig personeel/raadsleden	I	-8.479	0	8.479
	5201600	Afdeling Gebiedsteam	99999	11101I	Doorbelaasting kostenplaatsen	I	0	-8.479	-8.479
	5201800	Afdeling Omgeving	99999	11000U	Salariskosten, huidig personeel/raadsleden	I	-5.297	0	5.297
	5201800	Afdeling Omgeving	99999	11101I	Doorbelaasting kostenplaatsen	I	0	-5.297	-5.297
	5201950	Afdeling Buitendienst	99999	11000U	Salariskosten, huidig personeel/raadsleden	I	-11.908	0	11.908
	5201950	Afdeling Buitendienst	99999	11101I	Doorbelaasting kostenplaatsen	I	0	-11.908	-11.908
	5202000	Afdeling Financien	99999	11000U	Salariskosten, huidig personeel/raadsleden	I	-10.683	0	10.683
	5202000	Afdeling Financien	99999	11101I	Doorbelaasting kostenplaatsen	I	0	-10.683	-10.683
	5202100	Afdeling Informatiebeheer	99999	11000U	Salariskosten, huidig personeel/raadsleden	I	-20.431	0	20.431
	5202100	Afdeling Informatiebeheer	99999	11101I	Doorbelaasting kostenplaatsen	I	0	-20.431	-20.431
	5202200	Afdeling Bedrijfsvoering	99999	11000U	Salariskosten, huidig personeel/raadsleden	I	-5.355	0	5.355
	5202200	Afdeling Bedrijfsvoering	99999	11000U	Salariskosten, huidig personeel/raadsleden	S	18.955	0	-18.955
	5202200	Afdeling Bedrijfsvoering	99999	11101I	Doorbelaasting kostenplaatsen	I	0	-5.355	-5.355
	5202200	Afdeling Bedrijfsvoering	99999	11101I	Doorbelaasting kostenplaatsen	S	0	18.955	18.955

1	6010005	Voorlichting	99999	38094U	Advertentiekosten	S	-6.000	0	6.000
1	6010006	Representatie en Promotie	99999	38066U	Representatiekosten	S	-12.955	0	12.955
AD	6040001	Saldi kostenplaatsen salarissen	99999	11101U	Doorbelasting kostenplaatsen	I	-4.333	0	4.333
AD	6040001	Saldi kostenplaatsen salarissen	99999	11101U	Doorbelasting kostenplaatsen	S	18.955	0	-18.955
AD	6040040	Overige personele kosten	99999	11000U	Salariskosten, huidig personeel/raadsleden	I	72.227	0	-72.227
AD	6040040	Overige personele kosten	99999	35100U	Personeel van derden	I	-19.109	0	19.109
AD	6040040	Overige personele kosten	99999	38063U	Vergoedingen en presentiegelden	I	-3.363	0	3.363
AD	6040100	Programma Dienstverlening	99999	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	-12.922	0	12.922
9	6830002	Omgevingsbeleid Volkshuisvesting	99999	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	-32.500	0	32.500
Totaal							14.622	14.622	0

2.13 Toekomst van de overdekte zwembaden

Progr.	Gbnr.	Omschrijving	Taak	Ksrt.	Omschrijving	S/I	Lasten	Baten	Saldo
AD	6010100	Mutaties van de Reserves	10006	71000I	Mutatie reserves	I	0	100.000	100.000
6	6510001	Sport Algemeen	99999	43800U	Subsidies en bijdragen	I	100.000	0	-100.000
	7910000	Algemene reserve	99999	71000U	Mutatie reserves	I	100.000	0	-100.000
	7999999	Tegenrekening Investerings	99999	38999I	Overige niet beschreven baten	I	0	100.000	100.000
Totaal							200.000	200.000	0

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 27-1-2022,

, voorzitter

, griffier

Dit document is digitaal ondertekend.