

Tiende begrotingswijziging 2024



Datum: 28 november 2024
Dossiernr.: 2024-220796

Inhoudsopgave

Tiende begrotingswijziging 2024	1
Inhoudsopgave	2
1 Inleiding	3
2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen	4
3 Onvoorzien	5
3.1 Onvoorzien eenmalig.....	5
3.2 Onvoorzien structureel.....	6
3.3 Onvoorzien met bestemming	7
4 Reserves	9
4.1 Algemene Reserve	9
4.2 Reserve Sociaal Domein	10
4.3 Noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld	11
5 Wijziging op programmaniveau.....	13
6 Bijlagen	14
6.1 Wijziging op taakveldniveau	15

1 Inleiding

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

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

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

2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen

10.01 Berap II 2024

De budgettaire gevolgen van de bestuursrapportage II 2024 (Berap II) zijn verwerkt in de 10e begrotingswijziging van de programmabegroting 2024. De toelichting op deze begrotingswijziging is verwerkt in de Berap II 2024.

3 Onvoorzien

3.1 Onvoorzien eenmalig

2024

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

	<i>Onvoorzien eenmalig - 6.080.001.U</i>	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		0	1.779.007	493.625	1.285.382
	<i>Mutaties 1e begrotingswijziging</i>				
	(1.05) Betreft de incidentele gevolgen van de decembercirculaire 2023.		210.000		
	(1.17) Betreft resterende saldo begroting 2024		199.657		
	<i>Mutaties 2e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				
	<i>Mutaties 3e begrotingswijziging</i>				
	(3.01) Budget onderzoek de Koornbeurs			35.000	
	<i>Mutaties 4e begrotingswijziging</i>				
	(4.01) Huisvesting arbeidsmigranten			102.000	
	(4.03) Vervanging inrichtingselementen buitensportaccommodaties			210.000	
	<i>Mutaties 5e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				
	<i>Mutaties 6e begrotingswijziging</i>				
	(6.04) Subsidie peuteropvang			22.000	
	<i>Mutaties 7e begrotingswijziging</i>				
	(7.01) Berap I - Onderuitputting (rente/afschr)		373.477		
	(7.01) Berap I - Saldo		261.062		
	<i>Mutaties 8e begrotingswijziging</i>				
	(8.01) Campus Middelsee			3.500	
	(8.01) Campus Middelsee - vrijval subsidie		150.000		
	(8.03) Afvalscheiding op scholen			2.125	
	(8.04) Pilot renovatie fietspad Deinum-onderuitputting kapitaallasten 2024		8.800		
	(8.11) Aanbesteding accountantsdiensten			34.000	
	<i>Mutaties 9e begrotingswijziging</i>				
	(9.02) Renovatie kleed-/clubgebouw sc Franeker			85.000	
	<i>Mutaties 10e begrotingswijziging</i>				
	(10.01) Saldo Berap II 2024 (deels)		576.011		

3.2 Onvoorzien structureel

	<i>Onvoorzien structureel - 6.080.002.U</i>	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		57.262	782.244	393.255	446.251
	<i>Mutaties 1e begrotingswijziging</i>				
	(1.04) Betreft de structurele gevolgen van de septembercirculaire 2023.		295.198		
	(1.11) Betreft structurele gevolgen uitbreiding formatie griffie			34.500	
	<i>Mutaties 2e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				
	<i>Mutaties 3e begrotingswijziging</i>				
	(3.02) Beleid waardevolle bomen en landschapselementen			30.000	
	<i>Mutaties 4e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				
	<i>Mutaties 5e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				
	<i>Mutaties 6e begrotingswijziging</i>				
	(6.06) Structurele effecten Jaarstukken 2023			277.000	
	<i>Mutaties 7e begrotingswijziging</i>				
	(7.01) Berap I - Onderuitputting (rente/afschr)		60.599		
	(7.01) Berap I - Aanvulling krediet			41.680	
	(7.01) Berap I - Vrijval onvoorzien met bestemming		226.447		
	(7.01) Berap I - Saldo		200.000		
	<i>Mutaties 8e begrotingswijziging</i>				
	(8.03) Afvalscheiding op scholen			1.275	
	(8.04) Pilot renovatie fietspad Deinum-onderuitputting kapitaallasten 2024			8.800	
	<i>Mutaties 9e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				
	<i>Mutaties 10e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				

3.3 Onvoorzien met bestemming

	<i>Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U</i>	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		4.270.257	2.208.782	4.553.278	1.925.761
	<i>Mutaties 1e begrotingswijziging</i>				
	(1.03) Begrotingswijziging 2024 FUMO			87.000	
	(1.04) Septembecirculaire 2023		280.692		
	(1.07) Versterking dienstverlening t.b.v. gebiedsteam			38.685	
	(1.08) Armoedebestrijding dienstverlening t.b.v. gebiedsteam			91.946	
	(1.12) Effect nieuwe CAO 2024			637.623	
	(1.13) Beheerplan groenbeheer			1.145.051	
	(1.16) Verschuivingen in de personeelsbegroting			268.250	
	<i>Mutaties 2e begrotingswijziging</i>				
	(2.01) Reserve jaarovergang		1.317.076		
	<i>Mutaties 3e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				
	<i>Mutaties 4e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				
	<i>Mutaties 5e begrotingswijziging</i>				
	(5.03) Indexering subsidies			294.971	
	(5.05) Subsidieregeling Energieadviezen Waadhoeke			60.000	
	<i>Mutaties 6e begrotingswijziging</i>				
	(6.08) Invoering CO2-prestatieladder			41.610	
	(6.10) Wijzigingen in de personeelsbegroting			601.000	
	<i>Mutaties 7e begrotingswijziging</i>				
	(7.01) Berap I - Onderuitputting (rente/afschr)		62.640		
	(7.01) Berap I - LPO bijstelling Jeugdzorg naar sociaal domein			130.905	
	(7.01) Berap I - Vrijval onvoorzien met bestemming			226.447	
	(7.01) Ambulantisering GGZ naar subsidie Veilig Thuis			69.000	
	<i>Mutaties 8e begrotingswijziging</i>				
	(8.06) Subsidie sportbedrijf Waadhoeke			72.489	
	(8.16) LPO subsidie Sport Fryslan			20.012	
	(8.16) Indexering vervoer gymnastiekonderwijs			34.391	
	<i>Mutaties 9e begrotingswijziging</i>				
	(9.03) Opstellen kerkenvisie			75.000	
	(9.04) Projectleider I&A			85.000	
	<i>Mutaties 10e begrotingswijziging</i>				
	(10.01) Meicirculaire 2024 (Berap II)		548.374		
	(10.01) Indexering tarieven (Berap II)			41.514	
	(10.01) Vrijval onvoorzien met bestemming (Berap II)			532.384	
Totaal	Totaalbudget Onvoorzien (incidenteel, structureel en met bestemming)	4.327.519	4.770.033	5.440.158	3.657.394
	Saldo onvoorzien na 9e wijziging				3.106.907
	Mutaties 10e wijziging				550.487

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 2024</i>	16.545.508			
<i>Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de algemene reserve na vaststelling begroting 2024</i>	-448.314			
Algemene reserve	16.097.194	11.979.051	11.365.000	16.711.245
Mutaties primitieve begroting 2024				
Gevolgen incidentele wensen conform kadernota 2024-2027		7.500.000		
Gevolgen incidentele wensen conform kadernota 2024-2027			7.144.000	
Gevolgen autonome ontwikkelingen			360.000	
Gevolgen collegeprogramma			875.000	
Mutaties 1e begrotingswijziging				
(1.04) Septembercirculaire 2023		534.179		
(1.05) Decembercirculaire 2023		359.097		
Mutaties 2e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 3e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 4e begrotingswijziging				
(4.03) Renovatie sportvelden			1.375.000	
Mutaties 5e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 6e begrotingswijziging				
(6.05) Resultaatbestemming Jaarstukken 2023		3.232.256		
Mutaties 7e begrotingswijziging				
(7.01) Actualisatie reserves		353.519		
Mutaties 8e begrotingswijziging				
(8.01) Stichting Campus Middelsee			720.000	
(8.06) Subsidie Sportbedrijf Waadhoeke			171.000	
(8.12) Minder meerkosten jeugdwet			260.000	
(8.15) Aankoop zwembad Bloemketerp			460.000	
Mutaties 9e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 10e begrotingswijziging				
Geen mutaties				

4.2 Reserve Sociaal Domein

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

		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	Reserve Sociaal Domein	2.858.024	4.809.055	4.827.181	2.839.898
	<i>Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de reserve sociaal domein na vaststelling begroting 2024</i>		1.528.471		
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 5e begrotingswijziging				
	(5.01) Een tweede locatie voor de Kindontwikkelingsstimulering (KOS) op het Bildt.			65.000	
	(5.02) Projectplan de Groeituin			150.000	
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	(6.05) Resultaatbestemming Jaarstukken 2023		400.000		
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	(8.14) Externe inzet woonzorgvisie			128.952	
	Mutaties 9e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 10e begrotingswijziging				
	(10.01) Berap II - saldo mutaties reserve SD		1.380.584	4.483.229	
	(10.01) Saldo Berap II (deels)		1.500.000		

4.3 Noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld

Bij Berap I is besloten de bestemmingsreserve corona in het vervolg de bestemmingsreserve noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld te noemen.

In onderstaand overzicht worden de mutaties van 2024 in deze bestemmingsreserve toegelicht.

Bestemmingsreserve Noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
Mutaties 2024	1.041.289	0	175.000	866.289
Begrotingswijziging 1				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 2				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 3				
(3.07) Uitwerking subsidieregeling MV			175.000	
Begrotingswijziging 4				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 5				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 6				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 7				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 8				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 9				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 10				
Geen mutaties				

Het resterende saldo van de bestemmingsreserve noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld is per 01-01-2024 € 1.041.289. Het saldo bestaat uit drie gebieden waar nog uitgaven worden verwacht:

- Jeugdproblematiek: € 1.847;
 - Cultuur: € 332.000 (zie raadsmemo 6/11/2023 inzake cultuur);
 - Noodfonds voor ondersteunende maatregelen op het gebied van energiearmoede: € 707.442.
- Conform het besluit van de raad op 21/12/2023 is € 350.000 bestemd voor verduurzaming maatschappelijk vastgoed. Hiervan is € 175.000 beschikbaar gesteld voor de subsidieregeling maatschappelijk vastgoed.

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

Onderwerp	Budget 2024	Reeds beschikbaar gesteld	Restant
Jeugdproblematiek	1.847	0	1.847
Cultuur	332.000	0	332.000
Regeling verduurzaming vastgoed	350.000	175.000	175.000
Noodfonds ondersteunende maatregelen energiearmoede	357.442	0	357.442

5 Wijziging op programmaniveau

Programma		Primitief	Begroting (na 9e wijziging)	Wijziging (10e)	Begroting na wijziging
Lasten					
1	Bestuur en Ondersteuning	4.297.311	4.831.337	540.000	5.371.337
2	Veiligheid	4.961.743	5.189.926	207.628	5.397.554
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	10.251.478	11.518.788	-47.200	11.471.588
4	Economie	1.948.086	3.479.446	40.000	3.519.446
5	Onderwijs	6.952.601	7.446.590	58.584	7.505.174
6	Sport, Cultuur en Recreatie	11.274.922	17.153.902	-331.217	16.822.685
7	Sociaal Domein	69.293.039	77.667.736	4.906.729	82.574.465
8	Volksgezondheid en Milieu	15.360.523	16.828.064	156.837	16.984.901
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	3.296.792	7.257.156	1.175.000	8.432.156
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	23.136.312	23.450.111	58.044	23.508.155
	Mutatie reserves	12.716.000	22.410.888	2.668.260	25.079.148
Totaal Lasten		163.488.806	197.233.943	9.432.665	206.666.608
	<i>Waarvan onvoorzien</i>	<i>4.327.519</i>	<i>3.106.907</i>	<i>550.487</i>	<i>3.657.394</i>
Baten					
1	Bestuur en Ondersteuning	851.697	851.697	0	851.697
2	Veiligheid	56.355	56.355	0	56.355
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	134.828	206.828	0	206.828
4	Economie	446.225	1.406.255	40.000	1.446.255
5	Onderwijs	1.346.398	1.597.834	17.070	1.614.904
6	Sport, Cultuur en Recreatie	1.135.268	1.191.895	-2.617	1.189.278
7	Sociaal Domein	18.297.016	25.227.490	979.935	26.207.425
8	Volksgezondheid en Milieu	13.398.268	14.262.311	210.000	14.472.311
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	874.955	3.314.485	575.000	3.889.485
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	118.532.729	120.883.248	2.642.372	123.525.620
	Mutatie reserves	8.614.724	28.235.545	4.970.905	33.206.450
Totaal Baten		163.688.463	197.233.943	9.432.665	206.666.608
Resultaat		199.657	0	0	0

6 Bijlagen

6.1 Wijziging op taakveldniveau

10.01 Berap II						
Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
1	0.1	Bestuur	I	540.000	0	-540.000
2	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	I	107.628	0	-107.628
2	1.2	Openbare orde en veiligheid	I	100.000	0	-100.000
3	2.1	Verkeer en vervoer	I	102.800	0	-102.800
3	2.4	Economische havens en waterwegen	I	-150.000	0	150.000
4	3.4	Economische promotie	I	40.000	40.000	0
5	4.2	Onderwijshuisvesting	I	-47.885	-47.885	0
5	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	S	106.469	64.955	-41.514
6	5.1	Sportbeleid en activering	I	20.000	0	-20.000
6	5.1	Sportbeleid en activering	S	-103.417	-103.417	0
6	5.2	Sportaccommodaties	I	50.000	0	-50.000
6	5.6	Media	I	100.800	100.800	0
6	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	I	-398.600	0	398.600
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	301.909	0	-301.909
7	6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	I	-1.276	360.444	361.720
7	6.3	Inkomensregelingen	I	1.163.924	594.725	-569.199
7	6.4	WSW en beschut werk	I	619.891	0	-619.891
7	6.5	Arbeidsparticipatie	I	-185.605	0	185.605
7	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	I	-83.362	7.544	90.906
7	6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	I	262.373	0	-262.373
7	6.71B	Begeleiding (WMO)	I	-76.592	0	76.592
7	6.71C	Dagbesteding (WMO)	I	-318.850	0	318.850
7	6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	I	0	17.222	17.222
7	6.72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	I	1.283.785	0	-1.283.785
7	6.73A	Pleegzorg	I	-41.136	0	41.136

7	6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	I	1.811.392	0	-1.811.392
7	6.74A	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	I	111.940	0	-111.940
7	6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	I	-44.796	0	44.796
7	6.74C	Gesloten plaatsing	I	-1.586	0	1.586
7	6.82A	Jeugdbescherming	I	121.369	0	-121.369
7	6.82B	Jeugdreclassering	I	-16.651	0	16.651
8	7.1	Volksgezondheid	I	107.837	0	-107.837
8	7.2	Riolering	I	-240.000	80.000	320.000
8	7.3	Afval	I	234.000	130.000	-104.000
8	7.4	Milieubeheer	I	55.000	0	-55.000
9	8.3	Wonen en bouwen	I	1.175.000	575.000	-600.000
AD	0.10	Mutaties reserves	I	2.668.260	4.970.905	2.302.645
AD	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	I	-70.000	0	70.000
AD	0.4	Overhead	I	65.557	0	-65.557
AD	0.5	Treasury	I	-488.000	12.000	500.000
AD	0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	I	0	2.630.372	2.630.372
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	592.001	0	-592.001
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	-41.514	0	41.514
Totaal				9.432.665	9.432.665	0

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 28-11-2024,

, voorzitter

, griffier