

# Jaarstukken 2025



## INHOUDSOPGAVE

(klik op het hoofdstuk om er rechtstreeks naar toe te gaan)

Kerngegevens

Inleiding

### Jaarverslag 2025

1. Bestuur en ondersteuning
2. Veiligheid
3. Verkeer, vervoer en waterstaat
4. Economie
5. Onderwijs
6. Sport, cultuur en recreatie
7. Sociaal domein
8. Volksgezondheid en milieu
9. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

### Paragrafen

- A. Lokale heffingen
- B. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- C. Onderhoud kapitaalgoederen
- D. Financiering
- E. Bedrijfsvoering
- F. Verbonden partijen
- G. Grondbeleid
- H. Interbestuurlijke toezicht
- I. Wet open overheid
- J. Nog uit te voeren werken
- K. Aanwending onvoorzien

### Jaarrekening 2025

- Balans
- Toelichting op de balans
- WNT verantwoording
- Rechtmatigheidsverantwoording
- Overzicht eenmalige baten en lasten
- Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves
- Taakveldenrealisatie
- Toelichting balansinvesteringen
- SiSa verantwoording
- Overzicht baten en lasten per taakveld
- Verklaring onafhankelijke accountant
- Bijlage overzicht subsidie

Terug naar deze inhoudsopgave?  
Dat kan op iedere pagina via dit icoon.



## KERNGEGEVENS

|                                                              |                                      | Gegevens<br>31 december<br>2023 | Gegevens<br>31 december<br>2024 | Gegevens<br>31 december<br>2025 |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>A) SOCIALE STRUCTUUR</b>                                  |                                      |                                 |                                 |                                 |
| Aantal inwoners                                              |                                      | 16.233                          | 16.216                          | 16.272                          |
| waarvan                                                      | van 0 - 3 jaar                       | 510                             | 550                             | 491                             |
|                                                              | van 4 - 16 jaar                      | 2.105                           | 2.050                           | 2.047                           |
|                                                              | van 17 - 64 jaar                     | 9.276                           | 9.166                           | 9.164                           |
|                                                              | van 65 jaar en ouder                 | 4.342                           | 4.450                           | 4.570                           |
| Aantal periodieke bijstandsgerechtigden                      |                                      | 441                             | 446                             | 431                             |
| Aantal inwoners werkzaam in sociaal<br>werkvoorzieningsschap |                                      | 64                              | 65                              | 69                              |
| <b>B) FYSIEKE STRUCTUUR</b>                                  |                                      |                                 |                                 |                                 |
| Oppervlakte gemeente in ha.                                  |                                      | 38.768                          | 38.768                          | 38.768                          |
| waarvan                                                      | binnenwater                          | 168                             | 168                             | 168                             |
|                                                              | land                                 | 2.496                           | 2.496                           | 2.496                           |
|                                                              | historische stads- of dorps-<br>kern | 45                              | 45                              | 45                              |
|                                                              | buitenwater                          | 36.103                          | 36.103                          | 36.103                          |
| Aantal woningen                                              |                                      | 8.340                           | 8.327                           | 8.298                           |
| waarvan                                                      | in Harlingen                         | 7.835                           | 7.822                           | 7.795                           |
|                                                              | in Midlum                            | 284                             | 283                             | 283                             |
|                                                              | in Wijnaldum                         | 221                             | 222                             | 220                             |
| Aantal woongebouwen                                          |                                      | 621                             | 620                             | 620                             |
| Aantal woonschepen                                           |                                      | 17                              | 17                              | 17                              |
| Lengte van waterwegen (historisch<br>water) in meters        |                                      | 6.000                           | 6.000                           | 6.000                           |

|                                        |            |                |            |                |            |                |
|----------------------------------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|
| <b>C) FINANCIËLE<br/>STRUCTUUR</b>     |            |                |            |                |            |                |
|                                        | 2023       | 2023           | 2024       | 2024           | 2025       | 2025           |
|                                        | Totaal     | Per<br>inwoner | Totaal     | Per<br>inwoner | Totaal     | Per<br>inwoner |
| Gewone uitgaven                        | 75.365.845 | 4.643          | 83.297.110 | 5.136          | 90.081.883 | 5.536          |
| Opbrengst OZB                          | 4.022.476  | 248            | 4.552.890  | 281            | 4.980.921  | 306            |
| Algemene<br>uitkering<br>gemeentefonds | 41.981.888 | 2.586          | 45.120.463 | 2.782          | 49.041.400 | 3.014          |
| Vaste schuld                           | 45.666.666 | 2.813          | 40.666.666 | 2.508          | 35.666.666 | 2.192          |
| Reserves                               | 33.628.819 | 2.072          | 43.905.578 | 2.708          | 48.016.737 | 2.951          |
| Voorzieningen                          | 8.063.257  | 497            | 7.369.839  | 454            | 6.281.314  | 386            |



## INLEIDING

Met de jaarstukken 2025 legt het college verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid en de uitvoering. Voor het samenstellen van de jaarstukken zijn de voorschriften van toepassing uit het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De jaarstukken 2025 bestaan conform die voorschriften minimaal uit:

Het jaarverslag:

- Programmaverantwoording;
- Paragrafen;

De jaarrekening:

- Balans;
- Overzicht van baten en lasten;
- Sisa-verantwoording.

Daarnaast zijn de controleverklaring van de onafhankelijke accountant en een aantal bijlagen opgenomen.

In de programmaverantwoording staat de beleidsrealisatie centraal, terwijl in de paragrafen verschillende onderwerpen nader worden belicht. In de jaarrekening staan de cijfers centraal waarop de accountant zijn verklaring baseert. In het overzicht van baten en lasten staat de financiële verslaggeving centraal.

## Samenvatting financieel resultaat jaarrekening

|                                                                               |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Saldo 'eenmalige middelen' in de primitieve begroting 2025 (begrotingsaldo):  | 1.540.000 V        |
| Door de raad in de loop van het jaar vastgestelde begrotingsaanpassingen:     | 2.528.000 V        |
| Saldo 'eenmalige middelen' na de laatste begrotingsaanpassingen (raad 10-12): | <b>4.068.000 V</b> |
| Afwijkingen (zie specificatie):                                               | 2.017.000 V        |
| Resultaat 2025 inclusief 'nog uit te voeren werken':                          | <b>6.085.000 V</b> |

De in oktober 2024 door de gemeenteraad vastgestelde begroting 2025 had een positief exploitatieresultaat van € 1.540.000. In de loop van het jaar zijn door de gemeenteraad door middel van zes tussentijdse begrotingswijzigingen

nieuwe ramingen gedaan en ramingen aangepast in de lopende exploitatie. Per saldo waren deze aanpassingen € 2.528.000 voordelig, waardoor het geraamde voordelige exploitatieresultaat ad € 1.540.000 steeg naar € 4.068.000 (het nog niet bestemde saldo in de exploitatie).

## Specificatie van de door de raad vastgestelde begrotingsaanpassingen van per saldo € 2.528.000 voordelig:

| 20e begrotingswijziging | Eerste viermaandelijke financiële rapportage:     |           |
|-------------------------|---------------------------------------------------|-----------|
|                         | Uitkomst september- en decembercirculaire 2024    | 347.000 V |
|                         | Erfpacht NV Port of Harlingen                     | 47.000 V  |
|                         | Aankoop Kanaalweg 108-110                         | 46.000 N  |
|                         | Pilot scanauto                                    | 199.000 V |
|                         | Onvoorzien structureel                            | 28.000 V  |
|                         | Loonstijging als gevolg van nieuwe cao            | 323.000 N |
|                         | Inhuur Wet WOO                                    | 114.000 N |
|                         | Bijdrage aan HWSW bediening Franekerpoortsbrug    | 5.000 N   |
|                         | SPUK Sport 2025                                   | 17.000 V  |
|                         | Vrijval subsidie Seewyn                           | 11.000 V  |
|                         | Areaaluitbreiding groen gebied Almenum            | 18.000 N  |
|                         | Bibliotheek                                       | 100.000 N |
|                         | Abonnementen sociaal domein                       | 10.000 N  |
|                         | Lokale participatie-initiatieven                  | 30.000 N  |
|                         | Minimabeleid                                      | 15.000 N  |
|                         | Budget uitkeringen (BUG) Loonkostensubsidies(LKS) | 145.000 V |
|                         | Begroting Dienst SZW NWF                          | 949.000 N |
|                         | Gemeenschappelijke regeling Fryslân-West          | 15.000 N  |
|                         | Extra kosten reanimatietrainingen                 | 9.000 N   |
|                         | Wet Betaalbare Huur                               | 29.000 N  |
| 38e begrotingswijziging | Tweede viermaandelijke financiële rapportage:     |           |
|                         | Afkoop erfpachtrechten                            | 230.000 V |

|                         |                                                      |             |
|-------------------------|------------------------------------------------------|-------------|
|                         | Dividend deelnemingen                                | 476.000 V   |
|                         | OZB opbrengst niet-woningen                          | 51.000 N    |
|                         | Parkeerbelasting                                     | 206.000 N   |
|                         | Algemene uitkering gemeentefonds                     | 2.396.000 V |
|                         | Onvoorzien structureel                               | 35.000 V    |
|                         | Nabetaling BTW 2020-2023                             | 262.000 N   |
|                         | Bijdrage aan de Veiligheidsregio Fryslân             | 14.000 V    |
|                         | Inclusie Agenda, betere mobiliteit straten, gebouwen | 9.000 N     |
|                         | Subsidie Sport Fryslân                               | 100.000 V   |
|                         | Subsidie Connexa                                     | 10.000 V    |
|                         | Aanschaf plantsoenmaaier                             | 7.000 V     |
|                         | Aanbesteding zwembad                                 | 45.000 N    |
|                         | Dienst SoZaWe NWF, 1e bestuursrapportage 2025        | 598.000 V   |
|                         | Dienst SoZaWe NWF, definitieve jaarrekening 2024     | 102.000 N   |
|                         | Hogere bijdrage GR NWF                               | 181.000 N   |
|                         | Definitief budget BUIG en LKS                        | 563.000 V   |
|                         | Noopopvang vluchtelingen Oekraïne                    | 813.000 V   |
|                         | Beschermd Wonen (SDF)                                | 300.000 V   |
|                         | Bijdrage aan FUMO                                    | 11.000 N    |
|                         | Vrijval gereserveerde lasten investeringen           | 218.000 V   |
|                         | Vrijval afschrijvingen                               | 51.000 V    |
| 42e begrotingswijziging | Dienst SoZaWe NWF, 2e bestuursrapportage 2025        | 1.545.000 N |
|                         | Saldo                                                | 2.528.000 V |

Het jaarresultaat is uiteindelijk € 6.085.000 voordelig geworden, hetgeen € 2.017.000 hoger is dan het nog niet bestemde bedrag (saldo eenmalige middelen), dat resulteerde na de in de raadsvergadering van 20 december vastgestelde laatste update van de begroting.

De belangrijkste afwijkingen die tot dit voordeel hebben geleid, worden hieronder gespecificeerd en toegelicht. Een gespecificeerde analyse wordt opgenomen in de jaarrekening bij het onderdeel taakveldenrealisatie.

## Specificatie belangrijkste afwijkingen:

|                                                             |             |
|-------------------------------------------------------------|-------------|
| 1. dotatie aan de voorziening pensioen/wachtgeld wethouders | 548.000 N   |
| 2. afkoop erfpachtrechten                                   | 154.000 V   |
| 3. toevoeging aan de voorziening verlofsparen               | 215.000 N   |
| 4. gereserveerde last nieuwe ambtelijke huisvesting         | 178.000 V   |
| 5. opleiding personeel                                      | 91.000 N    |
| 6. algemene uitkering gemeentefonds                         | 158.000 V   |
| 7. (groot) onderhoud maatschappelijke havens                | 290.000 V   |
| 8. peuterplusvoorziening                                    | 140.000 V   |
| 9. openbaar groen                                           | 95.000 V    |
| 10. sociaal domein                                          | 1.248.000 V |
| 11. FUMO                                                    | 83.000 V    |
| 12. leges omgevingsvergunningen                             | 91.000 N    |
| 13. nog uit te voeren werken                                | 708.000 V   |
| 14. per saldo voor/nadelen op overige posten                | 92.000 N    |
|                                                             | 2.017.000 V |

## Toelichting belangrijkste afwijkingen:

### Programma 1, bestuur en ondersteuning

#### 1. dotatie aan de voorziening wachtgeld/pensioenen wethouders: € 548.000 N

Dit nadeel is ontstaan omdat bij de overdracht per 1 januari 2028 rekening moet worden gehouden met de dekkingsgraad. Dit was op de afdeling financiën pas bekend na de 2e 4-maands. Bij de actuariële waarde berekeningen wordt geen rekening gehouden met de dekkingsgraad. Het betrekken van de dekkingsgraad in de bepaling van de voorziening houdt verband met de uitspraak van de commissie BBV om een verhoging van 10-20% aan te houden. De gemiddelde dekkingsgraad over 2025 bij het APB was 118,3%. Daarom is rekening gehouden met een dekkingsgraad van 118,3% en is een groot nadeel ontstaan.

#### 2. afkoop erfpachtrechten: € 154.000 V

In 2025 zijn 25 erfpachtrechten onder woningen verkocht. Hoewel in de begroting rekening gehouden was met extra verkopen als gevolg van het nieuwe erfpachtbeleid hebben we het aantal van 25 verkopen niet kunnen voorzien.

#### 3. dotatie voorziening verlofsparen: € 215.000 N

T.o.v. 2025 is er 3.863 uur meer uren gespaard, waarvan 825 uur aan IKB niet verkoopbaar (dit kan nog in het spaarverlof gestopt worden) en 3.038 uur aan spaarverlof. Daarnaast is het uurloon ook gestegen, zodat er een extra toevoeging noodzakelijk was voor in de voorziening. Vanaf 2026 gaan we hier eerder op sturen en de mogelijke toevoeging opnemen in de raming zodat er niet meer zo'n aanzienlijk nadeel kan ontstaan.

#### 4. gereserveerde last nieuwe ambtelijke huisvesting: € 178.000 V

Het gereserveerde bedrag voor nieuwe ambtelijke huisvesting is deels aangesproken voor werkzaamheden die hiermee samenhangen. Omdat het budget niet volledig is aangesproken, komt dit als voordeel in de jaarrekening.

#### 5. opleiding personeel: € 91.000 N

Ook dit jaar is het opleidingsbudget voor het ambtelijk personeel (149.540) niet toereikend geweest om de opleidingskosten te dekken met als gevolg een overschrijding van € 91.000. De belangrijkste verklaring is dat de stijging van het budget in de afgelopen jaren (trendmatig) niet in de pas heeft gelopen met de forse groei van het ambtenarenapparaat.

#### 6. algemene uitkering gemeentefonds: € 158.000 V

Eind december 2025 is decembercirculaire ontvangen. De mutaties uit deze circulaire konden niet meer in de begroting worden verwerkt, waardoor bij de jaarrekening een verschil t.o.v. de begroting is ontstaan. De uitkomst van de decembercirculaire was negatief voor Harlingen, d.w.z. dat door een aantal oorzaken de algemene uitkering naar beneden is bijgesteld. Voor het grootste deel werd dit veroorzaakt door hoeveelheidsverschillen en WOZ-waarden mutaties.

Zo was er sprake van een daling van het aantal bijstandsontvangers van 8 en een daling van het aantal leerlingen VO met 60 t.o.v. de septembercirculaire, waardoor de algemene uitkering hiervoor met € 96.000 daalde.

De hoogte van de algemene uitkering wordt altijd gecorrigeerd voor eigen inkomsten als gevolg van OZB heffing. Omdat de WOZ-waarden, waarmee is gerekend in de decembercirculaire, t.o.v. de waarden uit de septembercirculaire met € 1.277.000.000 waren gestegen, vond er een correctie plaats van € -187.000. Er waren ook enkele incidentele voordelen. Dit betroffen met name budgetten die het Rijk voor een specifiek doel beschikbaar heeft gesteld. Omdat deze gelden

niet meer in 2025 konden worden uitgegeven, zullen deze via “nog uit te voeren werken” worden overgeheveld naar 2026.

Per saldo betrof het totale nadeel uit de decembercirculaire € 185.000 N. Voor een uitgebreide toelichting op de decembercirculaire 2025 wordt verwezen naar de raadsinformatiebrief die hierover naar de raad is gestuurd.

Daarnaast werden nog nabetalingen over 2023 en 2024 m.b.t. de algemene uitkering ontvangen. Het betroffen o.a. maatstaven, zoals aantal huishoudens met een laag inkomen, die achteraf (in dit geval hoger) zijn bijgesteld, wat tot een extra uitkering heeft geleid. Het ging om resp. € 83.000 over 2023 en € 260.000 over 2024. Deze nabetalingen waren niet op voorhand te voorzien en daardoor niet begroot.

Al met al is dus op het taakveld Algemene uitkering een voordeel van € -185.000 + € 83.000 + € 260.000 = € 158.000 ontstaan.

### Programma 3 verkeer, vervoer en waterstaat

#### 7. exploitatie maatschappelijke havens: € 290.000 V

Het tekort op de exploitatie van de maatschappelijke havens is lager uitgevallen dan geraamd. Dit voordeel wordt veroorzaakt door lagere kosten voor (groot) onderhoud.

### Programma 5, onderwijs

#### 8. peuterplusvoorziening: € 140.000 V

Omdat de kosten van de peuterplusvoorziening in de jaarrekening 2025 zijn bekostigd uit de specifieke uitkering voor onderwijsachterstandenbestrijding (OAB), terwijl in de begroting rekening was gehouden uitgegaan was van bekostiging uit de algemene middelen, is een voordeel van € 140.000 ontstaan.

### Programma 6, sport, cultuur en recreatie

#### 9. openbaar groen: € 95.000 V

Met name als gevolg van onderuitputting op het budget voor renovaties van openbaar groen is € 95.000 minder uitgegeven dan geraamd voor het onderhoud aan openbaar groen.

### Programma 7, sociaal domein

#### 10. sociaal domein: € 1.248.000 V

In december is een bijstelling van de bijdrage aan de Dienst SoZaWe over 2025 in de raad behandeld. Uitgangspunt daarbij was de 2e burap van de Dienst met een verwachte bijdrage van € 25,461 mln. over 2025. Het WMO budget is daarbij nog met € 100.000 extra verhoogd in verband met enkele te verwachten woningaanpassingen.

Inmiddels is de voorlopige afrekening over 2025 van de Dienst ontvangen. Deze is verwerkt in onze jaarrekening en liet met een totaal van € 24,872 mln. een voordeel zien van € 590.000. Met name de kosten jeugdzorg, WMO en Inkomen (bijstand) vielen lager uit dan verwacht. Ook de extra te verwachten kosten van € 100.000 voor woningaanpassingen bleken zich in 2025 nog niet te hebben voorgedaan (verwacht wordt dat deze kosten in 2026 wel gemaakt zullen worden).

Met betrekking tot de regeling opvang Oekraïners is in 2025 bij het van het Ministerie van Justitie en Veiligheid een voorschot aangevraagd, gebaseerd om het aantal in 2025 verwacht te realiseren opvangplekken (112). Bij de 2e 4-maandelijke rapportage is dit in de begroting verwerkt en kon reeds een voordeel van € 813.000 op deze regeling ingeboekt worden.

Bij de opmaak van de jaarrekening bleek echter dat er over 2025 met 131 gemiddeld meer opvangplekken zijn gerealiseerd dan waarmee in de voorschotaanvraag gerekend was. Dit betekende dan ook dat er recht was op een hogere compensatie. Tezamen met wat lager dan begrote kosten voor de opvang is hierdoor in deze jaarrekening een extra voordeel van € 341.000 op deze regeling ontstaan.

De overige afwijkingen binnen programma 7 betroffen lagere (voorlopige) kosten voor Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang via Sociaal Domein Fryslân (SDF), enkele terugbetalingen van subsidies aan minimafondsen op basis van de ingediende eindverantwoordingen over 2024 en overige plussen en minnen. Al met al is hierdoor binnen programma 7 een voordeel van € 1.248.000 ontstaan.

## Programma 8, volksgezondheid en milieu

### 11. FUMO: € 83.000 V

Per 1 januari 2022 is de sturings- en financieringssysteem van de FUMO in werking getreden waarbij wordt afgerekend op werkelijk gerealiseerde uren. Een belangrijk element hierin betreft de nacalculatie. Omdat er minder uren zijn besteed dan begroot is een bedrag terug ontvangen van de FUMO waardoor de uiteindelijke bijdrage lager is uitgevallen.

## Programma 9, volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

### 12. leges omgevingsvergunningen: € 91.000 N

De geraamde opbrengst omgevingsvergunningen ad € 304.000 is niet volledig gerealiseerd. Doordat het aantal bouwaanvragen lager is geweest dan ingeschat, is de opbrengst structureel lager uitgevallen.

## Diversen

### 13. nog uit voeren werken: € 708.000 V

Het gaat hier nagenoeg volledig om eenmalige budgetten die nog niet (volledig) zijn besteed en die niet worden gedekt uit een reserve of een specifieke uitkering. Voor een specificatie en een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar paragraaf I, nog uit te voeren werken.

### 14. per saldo voordelen op de overige begrotingsposten: € 92.000 N

Het saldo van de overige afwijkingen tussen geraamd en werkelijk bedraagt € 92.000 nadelig. Het gaat hier om onderuitputting op uitgaven, meevallende inkomsten etc. In de taakveldenrealisatie hierna worden deze afwijkingen nader toegelicht.

## Overzicht baten en lasten

| Bedragen x € 1.000                | Raming begroting 2025 |               |               | Raming begroting 2025 |                |               |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------|---------------|-----------------------|----------------|---------------|
|                                   | voor wijziging        |               |               | na wijziging          |                |               |
| Omschrijving programma            | lasten                | baten         | saldo         | lasten                | baten          | saldo         |
| Programma 1                       | 2.566                 | 935           | -1.631        | 2.752                 | 1.258          | -1.494        |
| Programma 2                       | 2.173                 | 161           | -2.011        | 2.345                 | 166            | -2.179        |
| Programma 3                       | 11.951                | 8.320         | -3.631        | 11.906                | 9.722          | -2.184        |
| Programma 4                       | 1.143                 | 297           | -846          | 3.229                 | 2.152          | -1.077        |
| Programma 5                       | 2.785                 | 644           | -2.141        | 3.106                 | 671            | -2.435        |
| Programma 6                       | 6.711                 | 1.021         | -5.690        | 8.390                 | 1.184          | -7.206        |
| Programma 7                       | 31.287                | 9.155         | -22.132       | 35.750                | 12.310         | -23.440       |
| Programma 8                       | 5.348                 | 4.471         | -877          | 7.942                 | 5.186          | -2.755        |
| Programma 9                       | 1.847                 | 442           | -1.406        | 5.271                 | 2.532          | -2.739        |
| Overhead                          | 12.017                | 501           | -11.516       | 12.908                | 792            | -12.116       |
| Algemene dekkingsmiddelen         | 2.168                 | 51.529        | 49.361        | 4.836                 | 55.059         | 50.223        |
| Vennootschapsbelasting            | 721                   | 0             | -721          | 738                   | 0              | -738          |
| <b>Totaal van baten en lasten</b> | <b>80.717</b>         | <b>77.476</b> | <b>-3.241</b> | <b>99.173</b>         | <b>91.032</b>  | <b>-8.141</b> |
|                                   |                       |               |               |                       |                |               |
| Onttrekkingen reserves            |                       | 6.069         | 6.069         |                       | 16.210         | 16.210        |
| Toevoegingen reserves             | 2.828                 |               | -2.828        | 8.069                 |                | -8.069        |
| <b>Totaal mutatie reserves</b>    | <b>2.828</b>          | <b>6.069</b>  | <b>3.241</b>  | <b>8.069</b>          | <b>16.210</b>  | <b>8.141</b>  |
|                                   |                       |               |               |                       |                |               |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>     | <b>83.545</b>         | <b>83.545</b> | <b>0</b>      | <b>107.242</b>        | <b>107.242</b> | <b>0</b>      |

| Bedragen x € 1.000                |               | Realisatie 2025 |              |
|-----------------------------------|---------------|-----------------|--------------|
| Omschrijving programma            | lasten        | baten           | saldo        |
| Programma 1                       | 3.508         | 1.522           | -1.985       |
| Programma 2                       | 2.246         | 184             | -2.062       |
| Programma 3                       | 9.858         | 9.067           | -791         |
| Programma 4                       | 2.066         | 1.220           | -846         |
| Programma 5                       | 2.548         | 709             | -1.839       |
| Programma 6                       | 7.044         | 1.363           | -5.681       |
| Programma 7                       | 34.604        | 12.723          | -21.881      |
| Programma 8                       | 5.599         | 4.893           | -706         |
| Programma 9                       | 2.747         | 839             | -1.908       |
| Overhead                          | 12.882        | 908             | -11.974      |
| Algemene dekkingsmiddelen         | 786           | 55.289          | 54.503       |
| Vennootschapsbelasting            | 719           | 0               | -719         |
| <b>Totaal van baten en lasten</b> | <b>84.606</b> | <b>88.717</b>   | <b>4.111</b> |
|                                   |               |                 |              |
| Onttrekkingen reserves            |               | 7.449           | 7.449        |
| Toevoegingen reserves             | 5.476         |                 | -5.476       |
| <b>Totaal mutatie reserves</b>    | <b>5.476</b>  | <b>7.449</b>    | <b>1.973</b> |
|                                   |               |                 |              |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>     | <b>90.082</b> | <b>96.166</b>   | <b>6.085</b> |



# PROGRAMMA 1 BESTUUR EN ONDERSTEUNING





## Speerpunten

|   |                                                    |
|---|----------------------------------------------------|
| 1 | Bouwen aan een toekomstbestendige dienstverlening. |
|---|----------------------------------------------------|

## Nieuw beleid

### Raadscommunicatie

De communicatie vanuit de gemeenteraad is versterkt. Zo is de griffie samen met de lokale krant een maandelijkse rubriek gestart waarin telkens een raadslid centraal staat. Alle volwassen inwoners ontvingen persoonlijk een brief met de uitnodiging actief te worden in de Harlinger democratie. Meerdere inwoners hebben zich gemeld voor de cursus Politiek Actief en bij een politieke partij. Sinds half 2025 is de formatie van de griffie voor de komende twee jaar uitgebreid om meer aandacht te kunnen geven aan raadscommunicatie. Het Presidium stelde in oktober het 'Plan ter verbetering van de communicatie van en over de gemeenteraad' vast. De griffie is inmiddels begonnen met de uitvoering hiervan. Bijvoorbeeld door alle ingekomen stukken, inclusief inspraak, in het raadsinformatiesysteem openbaar te maken en het aantal plaatsingen rondom de agenda van de gemeenteraad in de lokale krant te verdubbelen met eigen advertenties. Tot slot is de griffie aan de slag gegaan met een communicatiecampagne om de opkomst voor de gemeenteraadsverkiezingen te bevorderen.

### Speerpunt 1

*Bouwen aan een toekomstbestendige dienstverlening*

### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

De bereikbaarheid van de gemeente was de afgelopen jaren een terugkerend thema. In 2025 bleek uit onderzoek dat onze bereikbaarheid toenam van 77% in 2024 naar 89%. Dat betekent dat de gemeente vaak direct bereikbaar is of binnen twee dagen terugbelt. Het Klantcontactcentrum (KCC) is beter op de hoogte van veelgevraagde onderwerpen en verbindt daardoor minder vaak door.

De digitale dienstverlening is flink uitgebreid zodat inwoners meer mogelijkheden hebben om zaken online met de gemeente te regelen. De ingebruikname van de chatfunctie is uitgesteld tot begin 2026. Inwonersparticipatie is verder geprofessionaliseerd door dit een stevigere plek in

de organisatie te geven. Het onderwerp ligt niet meer bij één medewerker maar gaat de hele organisatie aan.

## Harlinger indicatoren programma 1

### Privacy

| Indicator                 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------------------|------|------|------|------|
| Aantal gemelde datalekken | 5    | 7    | 9    | 9    |

### Algemene indicatoren

| Indicator       | Eenheid                                                         | Bron            | Rekening 2024         | Begroting 2025     | Rekening 2025          |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|--------------------|------------------------|
| Formatie        | Fte per 1.000 inwoners                                          | Eigen gegevens  | € 11,38               | € 12,00            | € 11,69                |
| Bezetting       | Fte per 1.000 inwoners                                          | Eigen gegevens  | € 11,22               | € 10,90            | € 11,56                |
| Apparaatskosten | Kosten per inwoner                                              | Eigen begroting | € 1.411,37            | € 1.331,96         | € 1.559,45             |
| Externe inhuur  | Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen | Eigen begroting | 24,20%<br>€ 3.642.194 | 5,39%<br>€ 883.760 | 27,47%<br>€ 4.546.527* |
| Overhead        | % van totale lasten                                             | Eigen begroting | 13,55%                | 13,78%             | 13,29%                 |

\*incl. inhuur derden van projecten

## Financiën programma 1

| x € 1.000                                     | begroting voor wijz. | begroting na wijz. | rekening 2025 | saldo  |
|-----------------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------|--------|
| Lasten                                        | 20.300               | 29.305             | 23.370        | 5.935  |
| Baten                                         | 59.034               | 73.319             | 65.169        | -8.150 |
| Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten | 38.734               | 44.014             | 41.799        | -2.115 |



## PROGRAMMA 2 VEILIGHEID



## Speerpunten

- |   |                                                                               |
|---|-------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Een veilige omgeving voor mensen die wonen, werken en recreëren in Harlingen. |
|---|-------------------------------------------------------------------------------|

### Speerpunt 1

*Een veilige omgeving voor mensen die wonen, werken en recreëren in Harlingen.*

### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

In het Integraal Veiligheidsplan 2024-2027 staan de prioriteiten waarop het team Openbare Orde en Veiligheid extra inzet. De concrete activiteiten staan in het Uitvoeringsprogramma Integrale Veiligheid 2024-2025.

#### Veilige havens

Rond de havens werken we intensiever samen met onder andere Port of Harlingen, politie, douane, Koninklijke Marechaussee en andere partijen. Met de Port of Harlingen zijn stappen gezet om fysieke barrières op te werpen. Afsluitbare hekken op de openbare kades maken onze havens veiliger.

Het 'Platform Oermijning Kleine Zeehavens' heeft zijn plannen uitgewerkt en aandacht gevraagd voor een speciaal oermijningsprogramma voor kleine havens waaronder Harlingen. Dit geldt als tegenhanger van de mainportaanpak.

Ook is gewerkt aan een verbetering van de camerasystemen in de haven. Er zijn voorbereidingen getroffen om het cameranetwerk uit te breiden en de huidige camera's te vervangen. Verder is in Harlingen een pilot voorbereid om oermijning in de havens tegen te gaan. De pilot wordt gefinancierd vanuit de Regio Deal Noardwest-Fryslân en bestaat uit cameratoezicht op de havenmond van Harlingen.

#### Aanpak oermijning

Oermijning speelt ook buiten de havens van Harlingen. Via de Regio Deal pakken we een aantal oermijningsthema's gezamenlijk op met de gemeenten Leeuwarden en Waadhoeke. Vanuit de Regio Deal is ingezet op onderzoek. Dit jaar is het rioolwater onderzocht en is een verdiepend onderzoek gestart naar oermijning in de regio.

Daarnaast sluiten we vanuit de Regio Deal aan bij programma's als 'Jonge Aanwas' en 'Preventie met Gezag'. De voor ons relevante onderdelen hiervan hebben we verder uitgewerkt, bijvoorbeeld in de vorm van online jongerenwerk.

Zelf doen wij ook het nodige tegen oermijnende criminaliteit. Er vonden meerdere bestuurlijke interventies plaats waaronder twee bestemmingsplancontroles. Ook is bijgedragen aan bewustwording onder collega's via de fototentoonstelling 'Oermijning In Beeld' vanuit het Regionaal Informatie en Expertise Centrum Noord-Nederland.

De nieuwe bibob-coördinator gaat aan de slag met de uitkomsten van de evaluatie van het huidige bibob-beleid en kijkt welke aanpassingen nodig zijn.

#### Online veiligheid

De onderwerpen cybercrime en cybersafety oftewel online criminaliteit en veiligheid, kregen ook aandacht. Na een evaluatie gebeurt dit niet langer via het programma 'Hackshield' op scholen. Wel hebben we ingezet op het vergroten van online weerbaarheid bij ouderen. Hiervoor hebben we samen met RegioBank en politie twee cybervoorlichtingen gegeven.

#### Samenwerking

De samenwerking met andere afdelingen op het gebied van zorg en veiligheid is geïntensiveerd. Voor bemoeizorg en mensenhandel sluiten nu meer betrokken afdelingen aan. Ook is sprake van een verbeterde samenwerking rond complexe cases waarbij sprake is van een combinatie van zorg, overlast en veiligheid.

In samenwerking met onder andere het sociaal domein, Bureau Halt, onderwijs, GGD en boa's voerden we preventieve acties en controles uit in het kader van het preventie- en handavingsplan alcohol. Zo deden we rond de Visserijdagen een preventiecampagne en controleerden we op drankverstrekking tijdens dit evenement.

## Jongeren

Het programma 'Opgroeien in een Kansrijke Omgeving' (OKO) stelt ons in staat om met behulp van cijfers over jeugdigen te werken aan gezonde en gelukkige jongeren. Hiermee willen we voorkomen dat zij alcohol of drugs gaan gebruiken of gaan roken. Deze werkwijze is dit jaar ingevoerd. Er is onder meer een OKO-monitor afgenomen in het voortgezet onderwijs. Ook vond een startbijeenkomst plaats.

### **Wat hebben we in 2025 verder gedaan?**

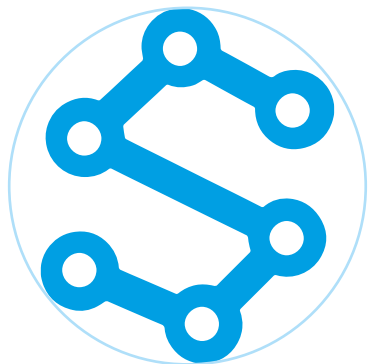
- De samenwerking met Meld Misdaad Anoniem is verlengd.
- Voor de Wet Goed Verhuurderschap is een werkproces opgesteld waarmee de rol van het team Openbare Orde en Veiligheid bij het oppakken van meldingen duidelijk is vastgelegd.
- Het Uitvoeringsplan Aanpak Mensenhandel is vastgesteld
- Meegewerkt aan het veiliger maken van de grootste evenementen in onze gemeente. Onder andere door de organisatie van de schouw en controle van het veiligheidsplan voor de Visserijdagen.

## Algemene Indicatoren

| Indicator                                                 | Eenheid                                    | Bron             | Harlingen<br>2022 | Harlingen<br>2023 | Harlingen<br>2024 | Gemeente<br>< 25.000<br>2024 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Verwijzingen Halt                                         | Aantal per 1000 jongeren<br>(12 t/m 18 jr) | Bureau Halt 2024 | 11                | 7                 | 15                | 9                            |
| Winkeldiefstallen                                         | Aantal per 1.000 inwoners                  | CBS 2024         | 1,9               | 1,5               | 1,2               | 0,8                          |
| Geweldsmisdrijven                                         | Aantal per 1.000 inwoners                  | CBS 2024         | 2,8               | 3,1               | 2,2               | 2,6                          |
| Diefstallen uit woning                                    | Aantal per 1.000 inwoners                  | CBS 2024         | 0,9               | 0,9               | 0,3               | 1,1                          |
| Vernielingen en beschadigingen<br>(in de openbare ruimte) | Aantal per 1.000 inwoners                  | CBS 2024         | 6,3               | 5,6               | 6,2               | 3,6                          |

## Financiën programma 2

| x € 1.000                                                | begroting voor wijz. | begroting na wijz. | rekening<br>2025 | saldo      |
|----------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------------|------------|
|                                                          |                      |                    |                  |            |
| <b>Lasten</b>                                            | 2.173                | 2.345              | 2.246            | 100        |
| <b>Baten</b>                                             | 161                  | 166                | 184              | 18         |
|                                                          |                      |                    |                  |            |
| <b>Gerealiseerd totaal van<br/>saldo baten en lasten</b> | <b>-2.011</b>        | <b>-2.179</b>      | <b>-2.062</b>    | <b>117</b> |



# PROGRAMMA 3 VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT



| Speerpunten |                                                                                                                                                                                                |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1           | Een veilige verkeersafwikkeling.                                                                                                                                                               |
| 2           | Een goede bereikbaarheid van de stad en dorpen.                                                                                                                                                |
| 3           | Een evenwichtig en gebruiksvriendelijk parkeeraanbod afgestemd op de functies wonen, winkelen, werken, recreëren en langparkeren waarbij de leefbaarheid van de stad en dorpen gewaarborgd is. |

## Speerpunt 1

*Een veilige verkeersafwikkeling*

### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

#### Verkeerssituaties veiliger

Langs de Siverdaleane is de verkeersveiligheid vergroot door bermverharding aan te brengen. De bermverharding langs de Lange Lijnbaan volgt later. Ook is gestart met de voorbereiding van de herinrichting van de Gerrit Schuilstraat en omgeving zodat uitvoering in 2026 kan plaatsvinden.

Het project 'Verkeersveilig maken Groot Ropens' is afgerond. Hiervoor zijn diverse verkeerssituaties veiliger gemaakt door het aanbrengen van onder andere drempels en kruispuntplateaus. Bestaande drempels en kruispuntplateaus zijn waar nodig opgefrist. Dit komt de uniformiteit en uitstraling van de wijk ten goede. De plannen voor het vrijliggende fietspad Ludingaweg zijn verder uitgewerkt. Hierbij bleek dat er geen ruimte was voor beleidswensen en dat daarom de realisatie van het fietspad niet haalbaar was. De gemeenteraad is hierover geïnformeerd.

#### Herinrichting Oude Trekweg

De herinrichting Oude Trekweg is afgerond. De smallere rijbaan is voorzien van nieuwe bestrating en aan beide zijden van de rijbaan liggen nu fietsstroken. De kruispunten zijn beter zichtbaar door het gebruik van een andere kleur bestrating. De Oude Trekweg is hiermee veiliger voor weggebruikers.

#### Strategisch plan verkeersveiligheid

Voor het Strategisch Plan Verkeersveiligheid ontvangen wij subsidie om diverse verkeerssituaties in de gemeente veiliger te maken. Bijvoorbeeld door het aanpakken van gevaarlijke kruispunten.

## Klein verkeersleed

Het budget 'klein verkeersleed' is ingezet voor het oplossen van diverse klachten. Zo hebben we een groen voetgangersgebied bij de Johan van Oldenbarneveltstraat gerealiseerd. De parkeeroverlast op de Noorderhaven door bezorgdiensten is verminderd door de nieuwe laad- en losplaats ter hoogte van de Rinnertspijp.

## Speerpunt 2

*Een goede bereikbaarheid van de stad en dorpen*

### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

#### Bereikbaar en aantrekkelijk centrum

We zijn aan de slag gegaan met de actiepunten van het uitvoeringsprogramma van de Centrumvisie. Hierbij is onder meer onderzoek gedaan naar mogelijkheden voor fietsparkeren en verkeersstromen in en rond de binnenstad. Ook zijn de ontwerpprocessen voor de Voorstraat en de Grote Bredeplaats opgestart.

#### Waddenpromenade

Het project Waddenpromenade is gestart met de herinrichting van de Oude Ringmuur. Het project richt zich vooral op het vergroten van de verblijfskwaliteit bij de veerbootterminal. Ook willen we hiermee de verbinding met de stad verbeteren met een nieuw voetpad aan de stadszijde van de Oude Ringmuur. De nieuwe rotonde op het kruispunt van de Nieuwe Visserhaven, de Zuidwalweg en de Harlingerstraatweg markeert nu duidelijker de entree van het verblijfsgebied. De plannen voor de volgende twee fases zijn verder uitgewerkt en financieel vertaald in de begroting 2026.

#### Stationsbrug

In het najaar is gestart met de restauratie en versteviging van de monumentale Stationsbrug uit 1909. Afwerking moet nog plaatsvinden. Aan de westkant is de houten aanbouw voor voetgangers vervangen door een nieuwe houten voetgangersbrug. Dit zorgt voor een goede verbinding tussen stationsgebied en Harmenspark.



### **Langparkeerterrein**

Voor het langparkeerterrein is gekeken naar de prognose van het aantal benodigde parkeerplaatsen en de logistieke inrichting van het terrein. We bereidden aanpassingen voor om de bereikbaarheid te verbeteren en het parkeren voor bezoekers eenvoudiger en overzichtelijker te maken.

### **Verbetering stoepen Oosterparkwijk**

In de wijk Oosterpark is een deel van de stoepen al hersteld om looproutes in de wijk veilig en toegankelijk te houden voor alle gebruikers. Een deel van de werkzaamheden is reeds uitgevoerd.

## **Speerpunt 3**

*Een evenwichtig en gebruiksvriendelijk parkeeraanbod afgestemd op de functies wonen, winkelen, werken, recreëren en langparkeren waarbij de leefbaarheid van de stad en dorpen gewaarborgd is.*

## **Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?**

### **Parkeerbeleid aangepast**

Het parkeren op straat is gemonitord. Hiervoor analyseerden wij gegevens van parkeerautomaten, parkeerdrukmetingen en het parkeergedrag van bezoekers. Dit heeft geleid tot enkele aanpassingen in het parkeerbeleid. Daarnaast hebben we onder inwoners een enquête gehouden over hun ervaringen met parkeren in Harlingen. De uitkomsten gebruiken we voor het optimaliseren van het parkeerbeleid.

### **Extra parkeerruimte**

Ook hebben wij stappen gezet om meer parkeerruimte aan de randen van het stadshart te creëren. Met de nieuwe parkeerlocatie Almenum aan de oostkant van de stad willen we de hoge parkeerdruk in de wijken Noorderkwartier en Almenum verlichten. Daarnaast hebben we de voormalige ALDI-locatie toegevoegd als mogelijkheid om aan de rand van de stad te parkeren. Hier is ook extra parkeerruimte voor de Bruine Vloot.

De exploitatie van het eilandparkeren en het parkeren voor de Bruine Vloot is voortgezet en geoptimaliseerd. Ook het langparkeerterrein is verder ontwikkeld. We onderzoeken hoe we deze terreinen zo kunnen inrichten dat de kwaliteit en beleving voor eilandgangers verbetert. Tegelijkertijd willen we ruimte creëren voor de opwekking van zonne-energie.

## Harlinger indicatoren programma 3

### Wegen

| Indicator              | omschrijving                                         | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   |
|------------------------|------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Onderhoudsniveau wegen | Het bedrag aan achterstallig onderhoud per m2 areaal | € 2,30 | € 2,31 | € 2,47 | € 2,52 |

### Financiën programma 3

| x € 1.000                                            | begroting voor wijz. | begroting na wijz. | rekening<br>2025 | saldo        |
|------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------------|--------------|
|                                                      |                      |                    |                  |              |
| <b>Lasten</b>                                        | 11.951               | 11.906             | 9.858            | 2.048        |
| <b>Baten</b>                                         | 8.320                | 9.722              | 9.067            | -655         |
|                                                      |                      |                    |                  |              |
| <b>Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten</b> | <b>-3.631</b>        | <b>-2.184</b>      | <b>-791</b>      | <b>1.393</b> |



# PROGRAMMA 4 ECONOMIE



| Speerpunten |                                                    |
|-------------|----------------------------------------------------|
| 1           | Een goed vestigingsklimaat voor bedrijven.         |
| 2           | Bevordering toerisme.                              |
| 3           | Actief sturen op samenwerking in het Waddengebied. |
| 4           | Programma Harlingen uitwerken en realiseren.       |

## Speerpunt 1

*Een goed vestigingsklimaat voor bedrijven.*

### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

#### Ondernemersfonds Harlingen

Het was een intensief jaar voor de ondernemersverenigingen door de invoering van het nieuwe ondernemersfonds en – in enkele gevallen – de herinrichting van hun eigen organisatie. Het gemeentebrede ondernemersfonds is inmiddels volledig in werking. Onze begeleidende rol is daarmee grotendeels afgebouwd, al blijven we beschikbaar voor ondersteuning. Ondernemers bleven nauw betrokken bij de Omgevingsvisie, veiligheid in en rond de havens, de aanpak van ondermijning en de uitvoering van de centrumvisie.

#### Gebiedsgerichte citymarketing

We hebben uitvoering gegeven aan het citymarketingplan ‘De Harlinger Aanpak’. Portretten van ondernemers, campagnes en zakelijke nieuwsbrieven zijn ingezet om Harlingen te profileren als aantrekkelijke vestigings- en werkstad. Citymarketing is gekoppeld aan gebiedsgerichte opgaven zoals de centrumontwikkeling. Dit maakt economische kansen en initiatieven beter zichtbaar.

#### Uitvoering centrumvisie

Met het uitvoeringsprogramma voor de herinrichting van de Kleine Voorstraat, Voorstraat en de Grote Bredeplaats is een belangrijke stap gezet in het realiseren van de Centrumvisie Harlingen. Met de herinrichting wil de gemeente het centrum aantrekkelijker maken voor verblijf en ontmoeting. Meer ruimte voor voetgangers, groen en terrassen moet bijdragen aan een levendig en toekomstbestendig stadscentrum, met behoud van bereikbaarheid en oog voor de historische kwaliteit van Harlingen.

De Voorstraat en Kleine Voorstraat worden autoluw. In de zomer is gemotoriseerd verkeer hier 's middags en 's avonds niet toegestaan. Buiten deze periode blijft verkeer mogelijk. Wel verminderen we het aantal parkeerplaatsen en creëren zo ruimte voor groen en verblijf. De Grote Bredeplaats wordt een autovrij plein met meer groen, zitplekken en ruimte voor evenementen. Laden en lossen blijft mogelijk binnen venstertijden.

Het ontwerp kwam tot stand in nauwe samenwerking met inwoners, ondernemers en andere betrokkenen. Tijdens meerdere bijeenkomsten en via klankbordgroepen is input opgehaald en verwerkt. Voor de Grote Bredeplaats is na alle reacties zelfs een nieuw ontwerp gemaakt. Dit heeft geleid tot breed draagvlak.

#### Nieuwe ontwikkelingen PAC-Collectief

Oorspronkelijk was het Participatie Acceleratie Collectief (PAC) bedoeld als collectief van lokale bedrijven die zich gezamenlijk inzetten voor het creëren van kansen voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het ging vooral om langdurig werkzoekenden. Binnen dit collectief zouden bedrijven elkaar versterken door kennis, ervaringen en inzet te bundelen. Door voortschrijdend inzicht en een veranderende arbeidsmarkt blijkt zo'n collectief minder effectief te zijn en niet meer goed aan te sluiten bij de behoefte van ondernemers.

Het PAC heeft zich daarom ontwikkeld van samenwerkingsverband naar een manier van werken. Deze werkwijze wordt flexibel en doelgericht ingezet binnen individuele bedrijven en afgestemd op hun specifieke context, mogelijkheden en personeelsvraagstukken. Het PAC fungeert daarmee vooral als praktische aanpak die bedrijven ondersteunt bij het creëren van duurzame participatiemogelijkheden voor de doelgroep.

De bedrijven die onderdeel zijn van het PAC hebben daarbij een belangrijke voorbeeldfunctie gekregen. Zij zijn inspirerende praktijkvoorbeelden voor andere bedrijven, door te laten zien hoe je binnen de eigen organisatie ruimte kunt maken voor langdurig werkzoekenden en andere mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het PAC behoudt en vergroot zo zelfs zijn impact.

#### Bedrijventerreinvisie en uitgifte bedrijventerrein Oostpoort 3

Voor de keuzes op de lange termijn heeft adviesbureau STEC een bedrijventerreinvisie opgesteld. Deze visie dient onder andere als input voor de Omgevingsvisie, maakt strategische keuzes inzichtelijk en laat zien welke kansen zich voordoen en welke ruimtelijke consequenties bepaalde keuzes met zich

meebrengen. Het gaat dan om mogelijke uitbreidingslocaties, effecten per scenario en de aanwezigheid van ontwikkelkansen. Deze inzichten geven richting aan onze ruimtelijk-economische koers waarbij we nauw optrekken met Port of Harlingen. Parallel daaraan werkt de provincie aan een update van de regionale opgaven voor bedrijventerreinen zoals de actuele kavelvoorraad, het beter benutten van bestaande terreinen en de vraag naar watergebonden en grootschalige bedrijvigheid. Bij al deze trajecten zijn wij actief betrokken. De Exploitatiemaatschappij heeft het Bedrijventerrein Oostpoort 3 verder in uitgifte gebracht.

### **Uitvoering Sociaal Economisch Actieprogramma**

Er is verder gewerkt aan de Regio Deal en het Sociaal Economisch Actieprogramma (SEAP). Harlingen vervult hierin een actieve rol, mede als penvoerder. SEAP is gericht op innovatie en MKB-dienstverlening, talentontwikkeling via LOB-activiteiten en werkcarroussels, verduurzaming van bedrijventerreinen en versterking van regionale marketing. Ook het ondernemersprogramma voor starters en kleine zelfstandigen is voortgezet en doorontwikkeld. In 2025 verscheen de vierde editie van de regionale monitor Brede Welvaart Noardwest-Fryslân. Deze rapportage laat zien hoe onze regio ervoor staat op het gebied van economie, welzijn en leefomgeving.

## **Speerpunt 2**

### *Bevordering toerisme*

### **Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?**

#### **Uitvoering ontwikkelagenda Recreatie en Toerisme 2024-2030**

Voor de uitvoering van de ontwikkelagenda Recreatie en Toerisme 2024-2030 werkten we aan het versterken van het toeristisch aanbod op het maritieme thema. Dit gebeurde via het project 'Expeditie Harlingen', het ontwikkelen van nieuwe routes en toeristische producten en diverse beleidsmatige zaken. Uiteraard gebeurde dit in samenhang met het toeristisch beleid. Hiernaast hebben wij meegewerkt aan gezamenlijke regionale opgaven en ambities, bijvoorbeeld via de projecten 'Op paad lâns it Waad' en de uitvoering van de regiomarketing Visit Noardwest Fryslân.

#### **Citymarketing Harlingen Welkom aan Zee**

Afgelopen jaar zijn wij doorgegaan met de uitvoering van onze citymarketingstrategie 'Harlingen Welkom aan Zee'. Wij brachten Harlingen als toeristische bestemming onder de aandacht, bijvoorbeeld via online campagnes en social media. Ook werkten we actief aan de informatievoorziening op onze toeristische website, die in 2025 is bekroond tot best bekeken website in de categorie kleine gemeenten. Voor de informatievoorziening in de openbare ruimte is een plan van aanpak opgesteld. Zo willen we nieuwe stadsplattegronden in het toeristisch kerngebied van Harlingen plaatsen. Tot slot willen we met het aanstellen van een beheerder voor het Open Data Platform de informatie over het toeristisch aanbod op de website Harlingen Welkom aan Zee verder versterken en Harlingen actief verbinden met de regio.

#### **Ontwikkeling Harlingen als cruisehaven**

Cruise Port Harlingen blijft groeien in populariteit binnen de cruise wereld. Harlingen staat bekend om haar historische charme, exclusieve ligplaatsen en persoonlijke ontvangst. Door actieve aanwezigheid op beurzen en congressen en een persoonlijke benadering van rederijen zet Harlingen zich steeds sterker op de kaart. Met inspirerende activiteiten in en rond de stad, de rijke historie, lokale cultuur en het unieke landschap, blijven wij cruisereditors en gasten telkens verrassen. Zo kunnen we als verborgen parel aan het Wad onze sterke positie voor zee- en riviercruises behouden en versterken.

#### **Expeditie Harlingen**

Samen met diverse maritieme partijen werkten we aan 'Expeditie Harlingen'. Dit is een uitwerking van de ontwikkelagenda Recreatie en Toerisme 2024-2030 en het Visserij Ontwikkelplan. Met 'Expeditie Harlingen' realiseren we de komende jaren een onderscheidende maritieme beleving. Het concept versterkt en ontsluit het aanbod voor dagrecreatie op het maritieme thema, fysiek én digitaal. Dit gebeurt via acht centrale themalijnen. 'Expeditie Harlingen' is de belangrijkste drager van ons maritieme verhaal. In 2025 is gestart met de uitvoering door het aanbesteden van verschillende opdrachten en het uitwerken van projectonderdelen.

#### **Evenementenstad van het jaar**

Sinds 2024 werkt de gemeente Harlingen met een nieuwe evenementenvisie inclusief subsidieregeling. In de praktijk blijkt de regeling goed te functioneren. Organisatoren worden op een transparante en gelijkwaardige manier beoordeeld

aan de hand van duidelijke criteria. Alle evenementen komen nu in aanmerking voor subsidie. De ondersteuning van evenementen is evenwichtiger over het jaar verdeeld. Met het nieuwe beleid faciliteren we een gevarieerd en levendig evenementenaanbod met grote en kleine initiatieven binnen uiteenlopende domeinen. De verbeteringen zijn vorig jaar bekroond met de toekenning van de titel Evenementenstad van het Jaar.

### Speerpunt 3

*Actief sturen op samenwerking in het Waddengebied*

#### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

##### Agenda voor het Waddengebied 2050

Harlingen hecht veel belang aan samenwerking binnen het Waddengebied. We namen dan ook actief deel aan de uitvoeringsprogramma's van de Agenda voor het Waddengebied 2050 en hebben daarbij de belangen van Harlingen ingebracht. De bereikbaarheid van onze haven heeft bijzondere aandacht in deze programma's.

##### Vereniging van Waddenzeegemeenten

Via de Vereniging van Waddenzeegemeenten (VWG) werkten wij intensief samen met de andere Waddenzeegemeenten. De VWG is benut als platform voor kennisdeling, voorbereiding voor bestuurlijk overleg en lobby richting Rijk en provincie. Coördinatie van de uitvoeringsprogramma's richtte zich met name op het programma Maritieme Havenontwikkeling. Hierin zetten we vooral in op het behartigen van de belangen van Harlingen als zeehavenstad en op het versterken van de positie van de haven in samenhang met natuur en leefomgeving.

Eind 2025 diende de VWG namens alle Waddegemeenten een zienswijze in op de concept Nota Ruimte. Hierin bepleiten we onder andere een goede afweging van ecologische, economische, maatschappelijk en infrastructurele belangen bij de ruimtelijk keuzes in het Waddengebied.

##### Actieve samenwerking met Waddenzeehavens

Bereikbaarheid van onze haven had onze bijzondere aandacht. Hiervoor is actief samengewerkt met de andere Waddenzeehavens. Het bevaarbaar houden van onder andere de vaargeul Boontjes en de Zuider Stortemelk bij Vlieland bleef een

belangrijke prioriteit.

### Speerpunt 4

*Programma Harlingen uitwerken en realiseren*

#### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

Binnen Programma Harlingen – onze samenwerking met Provincie en Wetterskip Fryslân – zetten we ons in voor doelen op het gebied van duurzaamheid, klimaatadaptatie, biodiversiteit, inclusie, bereikbaarheid en werkgelegenheid. Het Programma Harlingen heeft tot doel het versterken van de samenwerking, het onderling afstemmen van fysieke opgaven in samenhang met regionale kansen en opgaven.

##### Integraal Ruimtelijk Ontwerp

In 2025 is opdracht gegeven voor het opstellen van het Integraal Ruimtelijk Ontwerp (IRO). De planvorming is in uitvoering en wordt in volgende verslagjaren verder uitgewerkt. Het IRO vormt het vervolg op de Gebiedsverkenning kustzone Harlingen (2023) en draagt bij aan verdere samenwerking, afstemming en koppelkansen binnen het programma.

Op basis van het concept IRO geven we invulling aan zogenaamde koppelkansen. Deze doen zich voor als het combineren van projecten van Wetterskip Fryslân, provincie of gemeente gezamenlijke kansen biedt of gezamenlijke belangen dient. Zo kan het verleggen van de havenmond van de Harlinger havens mogelijk gekoppeld worden aan het versterken van de havendammen door Wetterskip Fryslân. Het IRO geeft ook input voor de Omgevingsvisie.

##### Beleidskader commerciële havens

Een van de aanbevelingen uit de evaluatie van de verzelfstandiging van het gemeentelijk havenbedrijf was het opstellen van een gemeentelijk beleidskader voor de commerciële havens. Ook zou er een onderzoek moeten komen naar de governance en de financiële structuur waarbij de gemeente de enige aandeelhouder is. In 2025 heeft de aanbesteding van deze onderzoeken plaatsgevonden.

##### Nationaal Programma Vitale Regio's



Noard-Fryslân, met daarin gemeente Harlingen, is een van de elf regio's in het Nationaal Programma Vitale Regio's (NPVR). Dit programma richt zich op het structureel verbeteren van de kwaliteit van wonen, werken en leven in regio's die al langer onder druk staan. Met overheden en maatschappelijke partijen is gewerkt aan de voorbereiding van een langjarig regioplan voor Noard-Fryslân. De focus ligt op thema's als wonen, zorg, voorzieningen, jongeren, bereikbaarheid en economie.

## Harlinger indicatoren programma 4

### Toerisme

| Indicator                                | 2022           | 2023           | 2024           | 2025           |
|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Aantal overnachtingen B&B en verblijven  | 37.119         | 23.875         | 27.459         | 21.205         |
| Aantal overnachtingen in hotels          | 44.889         | 56.490         | 46.966         | 47.254         |
| Aantal overnachtingen campings en overig | 37.576         | 37.315         | 42.823         | 48.079         |
| Totaal aantal overnachtingen             | <b>119.584</b> | <b>117.680</b> | <b>117.248</b> | <b>116.538</b> |

| Indicator            | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|----------------------|------|------|------|------|
| Aantal riviercruises | 76   | 45   | 55   | 75*  |
| Aantal zeecruises    | 2    | 10   | 5    | 6    |

*\*75 riviercruise calls waarvan 4 niet betalende hospitaalschepen*

### Economie

| Indicator                                 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|-------------------------------------------|------|------|------|------|
| Leegstaande winkelpanden in de binnenstad | 23   | 18   | 19   | 18   |

## Algemene indicatoren

| Indicator                   | Eenheid                                                       | Bron          | Harlingen 2021 | Harlingen 2022 | Harlingen 2023 | Harlingen 2024 | Gemeente <25.000<br>2024 |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|
| Functiemenging*             | %                                                             | Meerdere 2024 | 47,2%          | 48,5%          | 48,3%          | 48,4%          | 49,9%                    |
| Vestigingen (van bedrijven) | Aantal per 1000 inwoners in<br>de leeftijd van 15 t/m 65 jaar | LISA 2024     | 167,8          | 174,8          | 183,2          | 190,3          | 195,4                    |

\*Deze indicator weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen (0% is alleen werken en 100% is alleen wonen)

## Financiën programma 4

| x € 1.000                                        | begroting voor wijz. | begroting na wijz. | rekening<br>2025 | saldo |
|--------------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------------|-------|
| Lasten                                           | 1.143                | 3.229              | 2.066            | 1.163 |
| Baten                                            | 297                  | 2.152              | 1.220            | -933  |
|                                                  |                      |                    |                  |       |
| Gerealiseerd totaal van<br>saldo baten en lasten | -846                 | -1.077             | -846             | 230   |



# PROGRAMMA 5 ONDERWIJS



## Speerpunten

|   |                                                                                                           |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Kinderen van Harlingen in hun ontwikkeling ondersteunen door goed, gezond en passend onderwijs te bieden. |
| 2 | Bestrijden van laaggeletterdheid.                                                                         |

### Speerpunt 1

*Kinderen van Harlingen in hun ontwikkeling ondersteunen door goed, gezond en passend onderwijs te bieden*

#### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

##### Groene schoolpleinen

Van de subsidieregeling voor groene schoolpleinen uit 2024 is de afgelopen twee jaar geen gebruik gemaakt. Er wordt nog gesproken met de scholen over eventuele verlenging tot 2027.

In 2025 vond een onderzoek plaats naar het combineren van onderwijs, kinderopvang en dorpshuis in één gebouw. Hiervoor bleek onvoldoende draagvlak. Daarom is besloten een concreet plan uit te werken voor nieuwbouw of verbouw. Met ingang van 2025 zijn vier scholen uit Harlingen actief met een schooltuin in Wijnaldum. Eén school bezoekt de schooltuin daarbij zelfs met twee groepen. De subsidie voor de schooltuinen is inmiddels structureel opgenomen in de begroting.

##### Subsidie peuteropvang en Voor en Vroegschoolse Educatie(VVE)

Sinds 2025 is een nieuwe subsidieregeling van kracht geworden voor de bekostiging van peuteropvang en VVE, die ook na 2025 doorloopt. Hierdoor betalen alle ouders van peuters een inkomensafhankelijke bijdrage voor peuteropvang. Het grootste deel van de ouderbijdrage wordt vergoed door de Belastingdienst.

##### Preventie op school

In 2025 ontvingen alle basisscholen voor het laatst extra preventieve ondersteuning via NPO-gelden. Deze ondersteuning heeft in de voorgaande jaren bijgedragen aan het bevorderen van kansengelijkheid voor kinderen in Harlingen. De gemeente Harlingen droeg in regionaal verband bij aan de verdere uitwerking van de Regio Deal Noardwest Fryslân en de inrichting van het Vitaliseringsfonds. Ook is gewerkt aan de inhoudelijke voorbereiding van het project Integrale

Persoonsgerichte Toeleiding naar Arbeid (IPTA). Deze aanpak beoogt voortijdig schoolverlaten te voorkomen door het verbinden van onderwijs, begeleiding en duurzame toeleiding naar werk.

### Speerpunt 2

*Bestrijden van laaggeletterdheid*

Ongeveer 11% van onze inwoners tussen de 16 en 65 jaar heeft moeite met lezen, schrijven, rekenen en/of het omgaan met een computer. Dat gaat om zo'n duizend mensen. Als gemeente vinden we het belangrijk dat deze inwoners op tijd worden herkend, dit uitgangspunt vormde ook in 2025 de basis voor het gevoerde beleid. Zo kunnen zij de juiste ondersteuning krijgen om zelfstandig hun weg te vinden in het dagelijks leven.

#### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

We organiseerden een voorstelling voor betrokken professionals om hen kennis te laten maken met verschillende groepen laaggeletterden. Dit had als doel om meer bewustwording te creëren over wat lage basisvaardigheden betekenen in het dagelijks leven. Door beter te begrijpen waar iemand tegenaan loopt, kunnen professionals laaggeletterdheid sneller herkennen en passende hulp bieden. Daarnaast hebben we hun de routekaart basisvaardigheden meegegeven. Deze laat zien welke ondersteuning er is op het gebied van taal en digitale vaardigheden. Ook hebben we via het Digi-Taalhuis taaltrajecten en cursussen digitale vaardigheden aangeboden en zijn verschillende taalactiviteiten gestart.

## Algemene indicatoren

| Indicator                                              | Eenheid                                  | Bron              | Harlingen<br>2022 | Harlingen<br>2023 | Harlingen<br>2024 | Gemeente<br>< 25.000 inw.<br>2024 |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Absoluut verzuim*                                      | Aantal per 1000 leerlingen               | DUO /Ingrado 2024 | 5,3               | 3,2               | 2,8               | 8,5                               |
| Relatief verzuim**                                     | Aantal per 1000 leerlingen               | DUO /Ingrado 2024 | 17                | 77                | 21                | 21                                |
| Vroegtijdige schoolverlaters zonder startclassificatie | % deelnemers van het VO en MBO onderwijs | DUO /Ingrado 2024 | 1,9%              | 3,1%              | 2,0%***           | 1,8%***                           |

\* Het aantal leerlingen dat niet staat ingeschreven op een school

\*\* Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven maar ongeoorloofd afwezig is

\*\*\* Voorlopige cijfers

## Financiën programma 5

| x € 1.000                                            | begroting voor wijz. | begroting na wijz. | rekening<br>2025 | saldo      |
|------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------------|------------|
|                                                      |                      |                    |                  |            |
| <b>Lasten</b>                                        | 2.785                | 3.106              | 2.548            | 558        |
| <b>Baten</b>                                         | 644                  | 671                | 709              | 38         |
|                                                      |                      |                    |                  |            |
| <b>Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten</b> | <b>-2.141</b>        | <b>-2.435</b>      | <b>-1.839</b>    | <b>596</b> |



# PROGRAMMA 6 SPORT, CULTUUR EN RECREATIE



| Speerpunten |                                                                                                                 |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1           | Bijdrage leveren aan het cultureel imago en klimaat voor de eigen inwoners en bezoekers.                        |
| 2           | Het ondersteunen van kunst en cultuur in de openbare ruimte.                                                    |
| 3           | Het entrepotgebouw geschikt maken voor culturele en maatschappelijke activiteiten.                              |
| 4           | Toewerken naar een integraal huisvestingsplan voor sport en cultuur.                                            |
| 5           | Deelname aan sport en cultuur stimuleren, met name onder jongeren.                                              |
| 6           | Vanuit actuele vraagstukken en samen met betrokken partners het cultureel erfgoed van Harlingen toekomst geven. |
| 7           | Het groener maken van de binnenstad.                                                                            |
| 8           | Het mogelijk maken van mooie evenementen in Harlingen.                                                          |

## Speerpunt 1

*Bijdrage leveren aan het versterken van het culturele imago en klimaat voor de eigen inwoners en bezoekers*

### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

#### Harlingen cultuurstad aan het Wad

In het kader van de beleidsnota 'Harlingen Cultuurstad aan het Wad' 2022-2028 organiseerden we twee bijeenkomsten voor het Harlinger culturele veld. De bijeenkomsten zijn bedoeld om de uitwisseling van informatie en samenwerking tussen culturele partijen te bevorderen. De cultuurcoördinator droeg zo bij aan het ondersteunen, verbinden en versterken van partijen binnen het culturele veld in Harlingen.

#### Publieksactiviteiten

We organiseerden 'Kletterdei', de opening van het seizoen van alle 11-Fountains en de elf steden. In het kader van Arcadia gaven we een team van vier kunstenaars opdracht voor het project 'GROÛND'. Zij realiseerden 100 dagen kunst en cultuur maken en meemaken op een toegankelijke plek in het centrum van Harlingen. De stad Harlingen en de dorpen Midlum en Wijnaldum waren in Leeuwarden in 'Bouwruk' met kunstwerken vertegenwoordigd.

Door BANK, een 'writing camp' voor internationale, jonge artiesten op de Waddenzee te ondersteunen zetten we Harlingen als cultuurstad aan het Wad ook internationaal op de kaart. Dit kan uitgroeien tot een jaarlijkse, internationale residentie.

De tijdelijk ingezette kwartiermaker culturele programmering heeft onderzoek gedaan naar de culturele programmering en een eerste aanzet van een plan van aanpak opgesteld.

Vanuit cultuur is bijgedragen aan 'Expeditie Harlingen' door het realiseren van de culturele en cultuur-historische onderdelen van het Visserij Ontwikkel Plan en Expeditie Harlingen.

## Speerpunt 2

*Het ondersteunen van kunst en cultuur in de openbare ruimte*

### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

#### Cultuurhub

We hebben gewerkt aan het realiseren van de 'cultuurhub' Willemshaven. De maritieme identiteit verbindt daarbij Westerzeedijk, Willemshaven, Waddenpromenade met de binnenstad en de dorpen.

De nota Fries Taalbeleid is geactualiseerd met het opstellen van de nota Meertaligheid Harlingen. Hierin hebben we, in samenspraak met het Taalplatform, initiatieven opgenomen voor de Harlinger taal in de openbare ruimte.

### Speerpunt 3

*Het entrepotgebouw geschikt maken voor culturele en maatschappelijke activiteiten.*

#### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

De financiële haalbaarheid van duurzame verwarming is nader onderzocht. Hieruit kwam naar voren dat het niet doelmatig is om deze verwarming nu te realiseren. Het college heeft deze conclusie overgenomen. Om het Entrepotgebouw verder geschikt te maken voor culturele en maatschappelijke activiteiten zijn bouwkundige aanpassingen gedaan. Zo is de capaciteit van het pand vergroot van 450 naar maximaal 900 personen door de kozijnen en deuren te vervangen in verband met de veiligheid.

### Speerpunt 4

*Toewerken naar een integraal huisvestingsplan voor sport en cultuur*

#### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

Voor het integraal huisvestingsplan voor sport en cultuur zijn meerdere stappen gezet. Harlinger sportverenigingen hebben samen een concept programma van eisen opgesteld voor een mogelijke clustering van sportaccommodaties. Samenwerkingspartners in de sport- en wellicht de cultuursector werken dit in een vervolgtraject verder uit. Het huidige locatiegebruik van het culturele veld is in beeld gebracht. Dat onderstreepte de noodzaak om nieuwe en bestaande locaties structureel inzetbaar te maken voor sport en cultuur. Er is een begin gemaakt met het uitwerken van een locatiemenu voor culturele programmering.

### Speerpunt 5

*Deelname aan sport en cultuur stimuleren, met name onder jongeren*

Het is belangrijk dat iedereen kan sporten en bewegen. Het percentage niet-sporters ligt in Harlingen boven het landelijke gemiddelde (55% Harlingen, 49% Nederland). Om dit percentage omlaag te krijgen blijven we investeren in sportstimulering.

De nieuwe Kadernota Sport en Bewegen 2026–2034, inclusief actieplan voor 2026–2030 is opgeleverd. In deze nota staan concrete ambities en acties voor het sport- en beweegbeleid. De nota legt een stevige basis voor de verdere ontwikkeling van een gezonde, actieve en vitale gemeente.

Vanuit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) streven we naar gezonde en vitale inwoners, daarom zetten we interventies in om onze inwoners meer te laten bewegen en sporten. Een ander belangrijk doel is het versterken van de vitaliteit van de sportverenigingen.

#### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

##### Actief stimuleren

We hebben ervoor gezorgd dat cultuur beter zichtbaar wordt op de (provinciale) website 'Yn Beweging'. Aanbieders van lessen, workshops of cursussen op het gebied van Kunst- en Cultuur zijn gewezen op de mogelijkheid zich te registreren bij het Jeugdfonds Sport en Cultuur, Yn Beweging en het Volwassenfonds Sport en Cultuur. Daardoor kunnen ook inwoners met een kleine beurs en hun kinderen hieraan gratis of met korting deelnemen.

We hebben, in het kader van kennismaken en talentontwikkeling, Seewyn ondersteund in het ontwikkelen en uitbreiden van het cultuurmenu plus. Dit is een doorlopende leerlijn kunst- en cultuureducatie voor voorschoolse opvang, basis- en voortgezet onderwijs vanaf schooljaar 2025-2026.

Er is actief gezocht naar geschikte locaties voor cultuur, waaronder een plek waar jongeren buiten schooltijd terecht kunnen voor verdere talentontwikkeling onder begeleiding van kunstenaars. Naast bestaande ruimte in ateliers is ruimte gerealiseerd in DOK5 en in het MCL.

Voor alle kinderen van de basisscholen en hun ouders is voor het eerst de sport- en cultuur beleefweek georganiseerd. Vijftig deelnemers maakten kennis met het sport- en cultuuraanbod.

### Vitale sportverenigingen

Voor de ondersteuning van sportverenigingen is de clubondersteuner inmiddels vast onderdeel van het activiteitenplan van Sport Fryslân. Hierdoor kunnen verenigingen rekenen op continuïteit in begeleiding en advies. Daarnaast kunnen sportaanbieders via social media snel informatie uitwisselen, vragen stellen en op de hoogte blijven van relevante ontwikkelingen. Dit versterkt de onderlinge verbinding en zorgt voor een vitaler sportaanbod.

Om intensiever samen te werken, hebben sportverenigingen een gezamenlijk Kernteam Sportsamenwerking gevormd. Hiervoor hebben zeven verenigingen een overeenkomst opgesteld en ondertekend.

### Sportaanbod

Uit gesprekken met aanbieders en inwoners blijkt dat het sportaanbod voor ouderen nog onvoldoende is. Het aantal beschikbare docenten voor ouderensport is beperkt. Hierdoor blijft het aanbod achter bij de vraag. Samen met sportaanbieders hebben we onderzoeken geïnitieerd hoe dit aanbod verbreed en duurzaam versterkt kan worden.

De nieuwe website 'Yn Beweging' biedt inwoners ook informatie over het sport- en beweegaanbod. Aanbieders kunnen hierop losse activiteiten en vaste lessen plaatsen. Voor de doelgroep 55+ is aanvullend een flyer verspreid met mogelijkheden om in beweging te komen.

In de preventieaanpak Opgroeien in een Kansrijke Omgeving (OKO) zijn sport en vrije tijd cruciaal bij het stimuleren van jongeren om gezonde keuzes te maken. De OKO-monitor geeft onder andere inzicht in de sportdeelname van jongeren. Via gesprekken met jongeren zelf hebben we gekeken naar een passend en laagdrempelig sportaanbod voor jeugd vanaf 10 jaar.

### Sportakkoord II

Het Kernteam Sportakkoord II heeft heldere doelen en ambities geformuleerd die aansluiten bij de landelijke inzet. Het sportakkoord richt zich op vijf thema's. De subsidieregeling Stimuleringsbudget Sportakkoord gemeente Harlingen is inmiddels vastgesteld. Vanuit deze regeling zijn vijf aanvragen goedgekeurd.

### Speerpunt 6

*Vanuit actuele vraagstukken en samen met de betrokken partners het cultureel erfgoed van Harlingen toekomst geven*

#### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

De digitale registratie van monumentgegevens is verder uitgewerkt en omgezet naar het digitale omgevingsstelsel. Voor de Omgevingsvisie is een participatiesessie georganiseerd over de kwaliteit van de omgeving. We zijn gestart met het opstellen van het omgevingsprogramma Erfgoed Harlingen.

Er is een begin gemaakt met de evaluatie van Erfgoed en duurzaamheid. Mogelijk leidt dit tot aanpassing van de regels voor historische beglazing in het beschermd stadsgezicht. De subsidieregeling gemeentelijk monumenten Harlingen is opgesteld en inmiddels in werking.

De open Monumentendag met als thema 'Amsterdamse school Harlingen' is goed bezocht en was aanleiding voor vele gesprekken over de toekomst van erfgoed in Harlingen. Als gemeente namen we actief deel aan het Nationaal Monumentencongres.

### Speerpunt 7

*Het groener maken van de binnenstad*

#### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

Ook in 2025 is de binnenstad weer groener geworden. Op meerder locaties zoals het Zuiderplein en het Franekereind, zijn extra groenvakken gekomen. Ook zijn de resterende bomen aan de zuiderhaven gerevitaliseerd, hierbij zijn grotere en groenere groeiplaatsen bij de bomen gerealiseerd. Ook de vergroening in de wijken gaat verder. Zo zijn aan de Johan van Oldenbarneveltstraat en het Molenrak nieuwe groenvakken gerealiseerd.

## Speerpunt 8

*Het mogelijk maken van mooie evenementen in Harlingen*

### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

De nieuwe evenementenvisie en bijbehorende subsidieregeling blijken goed te werken. Er heeft een veelheid aan grote en kleine evenementen plaatsgevonden. Ook op het gebied van sport en cultuur. Meer informatie over Harlingen als Evenementenstad van het Jaar 2025 vindt u bij speerpunt 2 van het programma Economie.

## Harlinger indicatoren programma 6

### Sport

| Indicator                                  | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   |
|--------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Subsidie aan sportverenigingen per inwoner | € 2,10 | € 2,20 | € 2,99 | € 3,08 |

### Cultuur

| Indicator                      | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   |
|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Bezoekers Hannemahuis          | 8.540  | 16.010 | 14.661 | 11.425 |
| Aantal uitleningen bibliotheek | 78.411 | 77.350 | 77.000 | 75.929 |

### Algemene indicatoren

| Indicator     | Eenheid | Bron                  | Harlingen<br>2016 | Harlingen<br>2020 | Harlingen<br>2022 | Gemeente <<br>25.000 inw.<br>2022 |
|---------------|---------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Niet sporters | %       | CBS/RIVM<br>2020-2024 | 55,2%             | 57,3%             | 50,2%             | 44,1%                             |

### Financiën programma 6

| x € 1.000                                                | begroting voor wijz. | begroting na wijz. | rekening<br>2025 | saldo        |
|----------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------------|--------------|
|                                                          |                      |                    |                  |              |
| <b>Lasten</b>                                            | 6.711                | 8.390              | 7.044            | 1.346        |
| <b>Baten</b>                                             | 1.021                | 1.184              | 1.363            | 179          |
|                                                          |                      |                    |                  |              |
| <b>Gerealiseerd totaal van<br/>saldo baten en lasten</b> | <b>-5.690</b>        | <b>-7.206</b>      | <b>-5.681</b>    | <b>1.525</b> |



## PROGRAMMA 7 SOCIAAL DOMEIN



## Speerpunten

|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1</b> | Ieder kind mag zijn wie het is en hoe het is. Kinderen groeien op in gezondheid, welzijn en veiligheid met perspectief op een zelfstandig leven naar ieders mogelijkheden.                                                                                                                               |
| <b>2</b> | Doelstelling van de WMO is dat mensen zo lang mogelijk zelfstandig kunnen wonen en dat zij goed mee kunnen doen in de maatschappij. De ondersteuning van inwoners met een beperking, chronische psychische of psychosociale problemen vindt zo veel mogelijk plaats in de eigen vertrouwde leefomgeving. |
| <b>3</b> | We streven een inclusieve arbeidsmarkt na waarin iedereen meedoet.                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>4</b> | Iedere statushouder integreert, participeert en bouwt een eigen bestaan op in onze gemeente.                                                                                                                                                                                                             |
| <b>5</b> | Voorkomen en oplossen van schulden: een duurzame aanpak.                                                                                                                                                                                                                                                 |

### Speerpunt 1

*Ieder kind mag zijn wie het is en hoe het is. Kinderen groeien op in gezondheid, welzijn en veiligheid met perspectief op een zelfstandig leven naar ieders mogelijkheden.*

### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

#### Inzet gebiedsteams

De gebiedsteams van de gemeente Harlingen zetten zich in voor een veilige, gezonde en kansrijke ontwikkeling van kinderen en jongeren. Uitgangspunt daarbij was nabijheid, preventie en samenwerking met lokale en regionale partners. De nadruk lag op het versterken van de eigen kracht, het sociale netwerk en het voorkomen van onnodige instroom in specialistische jeugdhulp. In regionaal verband is gestuurd op passende ondersteuning: zo licht als mogelijk en zo zwaar als nodig. Jeugdigen met complexe problematiek houden toegang tot de zorg die zij nodig hebben.

#### Problemen voorkomen

Preventie en vroegsignalering waren een belangrijk onderdeel van de aanpak. In afstemming met meerdere organisaties zijn signalen van opvoed- en opgroei problemen vroegtijdig herkend en opgepakt. Dit voorkomt zwaardere zorg. Daarnaast is ingezet op een goede aansluiting tussen onderwijs en jeugdhulp, met aandacht voor passend onderwijs, het terugdringen van schoolverzuim en het bevorderen van gelijke ontwikkelkansen voor alle kinderen in Harlingen.

#### Financiële houdbaarheid jeugdhulp

De uitgaven voor jeugdhulp staan onder druk door een aanhoudend hoge en complexe zorgvraag. De gemeente blijft daarom inzetten op beheersmaatregelen zoals contractmanagement, monitoring van zorggebruik en regionale afstemming. Zo willen we de financiële houdbaarheid van het jeugdbeleid zekerstellen zonder afbreuk te doen aan de kwaliteit en continuïteit van de hulpverlening. Met het oog hierop sloot de gemeente Harlingen aan bij de landelijke Hervormingsagenda Jeugd. Centraal hierin staat het verder normaliseren van opgroei- en opvoedvragen en het voorkomen van jeugdhulp. Tegelijkertijd wordt gewerkt aan het bieden van passende hulp, op tijd en zo dichtbij mogelijk om kinderen en gezinnen snel en effectief te ondersteunen. Extra aandacht blijft uitgaan naar het beschermen van kwetsbare jongeren en het versterken van de positie van kinderen, jongeren en hun ouders bij het vinden van passende oplossingen. Tot slot investeert de gemeente in verdere professionalisering en samenwerking, zowel lokaal als regionaal, om te komen tot een duurzaam, effectief en toekomstbestendig jeugdbeleid.

## Speerpunt 2

*Doelstelling van de WMO is dat mensen zo lang mogelijk zelfstandig kunnen wonen en dat zij goed mee kunnen doen in de maatschappij. De ondersteuning van inwoners met een beperking, chronische psychische of psychosociale problemen vindt zo veel mogelijk plaats in de eigen vertrouwde leefomgeving.*

### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

#### Woonzorgvisie

In oktober stelde gemeenteraad de woonzorgvisie vast. Daaruit komen drie actielijnen voort: de woonzorgopgave in beeld, het realiseren van een nieuw woonzorgconcept, preventie en bewustzijn en integrale samenwerking. Per actielijn worden acties uitgevoerd. De uitvoering gebeurt in samenwerking met verschillende betrokken partijen. Er is een kerngroep gevormd die op bestuurlijk en uitvoeringsniveau de opgaven bespreekt en acties uitzet.

#### Dagactiviteiten en begeleiding

Samen met De Dienst en de gemeenten Waadhoeke, Terschelling en Vlieland is een begin gemaakt met het traject Inkoop dagactiviteiten. In 2027 moet deze maatwerkvoorziening toekomstbestendig zijn en inspelen op maatschappelijke ontwikkelingen als vergrijzing, personeelstekorten en de betaalbaarheid van de Wmo.

Om inzicht te krijgen in de gecontracteerde Wmo-aanbieders sloot de gemeente Harlingen aan bij de Beschikbaarheidswijzer. Gebiedsteams en inwoners kunnen hiermee gedetailleerd zoeken naar gecontracteerde Wmo-aanbieders.

#### Toegankelijkheid algemene voorzieningen

Met subsidie maken we algemene voorzieningen mogelijk die zelfredzaamheid en participatie bevorderen. Daarnaast is het Sociaal Kompas Harlingen gelanceerd. Dit online platform ondersteunt inwoners en professionals bij het vinden van aanbod op het gebied van zorg, ondersteuning, ontmoeting en welzijn. Ook is de samenwerking op Nieuw Zuid versterkt, onder meer door werkafspraken tussen de Dienst en Connexa.

#### Welzijnswerk

De gemeente subsidieerde welzijnswerk via een aantal ketenpartners. De belangrijkste zijn Connexa, Stjoer en stichting Present. Connexa verzorgt jongerenwerk, ouderenwerk, opbouwwerk Buurtkamer, Nieuw Zuid, MienMaatsje, vrijwilligerscentrale, mantelzorgondersteuner en welzijnscoaching. Stjoer biedt sociale inloop voor inwoners met psychische kwetsbaarheid en stichting Present koppelt hulpvragen van inwoners aan vrijwilligers.

#### Vrijwilligerswerk en mantelzorg

Vrijwilligers zijn ondersteund via subsidies aan (welzijns)organisaties die vrijwilligers werven en begeleiden. Daarnaast is gewerkt aan nieuw mantelzorgbeleid. In december startte Connexa met een tweejarig innovatietraject voor het versterken van het Steunpunt Mantelzorg om de preventie en ondersteuning van mantelzorgers te verbeteren. Het triagepunt voor acute respijtzorg ging van start. Mantelzorgers die onverwacht uitvallen, kunnen hier terecht voor acute zorg en ondersteuning voor de inwoners voor wie zij mantelzorger zijn. Huisartsen, wijkverpleegkundigen en gebiedsteamwerkers kunnen hier aanvragen doen.

#### Eén tegen eenzaamheid

Om eenzaamheid terug te dringen stelde een interne werkgroep een plan van aanpak op. Rond de Week tegen Eenzaamheid is gerichte communicatie ingezet. Daarnaast zijn subsidies verstrekt aan (welzijns)stichtingen voor ontmoetingsplekken en activiteiten die eenzaamheid tegengaan en om het thema onder de aandacht brengen.

#### Dementievriendelijke gemeente

Om als gemeente dementievriendelijk te zijn, is met onder andere inwoners met dementie, mantelzorgers en ketenpartners gewerkt aan een plan van aanpak voor dagactiviteiten. Harlingen mag zich inmiddels officieel een dementievriendelijke gemeente noemen. Het opstellen van dit integrale plan van aanpak droeg aantoonbaar bij aan deze recente erkenning.

#### Gezond en actief leven akkoord

Samen met onze ketenpartners zetten we de schouders onder het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Hiermee bevorderen wij een gezond en actief leven en een sterke sociale basis. Het plan van aanpak GALA is uitgevoerd

op alle thema's. Het beweegaanbod voor ouderen is voortgezet. In het kader van valpreventie zijn opnieuw fittesten afgenomen ter ondersteuning van zelfredzaamheid en fysieke vitaliteit. Daarnaast startte het programma Sociaal Vitaal met twee groepen. Dit is gericht op ontmoeting, beweging, gezonde voeding en het versterken van sociale contacten.

### **Bemoeizorg**

Bemoeizorg richt zich op inwoners die zelf geen hulp vragen en waarbij sprake is van zorg- en veiligheidsrisico's. De aanpak is verder ontwikkeld en de eerste resultaten ervan zijn inmiddels zichtbaar. Bemoeizorg voorkomt escalaties en vermindert de druk op politie en hulpdiensten. Snelle inzet bij meldingen van onbegrepen gedrag zorgt ervoor dat minder inzet van politie en ambulance nodig is. De samenwerking tussen vroegsignalering en bemoeizorg heeft inwoners met een huurachterstand tijdig geholpen. Persoonlijk leed en hoge maatschappelijke kosten door huisuitzetting zijn zo voorkomen. De aanpak draagt bij aan de veiligheid, leefbaarheid en het voorkomen van crisissituaties.

### **Convenant Weer Thuis**

Het Convenant Weer Thuis hebben we geëvalueerd met Bouwvereniging en huurdersvereniging. De samenwerking tussen gemeenten, corporaties en zorgaanbieders blijkt versterkt. Het Transferpunt Weer Thuis zorgt voor meer structuur en gezamenlijke verantwoordelijkheid. Daardoor zijn ook inwoners zonder reguliere woonkansen succesvol doorgestroomd. Woningkrapte blijft een knelpunt. Nazorg is cruciaal om terugval te voorkomen.

### **Onafhankelijke cliëntondersteuning**

Thuis in Cliëntondersteuning is gecontracteerd door De Dienst voor onafhankelijke cliëntondersteuning. Naast Thuis in Cliëntondersteuning kunnen de Gebiedsteams gebruik maken van Zorgbelang Fryslân.

### **Publieke mobiliteit**

Vanuit de Regio Deal is een start gemaakt met de werkgroep Publieke mobiliteit. Het sociaal domein is daarin betrokken bij het onderdeel mensgerichte mobiliteit. Dit traject is nog in ontwikkeling en moet in 2026 leiden tot een visie op mobiliteit.

## **Speerpunt 3**

*We streven een inclusieve arbeidsmarkt na waarin iedereen meedoet.*

### **Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?**

#### **Inclusieve arbeidsmarkt**

Er is gewerkt aan een meer inclusieve arbeidsmarkt, waarin inwoners naar vermogen kunnen werken en maatschappelijk participeren. Inwoners kregen ondersteuning richting werk en participatie, met aandacht voor zelfredzaamheid en passende begeleiding.

#### **Bestandsanalyse**

De Participatiewet is uitgevoerd binnen de regionale samenwerking met De Dienst Noardwest Fryslân. In 2025 heeft De Dienst een bestandsanalyse uitgevoerd. Dit bood meer inzicht in de doelgroep en belemmeringen om stappen richting participatie te zetten. Het heeft bijgedragen aan een gerichtere inzet van instrumenten. Daarnaast bleek dat veel bijstandsgerechtigden langdurig afhankelijk zijn van een uitkering en een grote afstand tot de arbeidsmarkt hebben. Dat maakt de opgave voor duurzame uitstroom complex.

#### **Begeleiding en ondersteuning**

Pastiel begeleidde inwoners met perspectief richting arbeid. Binnen de gemeente Harlingen ondersteunde het Integraal Team Participatie inwoners bij werk- en participatievraagstukken. Ook zorgde het team voor samenhang tussen inkomensondersteuning, participatie, zorg en begeleiding. Deze inzet heeft geleid tot meer maatwerk en beter afgestemde ondersteuning. Daarnaast zijn ondersteunende maatregelen op financieel en gezondheidsvlak ingezet om de bestaanszekerheid en belastbaarheid van inwoners te versterken en belemmeringen voor arbeidsparticipatie weg te nemen.

#### **Beschut werk**

Met extra inzet zijn aanvullende beschutte werkplekken gerealiseerd. Met dienstverleningsovereenkomsten is de samenwerking versterkt. Dit leidde tot een effectievere uitvoering van het participatiebeleid.

## Speerpunt 4

*Iedere statushouder integreert, participeert en bouwt een eigen bestaan op in onze gemeente.*

### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

#### Integratie en participatie

We hebben verder ingezet op het bevorderen van de integratie en participatie van statushouders en mensen die nog wachten op een verblijfsstatus. De nadruk lag op begeleiding vanaf een zo vroeg mogelijk moment zodat deze inwoners sneller kunnen deelnemen aan de samenleving.

Dankzij de noodopvang legden we al in een vroeg stadium contact met personen die aan Harlingen zijn gekoppeld. Hierdoor startten zij hun inburgeringstraject nog voordat zij hier een woning hebben. Dit zorgt voor continuïteit in begeleiding en voorkomt vertraging bij de inburgering.

Daarnaast is ingezet op actieve participatie voor het verkrijgen van een verblijfsvergunning. In samenwerking met de Dienst Noardwest-Fryslân, Connexa en het COA zijn bewoners gestimuleerd om deel te nemen aan vrijwilligersactiviteiten of betaald werk. Zo kunnen zij werkervaring opdoen, sociale netwerken opbouwen en vertrouwd raken met de lokale samenleving.

De samenwerking met onze ketenpartners is inmiddels stevig verankerd dankzij korte lijnen en een gezamenlijke aanpak. Het nieuwe project Nieuwe Start helpt statushouders die na hun inburgering nog moeite hebben om aansluiting te vinden op de arbeidsmarkt. In kleine groepen werken zij aan taal, werkvaardigheden en sociale participatie. Dit traject voeren we uit samen met taalaanbieder Stavoor met als doel: zelfredzaamheid en duurzame uitstroom naar werk.

#### Taakstelling statushouders

De gemeente heeft de taakstelling voor de huisvesting van statushouders gerealiseerd en de eerdere achterstand volledig ingelopen. Dit is te danken aan de goede samenwerking met de lokale woningcorporatie. Ook gezinshereniging droeg hieraan bij. In meerdere gevallen woonden statushouders al in een woning waar hun gezinsleden later bij introkken. Dit telt mee voor de taakstelling. Daarnaast is in het voormalig MCL-pand een kleinschalige doorstroomlocatie gerealiseerd als tijdelijke vorm van huisvesting.

## Speerpunt 5

*Voorkomen en oplossen van schulden: een duurzame aanpak*

### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

#### Versterking preventie en schuldhulpverlening

Met extra ondersteuning aan inwoners met (beginnende) financiële problemen zetten we in op het voorkomen en oplossen van schulden. Het ondersteuningsaanbod is doorontwikkeld en de begeleiding tijdens en na schuldhulpverleningstrajecten versterkt. Hierdoor kregen inwoners meer houvast bij het stabiliseren van hun financiën. Dit verkleint het risico op terugval.

Een pilot is gestart om de regie en samenhang binnen de gebiedsteams te versterken. Deze pilot is bedoeld om ervaring op te doen met een meer integrale werkwijze binnen de schuldhulpverlening.

Ook is ingezet op betere ketensamenwerking. Vanuit de werkgroep Betaalbaarheid is de samenwerking met onder andere de woningcorporatie rond vroegsignalering versterkt. Deze samenwerking willen we verder verbeteren. Hierbij is het bestaande convenant het vertrekpunt.

### Harlinger indicatoren programma 7

#### Vergunninghouders

| Indicator                            | 2022<br>taak-<br>stelling | 2022<br>werke-<br>lijk | 2023<br>taak-<br>stelling | 2023<br>werke-<br>lijk | 2024<br>taak-<br>stelling | 2024<br>werke-<br>lijk | 2025<br>taak-<br>stelling | 2025<br>werke-<br>lijk |
|--------------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| Aantal gehuisveste vergunninghouders | 22                        | 28                     | 18                        | 9                      | 32                        | 8                      | 35                        | 48                     |

## Algemene indicatoren

| Indicator                               | Eenheid                                                                                 | Bron             | Harlingen 2022 | Harlingen 2023 | Harlingen 2024 | Gemeente < 25.000 inw. 2022/2023/2024 |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------------------|
| Banen                                   | Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 65 jaar                                   | meerdere 2024    | 781,9          | 782,8          | 786,1          | 719,4                                 |
| Jongeren met een delict voor de rechter | % 12 t/m 21 jarigen                                                                     | CBS Jeugd 2023   | 1%             | 1%             | 1%             | 1%                                    |
| Kinderen in uitkeringsgezin             | % kinderen tot 18 jaar                                                                  | CBS Jeugd 2024   | 6%             | 6%             | 6%             | 3%                                    |
| Netto arbeidsparticipatie               | % van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking    | CBS 2024         | 68,7%          | 70%            | 70,2%          | 73,8%                                 |
| Werkloze jongeren                       | Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij UWV werkbedrijf | CBS 2024         | 2%             | 2%             | 1%             | 1%                                    |
| Personen met een bijstandsuitkering     | Aantal per 10.000 inwoners                                                              | CBS 2025         | 460,6          | 413,7          | 333,1          | 144,7                                 |
| Lopende re-integratievoorzieningen      | Aantal per 10.000 inwoners 15 – 64 jaar                                                 | CBS 2024         | 413,2          | 406            | 351,7          | 156,6                                 |
| Jongeren met jeugdhulp                  | % van alle jongeren tot 18 jaar                                                         | CBS Jeugd 2024   | 13%            | 12,9%          | 13,2%          | 13,3%                                 |
| Jongeren met jeugdbescherming           | % van alle jongeren tot 18 jaar                                                         | CBS Jeugd 2024   | 1,7%           | 1,5%           | 1,1%           | 0,9%                                  |
| Jongeren met jeugdreclassering          | % van alle jongeren van 12 tot 23 jaar                                                  | CBS Jeugd 2024   | geen data      | geen data      | 0,6%           | 0,4%                                  |
| Cliënten met een maatwerk-arrangement   | Aantal per 10.000 inwoners                                                              | CBS 2025 GSD Wmo | 910            | 870            | 840            | 623                                   |

## Financiën programma 7

| x € 1.000                                            | begroting voor wijz. | begroting na wijz. | rekening 2025  | saldo        |
|------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------|--------------|
|                                                      |                      |                    |                |              |
| <b>Lasten</b>                                        | 31.287               | 35.750             | 34.604         | 1.146        |
| <b>Baten</b>                                         | 9.155                | 12.310             | 12.723         | 413          |
|                                                      |                      |                    |                |              |
| <b>Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten</b> | <b>-22.132</b>       | <b>-23.440</b>     | <b>-21.881</b> | <b>1.559</b> |



# PROGRAMMA 8 VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU



| Speerpunten |                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1           | Inwoners van Harlingen groeien kansrijk op, ontwikkelen zich tot gezonde volwassenen, worden vitaal oud en doen mee in de samenleving.                                                                                                             |
| 2           | Een ideaal evenwicht tussen ecologische, economische en sociale belangen (People, planet, profit) door in te zetten op de thema's energietransitie, circulariteit, klimaatadaptatie, biodiversiteit, duurzame mobiliteit, en sociale duurzaamheid. |
| 3           | Een doelmatige, milieu-hygiënische, economische en duurzaam verantwoorde afvalinzameling.                                                                                                                                                          |
| 4           | Een efficiënte, effectieve en toekomstgerichte omgevingsdienst FUMO.                                                                                                                                                                               |
| 5           | Doelbewust rioolbeheer.                                                                                                                                                                                                                            |
| 6           | Een klimaatbestendige inrichting van de openbare ruimte.                                                                                                                                                                                           |
| 7           | De REC een voortdurend punt van zorg en aandacht van de gemeente Harlingen te laten blijven in het belang van haar inwoners.                                                                                                                       |

## Speerpunt 1

*Inwoners van Harlingen groeien kansrijk op, ontwikkelen zich tot gezonde volwassenen, worden vitaal oud en doen mee in de samenleving*

De vergrijzing neemt toe. In Harlingen is zelfs sprake van dubbele vergrijzing. Hierdoor groeit de zorgvraag, terwijl het aantal beschikbare zorgverleners afneemt. In deze context zijn het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het Integraal Zorgakkoord (IZA) tot stand gekomen. Het IZA richt zich op het waarborgen van betaalbare en toegankelijke zorg. Via GALA leveren gemeenten hieraan een belangrijke bijdrage. Ons gezondheidsbeleid, met een sterke focus op preventie in alle levensfasen, sluit hier nauw op aan.

## Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

### Gezondheid in de fysieke en sociale leefomgeving

Ons gezondheidsbeleid bevordert gezondheid door inwoners een veilige, inclusieve en uitnodigende fysieke én sociale leefomgeving te bieden. De gemeente werkt aan nieuw beleid voor ontmoeten met als doel minder eenzaamheid en sterkere sociale netwerken. In de woonzorgvisie kiezen we voor domeinoverstijgende samenwerking tussen wonen, zorg en welzijn. Dat draagt bij aan leefbare wijken en een ondersteunende sociale omgeving.

Er is aandacht voor veiligheid en gezondheid in de directe leefomgeving. Zo is geïnvesteerd in het vernieuwen van AED's en het activeren van reanimatieburgerhulpverleners. Jaarlijks wordt één groep nieuwe EHBO'ers gesubsidieerd om meer inwoners te stimuleren EHBO-vaardigheden op te doen. Dit versterkt het netwerk van eerstehulpverleners in de gemeente.

Het belang van groen voor mentale gezondheid nemen we mee in beleid en nieuwe initiatieven. Daarnaast is een subsidie aangevraagd voor de wijkscan Bewegen en Ontmoeten voor Ouderen om concrete acties in de wijken te kunnen oppakken.

### Inclusiviteit

De Lokale Inclusie Agenda richt zich op het verlagen van drempels en het verbeteren van de toegankelijkheid van de openbare ruimte en gebouwen. Op basis van deze agenda zijn een aantal actiepunten uitgezet. Verder is gewerkt aan een meer inclusieve arbeidsmarkt, waarin samen met het COC, gekeken is naar het vergroten van deelname van LHBTIQ+-inwoners. Harlingen is een dementievriendelijke gemeente waarin inwoners met dementie veilig en volwaardig kunnen deelnemen aan de samenleving. Op Nieuw Zuid vonden twee voorlichtingsactiviteiten van Tûmba plaats om inclusie te stimuleren en discriminatie tegen te gaan.

### Meer groen

Vanuit een integrale benadering werkten we aan een gezondere leefomgeving. Zo is een begin gemaakt met het verbeteren van de waterhuishouding. Daarnaast is ingezet op vergroening van de openbare ruimte met nieuwe groenvakken en bomen. Deze maatregelen zorgen voor meer ruimte om te verblijven, elkaar te ontmoeten en te bewegen in een prettige en veilige leefomgeving. Gezondheidsaspecten als voldoende groen, het beperken van hittestress en het creëren van een aantrekkelijke openbare ruimte zijn steeds meer onderdeel van ruimtelijke afwegingen. Dit draagt bij aan een gezonde levensstijl en vormt een belangrijke basis om gezondheid structureel te verankeren in ruimtelijk beleid.

### Ouderen in beweging

Ouderen zijn gestimuleerd om in beweging te blijven en deel te nemen aan de samenleving. Hierbij zijn oudere inwoners gemotiveerd om te blijven fietsen via onder meer het Programma Doortrappen van de provincie Fryslân. Met het

ondertekenen van het Manifest Verkeersveiligheid 2026-2030 zetten we de samenwerking met de provincie Fryslân voort op het gebied van verkeerseducatie en -veiligheid. Deze activiteiten dragen bij aan een gezonde, zelfstandige en maatschappelijk actieve oudere bevolking.

### **Gezondheidsachterstanden verkleinen**

Om gezondheidsachterstanden in Harlingen te verkleinen zijn diverse preventieve en ondersteunende acties uitgevoerd. Binnen Kansrijke Start is de samenwerking tussen professionals versterkt. Zo startte de Kraambank waar jonge ouders babyspullen kunnen lenen. Ook zijn activiteiten als Zingen met je Kind opgezet. Dit is gericht op ouder-kindcontact, taalontwikkeling en opvoedondersteuning. In samenwerking met de GGD is een vervroegde intake Jeugdgezondheidszorg (JGZ) ingevoerd om kwetsbare situaties eerder te signaleren. Aanvullende interventies zoals VoorZorg en Stevig Ouderschap en de pilot Betaalbare Kraamzorg dragen bij aan een kansrijke start voor alle kinderen.

Daarnaast zijn de volgende projecten en activiteiten ingezet om gezondheidsachterstanden te verkleinen:

- Voor Opgroeien in een Kansrijke Omgeving (OKO) is een projectleider aangesteld. De OKO-monitor is in het najaar op de VO-scholen afgenomen. De resultaten hiervan zijn de basis voor gezamenlijke activiteiten met de ketenpartners.
- De rookvrije wijkaanpak is voortgezet met extra aandacht voor vaperen door jongeren. Twee coaches bieden ondersteuning bij stoppen met roken. Inwoners kunnen terecht bij een spreekuur voor advies en begeleiding.
- De ketenaanpak overgewicht en obesitas is van start gegaan. De Centrale Zorgverlener (CZV) is daarbij de schakel binnen het netwerk van deze ketenaanpak.
- JOGG is gestart met het project 'Groentehapjes in 10 stapjes' om baby's op een positieve manier kennis te laten maken met diverse groenten. Twee BSO's deden in de zomer mee aan het project 'de gezonde smikkelweken': een week lang groente bakken, koken, proeven en ontdekken.
- Vanuit de blijvende inzet voor een positieve sportcultuur die gezonde leefstijl in alle gedragingen stimuleert, zijn sportverenigingen actief benaderd en ondersteund. Drie sportkantines zijn voorzien van een gezonde box waarmee zij naast het bestaande aanbod, ook verantwoorde keuzes aanbieden. Zo ervaren verenigingen wat goed aansluit bij hun leden. Bevalen de producten,

dan kunnen deze een vaste plek krijgen in het assortiment. Dit maakt gezonder eten een normale en aantrekkelijke keuze naast de minder gezonde opties zoals patat of alcohol.

- Er is extra aandacht besteed aan kwetsbare gezinnen door ouders via Home-Start en Buurtgezinnen intensief te ondersteunen bij het versterken van hun opvoedvaardigheden.
- Het armoedebelief is geactualiseerd. Via Welzijn op Recept krijgen inwoners laagdrempelig ondersteuning bij gezondheids- en welzijnsvragen.

Al deze acties verkleinen gezondheidsachterstanden door preventie te versterken, kwetsbare gezinnen eerder te ondersteunen en de sociale en fysieke leefomgeving gezonder en inclusiever te maken.

### **Minder psychische en mentale druk jongeren**

Om de psychische en mentale druk bij jongeren te verminderen zijn meerdere acties ingezet. De Preventieaanpak OKO is bedoeld om een veilige leefomgeving voor jongeren te creëren en aandacht te geven aan hun mentaal welbevinden. Via het jeugdteam en de POH-jeugd blijft laagdrempelige ondersteuning beschikbaar. Jongeren en hun ouders kunnen zo snel en dichtbij hulp krijgen.

Met de lokale vertaling van het Friese transformatieplan Mentale Gezondheid en Veerkracht, willen we structureel inzetten op vroegtijdige signalering en versterking van mentale gezondheid. Vooruitlopend op wettelijke verplichtingen hebben we actief ingezet op suïcidepreventie. Alle Gebiedsteams zijn hiervoor getraind en er is een suïcideprotocol opgesteld. Met deze acties willen we mentale veerkracht versterken, psychische klachten voorkomen en de beschikbaarheid van tijdige ondersteuning voor jongeren in kwetsbare situaties vergroten.

### **Vitaal ouder worden**

Er zijn diverse acties uitgevoerd om vitaal ouder worden te stimuleren. De gemeente deed een wijkscan van ontmoeten en bewegen voor ouderen. Dit geeft handvatten om een wijk zo in te richten dat deze meer uitnodigt tot bewegen en ontmoeten. Het bestaande beweegaanbod voor ouderen is voortgezet. Daarnaast is het programma Sociaal Vitaal van start gegaan met twee groepen, gericht op ontmoeting, beweging, gezonde voeding en het onderhouden van sociale contacten. Ouderen worden hierbij actief gestimuleerd om deel te nemen aan activiteiten die hun vitaliteit versterken.

Op het gebied van gezondheid en zorg zijn stappen gezet. Via de pilot Welzijn op Recept krijgt met name de oudere doelgroep laagdrempelige ondersteuning. Samen met huisartsen ontwikkelen we een plan van aanpak voor toekomstbestendige huisartsenzorg. Daarbij verkennen we wat het sociaal domein kan bijdragen om de druk op de huisartsenzorg te ontlasten. Met deze initiatieven dragen we bij aan een veilige, gezonde en sociale leefomgeving voor ouderen. Daarbij staan fysieke en mentale vitaliteit, sociale participatie en ondersteuning van mantelzorgers centraal.

## Speerpunt 2

*Een ideaal evenwicht tussen ecologische, economische en sociale belangen (people, planet, profit) door in te zetten op de thema's energietransitie, circulariteit, klimaatadaptatie, biodiversiteit, duurzame mobiliteit, en sociale duurzaamheid.*

### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

#### Klimaatbestendig

Het afgelopen jaar is verder gewerkt aan een klimaatbestendig Harlingen. Het riool is op diverse plekken verbeterd en uitgebreid. De openbare ruimte is groener en waterbestendiger ingericht door extra groenvakken, nieuwe bomen en een verbeterde waterafvoer. Bewoners zijn hierbij actief betrokken, bijvoorbeeld door het aanschaffen van regentonnen en het aanleggen van groene daken en geveltuinen. We stimuleren bewoners om zelf klimaatbestendige maatregelen te nemen om zo bij te dragen aan een groene, veerkrachtige en toekomstbestendige leefomgeving. Al deze activiteiten zijn onderdeel van een langetermijnstrategie voor een volledig klimaatbestendige gemeente in 2050.

#### Vergroenen

Bij de vergroening van de openbare ruimte is nadrukkelijk aandacht besteed aan het versterken van de biodiversiteit. Zo zijn op meerdere locaties in de stad, waaronder de Zuiderhaven, het Zuiderplein en het Franekereind, extra groenvakken aangelegd, vaak met inheemse beplanting.

De aanplant van nieuwe bomen in de Lanen, met verbeterde groeiplaatsen, draagt bij aan het creëren van robuustere en beter verbonden leefgebieden voor planten en dieren. Deze maatregelen versterken de ecologische kwaliteit en dragen bij aan een klimaatbestendige en aantrekkelijke leefomgeving voor mens en natuur.

## Energietransitie

We boeken opnieuw voortgang richting 'gasloos' en energieneutraal in 2050. Dit is mede te danken aan de uitvoering van het geactualiseerde Programma Duurzaam Harlingen. Voor de warmtetransitie hebben we een bronnenstrategie en plan van aanpak gemaakt voor het Warmteprogramma. Samen met diverse partijen hebben we verder gewerkt binnen de Friese Energietafel.

Het besparen van energie en het verminderen van de warmtebehoefte zijn speerpunten geweest richting inwoners, bedrijven en ons zelf. We zijn bezig geweest met de uitvoering van de isolatie-aanpak. Ook is gewerkt aan een Laadvisie. Vaststelling en uitwerking hiervan zijn gepland voor 2026.

## Circulair

Naast aandacht voor de energiedoelstellingen besteedden we ook aandacht aan doelen voor de transitie naar een circulaire economie en klimaatadaptatie. We gingen aan de slag met de invoering van Circulaire Economie in onze werkwijze

## Speerpunt 3

*Een doelmatige, milieu-hygiënische, economische en duurzaam verantwoorde afvalinzameling*

### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

Voor het verbeteren van afvalscheiding legden we de nadruk op nascheiding. Deze is verder uitgebreid en efficiënter gemaakt. Deze betere afvalscheiding bevordert hoogwaardige recycling.

We hebben de aanpak opruimen van zwerfafval op land en in het water voortgezet. Hiervoor gaven we uitvoering aan het uitvoeringsplan zwerfafval 2021-2024. Dit plan is verlengd tot en met 2027. Via diverse projecten hebben vrijwilligers actief zwerfafval opgeruimd. Ook waren er projecten met scholen. We stimuleren en faciliteren initiatieven met onder andere de Rommelridders.

## Speerpunt 4

*Zorgdragen voor een efficiënte, effectieve en resultaatgerichte bedrijfsvoering van en meewerken aan de toekomst van de FUMO*

### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

Wij hebben de gang van zaken rond de FUMO gevolgd en ondersteund. Het gaat over de doorontwikkeling als organisatie, het verder verbeteren van de operationele uitvoering en de gemeenschappelijke regeling van en voor de Friese overheden. We hebben ambtelijk en bestuurlijk bijgedragen aan deze doorontwikkeling.

## Speerpunt 5

*Doelbewust rioolbeheer*

### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

In de Pieter Jelles Troelstrastraat, de Jonkheer A.F de Savornin Lohmanstraat, de Oude Trekweg en de Groen van Prinstererstraat is de riolering vervangen door een gescheiden rioolstelsel. Daarnaast is de riolering gereinigd in de Industriehaven en in de omgeving van de Galjoenweg.

Met deze werkzaamheden is gezorgd voor het goed functioneren van de riolering en gaven we uitvoering aan de gemeentelijke taken op het gebied van afvalwater, hemelwater en grondwater.

## Speerpunt 6

*Een klimaatbestendige inrichting van de openbare ruimte*

### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

Er zijn diverse stappen gezet om de stad klimaatbestendig te maken. Zo zijn op verschillende plekken, zoals de Zuiderhaven, het Zuiderplein, Franekereind en de Johan van Oldenbarneveltstraat, extra groenvakken aangelegd. In de Lanen zijn nieuwe bomen geplant met verbeterde groeiplaatsen. Om de waterafvoer te verbeteren is op de Oude Trekweg een extra hemelwaterriool gerealiseerd. Hiermee is een van de knelpunten uit de stresstest (wateroverlast) aangepakt.

## Speerpunt 7

*De REC een voortdurend punt van zorg en aandacht van de gemeente Harlingen te laten blijven in het belang van haar inwoners.*

### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

We hebben periodiek overleg gevoerd met de provincie over actuele ontwikkelingen en gebeurtenissen en toegezien op een goede uitvoering van het communicatie-protocol.

## Harlinger indicatoren programma 8

### Milieu

| Indicator                                   | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   |
|---------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Restafval dat wordt verbrand (per inwoner*) | 118 kg | 100 kg | 104 kg | 105 kg |

\*Bron: Omrin

## Ecologisch beheer

| Indicator                        | 2022              | 2023              | 2024              | 2025              |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ecologisch beheerd areaal:       |                   |                   |                   |                   |
| Talud                            | 15.331 m2         | 15.331 m2         | 16.690 m2         | 19.712 m2         |
| Bijenlint bermen                 | 11.470 m2         | 11.470 m2         | 49.482 m2         | 72.172 m2         |
| Natuurlijke oevers en wadi       | 5.588 m2          | 5.588 m2          | 2.190 m2          | 2.190 m2          |
| Ruigte en braakliggende percelen | 44.198 m2         | 44.198 m2         | 34.935 m2         | 34.935 m2         |
| Bloemrijk kruidenmengsel         | 116.390 m2        | 116.390 m2        | 121.073 m2        | 103.163 m2        |
| <b>Totaal</b>                    | <b>192.977 m2</b> | <b>192.977 m2</b> | <b>227.370 m2</b> | <b>232.172 m2</b> |

Ecologisch groenbeheer is een vorm van groenbeheer waarbij de inheemse flora en fauna centraal staan. Ecologisch beheer is er op gericht de biodiversiteit te vergroten en de flora en fauna de kans te geven zich door natuurlijke processen te ontwikkelen. De soortensamenstelling van een stuk groen wordt grotendeels bepaald door natuurlijke concurrentie en bijgestuurd door de beheerder.

## Algemene indicatoren

| Indicator                       | Eenheid    | Bron     | Harlingen<br>2022 | Harlingen<br>2023 | Harlingen<br>2024 | Gemeente < 25.000 inw.<br>2022/2023/2024 |
|---------------------------------|------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------|
| Omvang huishoudelijk restafval* | Kg/inwoner | CBS 2024 | 209               | 200               | 205               | 106                                      |
| Hernieuwbare elektriciteit**    | %          | RWS 2022 | 176,3%            | geen data         | geen data         | 45,7%                                    |

\*Cijfers over huishoudelijk restafval komen van het CBS. Het CBS heeft geen recentere cijfers voorhanden

\*\*De geleverde restwarmte van de REC geldt als hernieuwbaar.

## Financiën programma 8

| x € 1.000                                                | begroting voor wijz. | begroting na wijz. | rekening<br>2025 | saldo        |
|----------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------------|--------------|
|                                                          |                      |                    |                  |              |
| <b>Lasten</b>                                            | 5.348                | 7.942              | 5.599            | 2.343        |
| <b>Baten</b>                                             | 4.471                | 5.186              | 4.893            | -293         |
|                                                          |                      |                    |                  |              |
| <b>Gerealiseerd totaal van saldo<br/>baten en lasten</b> | <b>-877</b>          | <b>-2.755</b>      | <b>-706</b>      | <b>2.049</b> |



# PROGRAMMA 9 VOLKSHUISVESTING, RUIMTELIJKE ORDENING EN STEDELIJKE VERNIEUWING



| Speerpunten |                                                                                         |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 1           | Uitvoering woonvisie en regionale woningmarktafspraken.                                 |
| 2           | Leegstand en verpaupering tegengaan.                                                    |
| 3           | Werken aan een veilige en gezonde fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit. |

## Speerpunt 1

*Uitvoering woonvisie en regionale woningmarktafspraken*

### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

#### Extra woningen

Langs verschillende lijnen werkten we aan de uitvoering van de woonvisie. Een belangrijk moment was het besluit over de nieuwe stadswijk Veste/Spaans. Hier worden de komende jaren 320 woningen gebouwd met een gevarieerd programma voor een brede mix aan bewoners. Deze ontwikkellocatie is veruit de grootste bouwlocatie voor de komende jaren. Ze vormt daarmee de basis voor de programmatische herijking van de Regionale Woondeal Noordwest Fryslân. Deze is vlak voor de zomer afgesloten met de gemeente Waadhoeke, de provincie en het Rijk. Belangrijk speerpunt is het programmeren van 500 extra woningen in de regio tot en met 2030. Hierbij is specifiek aandacht voor passende woningen voor senioren. In de woonzorgvisie is deze opgave voor Harlingen uitgewerkt. Vanuit een gezamenlijke bestuurlijke opdracht werken we inmiddels aan de speerpunten van de woonzorgvisie.

#### Volkshuisvestingsprogramma

In het najaar startte een onderzoeksbureau met een woonbehoefteonderzoek. De resultaten zijn in de loop van 2026 beschikbaar. Parallel hieraan werken we aan een woonmonitor/dashboard, op basis van eigen gemeentelijke data. Woonzorgvisie, Regionale Woondeal, afsprakenkader ouderenhuisvesting en woonbehoefteonderzoek geven richting aan ons Volkshuisvestingsprogramma. Het vaststellen van dit programma wordt wettelijk verplicht vanuit de nieuwe wet Versterking Regie Volkshuisvesting. Door de val van het kabinet is het vaststellen van deze wetgeving vertraagd. Dit heeft ook gevolgen voor het invoeren van de urgentieverordening, waaraan in breed Fries verband is gewerkt.

## Meldpunt Goed Verhuurderschap

De informatievoorziening van het meldpunt Goed verhuurderschap is aangevuld met de regels uit de wet Betaalbare huur. In 2025 is gewerkt aan een uitvoerings- en handhavingprotocol ten aanzien van deze wetgeving; deze worden in 2026 vastgesteld. Onderdeel hiervan is een beleidskader om misstanden in de (particuliere) verhuursector te kunnen aanpakken.

## Speerpunt 2

*Leegstand en verpaupering tegengaan*

### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

Binnen het project 'revitalisering monumentale binnenstad Harlingen' is vanuit het stadsherstelfonds subsidie verstrekt voor het restaureren van het 'van Hulsthuisje'. Dit is het gemeentelijk monument aan Kanaalweg 14. Deze restauratie is bijna gereed. Daarmee heeft het pand weer een uitstekende staat van onderhoud.

## Speerpunt 3

*Werken aan een veilige en gezonde fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit*

### Wat hebben we in 2025 gedaan en wat hebben we bereikt?

Met de nieuwe Omgevingswet streven we naar minder regels, meer ruimte voor initiatieven en lokaal maatwerk en vertrouwen als uitgangspunt. Wij hebben hier inhoud en uitvoering aan gegeven met het opstellen van de Omgevingsvisie voor het gehele grondgebied van de gemeente. Er ligt een eerste concept. Deze is opgebouwd aan de hand van een aantal opgaves, zowel thematisch als gebiedsgericht, en een aantal principes. Aan de hand hiervan is er een participatietraject geweest met onder andere een geslaagde bijeenkomst op het strand onder de naam 'Harlingen Denk Mee aan Zee'. Voor het bedrijventerrein Oostpoort en de Koningsbuurt is een omgevingsplan opgesteld. Inmiddels is een eerste set nieuwe regels voor dit plan uitgewerkt. De wijzigingen in het omgevingsplan voor de woningbouwontwikkeling op het Spaansenterrein (de wijk Gratinga) zijn inmiddels onherroepelijk.

Verder gaven we inhoud aan de ontwikkeling van de Westerzeedijk, de Willemshaven, het Waterfront (Waddenpromenade, veerhaven, sluiscomplex en lang parkeren) en het begeleiden van nieuwe (bouw)initiatieven.

Ook hebben we uitvoering gegeven aan de woonvisie en de inzet van VTH verbeterd.

## Harlinger indicatoren

### Aanbod huurwoningen

| Indicator*                                | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|-------------------------------------------|------|------|------|------|
| Beschikbare huurwoningen naar prijsklasse |      |      |      |      |
| Goedkoop                                  | 15%  | 15%  | 12%  | 12%  |
| Betaalbaar                                | 75%  | 78%  | 75%  | 75%  |
| Bereikbaar                                | 10%  | 7%   | 13%  | 13%  |

\*Bron: De Bouwvereniging (2024).

Vermelde cijfers zijn exclusief aanbod overige (sociale) verhuurders. (2024: Goedkoop: huur < € 477,20; Betaalbaar: huur tussen € 477,20 en € 682,96 (lage aftoppingsgrens); bereikbaar: huur tussen € 682,96 en € 900,07).

### Lastendruk bedrijven

| Indicator                                                      | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   |
|----------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Gemiddeld aanslag OZB alle Friese gemeenten (alle categorieën) | 13.506 | 14.068 | 15.187 | 15.825 |
| Gemeente Harlingen gemiddelde aanslag over alle categorieën    | 15.380 | 15.644 | 18.718 | 19.856 |
| Plaats ranglijst gemeente Harlingen (van de 18 gemeenten)      | 12     | 11     | 14     | 15     |

## Algemene Indicatoren

| Indicator                                        | Eenheid                  | Bron       | Harlingen 2022 | Harlingen 2023 | Harlingen 2024 | Harlingen 2025 | Gemeente < 25.000 inw. 2023/2024/2025 |
|--------------------------------------------------|--------------------------|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------------------|
| Gemiddelde WOZ waarde                            | 1000 euro                | CBS 2025   | 208            | 237            | 248            | 263            | 427                                   |
| Nieuw gebouwde woningen                          | Aantal per 1000 woningen | BAG 2024   | 25,6           | 9,6            | 3,6            | geen data      | 8,6                                   |
| Demografische druk*                              | %                        | CBS 2025   | 88,3%          | 88%            | 86,6%          | 88,3%          | 82%                                   |
| Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishoudens  | In Euro's                | COELO 2025 | 644            | 662            | 694            | 748            | 996                                   |
| Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens | In Euro's                | COELO 2025 | 723            | 766            | 800            | 854            | 1.091                                 |

\*De som van het aantal personen van 0 tot 20 en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.

Dit cijfer geeft inzicht in de verhouding van het niet-werkende deel van de bevolking tot het werkende deel van de bevolking.

## Financiën programma 9

| x € 1.000                                            | begroting voor wijz. | begroting na wijz. | rekening 2025 | saldo      |
|------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------|------------|
|                                                      |                      |                    |               |            |
| Lasten                                               | 1.847                | 5.271              | 2.747         | 2.524      |
| Baten                                                | 442                  | 2.532              | 839           | -1.693     |
|                                                      |                      |                    |               |            |
| <b>Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten</b> | <b>-1.406</b>        | <b>-2.739</b>      | <b>-1.908</b> | <b>831</b> |



# PARAGRAFEN



## A. OVERZICHT LOKALE HEFFINGEN

### Algemeen

De gemeentelijke belastingen vormen een belangrijk onderdeel van de inkomsten van de gemeente. Van de lokale heffingen die bij de algemene dekkingsmiddelen horen zijn de onroerende-zaakbelastingen de belangrijkste. De opbrengst van de toeristenbelasting gaat ook naar de algemene dekkingsmiddelen. Daarnaast zijn er nog heffingen die niet tot de algemene dekkingsmiddelen horen. Dit zijn onder andere de afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

Bij de vaststelling van de begroting 2025 is uitgegaan van een verhoging van de tarieven met het geschatte inflatiepercentage van 2,8%.

### Onroerende-zaakbelastingen

De WOZ waarde wordt gebruikt voor verschillende belastingen, te weten de onroerende-zaakbelastingen, het eigenwoningforfait voor de inkomstenbelasting, de erfbelasting en de watersysteemheffing gebouwd. De gemeente stelt de WOZ waarde ieder jaar opnieuw vast. De WOZ waarde en de bijbehorende aanslag OZB kan dus per jaar verschillen. De OZB wordt berekend door de WOZ waarde te vermenigvuldigen met het vastgestelde OZB percentage (woning, niet-woning). Deze percentages worden ieder jaar door de gemeente vastgesteld.

In 2025 is het OZB percentage voor zowel woningen als niet-woningen verhoogd met het geschatte inflatiepercentage van 2,8% en een extra verhoging toegepast van 12% voor woningen en 8% voor niet-woningen extra verhoging van 1% zoals vastgesteld bij de begroting van 2023.

### Afvalstoffenheffing

Bij de opbrengst van de afvalstoffenheffing is uitgegaan van volledige kostendekking (100%) voor het inzamelen en verwerken van GFT en huishoudelijk afval.

Het tarief voor afvalstoffenheffing één -en meerpersoonshuishouden is in 2025 gelijk gebleven aan het tarief van 2024 (respectievelijk € 217,08 en € 323,04). De tarieven voor een extra grijze of groene container zijn verhoogd met 2,8% inflatie.

### Rioolheffing

Bij de opbrengst van de rioolheffing is van de maximaal toegestane kostendekking van 100% uitgegaan. Voor niet-woningen met een oppervlakte tussen de 25m<sup>2</sup> en 60m<sup>2</sup> is een lager tarief van toepassing (in 2025 €100,80). Voor de overige objecten

was het tarief per aansluiting € 201,60. De tarieven voor de gebruikersheffing zijn met het geschatte inflatiepercentage van 2,8% verhoogd.

### Toeristenbelasting

Onder andere de lasten die verband houden met deelname aan de VVV Fryslân structuur, Marrekrite en wintersfeerverlichting van historische schepen worden gedekt uit de toeristenbelasting. Het tarief is in 2025 verhoogd naar € 1,95 per persoon per overnachting.

### Automatische incasso

De gemeentelijke aanslag kan via automatische incasso worden betaald in 8 termijnen. In 2025 maakten circa 5.986 belastingplichtigen er gebruik van. Dit komt neer op bijna 68% van het totaal aantal belastingplichtigen.

### Kostendekkendheid leges en heffingen

| Kostendekkendheid                                                | Rioolheffing 2025 | Afvalstoffenheffing 2025 |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|
| Lasten taakveld inclusief toerekeningen                          | 1.369.000         | 1.979.000                |
| Baten taakveld exclusief heffingen                               |                   | -167.000                 |
| Kwijtschelding                                                   |                   | 122.000                  |
| <b>Netto lasten taakveld</b>                                     | <b>1.369.000</b>  | <b>1.934.000</b>         |
| Toe te rekenen kosten                                            |                   |                          |
| Overhead                                                         | 247.000           | 106.000                  |
| (Compensabele) BTW                                               | 270.000           | 402.000                  |
| <b>Totale kosten</b>                                             | <b>1.886.000</b>  | <b>2.442.000</b>         |
|                                                                  |                   |                          |
| Opbrengst heffing                                                | 1.839.000         | 2.201.000                |
| Bijdrage vanuit de voorziening(+)/storting in de voorziening (-) | 47.000            | 145.000                  |
| <b>Totale baten na mutatie voorziening</b>                       | <b>1.886.000</b>  | <b>2.346.000</b>         |
| Tekort                                                           |                   | 96.000                   |
| <b>Dekkingspercentage</b>                                        | <b>100%</b>       | <b>96%</b>               |

## Overzicht tarieven op hoofdlijnen

| Soort heffing                          | 2024     | 2025     |
|----------------------------------------|----------|----------|
| Onroerende zaakbelastingen             |          |          |
| <b>Woningen</b>                        |          |          |
| eigenarentarief                        | 0,0977%  | 0,1021%  |
| <b>Niet woningen</b>                   |          |          |
| eigenarentarief                        | 0,3601%  | 0,3718%  |
| gebruikerstarief                       | 0,2704%  | 0,2761%  |
| <b>Afvalstoffenheffing</b>             |          |          |
| voor eenpersoonshuishoudens            | € 217,08 | € 217,08 |
| voor meerpersoonshuishoudens           | € 323,04 | € 323,04 |
| voor extra containergebruik (grijs)    | € 162,60 | € 167,16 |
| voor extra containergebruik (groen)    | € 29,52  | € 30,36  |
| <b>Rioolheffing</b>                    |          |          |
| voor eigenaren niet-woning 25m2-60m2   | € 95,40  | € 100,80 |
| voor eigenaren alle overige objecten   | € 190,80 | € 201,60 |
| voor gebruikers per volle 150 m3 250m3 | € 35,04  | € 36,00  |

## Lastendruk

Jaarlijks wordt door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) een onderzoek verricht naar de ontwikkeling van de lokale lasten. Uit de rapportage over 2025 blijkt dat de omvang van de gemeentelijke heffingen in Friesland tot de laagste van Nederland behoort. Bij het onderzoek zijn betrokken de OZB, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

De gemiddelde woonlasten in Friesland bedragen voor een eenpersoonshuishouden € 813 en voor een meerpersoonshuishouden € 919. De woonlasten in Harlingen bedragen € 748 en € 854 waarmee respectievelijk een 7e en een 4e plaats wordt ingenomen van de 18 Friese gemeenten.

Voor wat betreft de lastendruk voor bedrijven neemt Harlingen de 15e plek van Friesland in.

## Kwijtscheldingsbeleid

Er is kwijtschelding mogelijk voor de aanslag afvalstoffenheffing, ozb eigenaar woning en de aanslag rioolheffing woning. Het beleid van de gemeente is er op gericht om voor de betreffende belastingsoorten de wettelijke kwijtscheldingsmogelijkheden zo optimaal mogelijk te benutten.

In onderstaande tabel staan een aantal gegevens met betrekking tot de kwijtschelding weergegeven.

| Omschrijving                                  | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Rekening 2025 |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Aantal verzoeken volledige kwijtschelding     | 451           | 450            | 495           |
| Aantal verzoeken gedeeltelijke kwijtschelding | 4             | 30             | 1             |
| Aantal verzoeken dat is afgewezen             | 105           | 120            | 157           |
| <b>Totaal aantal verzoeken</b>                | <b>560</b>    | <b>600</b>     | <b>653</b>    |

## B. WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICIBEHEERSING

### Algemeen

De gemeente wil op een gestructureerde wijze risico's beheersen en eventuele risico's bewust nemen. Om die reden is het van belang om inzicht te hebben in eventuele grote financiële tegenvallers die bij de risico's horen en de beschikbare weerstandscapaciteit om deze risico's op te vangen.

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording komt in deze paragraaf de volgende informatie aan de orde:

- Het beleid inzake weerstandscapaciteit en de risico's
- Inventarisatie van de risico's
- Inventarisatie van de weerstandscapaciteit
- Confrontatie risico's met beschikbaar weerstandsvermogen.

### Beleid inzake weerstandscapaciteit en de risico's

Het beleid is vastgelegd in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing 2015 welke in de raadsvergadering van 1 juli 2015 is vastgesteld.

### Begrippen

In deze paragraaf zijn de volgende begrippen gedefinieerd:

| Begrip               | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Weerstandscapaciteit | Dit is het geheel van middelen en mogelijkheden om niet begrote, onvoorziene en (mogelijk) substantiële kosten te dekken.                                                                                                                                                                |
| Risico's             | Risico's zijn al die gebeurtenissen die het realiseren van organisatie-doelstellingen in de weg staan. De risico's die relevant zijn voor het weerstandsvermogen zijn die risico's die niet op een andere manier zijn te ondervangen en die een financieel nadelig gevolg kunnen hebben. |
| Weerstandsvermogen   | Dit is de mate waarin onverwachte financiële tegenvallers kunnen worden opgevangen. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit gedeeld door de benodigde weerstandscapaciteit.                                                             |
| Risicomanagement     | Het identificeren en kwantificeren van risico's en het bepalen van activiteiten die de kans van optreden van de risico's en/of de gevolgen van de risico's beheersbaar houdt.                                                                                                            |
| Beheersmaatregelen   | Het stelsel van maatregelen en procedures die worden genomen om de onderkende risico's te ondervangen dan wel om de opkomende risico's te signaleren en het effect hiervan te beperken.                                                                                                  |

## Cyclische aanpak

Risicomanagement is een systematisch en regelmatig terugkerend proces om risico's te identificeren, te analyseren en te beoordelen en op basis hiervan maatregelen te nemen en te evalueren. Het is een in hoge mate gestandaardiseerd proces dat de volgende stappen kent:

| Fase                                | Activiteiten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Stap 1:<br>Identificeren            | In deze fase worden alle potentiële risico's geïnventariseerd. Van belang is een brede en gestructureerde benadering waarmee zoveel mogelijk risico's in beeld kunnen worden gebracht. Het volledig en eenduidig in kaart brengen van de betrokken risico's is van groot belang voor de verdere fasen.                                                                                                                                                     |
| Stap 2:<br>Analyseren en beoordelen | Na het in kaart brengen van de risico's kunnen deze geanalyseerd worden. De analyse bestaat uit een inschatting van de kans dat een gebeurtenis optreedt, waarbij tevens wordt aangegeven wat de gevolgen van het optreden van het risico kunnen zijn. In deze processtap worden de risico's gekwantificeerd. De basis voor de risicoweging of kwantificering is de "kans maal gevolg" methodiek. Deze systematiek wordt bij hoofdstuk 3 nader toegelicht. |
| Stap 3:<br>Maatregelen nemen        | Wanneer risico's worden onderkend, zijn een aantal oplossingen mogelijk. Voor elk risico moet een keuze gemaakt worden uit de volgende vier maatregelen: vermijden, verminderen, overdragen of accepteren.                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Stap 4:<br>Bewaken / monitoren      | Het doel van continue monitoring is om tijdig (wijzigingen in) risico's te signaleren, adequate maatregelen te kunnen treffen en waar nodig bij te sturen. Hoe eerder een (wijziging in een) risico wordt gesignaleerd, hoe beter de gevolgen te beheersen zijn. Er wordt zo veel mogelijk aangesloten op de bestaande planning & control cyclus.                                                                                                          |

## Inventarisatie van de risico's

Hieronder worden de risico's genoemd en toegelicht die tot het moment van aanbieden van de begroting bekend zijn.

Om de risico's te kwantificeren wordt de "kans maal gevolg" methodiek toegepast. Het gevolg is de schade als het risico zich daadwerkelijk voordoet. Voor het gevolg wordt een niet begroot geldbedrag genoemd en onderbouwd. De kans is de waarschijnlijkheid, uitgedrukt in een percentage, dat het risico zich daadwerkelijk voor kan doen.

De kans vermenigvuldigd met het gevolg geeft het risicobedrag weer dat in de risico-inventarisaties (van begroting en jaarrekening) wordt opgenomen.

Voor het inschatten van de kans wordt het volgende uitgangspunt gehanteerd:

| Aantal keren dat een risico zich naar verwachting voordoet | Kans |
|------------------------------------------------------------|------|
| < 1 x per 10 jaar                                          | 10%  |
| 1 x per 5 – 10 jaar                                        | 30%  |
| 1 x per 2 – 5 jaar                                         | 50%  |
| 1 x per 1 – 2 jaar                                         | 70%  |
| 1 x per jaar of >                                          | 90%  |

## Overzicht inventarisatie risico's

| nr | Risico                                                                                               | Omschrijving risico                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Beheersmaatregel                                                                                                                                                                                                                                                              | Kans | Geldgevolg | Fin effect structureel | Fin effect incidenteel |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------------------|------------------------|
| 1  | Wachtgeld wethouders                                                                                 | Wethouders hebben na beëindiging van het wethouderschap recht op wachtgeld. Op het moment van beëindiging wordt dit recht berekend en wordt ten laste van het rekeningresultaat een dotatie aan de voorziening gedaan. Risico betreft het ontoereikend zijn van het rekeningssaldo om deze dotatie te kunnen doen. | Jaarlijkse actualisatie wachtgeld-verplichting. Met een last van ca. 150.000 euro per jaar per wethouder betekent dit een incidenteel negatief effect van € 450.000<br>Dit bedrag wordt als financieel effect meegenomen voor een juiste weergave van het weerstandsvermogen. | 50%  | 450.000    |                        | 225.000                |
| 2  | Zeer beperkt invloed op begroting en plannen van gemeenschappelijke regelingen / verbonden partijen. | Harlingen heeft binnen de gemeenschappelijke regelingen/verbonden partijen slechts een beperkt stemrecht. Hierdoor is de invloed die de gemeente heeft op majeure ontwikkelingen binnen deze partijen, zeer beperkt.                                                                                               | Tijdig reageren op begrotingen van gemeenschappelijke regelingen. Indien mogelijk / noodzakelijk, gezamenlijk optreden met andere Friese gemeenten. Sterke positie innemen in de verschillende Algemene en Dagelijkse Besturen (AB en DB).                                    | 30%  | 50.000     | 15.000                 | 15.000                 |
| 3  | Risicodragers bij gemeenschappelijke regelingen                                                      | Gemeenschappelijke regelingen hebben hun eigen weerstandscapaciteit om risico's op te kunnen vangen. Indien deze capaciteit niet toereikend is, dan zijn de eigenaren van de gemeenschappelijke regelingen (de gemeenten) achtervang                                                                               | Tijdig reageren op begrotingen van gemeenschappelijke regelingen. Indien mogelijk / noodzakelijk, gezamenlijk optreden met andere Friese gemeenten. Sterke positie innemen in de verschillende Algemene en Dagelijkse Besturen (AB en DB).                                    | 10%  | 100.000    |                        | 10.000                 |
| 4  | Rampen                                                                                               | Risico dat op grondgebied van Harlingen zich een ramp voordoet.                                                                                                                                                                                                                                                    | Verzekeringen en adequate crisisbeheersing organisatie, waardoor gevolgen beperkt kunnen worden.                                                                                                                                                                              | 10%  | 2.000.000  |                        | 200.000                |
| 5  | Planschade                                                                                           | Vooraf zal op basis van inschatting moeten worden bezien wat de mogelijke planschade zou kunnen zijn. Deze schade dient dan verdisconteerd te worden in bv. de aankoop van de grond. Planschade blijft daardoor een financiële risicofactor                                                                        | Voor elke wijziging van een bestemmingsplan moet een inschatting van mogelijke planschade opgenomen worden. De gemeente Harlingen zal dit in de leges tot uitdrukking moeten brengen, zodat de kosten voor rekening van de initiatiefnemer blijven komen.                     | 30%  | 100.000    |                        | 30.000                 |
| 6  | Bodemverontreiniging                                                                                 | Bij herontwikkeling van binnenstedelijke locaties is er kans op bodemverontreiniging. In het buitengebied wordt de gemeente soms geconfronteerd met illegale stort. De kosten komen dan voor rekening van de gemeente.                                                                                             | Bodembeleid en bodemkwaliteitskaart moeten up-to-date zijn. Deze taak is belegd bij de FUMO.                                                                                                                                                                                  | 10%  | 200.000    |                        | 20.000                 |



|    |                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |            |  |         |
|----|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|--|---------|
| 7  | Geldleningen                                               | Aan enkele verenigingen zijn geldleningen verstrekt. Het risico is dat verenigingen niet aan hun betalingsverplichtingen kunnen voldoen.                                                                                                                                                                                                                                                  | Monitoring van financiële ontwikkelingen aan de hand van jaarrekening en begroting.                                                                                                                                                                                                                              | 10% | 250.000    |  | 25.000  |
| 8  | Garantstellingen<br>Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) | Binnen de gemeente Harlingen is er in totaal voor € 92 miljoen aan leningen verstrekt waar het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) garant voor staat inzake verstrekte leningen aan de Bouwvereniging. Indien er aanspraak op deze garantstelling wordt gedaan en het WSW dit niet kan betalen dan is er sprake van een gedeeltelijke achterborgstelling door het Rijk en de gemeente. | Het betreft hier een achterborgstelling voor 50%. Risico dat hier aanspraak op wordt gemaakt is zeer gering.                                                                                                                                                                                                     | 0%  | 92.000.000 |  | 0       |
| 9  | Garantstellingen                                           | De gemeente staat ultimo 2025 garant voor € 6,9 miljoen aan diverse partijen. Het risico bestaat dat de gemeente de garantie moet betalen aan de lenende partij niet kan voldoen aan de verplichtingen richting de geldverstrekker.                                                                                                                                                       | Alvorens de gemeente garant staat wordt van een partij een risico-inschatting gedaan in welke de partij zijn verplichting kan nakomen.                                                                                                                                                                           | 10% | 6.900.000  |  | 690.000 |
| 10 | Aansprakelijkheid                                          | Burgers en/of bedrijven kunnen de gemeente aansprakelijk stellen wegens het bijvoorbeeld niet functioneren van riool (wateroverlast), werkzaamheden die (wel of niet) worden uitgevoerd door gemeentelijk personeel die overlast of schade veroorzaken, onvoldoende handhaven, onvoldoende onderhoud aan wegen, trottoirs, fietspaden etc. met schade als gevolg.                         | Adequate beheersmaatregelen en goede onderhoudsplannen.<br>Adequaat reageren op brieven, vragen en klachten van burgers en bedrijven. Aansprakelijkheidsverzekering.                                                                                                                                             | 30% | 250.000    |  | 75.000  |
| 11 | Belastingen                                                | Belastingwetgeving (BTW, BCF, WKR etc.) is complex en soms multi-interpretabel. Risico is aanwezig verschillen van inzicht en/of interpretatie ontstaan over de toepassing. Dit kan leiden tot een naheffing van de zijde van de fiscus                                                                                                                                                   | De gemeente heeft op het gebied van belastingen samenwerkingen met diverse partijen. Caraad v.w.b. de vennootschapsbelasting en EFK Belastingen v.w.b. omzetbelasting. Met hen is nauw contact. Samen met opleidingen/cursussen van interne personeel wordt hiermee de kans op het maken van fouten gereduceerd. | 10% | 500.000    |  | 50.000  |
| 12 | Onderhanden projecten                                      | Bij de onderhanden projecten loopt de gemeente het risico dat budgetten worden overschreden door onvoorziene zaken.                                                                                                                                                                                                                                                                       | Periodiek wordt er gerapporteerd over de stand van zaken van de projecten. Er wordt gerapporteerd over de voortgang van de bestedingen en de toereikendheid van het budget. Door dit tijdig in beeld te brengen kan er tijdig worden ingegrepen.                                                                 | 10% | 1.000.000  |  | 100.000 |

|    |                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                     |     |           |         |         |
|----|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|---------|---------|
| 13 | Juridische procedures                     | Jaarlijks worden diverse procedures door of tegen de gemeente gevoerd. De uitkomst en de omvang zijn in een aantal gevallen onzeker en deze procedures kunnen dan ook als een risico worden aangemerkt. Zolang ze nog lopen is het van belang om deze zaken niet openbaar te behandelen omdat de onderhandelingspositie tegenover derden daardoor mogelijk wordt geschaad. Bovendien kunnen er wettelijke belemmeringen aanwezig zijn welke openbare behandeling van zaken niet toestaan | De raad wordt regelmatig geïnformeerd over lopende gerechtelijke procedures.                                                                                                                                        | 10% | 1.000.000 |         | 100.000 |
| 14 | Baggerkosten                              | De baggerkosten Ludinga zijn de verantwoordelijkheid van de gemeente. Het bagger is echter eerst uitgevoerd en voorgefinancierd door de gemeente. Risico is aanwezig dat ontwikkelaar kosten niet vergoed.                                                                                                                                                                                                                                                                               | Er worden gesprekken gevoerd met de ontwikkelaar.                                                                                                                                                                   | 70% | 120.000   |         | 84.000  |
| 15 | Uitvoering beheerplannen                  | Door personele schaarste op de arbeidsmarkt kunnen beheerplannen niet altijd conform planning uitgevoerd worden. Risico op achterstallig onderhoud is hierdoor aanwezig waardoor de onderhoudskosten in een later stadium hoger zijn. Tevens bestaat het risico dat de kosten stijgen als gevolg van inflaties.                                                                                                                                                                          | Beheerplannen worden iedere 5 jaar geactualiseerd. De prijsstijgingen op de markt worden gemonitord en er is sprake van goed accounterschap met aannemers om ontwikkelingen tijdig te volgen en of op in te spelen. | 30% | 1.000.000 |         | 300.000 |
| 16 | Wet kwaliteitsborging vergt meer toezicht | Met de invoering van de wet kwaliteitsborging zal er een verschuiving plaats gaan vinden van minder vergunningverlening naar meer toezicht. De kosten van vergunningverlening zitten verwerkt in de legeskosten voor vergunningen. Kosten voor toezicht vallen hier niet (geheel) onder                                                                                                                                                                                                  | Monitoring ontwikkelingen                                                                                                                                                                                           | 50% | 300.000   | 150.000 | 150.000 |



|    |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                  |     |           |                |                  |
|----|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|----------------|------------------|
| 17 | Informatiebeveiliging, privacy en datalekken | Binnen de Gemeente Harlingen wordt steeds meer gebruik gemaakt van allerlei informatie. Met deze informatie moet zorgvuldig en integer worden omgegaan; informatiebeveiliging wordt steeds belangrijker. Ondanks dat we continue werken aan de beveiliging van de informatievoorziening van de gemeente, blijft het risico bestaan dat er iets gebeurt. De computersystemen van de gemeente kunnen aangevallen worden (cybercrime), maar ook kunnen persoonsgegevens vernietigd, gewijzigd of vrijkomen zonder dat dit de bedoeling is (datalek). Vooral ingeval van een hack kunnen grote bedragen gevraagd worden voor het herstellen van de gegevens | Voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Daarin gaat het bijvoorbeeld over toegang van medewerkers tot systemen en ruimten. Maar ook zaken als clean desk beleid, wachtwoordbeleid etc.                                     | 10% | 5.000.000 |                | 500.000          |
| 18 | Hogere inhuurkosten personeel                | Harlingen is een kleine organisatie en daarmee op een aantal onderdelen kwetsbaar. Waar grotere gemeenten diverse medewerkers binnen een vakgebied hebben, moeten medewerkers in Harlingen vaak op diverse vakgebieden thuis zijn. Bij ziekte of het vertrek van een medewerker is de organisatie snel aangewezen op (duurdere) externe krachten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Blijvend samenwerking zoeken met andere gemeenten en monitoren van de inhuurkosten.                                                                                                                                                              | 10% | 1.000.000 |                | 100.000          |
| 19 | Ontwikkelingen Gemeentefonds                 | De grootste inkomstenbron van de gemeente is de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Voor deze inkomsten is de gemeente sterk afhankelijk van het Rijk. Nieuwe financieringssystematiek, bezuinigingen e.d. werken door in het gemeentefonds.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Binnen de gemeente worden rijksontwikkelingen nauwlettend in de gaten gehouden. Zodra er meer duidelijkheid over ontwikkelingen is, worden structurele (financiële) lange termijn effecten voor de gemeente Harlingen hiervan in beeld gebracht. | 30% | 1.000.000 | 300.000        |                  |
|    |                                              | <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                  |     |           | <b>465.000</b> | <b>2.674.000</b> |
| 20 | Open-einde regelingen                        | De gemeente voert taken uit die wettelijk verplicht zijn. Dit kan ertoe leiden dat de lasten uit de pas kunnen gaan lopen ten opzichte van de middelen die de gemeente daarvoor krijgt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Adequate monitoring ontwikkeling aanvragen.                                                                                                                                                                                                      | 50% | 200.000   |                | 100.000          |
| 21 | Ontwikkelingen niet in lijn met verdeelmodel | Wanneer het aantal zorg behoevende binnen een gemeente meer stijgt dan de landelijke gemiddelde waarin binnen het verdeelmodel van het Rijk rekening mee is gehouden dan stijgen de kosten niet evenredig met de inkomsten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Ontwikkelingen worden gemonitord                                                                                                                                                                                                                 | 30% | 300.000   | 90.000         |                  |

|    |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |     |            |                  |                  |
|----|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|------------------|------------------|
| 22 | Besparingen Jeugdzorg     | In het coalitieakkoord Rutte IV is een aanvullende besparing op Jeugdzorg opgenomen die oploopt naar structureel € 511 mln. vanaf 2027. Omdat het Rijk nog steeds niet de maatregelen, die tot een effectivering van deze besparingen moeten leiden, heeft gerealiseerd, mogen gemeenten tot die tijd van de provinciaal toezichthouder een stelpost opnemen 'nog te ontvangen rijksbijdrage jeugdzorg' van 100% van het gemeentelijk aandeel. De gemeente Harlingen heeft deze stelpost opgenomen voor 100%.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Ontwikkelingen worden gemonitord                                                                                                                                                                                                                                                                           | 30% | 250.000    | 75.000           |                  |
| 23 | Stijging kosten Jeugdzorg | De kosten binnen het sociaal domein zijn verder toegenomen. Deze stijging is vooralsnog nog niet overal gecompenseerd door het Rijk.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Continue screening van de berichtgeving en behoudend zijn met betrekking tot het inzetten van nieuw meerjarig beleid.                                                                                                                                                                                      | 50% | 1.500.0000 | 750.000          |                  |
| 24 | Jeugdzorg                 | De financiële positie van de grote jeugdhulpaanbieders ligt onder druk. Meestal gaat het om systeem-aanbieders die te kampen hebben met hogere kosten dan relatief kleine aanbieders terwijl tegen dezelfde tarieven worden gedeclareerd op basis van reële tarieven volgens de AmVB.<br>De marges zijn klein waardoor zorgaanbieders de noodklok luiden. Onderzoeken van o.a. Berenschot en de Jeugdautoriteit bevestigen het beeld en geven inzichten in de tekorten van de jeugdzorg aanbieders. Van één regionale jeugdhulpaanbieder is de financiële situatie niet rooskleurig. Voor het continueren van zorg in het geval dat zorg moet worden overgedragen aan een andere zorgaanbieders worden de kosten geschat op 2 keer de regionale maandomzet van deze zorgaanbieder. De regionale kosten worden geschat op plm. € 8 mln. Het aandeel van Harlingen bedraagt 2,45%. | De zorgaanbieder werkt aan een continuïteitsplan om de financiële positie te verbeteren en kosten en baten met elkaar in evenwicht te brengen. De zorgaanbieders, de Jeugdautoriteit en gemeente Leeuwarden monitoren maandelijks de voortgang en ontwikkeling van de maatregel uit het continuïteitsplan. | 25% | 196.000    |                  | 49.000           |
|    |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |     |            |                  |                  |
|    |                           | <b>Totaal sociaal domein</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |     |            | <b>915.000</b>   | <b>149.000</b>   |
|    |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |     |            |                  |                  |
|    |                           | <b>Totaal gemeente</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |     |            | <b>1.380.000</b> | <b>3.123.000</b> |

## Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

### Structureel

De Financiële-verhoudingswet (Fvw) bepaalt dat de eigen inkomsten van een gemeente, wil zij in aanmerking komen voor een aanvullende uitkering op basis van artikel 12 Fvw, een bepaald redelijk peil moet hebben. De onroerende zaakbelastingen (OZB) alsmede de afvalstoffenheffing en rioolheffing maken onderdeel uit van het belastingpakket.

De toelatingseisen voor 2025 zijn als volgt:

|                                                                                                                                        |                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Afvalstoffenheffing                                                                                                                    | 100 % kostendekkend                     |
| Rioolheffing                                                                                                                           | 100 % kostendekkend                     |
| OZB                                                                                                                                    | normpercentage 0,1595 van de WOZ-waarde |
| Een eventuele onderdekking op de onderdelen afvalstoffenheffing en rioolheffing moet gecompenseerd worden door extra baten uit de OZB. |                                         |

### Kostendekkendheid afvalstoffenheffing- en rioolheffing

| Retributies         | Lasten             | Baten              | Ruimte |
|---------------------|--------------------|--------------------|--------|
| Afvalstoffenheffing | € 2.442.000        | € 2.346.000        | 0      |
| Rioolheffing        | € 1.886.000        | € 1.886.000        | 0      |
| <b>Totaal</b>       | <b>€ 4.328.000</b> | <b>€ 4.232.000</b> |        |

### Onbenutte belastingcapaciteit OZB

Het verschil tussen de fictieve opbrengsten bij maximale heffings- en belastingtarieven en de begrote opbrengsten is de onbenutte belastingcapaciteit. De berekening van de maximale belastingtarieven gebeurt op basis van het normtarief. Dit normtarief wordt door het Rijk vastgesteld. Voor 2025 is de uitkomst vastgesteld op 0,1595 % van de WOZ-waarde.

|                                                                         |             |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Gerealiseerde opbrengst                                                 | € 4.980.921 |
| Berekening met normtarief (0,1595 % van WOZ waarde van € 2.775.802.000) | € 4.427.404 |
| <b>Ruimte</b>                                                           | <b>0</b>    |

Voor onvoorziene structurele uitgaven is jaarlijks een bedrag beschikbaar van € 35.000.

Aanwending van deze post kan alleen indien voldaan wordt aan al de 3 O's, te weten: onvoorzienbaar, onvermijdbaar en onuitstelbaar.

### Incidenteel

|                                                 |                     |
|-------------------------------------------------|---------------------|
| Algemene reserve (31 december 2025)             | € 5.000.000         |
| Algemene investeringsreserve (31 december 2025) | € 12.122.778        |
| <b>Totaal algemene reserves</b>                 | <b>€ 17.122.778</b> |
| Reserve Sociaal Domein                          | € 1.451.432         |
| <b>Totaal incidentele weerstandscapaciteit</b>  | <b>€ 18.574.210</b> |

De stille reserves zijn bewust niet meegenomen. Deze reserves zijn wel aanwezig binnen de gemeente Harlingen, voornamelijk in de waardering van het gemeentelijk vastgoed. Deze middelen zijn echter niet snel opneembaar en het is lastig in te schatten wat de hoogte van de reserve is. Om deze reden heeft de raad, met de vaststelling van de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing 2015, op 1 juli 2015 besloten dat deze reserves niet worden meegenomen bij de bepaling van de hoogte van de weerstandscapaciteit.

## Confrontatie risico's met beschikbare weerstandscapaciteit

| Structureel (excl. SD)                       |           |
|----------------------------------------------|-----------|
| Geïnterpreteerde risico's (structureel)      | € 465.000 |
| Beschikbare structurele weerstandscapaciteit | 0         |
| Ratio (weerstandscapaciteit/risico's)        | 0         |

Bovenstaand is te zien dat er geen structurele weerstandscapaciteit aanwezig is als buffer voor de structurele risico's. Indien er geen sprake is van een structurele weerstandscapaciteit zullen de structurele risico's (indien zij zich voordoen) ten laste komen van de incidentele weerstandscapaciteit. Aangezien deze risico's zich vaker dan 1x voordoen wordt gerekend met een factor 2,5.

| Incidenteel (excl. SD)                        |              |
|-----------------------------------------------|--------------|
| Geïnterpreteerde risico's (incidenteel)       | € 2.674.000  |
| Geïnterpreteerde risico's (structureel x 2,5) | € 1.162.500  |
| Beschikbare structurele weerstandscapaciteit  | € 17.122.778 |
| Ratio (weerstandscapaciteit/risico's)         | 4,6          |

Tot en met de begroting 2025 werden de risico's voor het Sociaal Domein niet gekwantificeerd in verband met de aanwezigheid van een aparte reserve Sociaal Domein. Gezien de ontwikkelingen en toegenomen risico's in het Sociaal Domein is deze wel separaat in beeld gebracht.

| Sociaal Domein                                        |             |
|-------------------------------------------------------|-------------|
| Geïnterpreteerde risico's (incidenteel)               | € 149.000   |
| Geïnterpreteerde risico's (structureel 915.000 x 2,5) | € 2.287.500 |
| Beschikbare structurele weerstandscapaciteit          | € 1.451.432 |
| Ratio (weerstandscapaciteit/risico's)                 | 0,6         |

De raad heeft aangegeven te streven naar voldoende weerstandscapaciteit. Een ratio van het weerstandsvermogen van tenminste 1,0 voldoet aan het criterium "voldoende". Bij deze norm is de omvang van de gekwantificeerde risico's in evenwicht met de beschikbare weerstandscapaciteit waarmee risico's opgevangen kunnen worden. Indien de ratio daalt tot onder 1,0 dan wordt de gemeente kwetsbaarder. De gemeente beschikt dan niet meer over voldoende

weerstandscapaciteit om de risico's af te dekken. In totaal wordt aan deze eis voldaan.

De reserve Sociaal Domein is niet toereikend als buffer om de risico's Sociaal Domein af te vangen. Gezien een ratio lager dan 1. In totaal is de weerstandsratio van de gemeente als ruim voldoende aan te merken zoals uit onderstaande tabel blijkt.

| Totaal                                                  |              |
|---------------------------------------------------------|--------------|
| Geïnterpreteerde risico's (incidenteel)                 | € 3.123.000  |
| Geïnterpreteerde risico's (structureel 1.380.000 x 2,5) | € 3.450.000  |
| Beschikbare structurele weerstandscapaciteit            | € 18.574.210 |
| Ratio (weerstandscapaciteit/risico's)                   | 2,8          |

## Financiële kengetallen

Op 15 mei 2015 is een besluit tot wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten vastgesteld. Dit in verband met het opnemen van financiële kengetallen in de begroting en jaarrekening. De kengetallen dienen met ingang van de begroting 2016 en de jaarrekening 2015 te worden opgenomen. De kengetallen maken inzichtelijk over hoeveel financiële ruimte de gemeente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Ze geven zodoende inzicht in de financiële weerbaarheid en wendbaarheid.

## Schuldquote

| Omschrijving                                | Rekening 2024 | Rekening 2025 | Begroting 2025 |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Netto schuldquote                           | 51,71%        | 49,15%        | 80,72%         |
| Idem, gecorrigeerd voor verstrekte leningen | 51,12%        | 48,64%        | 79,67%         |

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

Omdat bij verstrekte leningen er onzekerheid kan bestaan of ze allemaal terug worden betaald wordt ook de netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen bepaald. De netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen is voor onze gemeente nauwelijks van belang omdat er maar een beperkt bedrag aan verstrekte leningen uitstaat, waarvan het merendeel voor hypothecaire geldleningen personeel.

De netto schuldquote voor 2025 bedraagt 49,15% en kan als normaal worden aangemerkt.

Het percentage in 2025 wijkt minimaal af ten opzichte van 2024.

| Algemene normwaarden schuldquote | Schuldquote |
|----------------------------------|-------------|
| Normaal                          | < 90%       |
| Voorzichtigheid geboden          | 90% - 130%  |
| Zeer hoge schuld                 | > 130%      |

## Solvabiliteitsratio

| Omschrijving  | Rekening 2024 | Rekening 2025 | Begroting 2025 |
|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Solvabiliteit | 43,00%        | 43,93%        | 28,72%         |

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Dit percentage geeft aan in hoeverre de activa (investeringen) zijn gefinancierd met eigen vermogen. Hoe hoger dit percentage hoe minder gefinancierd is met vreemd vermogen (leningen).

| Algemene normwaarden solvabiliteit | Ratio     |
|------------------------------------|-----------|
| Weinig tot geen schuld             | > 80%     |
| Normaal                            | 30% - 80% |
| Voorzichtigheid geboden            | 20% - 30% |
| Bezit zeer zwaar belast met schuld | 0% - 20%  |

Als normaal wordt een ratio tussen de 30% en 80% beschouwd. Voorzichtigheid is geboden bij een ratio tussen de 20% en 30%.

De solvabiliteitsratio voor 2025 bedraagt 43,93% en kan als normaal worden beschouwd.

## Kengetal grondexploitatie

| Omschrijving              | Rekening 2024 | Rekening 2025 | Begroting 2025 |
|---------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Kengetal grondexploitatie | 1,28%         | 1,28%         | 1,18%          |

De afgelopen jaren is gebleken dat de grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. De accountant moet ieder jaar beoordelen of de gronden tegen een actuele waarde op de balans zijn opgenomen.

| Algemene normwaarden grondexploitatie | Ratio     |
|---------------------------------------|-----------|
| Weinig risico                         | < 20%     |
| Voorzichtigheid geboden               | 20% - 35% |
| Hoog risico                           | > 35%     |

Het kengetal heeft nagenoeg uitsluitend betrekking op de grondexploitatie Ludinga. De rente wordt niet bijgeschreven op de boekwaarde maar wordt ten laste gebracht van de algemene middelen. Daar de gemeente de grondexploitatie ook nog eens niet zelf verricht, is het (financiële) risico nagenoeg nihil.

## Structurele exploitatieruimte

| Omschrijving                           | Rekening 2024 | Rekening 2025 | Begroting 2025 |
|----------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Kengetal structurele exploitatieruimte | 6,05%         | 8,03%         | 1,31%          |

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te kunnen dragen of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.

Opgemerkt wordt dat de structurele ruimte die er in de begroting en meerjarenraming zit met nieuw beleid wordt ingevuld. In geval de primitieve begroting een structureel tekort vertoont, dan zal in de begroting direct structurele

ombuigings- en bezuinigingsmaatregelen worden verwerkt. Het kengetal zal zich dan ook altijd rond de 0% begeven.

In de jaarrekening valt het kengetal structurele exploitatieruimte hoger uit dan op begrotingsbasis. De verklaring hiervoor is dat nieuw beleid op begrotingsbasis wel geraamd wordt maar niet altijd direct in het begrotingsjaar wordt uitgevoerd door diverse oorzaken.

## Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden

| Omschrijving                                       | Rekening 2024 | Rekening 2025 | Begroting 2025 |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Totale woonlasten gezin Harlingen                  | € 800         | € 854         | € 918          |
| Gemiddelde woonlasten gezin Nederland              | € 994         | € 1.053       | € 1.022        |
| Woonlasten t.o.v. landelijk gemiddelde jaar ervoor | 84,75%        | 85,93%        | 92,37%         |

De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Het Coelo publiceert deze lasten ieder jaar in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en de reinigingsheffing voor een woning met een gemiddelde WOZ-waarde. Het kengetal belastingcapaciteit wordt berekend door de totale lokale woonlasten meerpersoonshuishouden in het begrotingsjaar te vergelijken met het landelijk gemiddelde in het jaar daarvoor.

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de Harlinger woonlasten in de jaren 2024 en 2025 rond de 85% van de gemiddelde woonlasten in Nederland hebben bedragen. Conclusie: de lokale woonlasten liggen in Harlingen op een laag niveau. Omdat de rioolheffing 100% en de afvalstoffenheffing nagenoeg kostendekkend is, is de ruimte binnen de belastingcapaciteit, naast de mogelijkheden om de OZB te verhogen, beperkt.

## Algemene conclusie financiële positie

De financiële positie van Harlingen is op zich nog redelijk te noemen. De vooruitzichten met betrekking tot de ontwikkelingen en beleid vanuit het rijk met betrekking tot de algemene uitkering zijn echt niet positief te noemen. Dit vraagt derhalve ook aandacht voor de financiële positie op termijn.

## C. ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

### Inleiding

Deze paragraaf gaat over beheer en onderhoud van kapitaalgoederen in de openbare ruimte en gemeentelijke gebouwen. De bruikbaarheid en kwaliteit van de openbare ruimte worden voor een belangrijk deel bepaald door de aanwezige kapitaalgoederen zoals wegen, openbare verlichting, rioleringen, water, groenvoorzieningen en gebouwen. Voor het beheer en onderhoud zijn beheerplannen in het leven geroepen.

### Beheer en onderhoud kapitaalgoederen

De gemeente is verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van de openbare ruimte en gemeentelijke gebouwen. Deze paragraaf heeft als doel inzicht te geven in de stand van zaken en de financiële dekking van de beheerplannen.

Over welke kapitaalgoederen het gaat, geven de volgende tabellen een indicatief overzicht:

### Wegen, fiets- en voetpaden, bermen

In oktober 2024 het beheerplan Wegen vastgesteld. Deze gaat over de periode 2025 – 2029. Dit beheerplan geeft handvaten om de wegen in goede staat te houden. Ieder jaar worden daarnaast alle wegen geïnspecteerd door middel van een visuele inspectie. Uit de wegeninspectie volgt het jaarlijkse onderhoudsprogramma van de wegen.

| Kapitaalgoed           | Eenheid | Hoeveelheid |
|------------------------|---------|-------------|
| Zwaar belaste weg      | m2      | 0           |
| Gemiddeld belaste weg  | m2      | 114.349     |
| Licht belaste weg      | m2      | 144.137     |
| Weg in woongebied      | m2      | 556.974     |
| Weg in verblijfsgebied | m2      | 261.081     |
| Fietspaden             | m2      | 83.985      |
| Eilandparkeren         | m2      | 34.307      |
| Totaal wegen           | m2      | 1.194.833   |
| Abri's                 | st.     | 6           |

### Openbare verlichting

In oktober 2024 is het beheerplan Openbare Verlichting vastgesteld. Deze gaat over de periode 2025 - 2029. Het beheerplan geeft handvaten voor het inrichten en onderhouden van de openbare verlichting. Het dagelijks onderhoud van de openbare verlichting verloopt via de Coöperatie Openbare Verlichting en Energie Fryslân. Deze lasten zijn volledig opgenomen in de begroting.

| Kapitaalgoed | Eenheid | Hoeveelheid |
|--------------|---------|-------------|
| Lichtmasten  | st.     | 3.479       |
| Armaturen    | st.     | 3.658       |

### Parkeerautomaten

In Harlingen en Midlum betaal je parkeergeld voor het parkeren in de openbare ruimte. Hiervoor is het onder andere noodzakelijk dat mensen kunnen betalen bij een werkende parkeerautomaat. In het 'Beheerplan parkeerautomaten 2025-2039' staat beschreven hoe we de komende jaren de kwaliteit en bruikbaarheid van onze parkeerautomaten waarborgen. De financiële gevolgen hiervan zijn verwerkt in de programmabegroting.

| Kapitaalgoed     | Eenheid | Aantal |
|------------------|---------|--------|
| Parkeerautomaten | St.     | 56     |

## Riolering

Het beheer en onderhoud van de rioleringen vinden plaats op basis van het Gemeentelijk Rioleringsplan 2024-2028. De lasten worden volledig gedekt uit de heffing van de rioolrechten

| Kapitaalgoed                         | Eenheid | Hoeveelheid |
|--------------------------------------|---------|-------------|
| Vrijvervalriolering                  | km      | 151         |
| Persleiding                          | km      | 24          |
| Duikers                              | m       | 3.082       |
| Rioolgemalen                         | st.     | 19          |
| Pompunits buitengebied (minigemalen) | st.     | 62          |
| Poldergemalen                        | st.     | 5           |
| Bergbezinkbassins                    | st.     | 5           |
| Straatkolken                         | st.     | 8.200       |

Het beheer en onderhoud van de rioleringen vond plaats op basis van het Gemeentelijk Rioleringsplan 2024-2028.

In 2025 zijn onder andere de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

Vervangen bestaande riolering door gescheiden rioolstelsel in Troelstrastraat/  
Savornin Iohmanstraat en Groen van Prinstererstraat;

Vervangen bestaande riolering door gescheiden rioolstelsel in Oude Trekweg.

## Damwanden binnenwater

De gemeenteraad heeft najaar 2024 het geactualiseerde beheerplan Kades en walbeschoeiing voor de periode 2025-2040 vastgesteld. Dit is de leidraad voor het onderhoud van de diverse kades en walbeschoeiingen in het binnenwater van onze gemeente. Het plan is gebaseerd op een kwaliteitsniveau basis, met als kenmerken heel, betrouwbaar veilig en functioneel. Doel is om de technische levensduur van de constructie te maximaliseren op basis van sober en doelmatig beheer.

| Kapitaalgoed                       | Eenheid        | Hoeveelheid |
|------------------------------------|----------------|-------------|
| Zandstrand                         | m <sup>2</sup> | 25.000      |
| Zeehavensteigers                   | m              | 1.430       |
| Betonkade Nieuwe Willemshaven      | m              | 400         |
| Havendammen                        | st.            | 3.100       |
| Damwanden, staal buitenwaterkering | m              | 2.650       |
| Damwanden, hout buitenwaterkering  | m              | 299         |
| Damwanden, staal binnenwaterkering | m              | 282         |
| Damwanden, hout binnenwaterkering  | m              | 5.912       |
| Gemetselde kades                   | m              | 809         |
| Betonnen damwanden                 | m              | 262         |

## Infrastructuur maatschappelijke havens

De Port of Harlingen is verantwoordelijk voor het civieltechnisch beheer en onderhoud van de gemeentelijke havens Noorderhaven, Zuiderhaven, Oude Buitenhaven, Dok, Vluchthaven en Willemshaven. Hiervoor is een beheerplan opgesteld, Havenbeheerplan 2018-2037.

| Kapitaalgoed    | Eenheid | Hoeveelheid |
|-----------------|---------|-------------|
| Houten damwand  | m       | 440         |
| Stalen damwand  | m       | 2.493       |
| Gemetselde kade | m       | 132         |
| Betonkade       | m       | 414         |
| Stalen steigers | m       | 230         |
| Houten steigers | m       | 665         |
| Talud           | m       | 65          |

## Openbaar groen

Het beheer en onderhoud vindt plaats op basis van de hoeveelheden uit het groenbeheerprogramma. De lasten zijn verwerkt in de begroting.

| Kapitaalgoed         | Eenheid        | Hoeveelheid |
|----------------------|----------------|-------------|
| Bomen                | St.            | 7.511       |
| Cultuurbeplanting    | m <sup>2</sup> | 101.575     |
| Gazon en ruigte      | m <sup>2</sup> | 921.796     |
| Bosplantsoen         | m <sup>2</sup> | 127.432     |
| Sport- en trapvelden | m <sup>2</sup> | 10.690      |
| Openbaar groen       | ha             | 116,20      |

Bij alle kapitaalgoederen is er een toename te zien door o.a. de oplevering van nieuwe wijken. Bij gazon en ruigte is deze toename ook te danken aan het weer in beheer nemen van het perceel tussen de Camping en het parkeerterrein.

## Baggeren binnenwateren

De gemeentelijke wateren achter de sluis worden onderhouden conform het in 2024 geactualiseerde baggerplan voor de jaren 2025 t/m 2040. De binnenwateren zijn verdeeld in een aantal categorieën en per categorie is aangegeven in welke mate de gemeente een beheer en/of onderhoudstaak heeft. Het baggerplan geeft inzicht in de jaarlijkse beheers- en baggeropgave van de gemeente Harlingen gedurende deze periode.

| Kapitaalgoed | Eenheid        | Hoeveelheid |
|--------------|----------------|-------------|
| Binnenwater  | m <sup>2</sup> | 369.315     |

## Bruggen en duikers

Het beheerplan bruggen en duikers is 2024 geactualiseerd voor de periode 2025-2040. Het beheerplan is de leidraad voor het beheer van deze gemeentelijke bruggen en duikers. Het onderhoud is gebaseerd op het kwaliteitsniveau Basis en kenmerkt zich door termen als heel betrouwbaar veilig en functioneel. Met dit beheerplan worden objecten onderhouden op een sobere en doelmatige wijze, dus zo lang mogelijke levensduur tegen een zo laag mogelijke kosten.

| Kapitaalgoed       | Eenheid | Hoeveelheid |
|--------------------|---------|-------------|
| Bruggen en duikers | st.     | 64          |

## Gemeentelijke gebouwen en sportinventaris

De gemeente Harlingen heeft ongeveer 51 gebouwen en complexen (modern en monumentaal) in eigendom. De gebouwen verkeren nu bijna allemaal in een redelijke goede staat van onderhoud.

In 2024 is het beheerplan gebouwen geactualiseerd voor de periode 2025-2040.

Het kwaliteitsniveau van de voorgestelde maatregelen kenmerkt zich door de termen SOBER, FUNCTIONEEL en DOELMATIG. Het doel van de onderhoudsmaatregelen is om tegen zo laag mogelijke kosten de levensduur van de gebouwen zo lang mogelijk te maken.

| Kapitaalgoed           | Eenheid | Hoeveelheid |
|------------------------|---------|-------------|
| Gemeentelijke gebouwen | st.     | 39          |
| Schoolgebouwen         | st.     | 7           |
| Sportaccommodaties     | st.     | 6           |

## Dekking beheerplannen

Op grond van door de raad vastgestelde beheerplannen zijn voorzieningen ingesteld voor de uitvoering van de daarin opgenomen activiteiten. Voor de mutaties in deze voorzieningen in 2024 wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

| Omschrijving           | Raming           | Realisatie       | Verschil        |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Bruggen                | € 154.050        | € 162.397        | -€ 8.347        |
| Damwanden (zoet)       | € 43.600         | € 28.946         | € 14.654        |
| Baggerspecie (zoet)    | € 45.000         | € 85             | € 44.915        |
| Gemeentelijke gebouwen | € 527.396        | € 563.313        | -€ 35.917       |
| <b>Totaal</b>          | <b>€ 770.046</b> | <b>€ 754.741</b> | <b>€ 15.305</b> |

## D. FINANCIERING

### Algemeen

De financieringsparagraaf (treasuryparagraaf) is samen met het financieringsstatuut (treasury-statuu), dat bij wijziging van de Gemeentewet verplicht is geworden, en de Wet Fido (Wet financiering decentrale overheden), die vanaf 1 januari 2001 van kracht is geworden en per 1 januari 2009 is gewijzigd, een belangrijk instrument voor het transparant maken en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren van “treasury”.

Treasury is het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

In het treasurystatuut van de gemeente Harlingen, dat in december 2009 door de raad is vastgesteld, zijn de uitgangspunten, de doelstellingen en de beleidsmatige en organisatorische kaders (inclusief toezicht op de uitvoering van treasury) bepaald.

De financierings- en beleggingsactiviteiten van de gemeente Harlingen vinden plaats binnen het formele kader van het treasurystatuut. De uitvoering van het treasurybeleid vindt zijn weerslag in de financieringsparagraaf van de begroting en de jaarrekening. In de begroting komen de concrete beleidsplannen aan de orde. In de jaarrekening gaat het om de realisatie van de plannen en om een verschillenanalyse tussen de plannen en de uitkomsten.

### Risicobeheer

Het treasurybeleid van onze gemeente is er op gericht binnen de financiële mogelijkheden een zo optimaal mogelijk rendement te verkrijgen dan wel de lasten zo veel mogelijk te reduceren. Hierbij moeten de risico's zo goed mogelijk worden beheerst. De waarde van financiële activa dient zo weinig mogelijk gevoelig te zijn voor marktbewegingen.

### Renterisico's

#### Kasgeldlimiet

Jaarlijks wordt de kasgeldlimiet berekend. Dit is een percentage van de totale begroting (8,50%). De kasgeldlimiet is gericht op het voorkomen van ongewenste renterisico's die ontstaan door het aangaan van overmatige korte termijn financieringen. Indien deze kasgeldlimiet structureel wordt overschreden dient de kortlopende schuld omgezet te worden in een langlopende schuld.

De berekening voor de kasgeldlimiet voor de begroting 2025 is als volgt:

|                                              |                     |
|----------------------------------------------|---------------------|
| <b>Begrotingstotaal</b>                      | <b>€ 83.545.457</b> |
| Het door de minister vastgestelde percentage | 8,50%               |
| Kasgeldlimiet                                | € 7.101.364         |

|             | <b>Per kwartaal</b> | <b>Kasgeldlimiet</b> | <b>Verschil</b> |
|-------------|---------------------|----------------------|-----------------|
| 1e kwartaal | € 399.471           | € 7.101.364          | -€ 6.701.893    |
| 2e kwartaal | € 399.616           | € 7.101.364          | -€ 6.701.748    |
| 3e kwartaal | € 399.152           | € 7.101.364          | -€ 6.702.212    |
| 4e kwartaal | € 2.727             | € 7.101.364          | -€ 7.098.637    |

## Renterisiconorm

In de Wet Fido is een norm gegeven voor de omvang van het renterisico. Onder renterisico wordt verstaan de gevoeligheid van de financiële positie van de organisatie voor renteschommelingen.

De renterisiconorm is een percentage van het begrotingstotaal.

De uitkomst hiervan mag niet overschreden worden, zodat er een spreiding van de opgenomen leningen, looptijden en renteaanpassingsdata en eventueel hieruit voortvloeiende rentewijzigingen, ontstaat.

In de volgende tabel wordt het renterisico in relatie tot de norm aangegeven

Renterisiconorm 2025 (bedragen x € 1.000)

| Stap            | Variabelen Renterisico(norm)           | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   |
|-----------------|----------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| x               | Renteherzieningen                      | -      | -      | -      | -      |
| 2               | Aflossingen                            | 5.000  | 4.000  | 4.000  | 4.000  |
| 3               | Renterisico (1+2)                      | 5.000  | 4.000  | 4.000  | 4.000  |
| 4               | Renterisiconorm                        |        |        |        |        |
| (5a) =<br>(4>3) | Ruimte onder renterisiconorm           | 11.709 | 12.160 | 12.397 | 12.524 |
| (5b) =<br>(3>4) | Overschrijding renterisiconorm         |        |        |        |        |
|                 | Berekening renterisiconorm             |        |        |        |        |
| (4a)            | Begrotingstotaal                       | 83.545 | 80.804 | 81.985 | 82.621 |
| (4b)            | Percentage                             | 20%    | 20%    | 20%    | 20%    |
|                 | Renterisiconorm<br>(4) = (4a x 4b/100) | 16.709 | 16.160 | 16.397 | 16.524 |

De gemeente heeft per 31 december 2025 vijf leningen voor in totaal € 35.666.667

Uit bovenstaande tabel blijkt dat onze gemeente binnen de renterisiconorm blijft. De marktrente voor langlopende geldleningen bedraagt gemiddeld 3,52% in 2025

(20 jarige lineaire lening) ten opzichte van 3,30% in 2024. De rente voor rood staan in rekening-courant bedroeg 4,75%. Bij het besluit om een nieuwe lening aan te trekken speelt de kasgeldlimiet, het verschil in percentage tussen lang en kort geld en de verwachting van de renteontwikkeling op langere termijn een rol.

Over de investeringen is op basis van het geraamde renteomslag-percentage (0,3108 %) rente berekend.

## Kredietrisico's

In onderstaand overzicht wordt het kredietrisico op de verstrekte gelden per 1 januari 2025 weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

| Uitzettingen                         | 2025  |
|--------------------------------------|-------|
| Leningen verenigingen/stichtingen    | 282   |
| Leningen deelnemingen                | 75    |
| Deelnemingen                         | 3.964 |
| Hypothecaire geldleningen ambtenaren | 128   |
| Totaal                               | 4.449 |

Bij het uitzetten van middelen zijn in ieder geval twee aspecten in het geding. Dit zijn een voldoende kredietwaardigheid van de tegenpartij en een beperkt marktrisico van de uitzetting.

## Financieringspositie

Bij de financiering van de gemeentelijke activiteiten en investeringen wordt uitgegaan van integrale financiering. Dit wil zeggen dat gekeken wordt naar de totale financieringsbehoefte van de gemeente. Door de langere looptijd van diverse projecten betekent dit niet dat per direct het tekort moet worden geleend. Dit betreft een indicatie van de financieringsbehoefte in de komende jaren.

De berekening van de kapitaalbehoefte per 1 januari 2025 is als volgt:

| Totaal geïnvesteerd vermogen |              | € 93.460.277 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Reserves en voorzieningen    | € 51.446.866 |              |
| Aangetrokken geldleningen    | € 40.666.666 |              |
|                              |              |              |
| Financieringsoverschot       |              | € 1.346.746  |

## Beheersen EMU-saldo lokale overheden

Het overheidsaldo of EMU-saldo is binnen de Europese Unie een belangrijke indicator voor de gezondheid van de overheidsfinanciën. In het Verdrag van Maastricht is vastgelegd dat de lidstaten elk half jaar de gegevens over het saldo van hun overheid moeten rapporteren aan de Europese Commissie. Hierbij is bepaald dat een tekort niet meer dan 3 procent van het bruto binnenlands product (bbp) mag bedragen. In samenhang met deze tekortgrens voor de gehele overheid zijn in Nederland afspraken gemaakt over een macronorm voor het tekort van de gemeenten, provincies en waterschappen tezamen.

Met het Rijk is voor 2024 tot en met 2026 een tekortnorm van -0,5 procent van het bruto binnenlands product (bbp) voor het EMU-saldo als collectief aandeel van decentrale overheden afgesproken.

Deze macro EMU-norm wordt onderverdeeld voor medeoverheden. Voor de gemeenten betekent dit dat het aandeel voor de gemeenten gezamenlijk wordt vastgesteld op -0,34 procent van het bruto binnenlands product.

| het EMU-saldo wordt als volgt berekend (bedragen x € 1.000):                                                                                                         |  | 2025   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------|
| Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan / onttrekking uit reserves                                                                                                      |  | 4.111  |
|                                                                                                                                                                      |  |        |
| <i>Mutaties die het EMU-tekort verkleinen:</i>                                                                                                                       |  |        |
| Afschrijvingen ten laste van de exploitatie                                                                                                                          |  | 3.156  |
| Bruto dotaties aan voorzieningen ten laste van de exploitatie                                                                                                        |  | 2.238  |
| Baten uit bijdragen van andere overheden                                                                                                                             |  | 2.158  |
| Opbrengsten uit verkoop van grond (tegen verkoopprijs)                                                                                                               |  |        |
| <i>Mutaties die het EMU-tekort vergroten:</i>                                                                                                                        |  |        |
| Investeringen in materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd                                                                                          |  | -9.844 |
| Aankoop grond, bouw- en woonrijpmaken e.d.                                                                                                                           |  |        |
| Betalingen ten laste van de voorzieningen                                                                                                                            |  | -3.327 |
| Betalingen die niet via de exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht en die niet vallen onder één van de andere genoemde posten |  |        |
| Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen                                                                                                                   |  |        |
| EMU-saldo gemeente Harlingen                                                                                                                                         |  | -1.508 |

Deze berekening van het EMU saldo laat zien dat de gemeente in 2025 € 1.508.000 meer uitgeeft dan dat er wordt ontvangen. Dit is goed verklaarbaar want er wordt fors geïnvesteerd. Het gaat hierbij zowel de uitgaven die volgen uit de exploitatie (structureel) als ook uitgaven met betrekking tot investeringen en projecten (incidenteel).

Uit de uitkomst blijkt dat de gemeente Harlingen in negatieve zin bijdraagt aan het totale EMU saldo.

## Wet Hof en schatkistbankieren

Met de wet HOF (Houdbare Overheidsfinanciën) gaat per jaar een macroplafond gelden voor het EMU-tekort van alle gemeenten samen. De rijksoverheid maakt daarover afspraken met het IPO, de VNG en de UvW.

De Wet schatkistbankieren verplicht gemeenten om hun overtollige financiën onder te brengen bij het Rijk. Tot een bepaald bedrag mogen gemeenten hun overtollige financiën buiten de schatkist van het Rijk aanhouden.

Het drempelbedrag wordt als volgt bepaald:

- voor gemeenten met een begrotingstotaal kleiner of gelijk aan € 500.000 miljoen is het drempelbedrag gelijk aan 2% van het begrotingstotaal, waarbij het drempelbedrag minimaal € 1.000.000,- bedraagt;
- voor gemeenten met een begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen plus 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat boven de € 500 miljoen komt.

Voor Harlingen is dit zogenaamde drempelbedrag voor 2025 bepaald op € 1.670.909

Op grond van het Besluit begroting en verantwoording (BBV) is er een rapportageverplichting over het drempelbedrag bij schatkist-bankieren. Het drempelbedrag is gedefinieerd als de gemiddelde bankstand gerekend over een kwartaal. Voor elk kwartaal moet derhalve aangetoond worden dat de gemeente de drempelwaarde niet heeft overschreden. Met de BNG is afgesproken dat zij dagelijks het meerdere boven het drempelbedrag stort op de rekening van het Rijk. Gelet op deze afspraak is er voldoende waarborg dat de gemeente het drempelbedrag niet overschrijdt.

Het overzicht over 2025 ziet er als volgt uit:

|             | Kwartaalgemiddelde | Drempelbedrag | Onderschrijding |
|-------------|--------------------|---------------|-----------------|
| 1e kwartaal | € 146.968          | € 1.670.909   | -€ 1.523.941    |
| 2e kwartaal | € 148.588          | € 1.670.909   | -€ 1.522.321    |
| 3e kwartaal | € 148.238          | € 1.670.909   | -€ 1.522.671    |
| 4e kwartaal | € 173.419          | € 1.670.909   | -€ 1.497.400    |

## E. BEDRIJFSVOERING

### Inleiding

Onder bedrijfsvoering verstaan wij het geheel aan ondersteunende en organisatorische processen die ons in staat stellen ons werk effectief, efficiënt en rechtmatig te doen. Het gaat hierbij onder andere om financiële sturing, personeel & organisatie, informatievoorziening en planning- en control.

Het is belangrijk dat iedereen weet welke resultaten en kwaliteitsnormen we nastreven en dat we plannen tijdig bijstellen als dat nodig is. Deze paragraaf geeft inzicht in de belangrijkste ontwikkelingen en aandachtspunten binnen de bedrijfsvoering.

### Opleiden en ontwikkelen

Wij blijven onze medewerkers toerusten voor hun werk, nu en in de toekomst. Samen met medewerkers hebben we gewerkt aan een opleidingsplan voor de gehele organisatie. Dit plan biedt medewerkers gerichte mogelijkheden om hun kennis en vaardigheden verder te ontwikkelen en duurzaam inzetbaar te blijven. In het opleidingsplan staan vakinhoudelijke opleidingen en is aandacht voor persoonlijke en mentale ontwikkeling. Hiermee stellen wij medewerkers in staat hun werkzaamheden goed te blijven uitvoeren en in te spelen op veranderingen binnen de organisatie en maatschappij.

### Samen Harlingen

In de afgelopen jaren werkten we via het programma 'Samen Harlingen' aan het versterken van de organisatie. Daarbij was aandacht voor samenwerking, eigenaarschap en professionele ontwikkeling. Aanvullend op de goede resultaten van het programma zijn nieuwe stappen gezet richting een krachtige organisatie en de doorontwikkeling naar 'Samen Harlingen 2.0'. Binnen deze doorontwikkeling starten wij meerdere trajecten om de talenten en het potentieel van medewerkers verder tot bloei te laten komen. Senior medewerkers krijgen een belangrijke rol in het overdragen van kennis en kunde. Zij vervullen een rol als medeculturbewakers binnen de organisatie.

### Vitaliteit

Wij investeren in de vitaliteit van onze medewerkers, onder meer door preventieve maatregelen op het gebied van mentale gezondheid te nemen en in te spelen op actuele maatschappelijke ontwikkelingen. Vitaliteit is een vast onderdeel van het opleidingsplan.

Daarnaast stimuleren wij medewerkers om actief met hun mentale en fysieke gezondheid aan de slag te gaan. Ook zetten wij in op preventie en vroegtijdige signalering van mogelijk langdurige uitval.

In 2025 boden wij alle medewerkers een preventief medisch onderzoek aan. Ruim de helft (54%) nam hieraan deel. De inzichten uit dit onderzoek helpen ons de thema's en prioriteiten voor de komende jaren te bepalen. De individuele uitkomsten zijn uiteraard alleen toegankelijk voor de deelnemers zelf. Wij werken uitsluitend met geanonimiseerde en geaggregeerde gegevens voor beleidsdoeleinden.

| Indicator                       | 2023  | 2024   | 2025  |
|---------------------------------|-------|--------|-------|
| Ziekteverzuim 25-35 jaar        | 2,21% | 3,44 % | 4,47% |
| Ziekteverzuim 35-45 jaar        | 3,63% | 2,01%  | 5,51% |
| Ziekteverzuim 45-55 jaar        | 4,66% | 5,86%  | 3,62% |
| Ziekteverzuim onder 55 plussers | 9,63% | 8,36%  | 7,26% |
| Gemiddeld ziekteverzuim         | 5,52% | 5,48%  | 5,21% |

### Toelichting

Het gemiddelde ziekteverzuim daalde licht naar 5,21%. Wel nam het ziekteverzuim toe in de leeftijdsgroepen 25–35 jaar en 35–45 jaar. Dit kan samenhangen met levensfasegerelateerde factoren, zoals het combineren van werk met een jong gezin, zorgtaken en andere privéverplichtingen. Dat kan leiden tot een hogere ervaren werkdruk en kortdurend verzuim.

In de leeftijdsgroepen 45–55 jaar en 55–65 jaar daalde het ziekteverzuim. In deze leeftijdsfase is vaak sprake van meer stabiliteit in de werk en privésituatie. Wel ontstaat bij deze groepen ziekteverzuim door fysieke of psychische klachten en is er een grotere kans op langdurige uitval. De daling kan mede worden verklaard door de aandacht voor vitaliteit en preventie.

De gemeente blijft inzetten op duurzame inzetbaarheid en vitaliteit, met oog voor de verschillende levensfasen van medewerkers.

## Inkoop en aanbesteden

Er zijn 55 inkoopacties gemeld met een contractwaarde van € 6.147.088. Dit is het een na hoogste aantal sinds 2017. Er werd nog steeds weinig gebruik gemaakt van de applicatie voor contractbeheer. Vanwege ziekte vond geen tussentijdse spendanalyse plaats.

## Juridisch specialisme

Ondanks inspanningen lukte het niet de functie van VTH-jurist structureel in te vullen. Dit leidde tot uitgaven voor de inhuur van expertise. Het streven blijft de functie van VTH-jurist definitief in te vullen. Dit versterkt onze juridische capaciteit en maakt ons minder afhankelijk van externe inhuur.

Door het vergroten van de zichtbaarheid van het juridisch team werd juridische expertise steeds vaker in een vroeg stadium van projecten en vraagstukken ingeschakeld. Dit helpt om juridische risico's tijdig te ondervangen en voorkomt correcties aan het einde van processen. Hierdoor ontstaat meer ruimte voor juridische kwaliteitszorg. Tegelijkertijd blijft deze tijdige betrokkenheid een belangrijk aandachtspunt.

Er kwamen 27 bezwaarschriften en acht beroepschriften bij de gemeente binnen. Deze bezwaarschriften hadden met name betrekking op omgevingsvergunningen, handhaving en verkeersbesluiten, negen bezwaarschriften zijn weer ingetrokken. De commissie bracht tien adviezen uit. In negen gevallen was het advies om het bezwaar ongegrond te verklaren en in één geval om het bezwaar niet-ontvankelijk te verklaren. De beroepschriften richtten zich met name tegen beslissingen op bezwaarschriften over omgevingsvergunningen en handhavingverzoeken.

## Privacy

De gemeente heeft het privacykader verder versterkt. Er is nieuw privacybeleid (AVG) opgesteld voor de organisatie, inclusief een addendum voor de Wet politiegegevens (Wpg). Hierin zijn de specifieke eisen voor boaprocessen vastgelegd. Het kader is benut om privacy verder te borgen in werkprocessen en audits. Door de inzet van Data Protection Impact Assessments (DPIA) zijn privacyrisico's bij verwerkingen inzichtelijk gemaakt. Sinds 2025 werken we hierbij volgens het VNGDPIAmodel. Dat zorgt voor meer kwaliteit en eenduidigheid en vergemakkelijkt hergebruik tussen gemeenten. Het tijdig afronden van DPIA's vraagt om een betere structurele inbedding in de werkprocessen. Het

verwerkingsregister en de privacyverklaring zijn onderhouden en waar nodig geactualiseerd op basis van de aangeleverde informatie. Tegelijkertijd vraagt het structureel en tijdig melden van nieuwe of gewijzigde verwerkingen nog om aandacht. In 2026 wordt daarom een volledige kwaliteitscontrole op het register uitgevoerd met eventuele opvolgacties om de borging verder te versterken.

Voor bewustwording werken we met een nieuw organisatiebreed programma (Arda) als structurele voorziening om zorgvuldige omgang met persoonsgegevens te bevorderen. Samen met Informatiebeveiliging is gewerkt aan de nieuwe procedure voor het melden en afhandelen van beveiligingsincidenten en datalekken. Dat zorgt voor een nog betere organisatorische borging van incidentmanagement. Daarnaast is Privacy aangesloten bij Informatiebeveiliging voor het opstellen van het beleid AI & Algoritmen. De Europese Alverordening (AI Act) is hierin als juridisch kader verankerd.

## Informatiebeveiliging

We werkten aan de versterking van de informatiebeveiliging en de voorbereiding op de aankomende Cyberbeveiligingswet. Gemeenten zijn in deze wetgeving een essentiële entiteit en krijgen daarom te maken met aangescherpte eisen op het gebied van governance, risicobeheersing en incidentafhandeling. De Cyberbeveiligingswet treedt naar verwachting in de loop van 2026 in werking. Met ons Plan van Aanpak voor de implementatie van deze wet zijn we hierop voldoende voorbereid. Het plan beschrijft de fasering, verantwoordelijkheden en benodigde maatregelen. Het vormt het kader voor de implementatie en structurele borging van informatiebeveiliging. Daarnaast is gestart met de inrichting van een Information Security Management System. Een contextanalyse en voorbereiding op risicogericht werken zijn hier onderdeel van. Bij het actualiseren van beleidsdocumenten en processen lag de focus op kaderstelling en inrichting van de organisatie. Verdere implementatie en toetsing van maatregelen vindt gefaseerd plaats in 2026, waar nodig in samenwerking met het Privacydomein om de samenhang tussen beide domeinen te bewaken.

## Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf verslagjaar 2023 legt het college van burgemeester en wethouders in de jaarrekening verantwoording af over de naleving van regels die van belang zijn voor de financiële rechtmatigheid van de gemeente. Het betreft de naleving van wet en regelgeving en de door de gemeenteraad vastgestelde financiële kaders bij het tot stand komen van baten, lasten en balansmutaties.

De rechtmatigheidsverantwoording heeft uitsluitend betrekking op de financiële rechtmatigheid en ziet toe op:

- Het begrotingscriterium;
- Het voorwaarden criterium;
- Het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

De overige rechtmatigheidscriteria maken onderdeel uit van het oordeel over het getrouwe beeld van de jaarrekening en worden niet betrokken bij de rechtmatigheidsverantwoording.

## Kaders en uitgangspunten

De rechtmatigheidsverantwoording 2025 is opgesteld op basis van:

- De door de raad vastgestelde Financiële verordening gemeente Harlingen 2025;
- Het door de raad vastgestelde Normenkader rechtmatigheid 2025;
- De Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV.

Voor de rechtmatigheidsverantwoording gelden de volgende grenzen:

- Een verantwoordingsgrens van 2% van de totale lasten, exclusief toevoegingen aan reserves;
- Een rapporteringstolerantie van 15% van de verantwoordingsgrens.

Op basis van de totale lasten 2025 (circa € 84,6 miljoen) bedraagt:

- De verantwoordingsgrens € 1.690.000;
- De rapporteringsgrens € 253.500.

Afzonderlijke fouten of onduidelijkheden boven deze rapporteringsgrens worden toegelicht in deze paragraaf bedrijfsvoering.

## Afbakening

### 1. Toepasselijke verantwoordingsgrens

De rechtmatigheidsverantwoording over 2025 is opgesteld in overeenstemming met de Financiële verordening gemeente Harlingen 2025, waarin voor de rechtmatigheidsverantwoording een verantwoordingsgrens van 2% van de totale lasten is vastgesteld. Deze grens is onverkort toegepast bij het opstellen van de jaarrekening 2025.

### 2. Voorwaarden criterium – jaartoerekening

Voor het verslagjaar 2025 zijn op basis van de uitgevoerde verbijzonderde interne controles geen nieuwe rechtmatigheidsfouten vastgesteld op het voorwaarden criterium. Het bedrag aan rechtmatigheidsfouten over 2025 op dit criterium bedraagt daarom € 0.

### 3. Rapporteringsgrens

In het verslagjaar 2025 zijn geen afzonderlijke fouten of onduidelijkheden geconstateerd die gelijk zijn aan of hoger zijn dan de geldende rapporteringsgrens van € 253.500. Om die reden is geen afzonderlijke bevinding boven deze grens nader toegelicht.

## Uitgevoerde interne controles

De interne toetsing van de rechtmatigheid is uitgevoerd in overeenstemming met het Controleplan (Verbijzonderde) Interne Controles 2025. De controles zijn gegevensgericht uitgevoerd en omvatten onder meer:

- Analyse van begrotingsafwijkingen op programma en kredietniveau;
- Een spendanalyse gericht op inkopen en (Europese) aanbestedingen;
- Periodieke controles op risicovolle geldstromen;
- Beoordeling van het beleid en de uitvoering ten aanzien van misbruik en oneigenlijk gebruik.

De uitkomsten van deze controles vormen de basis voor onderstaande bevindingen.

## Bevindingen per rechtmatigheidscriterium

### Begrotingscriterium

Uit de uitgevoerde analyses blijkt dat geen overschrijdingen van lasten op programmaniveau hebben plaatsgevonden.

Wel is sprake van overschrijdingen van investeringskredieten. Deze overschrijdingen worden op grond van de Financiële verordening formeel als onrechtmatig aangemerkt. De totale omvang hiervan bedraagt € 76.993. Deze onrechtmatigheden hebben uitsluitend betrekking op investeringsuitgaven en niet op de uitvoering van beleid op programmaniveau.

De omvang van deze onrechtmatigheden blijft ruim onder de geldende verantwoordingsgrens.

### Voorwaardencriterium

In de rechtmatigheidsverantwoording over 2024 is een rechtmatigheidsfout op het gebied van inkopen en aanbestedingen verantwoord ter hoogte van € 252.751. Deze bevinding had betrekking op inhuur en is voortgekomen uit contracten die in eerdere jaren niet (tijdig) Europees zijn aanbesteed.

Voor het verslagjaar 2025 zijn op basis van de uitgevoerde verbijzonderde interne controles geen nieuwe rechtmatigheidsfouten vastgesteld op het gebied van het voorwaardencriterium. Het bedrag aan rechtmatigheidsfouten voor 2025 bedraagt daarom € 0.

Het eerder geconstateerde bedrag van € 252.751 uit 2024 werkt in 2025 niet financieel door en is uitsluitend relevant als historische toelichting op de verbetering van de beheersing van het inkoop en aanbestedingsproces. In 2024 zijn beheersmaatregelen aangescherpt waardoor deze situatie zich in 2025 niet heeft voorgedaan.”

### Misbruik en oneigenlijk gebruik

Ten aanzien van het misbruik en oneigenlijk gebruikcriterium is de Nota Voorkoming misbruik en oneigenlijk gebruik gemeente Harlingen leidend. Uit de uitgevoerde controles over 2025 zijn geen gevallen van misbruik of oneigenlijk gebruik gebleken die leiden tot financiële onrechtmatigheden.

## Totaaloverzicht onrechtmatigheden 2025

| Criterium                       | Bedrag          |
|---------------------------------|-----------------|
| Begrotingscriterium             | € 76.993        |
| Voorwaardencriterium            | € 0             |
| Misbruik en oneigenlijk gebruik | € 0             |
| <b>Totaal</b>                   | <b>€ 76.993</b> |

De totale omvang van de onrechtmatigheden blijft ruim binnen de vastgestelde verantwoordingsgrens van € 1.690.000.

## Conclusie

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties die in 2025 niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 76.993 bedraagt. Dit bedrag blijft ruim binnen de geldende verantwoordingsgrens. Op basis hiervan concludeert het college dat de financiële rechtmatigheid over 2025 in voldoende mate is geborgd.

## F. VERBONDEN PARTIJEN

### Inleiding

Deze paragraaf geeft de raad inzicht in de beleidsmatige en financiële betrokkenheid van de gemeente over door derden uit te voeren processen waarvoor de gemeente verantwoordelijk is. Een verbonden partij is een derde rechtspersoon waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Dat zijn deelnemingen (vennootschappen), gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en verenigingen.

Een bestuurlijk belang heeft de gemeente wanneer ze een zetel heeft in het bestuur van een derde rechtspersoon of als ze stemrecht heeft. Dit betekent dat namens de gemeente een burgemeester, wethouder, raadslid of ambtenaar de volgende functie(s) vervult bij een derde rechtspersoon:

- lid van het Algemeen Bestuur
- lid van het Dagelijks Bestuur

Een financieel belang heeft de gemeente als de middelen die ze ter beschikking stelt verloren gaan door faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de gemeente.

De gemeente Harlingen heeft bestuurlijke en financiële belangen in verschillende verbonden partijen waaronder gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en overige samenwerkingsverbanden. Voor maar een gedeelte van deze verbonden partijen geldt dat zij een rol spelen in de beleidsvoering van de gemeente. In andere gevallen is de participatie van de verbonden partijen historisch gegroeid. Hieronder zijn de verbonden partijen van de gemeente opgenomen.

## De verbonden partijen

### A. Publiekrechtelijke partijen

- Werkvoorzieningschap Fryslân-West (Empatec)
- Welstandszorg Hûs en Hiem
- Sociaal Domein Fryslân
- Dienst Sociale Zaken en Werkgelegenheid Noardwest Fryslân
- Publieke Gezondheids- en Veiligheidsregio Fryslân
- De Marrekrite
- Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO)

### B. Privaatrechtelijke partijen

- Bank Nederlandse Gemeenten
- N.V. Port of Harlingen
- Omrin (Afvalsturing Friesland en Fryslân Miljeu)
- Openbare Verlichting en Energie Fryslân (OVEF)

### Kerngegevens

Hieronder worden kort een aantal van de verbonden partijen uitvoeriger besproken vanwege het belang dat de gemeente bij deze partijen heeft. Hierbij besteden we aandacht aan de doelstelling, de activiteiten, het financiële en bestuurlijke belang, het eigen- en vreemd vermogen en het resultaat van de verbonden partij.

## A. Publiekrechtelijke partijen

|                              |                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Naam</b>                  | <b>Werkvoorzieningsschap Fryslân-West (Empatec)</b>                                                                                                                                                             |
| Vorm:                        | Gemeenschappelijke regeling                                                                                                                                                                                     |
| Vestigingsplaats:            | Sneek                                                                                                                                                                                                           |
| Doel:                        | Het op bedrijfsmatige verantwoorde wijze doen uitvoeren van taken van en voor de deelnemende gemeenten op het terrein van gesubsidieerde arbeid. Dit gebeurt via de NV Empatec                                  |
| Activiteiten:                | Bieden van werkgelegenheid onder aangepaste omstandigheden                                                                                                                                                      |
| Financieel belang:           | Bijdrage per werknemer afkomstig uit gemeente                                                                                                                                                                   |
| Bestuurlijk belang:          | De gemeente heeft een zetel in het Algemeen Bestuur. Wethouder Schoute is vanuit zijn functie lid van het Dagelijks Bestuur en wethouder de Jong als portefeuillehouder Financiën lid van het Algemeen Bestuur. |
| Gemeentelijke bijdrage 2025: | € 2.295.194                                                                                                                                                                                                     |
| Eigen vermogen:              | Ultimo 2024: € 10.811.000                                                                                                                                                                                       |
| Vreemd vermogen:             | Ultimo 2024 : € 1.327.000                                                                                                                                                                                       |
| Resultaat 2024:              | Voordelig saldo: € 112.000                                                                                                                                                                                      |

|                     |                                                                                                                                                                                              |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Naam</b>         | <b>Welstandszorg Hûs en Hiem</b>                                                                                                                                                             |
| Vorm:               | Gemeenschappelijke regeling                                                                                                                                                                  |
| Vestigingsplaats:   | Leeuwarden                                                                                                                                                                                   |
| Doel:               | Het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van de bouwkundige, stedenbouwkundige en landschappelijke schoonheid in de provincie Friesland. |
| Activiteiten:       | Adviseren van de 18 gemeenten in het kader van de Woningwet, Monumentenwet en de Monumentenverordening.                                                                                      |
| Financieel belang:  | De Welstandszorg Hûs en Hiem wordt gefinancierd middels een adviesbijdrage per aangevraagd advies.                                                                                           |
| Bestuurlijk belang: | De gemeente heeft een zetel in het Algemeen Bestuur. Wethouder de Jong is vanuit zijn functie lid van het Algemeen Bestuur.                                                                  |

|                              |                            |
|------------------------------|----------------------------|
| Gemeentelijke bijdrage 2025: | € 55.158                   |
| Eigen vermogen:              | Ultimo 2024: € 382.955     |
| Vreemd vermogen:             | Ultimo 2024: € 425.448     |
| Resultaat 2024:              | Voordelig saldo: € 123.212 |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Naam</b>                  | <b>Sociaal Domein Fryslân</b>                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Vorm:                        | Gemeenschappelijke regeling (centrumregeling)                                                                                                                                                                                                                                          |
| Vestigingsplaats:            | Leeuwarden                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Activiteiten:                | Wettelijke taken op het terrein van jeugdhulp, maatschappelijke ondersteuning en participatie en de functies voor deze taken die zien op beleidsvoorbereiding, de inkoop, het contractmanagement en beheer, het financieel administratief beheer verwerken evenals het cliëntenbeheer. |
| Financieel belang:           | De kosten voor instandhouding worden onder gemeenten verdeeld op basis van het percentuele aandeel dat een gemeente toekomt in het totaal van aantallen cliënten op basis van de jeugdwet.                                                                                             |
| Bestuurlijk belang:          | Wethouder Sijsma heeft vanuit zijn functie de portefeuille jeugd, wethouder de Jong de portefeuilles WMO, middelen en Financiën.                                                                                                                                                       |
| Gemeentelijke bijdrage 2025: | € 231.727                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Eigen vermogen:              | Ultimo 2024: € n.v.t.                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Vreemd vermogen:             | Ultimo 2024: n.v.t.                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Resultaat 2024:              | N.v.t.                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|                   |                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Naam</b>       | <b>Dienst Sociale Zaken en Werkgelegenheid Noordwest Fryslân</b>                                                                                                                                 |
| Vorm:             | Gemeenschappelijke regeling                                                                                                                                                                      |
| Vestigingsplaats: | Franeke                                                                                                                                                                                          |
| Doel:             | Het op bedrijfsmatige wijze (doen) uitvoeren van taken van de 4 deelnemende gemeenten op de terreinen van de sociale zekerheid en de gesubsidieerde arbeid.                                      |
| Activiteiten:     | Uitvoering van de P-wet, WMO (prestatievelden huishoudelijke verzorging en voorzieningen gehandicapten), Jeugdwet, Wet Inburgering en overige wetten op de terreinen van de sociale zekerheid en |

de gesubsidieerde arbeid waarvan de uitvoering aan de gemeentebesturen al dan niet in medebewind is opgedragen.

Financieel belang: De dienst SoZaWe Noardwest Fryslân wordt als volgt gefinancierd: 30% naar rato van het inwoneraantal en 70% naar rato van het aantal uitkeringsgerechtigden/Wmo-cliënten.

Bestuurlijk belang: Wethouder de Jong en Schoute zijn lid van het bestuurlijk overleg

Gemeentelijke bijdrage 2025: € 24.871.585

Eigen vermogen: Ultimo 2024: € 692.850

Vreemd vermogen: Ultimo 2024: € 9.345.409

Resultaat 2024: Nihil

**Naam** **Publieke Gezondheids- en Veiligheidsregio Frsylân**

Vorm: Gemeenschappelijke regeling

Vestigingsplaats: Leeuwarden

Activiteiten: Per 1 januari 2007 zijn de Brandweer Fryslân en GGD/GHOR Fryslân gefuseerd tot de hulpverleningsdienst Fryslân. Daarmee is de verplichte bestuurlijke integratie in het kader van de vorming van de veiligheidsregio's tussen de regionale brandweer en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen (GHOR) gerealiseerd

Financieel belang: Jaarlijkse bijdrage

Bestuurlijk belang: Burgemeester Sjerps is vanuit haar functie lid van het Algemeen Bestuur. Wethouder de Jong is lid van de bestuurscommissie gezondheid evenals lid van de agendacommissie Gezondheid en burgemeester Sjerps is lid van de bestuurscommissie Veiligheid.

Gemeentelijke bijdrage 2025: € 2.115.273

Eigen vermogen: Ultimo 2024: € 10.661.592

Vreemd vermogen: Ultimo 2024: € 87.343.698

Resultaat 2024: Voordelig saldo: € 3.643.123

**Naam** **De Marrekrite**

Vorm: Gemeenschappelijke regeling

Vestigingsplaats: Leeuwarden

Doel: De gemeenschappelijke belangen van de deelnemers te behartigen op het gebied van een evenwichtige en gecoördineerde ontwikkeling van de watersport en waterrecreatie, dit met inachtneming van de belangen van natuur en landschap.

Activiteiten: Beheer en onderhoud aanlegvoorzieningen

Financieel belang: Jaarlijkse bijdrage

Bestuurlijk belang: Per deelnemende gemeente 1 lid in het Algemeen Bestuur. Wethouder Schoute is vanuit zijn functie lid van het Algemeen Bestuur.

Gemeentelijke bijdrage 2025: € 5.580

Eigen vermogen: Ultimo 2024: € 4.256.355

Vreemd vermogen: Ultimo 2024: € 6.861.369

Resultaat 2024: Voordelig saldo: € 127.975

**Naam** **Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO)**

Vorm: Gemeenschappelijke regeling

Vestigingsplaats: Leeuwarden

Doel: Het inzetten op een betere en veilige leefomgeving in Fryslân. Hiervoor voeren ze een aantal taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving uit die voorheen werden uitgevoerd door overige partijen (rijk, provincie, gemeenten, waterschappen, brandweer).

Activiteiten: Verlenen van vergunningen, houden van toezicht, handhaving en advisering op het gebied van licht, geluid, trillingen, bodem, energie, externe veiligheid en juridische zaken.

Financieel belang: Aandelen en naar rato van afname diensten.

Bestuurlijk belang: Stemrecht naar rato van de aandelen. Wethouder Sijsma is vanuit zijn functie lid van het Algemeen Bestuur

Gemeentelijke bijdrage 2025: € 536.332

Eigen vermogen: Ultimo 2024: € 839.506

Vreemd vermogen: Ultimo 2024: € 4.783.824

Resultaat 2024: Nadelig saldo: € 361.794



## B. Privaatrechtelijke partijen

|                     |                                                                       |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| <b>Naam</b>         | <b>Bank Nederlandse Gemeenten</b>                                     |
| Vorm:               | Naamloze vennootschap                                                 |
| Vestigingsplaats:   | Den Haag                                                              |
| Doel:               | De uitoefening van het bedrijf van bankier ten dienste van overheden. |
| Activiteiten:       | Verlenen van bancaire diensten.                                       |
| Financieel belang:  | 31.200 aandelen à € 2,50 nominaal                                     |
| Bestuurlijk belang: | Stemrecht naar rato aandelenbezit                                     |
| Eigen vermogen:     | Ultimo 2024: € 4.777 miljoen                                          |
| Vreemd vermogen:    | Ultimo 2024: € 123.164 miljoen                                        |
| Resultaat 2024:     | Nettowinst: € 294 miljoen                                             |

|                     |                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Naam</b>         | <b>N.V. Port of Harlingen</b>                                                                                                                                                                                      |
| Vorm:               | Naamloze vennootschap                                                                                                                                                                                              |
| Vestigingsplaats:   | Harlingen                                                                                                                                                                                                          |
| Doel:               | Het beheren, ontwikkelen en exploiteren van havens te Harlingen met bijbehorende haventerreinen.                                                                                                                   |
| Activiteiten:       | Exploitatie van de haven, zoals het ontwikkelen, aanleggen en beheren van de haveninfrastructuur en haven suprastructuur. Het verzorgen van de logistieke dienstverlening voor de afhandeling van goederenstromen. |
| Financieel belang:  | 100%                                                                                                                                                                                                               |
| Bestuurlijk belang: | 100% aandeelhouder. Wethouder de Groot is de vertegenwoordiger namens de aandeelhouder.                                                                                                                            |
| Eigen vermogen:     | Ultimo 2024: € 5.366.618                                                                                                                                                                                           |
| Vreemd vermogen:    | Ultimo 2024: € 8.605.152                                                                                                                                                                                           |
| Resultaat 2024:     | Voordelig saldo: € 672.360                                                                                                                                                                                         |

|                   |                                                                                                      |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Naam</b>       | <b>Afvalsturing Fryslân / Fryslân Miljeu (Omrin)</b>                                                 |
| Vorm:             | Gemeenschappelijke regeling                                                                          |
| Vestigingsplaats: | Heerenveen                                                                                           |
| Doel:             | Het verwijderen en voorkomen van het Friese afval in alle Friese gemeenten conform de voorgeschreven |

|                     |                                                                                                                  |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Activiteiten:       | milieudoelstellingen en dat tegen zo laag mogelijke kosten                                                       |
| Financieel belang:  | Afvoeren en verwerken van afval                                                                                  |
| Bestuurlijk belang: | Aandelen                                                                                                         |
|                     | Stemrecht naar rato van de aandelen. Wethouder Sijsma is vertegenwoordiger namens de gemeente als aandeelhouder. |
| Eigen vermogen:     | Ultimo 2024: € 83.562.000                                                                                        |
| Vreemd vermogen:    | Ultimo 2024: € 131.694.000                                                                                       |
| Resultaat 2024:     | Voordelig saldo: € 7.130.000                                                                                     |
|                     | NV Fryslân Miljeu                                                                                                |
| Eigen vermogen:     | Ultimo 2024: € 13.030.000                                                                                        |
| Vreemd vermogen:    | Ultimo 2024: € 30.506.000                                                                                        |
| Resultaat 2024:     | Voordelig saldo: € 1.621.000                                                                                     |

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Naam</b>         | <b>Openbare Verlichting &amp; Energie Fryslan (OVEF)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Vorm:               | Coöperatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Vestigingsplaats:   | Leeuwarden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Doel:               | Is een organisatie die de inkoop van energie en de verduurzaming verzorgt voor leden en afnemers. Verder beheren ze de data die uit de energiemeters komt en adviseren ze de leden en afnemers hierover. Op het gebied van openbare verlichting kopen ze het beheer en onderhoud van een kleine 100.000 lichtmasten in. Ook verzorgen ze het beheer van de publieke laadpalen in Friesland. De uitvoering van het beleid is verdeeld over de diensten Openbare Verlichting (OVL), Energie en Laadinfra |
| Financieel belang:  | Afname van diensten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Bestuurlijk belang: | Wethouder Sijsma is vanuit zijn functie lid van het Algemeen Bestuur, burgemeester Sjerps is lid van de Raad van Commissarissen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Eigen vermogen:     | N.v.t.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Vreemd vermogen:    | N.v.t.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Resultaat 2024:     | N.v.t.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

## G. GRONDBELEID

### Visie op het grondbeleid

#### Algemeen

Het gemeentelijk grondbeleid is een belangrijk instrument om ruimtelijke beleidsopgaven en ambities in de praktijk te realiseren. Op 24 april 2024 heeft de Gemeenteraad de nota Grondbeleid 2024-2027 vastgesteld.

In de paragraaf grondbeleid van de jaarrekening komt elk jaar aan bod hoe de gemeente het grondbeleid heeft ingezet om de bestuurlijke doelen te bereiken.

Het grondbeleid wordt ingezet om ambities en doelen van de gemeente op het gebied van wonen, economie, verkeer, duurzaamheid, het sociaal domein en in toenemende mate ook de energietransitie te realiseren door het ondersteunen of oppakken van concrete ontwikkelinitiatieven.

In de nota Grondbeleid 2024-2027 zijn de volgende doelstellingen geformuleerd:

1. Rechtvaardig verdelen van kosten en baten tussen gemeente en grondeigenaren (kostenverhaal);
2. Kunnen verevenen van positieve en negatieve resultaten van door de gemeente gewenste ontwikkelingen in het fysieke domein;
3. Waar dat aan de orde is op een transparante wijze beheersen van de risico's, die verbonden zijn aan ontwikkelingen in het fysieke domein;

Bij de toepassing van het gemeentelijke grondbeleid worden de volgende principes gehanteerd:

1. De wijze van inzet van het grondbeleidsinstrumentarium wordt per situatie bepaald. Op basis van vastgestelde afwegingscriteria wordt bepaald welke rol(len) en welk(e) instrument(en) de gemeente inzet (situationeel grondbeleid);
2. Verkoop, verhuur of verpachting van grond of de uitgifte van bouwrijpe grond vindt marktconform plaats op basis van vastgestelde kaders van het gemeentelijk grondprijsbeleid. Alleen bij als zogenaamde DAEB-activiteiten aangemerkte functies, zoals sociale huurwoningen en aangewezen maatschappelijke functies, is staatssteun toegestaan en kunnen niet marktconforme grondprijzen gehanteerd worden.
3. De gemeente verwerft gronden onder marktconforme condities waarbij de prijsstelling wordt gewaarborgd door een onafhankelijk uitgevoerde taxatie.

### Uitvoering grondbeleid

Daar waar mogelijk en gewenst verwerft de gemeente strategisch gelegen gronden.

In het geval dat de gemeente volledig eigenaar is van de grond, bestaat de mogelijkheid om de exploitatie in eigen hand te nemen. De ontwikkeling van het Willemshavengebied en het Westerzeedijkgebied zijn hier voorbeelden van.

Wanneer de gemeente niet volledig eigenaar is van de benodigde gronden of de gewenste ontwikkeling en exploitatie om een meer passieve houding van de gemeente vraagt kan de gemeente haar gronden uitgeven aan ontwikkelende marktpartijen die dan verantwoordelijk zijn voor de realisatie. De gemeente kan dan, naast haar publiekrechtelijke taak en verantwoordelijkheden, door het inbrengen van de grondpositie een regisserende rol verwerven binnen de ruimtelijke processen.

Ook kan de gemeente een samenwerkingsverband aangaan met meerdere andere partijen. Samenwerken kan als strategie worden ingezet als de gemeente met andere overheden of met de markt kennis of risico wil kunnen delen.

#### Focus 2025, transacties vastgoed en ontwikkeling

In 2025 is de in 2024 gesloten koopovereenkomst ter verwerving van een bedrijfslocatie met bijbehorende bedrijfswoning aan de Kanaalweg 108 en 110 te Harlingen tot uitvoering gebracht. Het betreft een strategische aankoop vanuit de gemeente, waarbij een eventuele verplaatsing van de gemeentewerf naar deze locatie op dit moment wordt onderzocht en uitgewerkt.

De gemeente heeft daarnaast in 2025 de openbare infrastructuur van de wijk Ludinga overgenomen van de Grondbank Harlingen. Deze overname was overeengekomen in de samenwerkingsovereenkomst tussen de gemeente en de Grondbank van 8 oktober 2004.

In verband met de gedachte herinrichting van de binnenstad van Harlingen en de daarin niet passend bevonden bloemenkiosk heeft de gemeente deze kiosk in 2025 aangekocht.

In 2025 heeft de gemeente eveneens een perceel grond aan de Westerzeedijk van de Aldi in eigendom verworven. De koopovereenkomst daartoe is in 2023 gesloten en in 2025 is, na verplaatsing van de Aldi, aan die overeenkomst uitvoering gegeven. Het betreft hier een strategische aankoop.

Daarnaast heeft de gemeente in 2025 het recht van erfpacht Noorder- en Zuiderhaven te Harlingen samen met het havenkantoor en de voorzieningen in de haven aangekocht van de erfpachter. Door deze aankoop is de gemeente weer volledig eigenaar van deze 2 belangrijke maatschappelijke havens in de stad en kan gericht gewerkt worden aan havens die passen bij de toekomst.

#### *Oostpoort en overige kavels bedrijventerrein*

De gemeente heeft nog 2 percelen grond op Oostpoort in eigendom, waarbij 1 van deze kavels betrokken is in een geschil met de erfpachter over beëindiging van dit recht van erfpacht.

In 2025 is door de gemeente geen bedrijfskavel op bedrijventerrein Oostpoort verkocht.

#### *Erfpacht*

In 2025 zijn geen nieuwe rechten van erfpacht gevestigd. Het geschil ten aanzien van de in 2024 gesloten overeenkomst tot vestiging van een recht van erfpacht Engelse Tuin is nog niet opgelost. Hopelijk komt daarvoor in 2026 een oplossing. De vestiging van een recht van erfpacht voor de Kraanbaan te Harlingen zal in 2026 verder worden opgepakt.

Eind 2024 is het nieuwe beleid ten aanzien van de gevestigde rechten van erfpacht onder particuliere woningen vastgesteld. Op grond van dit beleid wordt erfpachters de mogelijkheid geboden het recht van erfpacht tussentijds af te kopen. In 2025 heeft de helft van de erfpachters van deze mogelijkheid gebruik gemaakt en zijn 24 bestaande rechten van erfpacht onder particuliere woningen verkocht.

#### *Ludinga*

Het uitbreidingsplan Ludinga is op dit moment de enige lopende exploitatie voor wat betreft woningbouw. Verkoop hiervan geschiedt via de projectontwikkelaar. In 2025 zijn 4 bouw kavels in het kader van de zogenaamde BC-transacties verkocht. Er resteert begin 2026 nog 1 kavel die in dat verband verkocht moet worden.

#### *Afstoten overtollig vastgoed*

In 2025 is geen overtollig vastgoed verkocht.

#### *Verkoop snippergrond/overhoeken*

In 2025 zijn 4 percelen snippergrond verkocht. In verband met de verwachte toekomstige ruimtevraag ten behoeve van de energietransitie is de gemeente zeer terughoudend omgegaan met aanvragen tot verkoop snippergrond en overhoeken.

#### **Niet in exploitatie genomen gronden**

Harlingen heeft diverse percelen grond in voorraad met het oog op het ontwikkelen van toekomstige bestemmingsplannen, te weten:

| Omschrijving               | Oppervlakte    | Boekwaarde<br>op 1-1-2025 | Boekwaarde<br>op 31-12-2025 |
|----------------------------|----------------|---------------------------|-----------------------------|
| Westerzeedijk              | 71.970         | 359.850                   | 359.850                     |
| Kanaalweg 108/110          | 14.789         | 0                         | 1.525.000                   |
| Overig (diversen percelen) | 89.593         | 95.806                    | 95.806                      |
| <b>Totaal</b>              | <b>176.352</b> | <b>455.656</b>            | <b>1.980.656</b>            |

#### *Toelichting:*

##### *Het terrein Westerzeedijk*

Deze gronden staan op de balans voor € 5 per m<sup>2</sup>. Dit gebied wordt vanaf 2025 verder ontwikkeld. Bij verkoop van deze gronden zal de boekwaarde worden afgeboekt.

##### *Het terrein Kanaalweg 108/110*

Deze locatie staat op de balans voor € 103.12 per m<sup>2</sup>. Dit gebied wordt in 2026 en 2027 verder ontwikkeld.

##### *Overig*

Het betreffen hier diverse percelen, verspreid over de gemeente, met een totale oppervlakte van bijna 9 hectare. Ze hebben nog een boekwaarde van € 95.806 (€ 1,07 per m<sup>2</sup>).

Deze grond is gedeeltelijk verpacht (opbrengst € 2.583).

### Erfpachtgronden

De boekwaarde van de in erfpacht uitgegeven gronden bedroeg per 31 december 2025 € 13.712.000.

Het betreft hier gronden uit oude grondexploitaties voor woningbouw (€ 7.000) en voor bedrijfsterreinen (€ 13.705.000), die niet zijn verkocht, maar in erfpacht zijn uitgegeven.

De rentekosten van deze erfpachtgronden bedroegen in 2025 € 42.651.

De opbrengst erfpachtcanon bedroeg in 2025 € 502.762.

In 2025 zijn er de nodige bestaande rechten van erfpacht onder particuliere woningen verkocht. De verkoopopbrengst hiervan bedroeg € 385.731. Met dit bedrag zijn de boekwaarden van deze gronden afgekocht (€ 9.393). Het restant ad € 376.338 is ten gunste van het rekeningresultaat 2025 gekomen

### Grondexploitaties, onderhanden werken

Er zijn momenteel geen gemeentelijke grondexploitaties. Er loopt nog een particuliere grondexploitatie, nl. het realiseren van de nieuwbouwwijk Ludinga.

In 2004 is gestart met de ontwikkeling van dit uitleggebied voor woningbouw ten zuidoosten van Harlingen. Dit wordt gedaan door de projectontwikkelaar Ludinga Vastgoed BV.

De binnen dit uitleggebied in eigendom van de gemeente Harlingen zijnde gronden zijn per 1 januari 2002 voor € 4,2 miljoen verkocht aan Ludinga Vastgoed BV.

Levering en betaling vinden plaats op het moment van levering door Ludinga Vastgoed BV van gronden in bouwrijpe staat aan de nieuwe bewoners.

Voor het nog niet door Ludinga Vastgoed BV voldane gedeelte van deze koopsom ontvangt de gemeente een rentevergoeding vanaf 1 januari 2002.

In 2025 is € 26.480 in mindering gebracht op de boekwaarde.

Totaal is sinds 2005 161.840 m<sup>2</sup> geleverd aan eindgebruikers. Dit is 68% van de totale hoeveelheid aan Ludinga Vastgoed te leveren grond die geraamd is op ca. 24 hectare.

### Grondexploitatie, reserves en voorzieningen

Voor grondexploitaties, waarvoor op basis van een geactualiseerde exploitatieopzet een verlies wordt geprognoseerd, wordt een voorziening aangehouden. Uitgangspunt hierbij is een behoedzame raming van de opbrengsten.

Op dit moment zijn er geen voorzieningen voor verliesgevende grondexploitaties

#### Financiële overzicht Ludinga:

|                                 |           |
|---------------------------------|-----------|
| Boekwaarde op 1 januari 2025:   | € 996.958 |
| Lasten 2025:                    | -         |
| Baten 2025:                     | € 26.480  |
| Boekwaarde op 31 december 2025: | € 970.478 |

## H. INTERBESTUURLIJK TOEZICHT

### Aanleiding

De provincie verzorgt het interbestuurlijk toezicht (IBT) op gemeenten en waterschappen zodat zij de medebewindstaken in lijn met wet- en regelgeving uitvoeren. Het gaat om een grote variëteit aan taken waaronder informatie en archief, omgevingsrecht, archeologie en monumentenzorg. In de afgelopen jaren is het Friese IBT geëvalueerd en is gewerkt aan effectiever toezicht. Uit de evaluatie bleek dat er met name risico's zijn op het gebied van financiën, kennis en gekwalificeerd personeel. De evaluatie heeft geleid tot een visie, doelstellingen en een uniforme werkwijze voor alle toezichtontvangers.

### Uitvoeringsagenda IBT 2023-2026

In 2023 stelde GS het beleidskader 'Met open vizier samen werken aan risicogericht maatwerk toezicht' vast. Dit is het fundament voor het IBT. Het vormgeven van dit risicogericht maatwerktoezicht kost tijd. De toezichthouder en toezichtontvangers moeten nog bekend raken met de methodiek. Doel is om voor iedere toezichtontvanger een individueel toezichtplan voor de komende jaren op te stellen en deze te 'vullen' met informatie uit themaonderzoeken en toezichtgesprekken en afspraken. Voor Harlingen moet dit toezichtsplan nog worden gemaakt.

## I. WET OPEN OVERHEID (WOO)

### Inleiding

De Wet open overheid (hierna: Woo) regelt het recht van burgers op informatie van de overheid. De wet beoogt overheden transparanter te maken door overheidsinformatie beter vindbaar en digitaal toegankelijker te maken, en daarmee het vertrouwen van onze inwoners te bevorderen.

De Woo vraagt aan de gemeente het volgende:

- Het actief (uit eigen beweging) openbaar maken van informatie.
- Het passief (op verzoek) openbaar maken van informatie.
- Het verbeteren van de informatiehuishouding.

### Actieve Woo

De Woo verplicht ons om verschillende informatiecategorieën uit eigen beweging openbaar te maken. Het openbaar maken van de categorieën verloopt stapsgewijs en is opgedeeld in tranches. De eerste tranche is reeds inwerking en daar voldoet de gemeente Harlingen aan. Onduidelijk is wanneer tranche 2, 3 en 4 inwerking gaan treden.

De volgende informatiecategorieën maken we reeds openbaar:

- Wetten en algemeen verbindende voorschriften;
- Overige besluiten van algemene strekking;
- Organisatie en werkwijze;
- Bereikbaarheidsgegevens;
- Vergaderstukken en ingekomen stukken gemeenteraad;
- Agenda en besluitenlijsten college (deels).

In 2025 hebben we voorbereidende stappen gezet om de andere informatiecategorieën openbaar te maken. Denk hierbij aan het inrichten van een goed functionerend publicatie platform, het nadere uitwerken van de informatiecategorieën en het starten van een intern communicatietraject.

### Passieve Woo

Het passief openbaar maken van informatie is het openbaar maken van informatie nadat hierom is verzocht, een zogenoemd Woo-verzoek. Een Woo-verzoek kan door een ieder worden ingediend. De indiener van dit verzoek hoeft hierbij geen enkel belang te hebben.

In 2025 zijn er 28 Woo-verzoeken bij de gemeente Harlingen ingediend. Dit heeft geresulteerd in het volgende:

- In 7 van de 28 Woo-verzoeken is besloten om de gevraagde documenten (gedeeltelijk) openbaar te maken.
- In een 3-tal Woo-verzoeken is besloten dat er geen documenten aanwezig zijn, zodat er ook geen documenten openbaar gemaakt kunnen worden;
- 13 Woo-verzoeken zijn door de betreffende verzoeker ingetrokken;
- Een 3-tal Woo-verzoeken zijn omgezet naar een informeel informatieverzoek;
- Een 2 van de 28 Woo-verzoeken zijn in 2026 nog in behandeling
- 12 van de 28 Woo-verzoek is ingediend door een en dezelfde persoon.

Voor het behandelen en afhandelen van een Woo-verzoek staat een termijn van 4 weken. Deze termijn kan, indien het verzoek omvangrijk en/of complex is, met 2 weken worden verlengd (totaal 6 weken).

Van de 10 Woo-verzoeken waarop is besloten zijn er 8 binnen de beslistermijn afgehandeld. Tegen geen enkel Woo-besluit is bezwaar ingediend.

### Informatiehuishouding op orde

In 2025 zijn we verder gegaan met de implementatie van de Woo binnen de organisatie. De volgende activiteiten zijn uitgevoerd dan wel in 2025 opgestart:

- De 11 informatiecategorieën zijn nader uitgewerkt.
- Per categorie zijn er stroomschema's opgesteld en uitgerold.
- Intern is een Woo-communicatie traject opgestart wat aandacht geeft aan de bewustwording van de Woo, zowel de passieve en actieve Woo.
- Er is een platform voor het actief openbaar maken van informatie ingericht.
- Om de informatiecategorie Woo-verzoeken en de categorie klachten actief openbaar te maken zijn er intern met teams gesprekken gevoerd.
- De anonimiseringstool is uitgebreid met het samen kunnen werken binnen 1 dossier.
- Er is een eerste hulp bij zaakgericht werken opgesteld.
- De behoefte van medewerkers over het zaakstelsel zijn gepeild.
- Verbeteringen zijn doorgevoerd in het zaakstelsel Djuma; een deel van de zaaktypen zijn opnieuw ingericht. Het overige deel wordt in 2026 opnieuw ingericht.

## J NOG UIT TE VOEREN WERKEN

Het totaalbedrag van de nog uit te voeren werken bestaat uit de restanten van eenmalige budgetten die beschikbaar zijn gesteld door de gemeenteraad en die niet gedekt zijn uit een reserve of een voorziening. Het totaalbedrag op 31 december 2025 is € 707.552. Op grond van de verslaggevingsregels van de commissie BBV worden deze restantbudgetten overgeheveld naar het begrotingsjaar 2026. Ze komen in aanmerking voor overheveling, omdat de projecten waarvoor de budgetten beschikbaar zijn gesteld door uiteenlopende oorzaken nog lopen.

| Nr. | Omschrijving                                 | Taakveld                             | Bedrag           |
|-----|----------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| 1   | Kinderopvang pleegouders                     | 008 Overige baten en lasten          | € 9.000          |
| 2   | Wet versterking regie volkshuisvesting       | 008 Overige baten en lasten          | € 56.000         |
| 3   | Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp | 008 Overige baten en lasten          | € 10.000         |
| 4   | Implementatie plateau 2                      | 008 Overige baten en lasten          | € 13.000         |
| 5   | Alcohol- en verkeerscursus                   | 221 Verkeer en vervoer               | € 7.473          |
| 6   | Actualiseren IHP                             | 430 Onderwijsbeleid en leerlingzaken | € 36.150         |
| 7   | Rekenkamer                                   | 001 Bestuur                          | € 3.506          |
| 8   | Lokale Inclusie Agenda                       | 221 Verkeer en vervoer               | € 7.500          |
| 9   | Coronaherstelplan                            | 630 Inkomensregelingen               | € 22.380         |
| 10  | Spreidingswet                                | 008 Overige baten en lasten          | € 54.000         |
| 11  | Hoofdlijnenakkoord GGZ                       | 681 Beschermd Wonen                  | € 152.307        |
| 12  | Post-corona cultuurfonds                     | 530 Cultuurpresentatie etc.          | € 74.834         |
| 13  | Aanpak Opgroeien Kansrijke Omgeving (OKO)    | 710 Volksgezondheid                  | € 146.436        |
| 14  | Jongerenparticipatie                         | 681 Beschermd Wonen                  | € 25.000         |
| 15  | Minimabeleid (IBO problematische schulden)   | 630 Inkomensregelingen               | € 58.966         |
| 16  | Alleenverdienersproblematiek                 | 630 Inkomensregelingen               | € 31.000         |
|     | <b>Totaal:</b>                               |                                      | <b>€ 707.552</b> |

## Toelichting:

### 1. Kinderopvang pleegouders

Bij Voorjaarsnota 2025 is door de Rijksoverheid extra geld beschikbaar gesteld als bijdrage voor de kosten die pleegouders maken voor kinderopvang en buitenschoolse opvang van hun pleegkinderen. Pleegouders betalen nu een eigen bijdrage in de kosten van kinderopvang en buitenschoolse opvang; dit zijn kosten die overblijven na het ontvangen van de eventuele kinderopvangtoeslag. In 2025 is eenmalig € 10,7 miljoen toegevoegd aan het gemeentefonds. Gemeenten en pleegzorgaanbieders maken afspraken met elkaar hoe pleegouders aanspraak kunnen maken op deze bijdrage. Voor Harlingen ging het om € 9.000 over 2025. Bij de decembercirculaire 2025 is dit bedrag ontvangen. Omdat het in 2025 niet meer besteed kon worden, wordt het overgeheveld naar 2026.

### 2. Wet versterking regie volkshuisvesting

In een artikel 2 onderzoek is vastgesteld dat de werkzaamheden van het wetsvoorstel Versterking regie volkshuisvesting financiële gevolgen hebben voor gemeenten, in de vorm van incidentele en structurele uitvoeringslasten. Voor de compensatie van de geïdentificeerde incidentele uitvoeringslasten is € 48,8 miljoen aan het gemeentefonds toegevoegd. Voor Harlingen ging het om € 56.000. Bij de decembercirculaire 2025 is dit bedrag ontvangen. Omdat het in 2025 niet meer besteed kon worden, wordt het overgeheveld naar 2026.

### 3. Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp

Het doel van deze uitkering is om gemeenten extra middelen te geven voor hulp aan huishoudens met een hoge energierekening en een laag inkomen. Veel gemeenten hebben al een lokale aanpak via de SPUK Energiearmoede. Uit onderzoek van TNO blijkt dat gemeenten de doelgroep niet altijd goed bereiken. Daarom is een portaal ontwikkeld door SZW, het Tijdelijk Noodfonds Energie en de VNG, waarmee gemeenten (met toestemming) contactgegevens van aanvragers kunnen krijgen. Gemeenten kunnen de extra middelen gebruiken voor hun bestaande aanpak en met deze gegevens gericht huishoudens benaderen. In 2025 ontvingen gemeenten samen € 9,8 miljoen, verdeeld op basis van het percentage energiearmoede per gemeente. Voor Harlingen gaat het om € 10.000. Bij de decembercirculaire 2025 is dit bedrag ontvangen. Omdat het in 2025 niet meer besteed kon worden, wordt het overgeheveld naar 2026.

#### 4. Implementatie plateau 2

Op dit moment worden gegevens over inburgeraars onder de Wet inburgering 2021 vaak handmatig uitgewisseld, wat foutgevoelig en tijdrovend is. Daarom wordt gewerkt aan een systeem voor geautomatiseerde gegevensuitwisseling binnen de inburgeringsketen ("plateau 2"), dat vanaf 2026 stapsgewijs wordt ingevoerd. Gemeenten kunnen de ontvangen bijdrage gebruiken voor investeringen die hiervoor nodig zijn. In totaal gaat het om € 4,6 miljoen, gelijk verdeeld over alle gemeenten. Elke gemeente ontving € 13.000.

Bij de decembercirculaire 2025 is dit bedrag ontvangen. Omdat het in 2025 niet meer besteed kon worden, wordt het overgeheveld naar 2026.

#### 5. Alcohol- en verkeerscursus

Het budget voor de alcohol- en verkeerscursus is in 2025 niet volledig besteed. Het restant ad € 7.473 wordt toegevoegd aan het budget in 2026 van € 10.000.

#### 6. Actualiseren IHP

Het niet uit de reserve onderwijshuisvesting gedekte deel van het budget voor het actualiseren van de het Integraal Huisvestingsplan voor het onderwijs is nog niet volledig besteed en wordt overgeheveld naar 2026 voor de verdere actualisatie, een bedrag van € 36.150.

#### 7. Rekenkamer

Het in 2025 overgebleven budget van de Rekenkamer ad € 3.506 wordt overgeheveld naar 2026.

#### 8. Lokale Inclusie Agenda

Van het in 2025 beschikbaar gestelde budget 'Lokale Inclusie Agenda', onderdeel verbeteren toegankelijkheid gebouwen en straten ad € 9.000 is € 1.500 uitgegeven. Het restant ad € 7.500 wordt in 2026 verder besteed.

#### 9. Coronaherstelplan

Het college heeft op 28 mei 2024 besloten het toen resterende budget van € 30.328 graag in te willen zetten voor het werkplan sociale basis – ontmoetingsplekken. Dit is in 2025 nog niet geheel afgerond: van het budget van € 30.328 voor 2025 is € 7.948 besteed. Het restant van € 22.380 wordt daarom overgeheveld naar 2026.

#### 10. Spreidingswet

Vanuit de Spreidingswet hebben gemeenten een nieuwe taak gekregen in het zoeken naar opvangplekken voor asielzoekers om zo tot een evenwichtigere spreiding van asielzoekers te komen over gemeenten en provincies. Voor 2024 ontving Harlingen € 27.000. In 2025 heeft Harlingen nogmaals € 27.000 ontvangen. Omdat beide bedragen in 2025 niet besteed zijn, wordt € 54.000 overgeheveld naar 2026.

#### 11. Hoofdlijnenakkoord GGZ

Sinds 2022 ontvangt Harlingen via Sociaal Domein Fryslân (SDF) middelen ter uitvoering van het Hoofdlijnenakkoord GGZ. Daarnaast is eind 2023 subsidie aangevraagd bij ZonMW voor het project vroegsignalering en opvolging in de wijk. Het geld wordt ingezet als dekking voor een sociaal werker bemoeizorg vanuit het Gebiedsteam ter uitvoering van de (wettelijke) taken op het gebied van zorg & veiligheid. Zo kan uitvoering worden gegeven aan de doelstellingen van het Hoofdlijnenakkoord GGZ en provinciale afspraken rond de aanpak van personen met onbegrepen/moeilijk verstaanbaar (verward) gedrag. Tevens wordt uitvoering gegeven aan de verstrekte ZonMw subsidie Wijk GGD-er door in te zetten op vroegsignalering en opvolging in de wijk. Van de in 2024 en 2025 ontvangen middelen voor Hoofdlijnenakkoord GGZ en vroegsignalering (ZonMW subsidie) resteert na aftrek van de lasten voor personele inzet een bedrag van € 152.307. Dit moet worden overgeheveld naar 2026 om ook dan de personele inzet te kunnen dekken.

#### 12. Post-corona cultuurfonds

Als coronacompensatie heeft de gemeente in 2021 via de periodieke circulaire middelen ontvangen voor het in stand houden van de lokale cultuur. Hieruit is in 2021 het zgn. post-corona cultuurfonds gevormd. Via de in de raad vastgestelde Cultuurvisie wordt dit bedrag besteed t/m 2028. Bij deze jaarrekening wordt daarom het restant van 2025 van € 74.834 als budgetoverheveling meegenomen naar 2026.

#### 13. Aanpak Opgroeien Kansrijke Omgeving (OKO)

In de begroting is een bedrag opgenomen voor onderzoek en implementatie Opgroeien Kansrijke Omgeving (OKO). Het restant bedrag hiervan bedraagt per ultimo 2025 € 146.436. Daarnaast vindt dekking plaats vanuit de algemene reserve. De aanpak Opgroeien in een Kansrijke Omgeving is in 2025 voor een periode van

4 jaar gestart (zie Raadsinformatiebrief hierover d.d. 27 juni 2024 zaaknummer 221463). Het resterende bedrag vanuit de begroting van € 146.436 wordt overgeheveld naar 2026 om ook de resterende jaren dekking te hebben voor de uitgaven.

#### **14. Jongerenparticipatie**

Eind 2025 heeft de raad € 25.000 beschikbaar gesteld voor jongerenparticipatie. Dit bedrag is ultimo 2025 nog niet uitgegeven en wordt daarom overgeheveld naar 2026. In 2026 zal het o.a. worden besteed voor een subsidie aan het jongerenevent “Samen is beter dan alleen” van Stichting Present.

#### **15. BO problematische schulden**

Het kabinet heeft middelen beschikbaar gesteld om een stapeling van sociale en maatschappelijke problemen als gevolg van de hoge inflatie te voorkomen. Harlingen heeft hiervoor € 60.000 in 2024 en € 22.000 in 2025 gekregen. Die € 60.000 was in 2024 al overgeheveld naar 2025, waardoor er in 2025 in totaal € 82.000 beschikbaar is. Hiervoor is in de loop van 2025 een sociaal werker aangesteld. De salarislasteren hiervoor bedroegen € 23.034. Dat betekent dat een restant van € 58.966 naar 2026 moet worden overgeheveld.

#### **16. Alleenverdienersproblematiek**

Gemeenten kunnen financiële ondersteuning bieden aan huishoudens die als gevolg van de alleenverdienersproblematiek in 2023 en 2024 onder het bestaansminimum zijn uitgekomen. Gemeenten kunnen de gemiste huur- en zorgtoeslag compenseren vanuit de individuele bijzondere bijstand. Harlingen heeft hiervoor € 12.000 in 2024 en € 27.000 in 2025 gekregen. Van die € 12.000 was in 2024 al € 10.000 overgeheveld naar 2025, waardoor er in 2025 in totaal € 37.000 beschikbaar is. In Harlingen zijn er 3 huishoudens die aanspraak hebben gemaakt op de vergoeding van € 1.000 per jaar. In 2025 is over 2023 en 2024 een bedrag van € 6.000 uitgekeerd voor de incidentele compensatie aan deze huishoudens. Het restantbedrag van € 37.000 - € 6.000 = € 31.000 zal worden overgeheveld naar 2026 om beschikbaar te blijven voor evt. nieuwe aanvragen.

## K. AANWENDING ONVOORZIEN

In de begroting is een post geraamd voor structurele onvoorziene uitgaven. In de loop van het dienstjaar wordt hierover beschikt of hieraan bedragen toegevoegd. In overeenstemming met art. 25 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten wordt onderstaand overzicht gegeven van de aanwendungen en toevoegingen in de loop van 2025.

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Primitieve begroting :   | € 35.000     |
| 38e begrotingswijziging: | -/- € 35.000 |
| Raming na wijziging:     | € 0          |

### Toelichting:

Bij de 38e begrotingswijziging is het restantbedrag in de 2e viermaandelijke financiële rapportage door de gemeenteraad overgeheveld naar de eenmalige middelen.

## Jaarrekening

### BALANS

#### Activa

(bedragen x € 1.000)

| Vaste activa                                                                                            | 31 december 2025 | 31 december 2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Immateriële vaste activa</b>                                                                         | <b>0</b>         | <b>29</b>        |
| <i>Kosten onderzoek en ontwikkeling</i>                                                                 | <i>0</i>         | <i>29</i>        |
| <b>Materiële vaste activa</b>                                                                           | <b>92.549</b>    | <b>88.000</b>    |
| Investerings met economisch nut                                                                         |                  |                  |
| <i>Gronden uitgegeven in erfpacht</i>                                                                   | <i>13.712</i>    | <i>13.721</i>    |
| <i>Investerings met economisch nut</i>                                                                  | <i>53.930</i>    | <i>52.588</i>    |
| <i>Investerings met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven</i> | <i>17.506</i>    | <i>16.015</i>    |
| <i>Investerings met maatschappelijk nut</i>                                                             | <i>7.401</i>     | <i>5.675</i>     |
| <b>Financiële vaste activa</b>                                                                          | <b>4.416</b>     | <b>4.449</b>     |
| <i>Kapitaalverstrekking aan deelnemingen</i>                                                            | <i>3.964</i>     | <i>3.964</i>     |
| <i>Leningen aan deelnemingen</i>                                                                        | <i>67</i>        | <i>75</i>        |
| <i>Overige langlopende leningen u/g</i>                                                                 | <i>385</i>       | <i>410</i>       |
| <b>Totaal vaste activa</b>                                                                              | <b>96.965</b>    | <b>92.478</b>    |

| Vlottende activa                                                        | 31 december 2025 | 31 december 2024 |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Voorraden</b>                                                        | <b>970</b>       | <b>983</b>       |
| <i>Onderhanden werk (o.a. gronden in exploitatie)</i>                   | <i>0</i>         | <i>0</i>         |
| <i>Gereed product en handelsgoederen</i>                                | <i>970</i>       | <i>983</i>       |
| <b>Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar</b> | <b>9.241</b>     | <b>7.266</b>     |
| <i>Vorderingen op openbare lichamen</i>                                 | <i>6.650</i>     | <i>5.538</i>     |
| <i>Uitzettingen in 's Rijks schatkist</i>                               | <i>1.095</i>     | <i>357</i>       |
| <i>Overige vorderingen</i>                                              | <i>1.496</i>     | <i>1.371</i>     |
| <b>Liquide middelen</b>                                                 | <b>28</b>        | <b>179</b>       |
| <i>Kassaldi</i>                                                         | <i>1</i>         | <i>1</i>         |
| <i>Bank- en girosaldi</i>                                               | <i>27</i>        | <i>177</i>       |
| <b>Overlopende activa</b>                                               | <b>2.402</b>     | <b>1.193</b>     |
| <i>Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen</i>             | <i>842</i>       | <i>772</i>       |
| <i>Van overheidslichamen nog te ontvangen voorschotten</i>              | <i>1.560</i>     | <i>420</i>       |
| <b>Totaal vlottende activa</b>                                          | <b>12.642</b>    | <b>9.620</b>     |
| <b>Totaal activa</b>                                                    | <b>109.608</b>   | <b>102.099</b>   |

## Passiva

(bedragen x € 1.000)

| Vaste passiva                                                                   | 31 december 2025 | 31 december 2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Eigen vermogen</b>                                                           | <b>48.017</b>    | <b>43.906</b>    |
| Algemene reserves                                                               | 17.123           | 17.823           |
| Bestemmingsreserves                                                             |                  |                  |
| Overige bestemmingsreserves                                                     | 24.809           | 22.854           |
| Gerealiseerd resultaat                                                          | 6.085            | 3.229            |
| <b>Voorzieningen</b>                                                            | <b>6.281</b>     | <b>7.370</b>     |
| Voorzieningen voor verplichtingen en risico's                                   | 3.849            | 3.408            |
| Voorzieningen ter egalisatie van kosten                                         | 1.468            | 3.249            |
| Voorzieningen voor middelen van derden met een specifieke aanwendingsrichting   | 964              | 713              |
| <b>Vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer</b>    | <b>35.667</b>    | <b>40.667</b>    |
| Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 35.667           | 40.667           |
| <b>Totaal vaste passiva</b>                                                     | <b>89.966</b>    | <b>91.943</b>    |

| Vlottende passiva                                                                                                          | 31 december 2025 | 31 december 2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar</b>                                        | <b>10.059</b>    | <b>2.246</b>     |
| Overige schulden                                                                                                           | 10.059           | 2.246            |
| Bank- en giroaldi                                                                                                          | 0                | 0                |
| <b>Overlopende passiva</b>                                                                                                 | <b>9.583</b>     | <b>7.910</b>     |
| Verplichtingen (overheid) die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen | 3.044            | 2.523            |
| Van overheidslichamen ontvangen voorschot-bedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel                       | 6.331            | 5.245            |
| Overige vooruitontvangen bedragen niet overheid                                                                            | 208              | 142              |
| <b>Totaal vlottende passiva</b>                                                                                            | <b>19.642</b>    | <b>10.156</b>    |
| <b>Totaal Passiva</b>                                                                                                      | <b>109.608</b>   | <b>102.099</b>   |

|                           |         |         |
|---------------------------|---------|---------|
| Gewaarborgde geldleningen | 113.230 | 103.456 |
|---------------------------|---------|---------|

## Overzicht baten en lasten 2025

(bedragen x € 1.000)

| Omschrijving programma                                             | Raming begrotingsjaar voor wijziging |               |          |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|----------|
| Programma                                                          | Lasten                               | Baten         | Saldo    |
| 1 Bestuur en ondersteuning                                         | 20.300                               | 59.034        | 38.734   |
| 2 Veiligheid                                                       | 2.173                                | 161           | 2.011-   |
| 3 Verkeer, vervoer en waterstaat                                   | 11.951                               | 8.320         | 3.631-   |
| 4 Economie                                                         | 1.143                                | 297           | 846-     |
| 5 Onderwijs                                                        | 2.785                                | 644           | 2.141-   |
| 6 Sport, cultuur en recreatie                                      | 6.711                                | 1.021         | 5.690-   |
| 7 Sociaal domein                                                   | 31.287                               | 9.155         | 22.132-  |
| 8 Volksgezondheid en milieu                                        | 5.348                                | 4.471         | 877-     |
| 9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | 1.847                                | 442           | 1.406-   |
| Totaal (incl. saldo eenmalige middelen in programma 1)             | <b>83.545</b>                        | <b>83.545</b> | <b>0</b> |

| Omschrijving programma                                             | Raming begrotingsjaar na wijziging |                |          |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------|
| Programma                                                          | Lasten                             | Baten          | Saldo    |
| 1 Bestuur en ondersteuning                                         | 29.305                             | 73.319         | 44.014   |
| 2 Veiligheid                                                       | 2.345                              | 166            | 2.179-   |
| 3 Verkeer, vervoer en waterstaat                                   | 11.906                             | 9.722          | 2.184-   |
| 4 Economie                                                         | 3.229                              | 2.152          | 1.077-   |
| 5 Onderwijs                                                        | 3.106                              | 671            | 2.435-   |
| 6 Sport, cultuur en recreatie                                      | 8.390                              | 1.184          | 7.206-   |
| 7 Sociaal domein                                                   | 35.750                             | 12.310         | 23.440-  |
| 8 Volksgezondheid en milieu                                        | 7.942                              | 5.186          | 2.755-   |
| 9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | 5.271                              | 2.532          | 2.739-   |
| Totaal (incl. saldo eenmalige middelen in programma 1)             | <b>107.242</b>                     | <b>107.242</b> | <b>0</b> |

| Omschrijving programma                                             | Realisatie begrotingsjaar voor saldobestemming |               |              |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Programma                                                          | Lasten                                         | Baten         | Saldo        |
| 1 Bestuur en ondersteuning                                         | 23.370                                         | 65.169        | 41.799       |
| 2 Veiligheid                                                       | 2.246                                          | 184           | 2.062-       |
| 3 Verkeer, vervoer en waterstaat                                   | 9.858                                          | 9.067         | 791-         |
| 4 Economie                                                         | 2.066                                          | 1.220         | 846-         |
| 5 Onderwijs                                                        | 2.548                                          | 709           | 1.839-       |
| 6 Sport, cultuur en recreatie                                      | 7.044                                          | 1.363         | 5.681-       |
| 7 Sociaal domein                                                   | 34.604                                         | 12.723        | 21.881-      |
| 8 Volksgezondheid en milieu                                        | 5.599                                          | 4.893         | 706-         |
| 9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | 2.747                                          | 839           | 1.908-       |
| Resultaat                                                          | <b>90.082</b>                                  | <b>96.166</b> | <b>6.085</b> |

## Recapitulatie lasten en baten 2025 per programma

(bedragen x € 1.000)

| Nr. | Omschrijving                       | Totaal lasten | Totaal baten  | Saldo baten en lasten | Mutaties reserves | Resultaat      |
|-----|------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------|-------------------|----------------|
| 1   | Bestuur en ondersteuning           | 3.508         | 1.522         | -1.986                | 752               | -1.234         |
| 2   | Veiligheid                         | 2.246         | 184           | -2.062                | -16               | -2.077         |
| 3   | Verkeer, vervoer en waterstaat     | 9.858         | 9.067         | -791                  | -795              | -1.586         |
| 4   | Economie                           | 2.066         | 1.220         | -846                  | 192               | -655           |
| 5   | Onderwijs                          | 2.548         | 709           | -1.839                | -266              | -2.105         |
| 6   | Sport, cultuur en recreatie        | 7.044         | 1.363         | -5.681                | 1.136             | -4.545         |
| 7   | Sociaal domein                     | 34.604        | 12.723        | -21.881               | 184               | -21.697        |
| 8   | Volksgezondheid en milieu          | 5.599         | 4.893         | -706                  | 57                | -649           |
| 9   | Volkshuisv., RO, sted. vernieuwing | 2.747         | 839           | -1.908                | 239               | -1.669         |
|     | <b>Totaal programma's</b>          | <b>70.220</b> | <b>32.521</b> | <b>-37.699</b>        | <b>1.483</b>      | <b>-36.216</b> |
| -   | Overhead                           | 12.882        | 908           | -11.973               | 491               | -11.482        |
| -   | Algemene dekkingsmiddelen          | 786           | 55.289        | 54.503                | 0                 | 54.503         |
| -   | Vennootschapsbelasting             | 719           | -             | -719                  | 0                 | -719           |
|     | <b>Subtotaal</b>                   | <b>84.606</b> | <b>88.717</b> | <b>4.111</b>          | <b>1.973</b>      | <b>6.085</b>   |
| -   | Mutaties reserves                  | 5.476         | 7.449         | 1.973                 | -1.973            | 0              |
|     | <b>Resultaat</b>                   | <b>90.082</b> | <b>96.166</b> | <b>6.085</b>          | <b>0</b>          | <b>6.085</b>   |

## Overzicht algemene dekkingsmiddelen jaarrekening 2025

(bedragen x € 1.000)

| Omschrijving                     | lasten     | baten         | saldo         |
|----------------------------------|------------|---------------|---------------|
| Treasury                         | 133        | 951           | 818           |
| OZB                              | 247        | 4.981         | 4.734         |
| Parkeerbelasting                 | 59         | 144           | 86            |
| Overige belastingen              | 52         | 0             | -52           |
| Precariobelasting                | 0          | 144           | 144           |
| Algemene uitkering gemeentefonds | 0          | 49.041        | 49.041        |
|                                  |            |               |               |
| Onvoorziene baten en lasten      | 295        | 28            | -268          |
|                                  | <b>786</b> | <b>55.289</b> | <b>54.503</b> |

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. Bij deze jaarrekening dienen de bijlagen bij de jaarrekening te worden betrokken.

### Algemene grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en de kadernota rechtmatigheid van de Commissie BBV. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van artikel 17 van de Financiëleverhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid het voorwaarden criterium, het begrotings criterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium omvat;
- Voor het voorwaarden criterium de norm wordt gevormd door het door de gemeenteraad vastgestelde normenkader rechtmatigheid 2025;
- Voor het begrotings criterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten formeel als onrechtmatig worden aangemerkt. Voor overschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten groter dan € 100.000 geldt dat deze, indien de begroting niet tijdig is aangepast, formeel als onrechtmatig worden beschouwd. Deze worden als rechtmatig aangemerkt indien zij zijn toegelicht in de tussentijdse rapportage en/of de programmarekening en worden dan niet betrokken bij de rechtmatigheidsverantwoording. Afwijkingen kleiner dan € 100.000 worden als rechtmatig aangemerkt;
- Ten aanzien van het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium de notitie Voorkoming misbruik en oneigenlijk gebruik van de gemeente Harlingen leidend is bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid, zijn eventuele gevallen van misbruik uitsluitend opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording als deze, al dan niet cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden, de verantwoordingsgrens overschrijden.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV en de financiële verordening van de gemeente. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 2% van de totale lasten € 84.606.000, exclusief toevoegingen aan reserves, is gehanteerd. Voor de jaarrekening 2025 bedraagt deze grens € 1.690.000. Als de som van fouten en onduidelijkheden deze grens overschrijdt, worden deze opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording;
- Een rapporteringstolerantie van 15% van de verantwoordingsgrens wordt gehanteerd. Dit betekent dat fouten en onduidelijkheden groter dan € 253.500 afzonderlijk worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

De algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt opgenomen conform de laatst gepubliceerde accresmededeling van het boekjaar.

Dit is de decembercirculaire.

Personeelslasten worden (in principe) toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Inherent aan het maken van schattingen is dat de werkelijke uitkomst kan afwijken.

## **Continuïteit**

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

## **Vaste activa**

Afschrijving geschiedt lineair.

Voor de gehanteerde afschrijvingstermijnen wordt verwezen naar het overzicht verderop in dit hoofdstuk.

## **Immateriële vaste activa**

Algemeen

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Immateriële activa, waaronder kosten van onderzoek en ontwikkeling en computerapplicaties, worden lineair in maximaal 5 jaar afgeschreven.

## **Materiële vaste activa**

Alle vaste activa worden voor het bedrag van de investering geactiveerd (artikel 62, lid 1 BBV). Dit betekent de bruto-methode. Bijdragen van derden die in directe relatie staan met het actief moeten op de investering in mindering worden gebracht. Hier is sprake van de netto-methode. Indien de raad heeft besloten tot een bestemmingsreserve dan mag deze reserve niet in mindering worden gebracht op de investering, maar wordt deze gebruikt als dekking van de jaarlijkse uit de investering voortvloeiende kapitaallasten.

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs.

## **Financiële vaste activa**

Onder financiële vaste activa vallen zowel kapitaalverstrekkingen als langlopende leningen. De waardering is tegen de nominale waarde. Dit is de verstrekte waarde, verminderd met aflossingen en andere terug ontvangsten.

## **Vorraden**

De onderhanden werken zijn opgenomen tegen de vervaardigingskosten inclusief rente en verminderd met de opbrengst wegens gerealiseerde verkopen. Eventueel getroffen voorzieningen voor verliezen zijn in mindering op de boekwaarde gebracht.

## **Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar**

De uitzettingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Jaarlijks wordt aan het college voorgesteld om vorderingen welke als oninbaar moeten worden beschouwd ten laste van het resultaat te brengen. Voor vorderingen welke dubieus zijn, wordt een voorziening gevormd.

## **Liquide middelen en overlopende activa**

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

## **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten. Het resultaat wordt afzonderlijk opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen. Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de raad een bepaalde bestemming heeft gegeven.

## **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gewaardeerd op nominale waarde. Hierop is een uitzondering gemaakt voor de voorziening Pensioenen wethouders en oud-wethouders. Deze voorzieningen zijn op de contante waarde gewaardeerd.

## **Algemene informatie over pensioenen wethouders**

Het pensioen voor wethouders is geregeld in de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa). Gemeenten hebben op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) de taak om hiervoor een toereikende voorziening te vormen.

Vanaf 1 januari 2028 gaan de pensioenen van politieke ambtsdragers over naar het nieuwe pensioenstelsel en wordt het overgedragen aan het pensioenfonds ABP, waarbij de aanwezige voorziening per 1 januari 2028 voldoende dient te zijn om de benodigde overdrachtswaarde te kunnen dekken. Nu de inwerkingtreding van de nieuwe pensioenwet een zekerheid is, zijn wij op basis van een stellige uitspraak van de Commissie BBV verplicht om de voorziening te actualiseren waarbij rekening dient te worden gehouden met de dekkingsgraad van het ABP. Hierbij is uitgegaan van de gemiddelde dekkingsgraad over 2025 en wel 118,3%. De voorziening moet tot het moment van overdracht aan het ABP jaarlijks worden herzien met als uitgangspunt de benodigde overdrachtswaarde. Dat betekent ook dat de mogelijkheid bestaat dat er, bij bijvoorbeeld een veranderde rente,

levensverwachting en/of dekkingsgraad, een stijging danwel daling mogelijk is. Voor onze huidige wethouders en oud-wethouders die op dit moment nog niet met pensioen zijn, moeten we een voorziening vormen die op termijn toereikend moet zijn om ieders pensioen te kunnen betalen. Voor de bepaling van de hoogte van deze voorziening moeten we gebruik maken van actuariële berekeningen. Hierbij is rekening gehouden met de actuele rekenrente, sterftcijfers en indexering van de pensioenen. Ten opzichte van vorig jaar is de rekenrente op basis van de circulaire van BZK verhoogd van 2,325% naar 2,954%. In de circulaire van BZK is bepaald dat de ABP-pensioenen met ingang van 1 januari 2026 worden verhoogd met 2,84%. Dat betekent dat ook de Appa pensioenen met ingang van 1 januari 2026 worden verhoogd met 2,84%. De indexatie is opgenomen in de waardeberekeningen. Actueel geldende sterftcijfers zijn van toepassing.

### **Vaste schulden**

Vaste schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

### **Vlottende passiva**

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Vennootschapsbelasting (Vpb)**

De verwachting is dat over 2025 een aangifte Vpb zal volgen. Dit vanwege het lang parkeren. Er is een definitieve aanslag berekend van € 720.600. In de jaarrekening 2025 is rekening gehouden dat er nog een bedrag betaald moet worden van € 226.743.

### **Borg- en garantstellingen**

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

### **Afschrijvingsbeleid materiële vaste activa met economisch nut en materiële vaste activa met maatschappelijk nut**

Activa met economisch nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 5.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.

In afwijking hiervan wordt de grens waaronder niet wordt geactiveerd gesteld op € 453 voor activa die gebruikt worden in het kader van een overheidsonderneming, als bedoeld in de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

De volgende materiële vaste activa worden lineair afgeschreven in maximaal:

- a. 10 jaar: automatiseringsapparatuur, kantoormachines en meubilair, telefooncentrale, tractie en gereedschappen, parkeermeters en -automaten en haven- en navigatieverlichting zeehavens;
- b. 20 jaar: technische installaties gebouwen;
- c. 20 jaar: openbare verlichting;
- d. 25 jaar: parkeerterreinen;
- e. 25 jaar: wegen en fietspaden;
- f. 25 jaar: parken en groenvoorzieningen;
- g. 50 jaar: gebouwen ( kantoren, bedrijfsgebouwen en schoolgebouwen);
- h. 40 jaar: bruggen en bedieningshuisjes, walbeschoeiingen, kademuren en damwanden binnenhavens;
- i. 40 jaar: walbeschoeiingen, taluds, steigers en openbare kaden zeehavens;
- j. 60 jaar: riolering, pompen en gemalen.

De volgende materiële vaste activa werden tot 1/1/2024 annuïtair afgeschreven, maar met ingang van 2024 lineair afgeschreven, in maximaal:

- l. 10 jaar: kathodische bescherming damwanden en kademuren zeehavens;
- m. 30 jaar: groene en kunstgras sportvelden;
- n. 40 jaar: damwanden en kademuren zeehavens

Bij afschrijving van de categorieën d, e, f, h, i en n telt een restwaarde van € 0 of hogere circulaire waarde. Bij de afschrijving op gebouwen (categorie g) wordt rekening gehouden met een restwaarde van 20% of hogere circulaire waarde. Voor het bepalen van de circulaire waarde wordt gedaan aan de hand van de Normering Financiële Waardebepaling 1. Hierbij dient sprake te zijn van een minimale losmaakbaarheidsindex van 55%.

## Toelichting op de balans

### Activa

(bedragen x € 1.000)

| Immateriële vaste activa               | Stand<br>1-1-2025 | Investerings<br>2025 | Afschrijving<br>2025 | Desinvesteringen | Bijzondere<br>waardevermindering | Bijdrage<br>derden | Stand<br>31-12-2025 |
|----------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------------------|--------------------|---------------------|
| Kosten onderzoek en ontwikkeling       | 29                | 0                    | 29                   | 0                | 0                                | 0                  | 0                   |
| <b>Totaal immateriële vaste activa</b> | 29                | 0                    | 29                   | 0                | 0                                | 0                  | 0                   |

Toelichting: De immateriële vaste activa bestaan uit het uitwerken van het definitief scenario eiland parkeren.

### Materiële vaste activa

(bedragen x € 1.000)

| Boekwaarde per 31 december                                                                        | 2024          | 2025          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| In erfpacht uitgegeven gronden                                                                    | 13.721        | 13.712        |
| Investerings met een economisch nut                                                               | 52.606        | 53.930        |
| Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing wordt geheven | 16.015        | 17.506        |
| Investerings met maatschappelijk nut geactiveerd voor 1 januari 2017                              | 56            | 46            |
| Investerings met maatschappelijk nut geactiveerd na januari 2017                                  | 5.602         | 7.355         |
| <b>Totaal</b>                                                                                     | <b>88.000</b> | <b>92.549</b> |

Toelichting: De investeringen in activa met maatschappelijk nut bestaan voor het grootste deel uit de aanleg van het Fietspad Wijnaldum, Midlum. Bij de investeringen in economisch nut gaat het vooral om het terrein Lang parkeren aan de Harlingerstraatweg.

(bedragen x € 1.000)

| <b>Materiële vaste activa</b>          | <b>Stand<br/>1-1-2025</b> | <b>Investerings<br/>2025</b> | <b>Afschrijving<br/>2025</b> | <b>Desinvesteringen</b> | <b>Bijdrage<br/>derden</b> | <b>Stand<br/>31-12-2025</b> |
|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| In erfpacht uitgegeven gronden         | 13.721                    | 0                            | 0                            | 0                       | 9                          | 13.712                      |
| Gronden en terreinen                   | 5.144                     | 1.627                        | 0                            | 0                       | 0                          | 6.771                       |
| Bedrijfsgebouwen                       | 27.030                    | 475                          | 1.114                        | 0                       | 0                          | 26.391                      |
| Woonruimten                            | 1.067                     | 0                            | 35                           | 0                       | 0                          | 1.031                       |
| Grond- weg- en waterbouwkundige werken | 34.549                    | 6.574                        | 1.320                        | 0                       | 2.158                      | 37.645                      |
| Vervoermiddelen                        | 785                       | 119                          | 98                           | 0                       | 0                          | 806                         |
| Machines, apparaten en installaties    | 1.167                     | 914                          | 221                          | 0                       | 0                          | 1.860                       |
| Overige materiële vaste activa         | 4.536                     | 135                          | 338                          | 0                       | 0                          | 4.333                       |
|                                        |                           |                              |                              |                         |                            |                             |
| <b>Totaal materiële vaste activa</b>   | <b>88.000</b>             | <b>9.844</b>                 | <b>3.127</b>                 | <b>0</b>                | <b>2.168</b>               | <b>92.549</b>               |

(bedragen x € 1.000)

| <b>Financiële vaste activa</b>        | <b>Stand<br/>1-1-2025</b> | <b>Investerings</b> | <b>Aflossingen</b> | <b>Desinvesteringen</b> | <b>Voorziening</b> | <b>Reclassificatie</b> | <b>Stand<br/>31-12-2025</b> |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|-----------------------------|
| Kapitaalverstrekking aan deelnemingen | 3.964                     | 0                   | 0                  | 0                       | 0                  | 0                      | 3.964                       |
| Leningen aan deelnemingen             | 75                        | 0                   | 8                  | 0                       | 0                  | 0                      | 67                          |
| Overige langlopende leningen          | 410                       | 0                   | 25                 | 0                       | 0                  | 0                      | 385                         |
| <b>Totaal financiële activa</b>       | <b>4.449</b>              | <b>0</b>            | <b>33</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>           | <b>0</b>               | <b>4.416</b>                |

(bedragen x € 1.000)

| <b>Kapitaalverstrekking aan deelnemingen</b>        | <b>Stand<br/>1-1-2025</b> | <b>Investerings</b> | <b>Aflossingen</b> | <b>Desinvesterings</b> | <b>Voorziening</b> | <b>Reclassificatie</b> | <b>Stand<br/>31-12-2025</b> |
|-----------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------|------------------------|--------------------|------------------------|-----------------------------|
| Deelneming Zonnepark                                | 66                        | 0                   | 0                  | 0                      | 0                  | 0                      | 66                          |
| Deelneming Omrin                                    | 103                       | 0                   | 0                  | 0                      | 0                  | 0                      | 103                         |
| Deelneming BNG                                      | 78                        | 0                   | 0                  | 0                      | 0                  | 0                      | 78                          |
| Deelneming POH                                      | 3.717                     | 0                   | 0                  | 0                      | 0                  | 0                      | 3.717                       |
| <b>Totaal kapitaalverstrekking aan deelnemingen</b> | <b>3.964</b>              | <b>0</b>            | <b>0</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>               | <b>3.964</b>                |
| <b>Leningen aan deelnemingen</b>                    | <b>Stand<br/>1-1-2025</b> | <b>Investerings</b> | <b>Aflossingen</b> | <b>Desinvesterings</b> | <b>Voorziening</b> | <b>Reclassificatie</b> | <b>Stand<br/>31-12-2025</b> |
| Lening CBL Vennootschap BV                          | 5                         | 0                   | 0                  | 0                      | 0                  | 0                      | 5                           |
| Lening coöperatie zonnepark                         | 69                        | 0                   | 8                  | 0                      | 0                  | 0                      | 62                          |
| <b>Totaal leningen aan deelnemingen</b>             | <b>75</b>                 | <b>0</b>            | <b>8</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>               | <b>67</b>                   |
| <b>Overige langlopende leningen</b>                 | <b>Stand<br/>1-1-2025</b> | <b>Investerings</b> | <b>Aflossingen</b> | <b>Desinvesterings</b> | <b>Voorziening</b> | <b>Reclassificatie</b> | <b>Stand<br/>31-12-2025</b> |
| Stichting Volkskredietbank Leeuwarden               | 250                       | 0                   | 0                  | 0                      | 0                  | 0                      | 250                         |
| Lening V&K Stenen Man                               | 23                        | 0                   | 5                  | 0                      | 0                  | 0                      | 18                          |
| Lening HMHC                                         | 9                         | 0                   | 2                  | 0                      | 0                  | 0                      | 7                           |
| Verstrekke hypothecaire leningen personeel          | 128                       | 0                   | 18                 | 0                      | 0                  | 0                      | 110                         |
| <b>Totaal overige langlopende leningen</b>          | <b>410</b>                | <b>0</b>            | <b>25</b>          | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>               | <b>385</b>                  |

*Vlottende activa*

### Voorraden

(bedragen x € 1.000)

| <b>Boekwaarde per 31 december</b>                      | <b>2024</b> | <b>2025</b> |
|--------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie | -           | -           |
| Gereed product en handelsgoederen                      | 983         | 970         |
| <b>Totaal voorraden</b>                                | <b>983</b>  | <b>970</b>  |

(bedragen x € 1.000)

| Grondbank en overige voorraden | Stand<br>01-01-2025 | Investering | Verkopen | Bijdragen<br>derden | Stand<br>31-12-2025 |
|--------------------------------|---------------------|-------------|----------|---------------------|---------------------|
| Ludinga I                      | 983                 |             | 0        | 12                  | 970                 |
| <b>Totaal</b>                  | <b>983</b>          | <b>0</b>    | <b>0</b> | <b>12</b>           | <b>970</b>          |

*Toelichting: De ontwikkelingen m.b.t. Ludinga zijn nader uitgewerkt in de paragraaf grondbeleid onderdeel grondexploitaties*

(bedragen x € 1.000)

| Uitzettingen korter dan één jaar               | 2024         | 2025         |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Vorderingen op openbare lichamen               | 5.538        | 6.650        |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist             | 357          | 1.095        |
| Overige vorderingen                            | 1.543        | 1.524        |
| Voorziening                                    | 171-         | 28-          |
| <b>Totaal uitzettingen korter dan één jaar</b> | <b>7.266</b> | <b>9.241</b> |

(bedragen x € 1.000)

| Uitzettingen korter dan één jaar; vorderingen op openbare lichamen | 2024         | 2025         |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Te vorderen BCF                                                    | 4.660        | 5.710        |
| Te vorderen BTW                                                    | 0            | 0            |
| Debiteuren openbare lichamen                                       | 288          | 406          |
| Nto bedragen Rijk                                                  | 590          | 534          |
| <i>Totaal vorderingen op OL</i>                                    | <b>5.538</b> | <b>6.650</b> |

(bedragen x € 1.000)

| Uitzettingen korter dan één jaar; uitzettingen in 's Rijks schatkist | 2024       | 2025         |
|----------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| SKB rekening                                                         | 357        | 1.095        |
| <i>Totaal uitzettingen 's Rijks schatkist</i>                        | <b>357</b> | <b>1.095</b> |

(bedragen x € 1.000)

| Uitzettingen korter dan één jaar; overige vorderingen | 2024         | 2025         |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Debiteuren (minus debiteuren OL)                      | 1.543        | 1.524        |
| Voorziening dubieuze debiteuren                       | 171-         | 28-          |
| <i>Totaal overige vorderingen</i>                     | <b>1.371</b> | <b>1.496</b> |

## Schatkistbankieren

De Wet schatkistbankieren verplicht gemeenten om hun overtollige financiën onder te brengen bij het Rijk. Tot een bepaald bedrag (drempelbedrag) mogen gemeenten hun overtollige financiën buiten de schatkist van het Rijk aanhouden. Het drempelbedrag wordt als volgt bepaald:

Voor gemeenten met een begrotingstotaal kleiner of gelijk aan € 500 miljoen is het drempelbedrag gelijk aan 2% van het begrotingstotaal, waarbij het drempelbedrag minimaal € 1.000.000 bedraagt. Per 1 juli 2021 is dit drempel bedrag verhoogd van 0,075% naar 2%. Dit is gedaan omdat de EMU schuld lager is dan 60% en om de administratieve last voor lagere overheden te verlichten.

Het overzicht over 2025 ziet er als volgt uit:

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)                |                                                                                                         |             |            |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|------------|------------|
|                                                                                          |                                                                                                         | Verslagjaar |            |            |            |
| (1)                                                                                      | Drempelbedrag                                                                                           | 1671        |            |            |            |
|                                                                                          |                                                                                                         | Kwartaal 1  | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (2)                                                                                      | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 147         | 149        | 148        | 173        |
| (3a) = (1) > (2)                                                                         | Ruimte onder het drempelbedrag                                                                          | 1.524       | 1.522      | 1.523      | 1.497      |
| (3b) = (2) > (1)                                                                         | Overschrijding van het drempelbedrag                                                                    | -           | -          | -          | -          |
| (1) Berekening drempelbedrag                                                             |                                                                                                         |             |            |            |            |
|                                                                                          |                                                                                                         | Verslagjaar |            |            |            |
| (4a)                                                                                     | Begrotingstotaal verslagjaar                                                                            | 83.545      |            |            |            |
| (4b)                                                                                     | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen                            | 83.545      |            |            |            |
| (4c)                                                                                     | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat                                    | -           |            |            |            |
| (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000                              | Drempelbedrag                                                                                           | 1671        |            |            |            |
| (2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen |                                                                                                         |             |            |            |            |
|                                                                                          |                                                                                                         | Kwartaal 1  | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (5a)                                                                                     | Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | 13.227      | 13.521     | 13.638     | 15.955     |
| (5b)                                                                                     | Dagen in het kwartaal                                                                                   | 90          | 91         | 92         | 92         |
| (2) - (5a) / (5b)                                                                        | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 147         | 149        | 148        | 173        |

(bedragen x € 1.000)

| Liquide middelen per 31 december | 2024       | 2025      |
|----------------------------------|------------|-----------|
| Kassaldi                         | 1          | 1         |
| Banksaldi                        | 177        | 27        |
| <b>Totaal liquide middelen</b>   | <b>179</b> | <b>28</b> |

De gemeente heeft bij de BNG een rekening courant krediet van 2 miljoen.

(bedragen x € 1.000)

| Overlopende activa per 31 december | 2024         | 2025         |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Vooruitbetaalde bedragen           | 224          | 302          |
| Nog te ontvangen bedragen          | 548          | 540          |
| Nog te ontvangen bedragen overheid | 420          | 1.560        |
| <b>Totaal overlopende activa</b>   | <b>1.193</b> | <b>2.402</b> |

(bedragen x € 1.000)

| Overlopende activa, nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen | 2024       | 2025       |
|------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Vooruit betaalde bedragen                                        | 224        | 302        |
| <b>Totaal vooruitbetaalde bedragen</b>                           | <b>224</b> | <b>302</b> |
| Nog te ontvangen bedragen                                        | 275        | 235        |
| Pintransacties burgerzaken (van liquide middelen)                | 1          | 1          |
| Tussenrekening buza                                              | 0          | 1          |
| Tussenrekening Inpublic parkeren                                 | 272        | 303        |
| Crediteuren salarissen                                           | 0          | 0          |
| <b>Totaal nog te ontvangen bedragen</b>                          | <b>548</b> | <b>540</b> |

(bedragen x € 1.000)

| Overlopende activa, nog te ontvangen bedragen overige overheid | 2024       | 2025         |
|----------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| Nto bedragen overige overheid                                  | 420        | 1.560        |
| <b>Totaal nto bedragen overige overheid</b>                    | <b>420</b> | <b>1.560</b> |

## Toelichting op de balans

### Passiva

#### Vaste passiva

(bedragen x € 1.000)

| Eigen vermogen per 31 december | 2024          | 2025          |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Algemene reserves              | 17.823        | 17.123        |
| Bestemmingsreserves            | 22.854        | 24.809        |
| Gerealiseerde resultaat        | 3.229         | 6.085         |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>   | <b>43.906</b> | <b>48.017</b> |

(bedragen x € 1.000)

| Reserves                   |                                                                  | Saldo<br>01-01-2025 | Resultaat<br>bestemming | Toevoeging    | Onttrekking  | Stand<br>31-12-2025 |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------|--------------|---------------------|
| <i>Algemene reserves</i>   |                                                                  | <b>17.823</b>       | <b>3.229</b>            | <b>210</b>    | <b>4.139</b> | <b>17.123</b>       |
| -                          | Algemene reserve (weerstandsvermogen)                            | 5.000               | 0                       | 0             | 0            | 5.000               |
| -                          | Algemene investeringsreserve<br>(inc.l resultaat vorig boekjaar) | 12.823              | 3.229                   | 210           | 4.139        | 12.123              |
| <i>Bestemmingsreserves</i> |                                                                  | <b>22.854</b>       | <b>0</b>                | <b>5.265</b>  | <b>3.310</b> | <b>24.809</b>       |
| -                          | Bestemmingsreserves overig                                       | 9.775               | 0                       | 3.369         | 1.823        | 11.321              |
| -                          | Dekkingsreserves                                                 | 13.079              |                         | 1.897         | 1.487        | 13.488              |
| Gerealiseerde resultaat    |                                                                  | <b>3.229</b>        | <b>-3.229</b>           | <b>6.085</b>  | -            | <b>6.085</b>        |
| <b>Totaal reserves</b>     |                                                                  | <b>43.906</b>       | <b>0</b>                | <b>11.560</b> | <b>7.449</b> | <b>48.017</b>       |



## Specificatie algemene investeringsreserve

(bedragen x € 1.000)

Stand per 1-1-2025

### toevoeging

|                                                                   |                  |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| rekeningsaldo 2024 (3.228.939,04 o.a.v. nog uit te voeren werken) | 3.049.939        |
| nog uit te voeren werken 2024                                     | <u>179.000</u>   |
| toegevoegd aan beginsaldo                                         | <b>3.228.939</b> |

### toevoeging

|                                                     |                |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| vrijval budget fries Blauw                          | 10.378         |
| toevoeging t.l.v. reserve stads- en dorpsvenieuwing | 200.000        |
|                                                     | <b>210.378</b> |

### vermindering

|                                                       |         |
|-------------------------------------------------------|---------|
| Raadscommunicatie                                     | 30.000  |
| Tijdelijke uitbreiding formatie grondzaken            | 13.000  |
| digitaliseren bouwdoossiers                           | 78.009  |
| ontwikkelfonds voorbereiding programma's              | 31.728  |
| Harlinger participatiecode                            | 20.302  |
| organisatieontwikkeling                               | 44.327  |
| vorming dekkingsreserve cultuurfunctie entrepotgebouw | 88.842  |
| sloop vml. school De Diamant                          | 4.479   |
| nog uit te voeren werken 2024                         | 786.188 |
| versimpelen werkprocessen/aanpak projectmatig werken  | 223.205 |
| evenementenbeleid                                     | 11.264  |
| aanpak ondermijning criminaliteit                     | 151     |
| verkeersveiligheid Groot Ropens                       | 134.800 |
| centrumvisie, diverse maatregelen                     | 145.557 |
| centrumvisie, proceskosten, uitwerken visie           | 99.324  |
| evaluatie verzelfstandiging Haven                     | 13.899  |
| formatie beheer Badhuus                               | 50.000  |
| programma ontwikkeling maritieme havenplaatsen        | 34.422  |
| maritieme visserij experience, spuk-coördinator       | 33      |
| maritieme visserij experience                         | 22.537  |
| onderzoek slagkracht PoH                              | 56.076  |

|                                                                      |              |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|
| inhuur ten laste van vacature subsidiebeleid (E.J. Stam)             | 32.205       |
| vorming dekkingsreserve inrichting vml. aldirrein tot parkeerterrein | 1.818        |
| vorming dekkingsreserve herinrichting parkeerterrein Westerzeedijk   | 11.303       |
| gebiedsontwikkeling, programma Harlingen                             | 2.183        |
| contributieverhoging Vereniging Waddenzeegemeenten 2024 t/m2026      | 40.000       |
| uitvoeringsprogramma citymarketing                                   | 38.811       |
| ontwikkelagenda/beleidsnotitie recreatie en toerisme                 | 56.705       |
| vervolgonderzoek toekomstbestendige sportinfrastructuur              | 5.860        |
| aanvullende subsidie De Vikings                                      | 13.689       |
| programmering Harlingen/culturele productie                          | 43.223       |
| cultureel evenement Arcadia                                          | 41.000       |
| cultuureducatie, ontwikkelkosten                                     | 15.000       |
| cultuureducatie, uitvoeringskosten                                   | 25.000       |
| viering 80 jaar vrijheid                                             | 35.000       |
| opstellen uitvoeringsnota erfgoed                                    | 20.790       |
| eenmalige subsidie opstartkosten Fries Blauw                         | 61.250       |
| t Zilt                                                               | 10.000       |
| vervangen bomen straten centrum                                      | 169.416      |
| gezondheid bomen                                                     | 6.187        |
| revalitisering en vergroenen wijken en kernen                        | 123.197      |
| abonnement sociale kaart                                             | 5.307        |
| aangepaste subsidie Connexa                                          | 31.121       |
| aanpak OKO                                                           | 21.219       |
| extra onderhoud begraafplaats                                        | 34.985       |
| herinrichting begraafplaats                                          | 424          |
| implementatie omgevingswet                                           | 22.526       |
| procesvoorstel kernwinkelgebied Harlingen                            | 130.743      |
| vorming reserve woningbouw                                           | 1.200.000    |
| uitvoeren bouwtoezicht (veilig wonen etc.)                           | 49.050       |
| woonwensenonderzoek Midlum/Wijnaldum                                 | <u>3.050</u> |
|                                                                      | 4.139.204    |

Stand per 31-12-2025

**12.122.778**

(bedragen x € 1.000)

| Bestemmingsreserves overig                   | 1-1-2025     | Resultaat  | toevoeging   | 31-12-2025    |
|----------------------------------------------|--------------|------------|--------------|---------------|
|                                              |              | bestemming | onttrekking  |               |
| Reserve bovenwijkse voorzieningen Ludinga    | 17           |            | 91           | 108           |
| Reserve verkoop Havenkantoor                 | 78           |            | 22           | 56            |
| Reserve Wegen                                | 214          |            |              | 214           |
| Reserve herinrichting Waddenpromenade        | 177          |            |              | 177           |
| Reserve afkoop parkeerplaatsen               | 44           |            | 8            | 51            |
| Reserve kwaliteitsbeleving eilandtoerist     | 300          |            |              | 300           |
| Reserve vernieuwing havenwerken              | 1.285        |            |              | 1.285         |
| Reserve overdracht zeewering industriehaven  | 440          |            |              | 440           |
| Reserve Willemshaven                         | 413          |            |              | 413           |
| Reserve maatschappelijke havens              | 782          |            |              | 782           |
| Reserve beheerplannen monumentenstichting    | 227          |            | 178          | 103           |
| Reserve beheerplannen damwanden zoet/bruggen | 0            |            | 1.800        | 1.727         |
| Reserve Regiodeal                            | 1.939        |            | 51           | 1.913         |
| Reserve kunstgrasveld                        | 221          |            | 188          | 33            |
| Reserve Tall Ships 2026                      | 584          |            | 304          | 280           |
| Reserve Hein Buismanstichting                | 441          |            | 94           | 348           |
| Reserve onderhoud Zandstrand                 | 37           |            | 41           | 78            |
| Reserve Sociaal Domein                       | 1.582        |            | 131          | 1.451         |
| Reserve stads- en dorpsvernieuwing           | 400          |            | 200          | 200           |
| Reserve Westerzeedijk                        | 594          |            | 47           | 548           |
| Reserve woningbouw                           | 0            |            | 1.200        | 815           |
| <b>Totaal bestemmingsreserves</b>            | <b>9.775</b> |            | <b>3.369</b> | <b>11.321</b> |

Toelichting: De reservemutaties komen voort vanuit de primitieve begroting en/of zijn door een begrotingswijziging van de raad geautoriseerd.

(bedragen x € 1.000)

| Dekkingsreserves                                          | 1-1-2025 | Resultaat<br>bestemming | toevoeging | onttrekking | 31-12-2025 |
|-----------------------------------------------------------|----------|-------------------------|------------|-------------|------------|
| Reserve cultuurfunctie entrepotgebouw                     | 103      |                         | 89         |             | 192        |
| Reserve armaturen looproute haven/singels                 | 30       |                         |            | 4           | 26         |
| Reserve fietspad Wijnaldum-Midlum                         | 439      |                         |            | 13          | 426        |
| Reserve vrij liggende fietspaden stationsweg              | 428      |                         |            | 21          | 407        |
| Reserve tunnel fietspad Wijnaldum-Midlum                  | 792      |                         |            | 36          | 756        |
| Reserve stadsentree Stationsweg                           | 84       |                         |            | 3           | 80         |
| Reserve damwand Blauwe Kop                                | 130      |                         |            | 7           | 124        |
| Reserve wandelpad Bynia State -Zeehoeve                   | 398      |                         |            | 17          | 381        |
| Reserve herinrichting Waddenpromenade/looproutes parkeren | 294      |                         |            |             | 294        |
| Reserve Winamerdyk                                        | 48       |                         |            | 2           | 48         |
| Reserve verkeersmaatregelen Kimswerderweg                 | 105      |                         |            | 4           | 101        |
| Reserve inrichting openbaar gebied Almenum                | 0        |                         | 312        |             | 312        |
| Reserve inrichting vml. Alditerrein parkeerterrein        | 0        |                         | 4          |             | 4          |
| Reserve herinrichting parkeerterrein Westerzeedijk        | 0        |                         | 23         |             | 23         |
| Reserve binnenhaven in plan Spaansen                      | 0        |                         | 73         |             | 73         |
| Reserve damwanden dok en Nw Willemshaven                  | 512      |                         |            | 26          | 487        |
| Reserve damwand Dokje                                     | 625      |                         |            | 24          | 601        |
| Reserve treinwagon Willemshaven                           | 126      |                         |            | 13          | 113        |
| Reserve afmeervoorziening cruisevaart                     | 1.356    |                         |            | 37          | 1.319      |
| Reserve damwand vluchthaven                               | 1.339    |                         |            | 36          | 1.303      |
| Reserve renovatie damwand Zoutsloot                       | 278      |                         |            | 25          | 252        |
| Reserve damwand en kadevoorzieningen Z-O Singel           | 68       |                         |            | 6           | 62         |
| Reserve aanlegvoorzieningen Sterke Yerke                  | 27       |                         |            | 3           | 23         |
| Reserve aanlegvoorzieningen Noordoostersingel             | 5        |                         |            | 2           | 3          |
| Reserve damwand Noordergracht                             | 69       |                         |            | 5           | 64         |
| Reserve sanitaire unit Zuidoostersingel                   | 38       |                         |            | 13          | 24         |
| Reserve multifunctioneel gebouw Badhuus                   | 977      |                         |            | 28          | 949        |
| Reserve walvoorziening VBZH                               | 34       |                         |            | 9           | 26         |
| Reserve onderwijshuisvesting                              | 3.407    |                         | 1.209      | 942         | 3.673      |
| Reserve nieuwbouw zwembad                                 | 870      |                         |            | 174         | 696        |
| Reserve kunstgrasveld Vierkantdijk                        | 79       |                         |            | 8           | 71         |

|                                       |               |          |              |              |               |
|---------------------------------------|---------------|----------|--------------|--------------|---------------|
| Reserve pupillenveld Oosterparkstraat | 29            |          | 188          |              | 217           |
| Reserve aankoop pand christoffelsteeg | 56            |          |              | 5            | 52            |
| Reserve vier dijktrappen              | 178           |          |              | 7            | 171           |
| Reserve Gebouw C                      | 153           |          |              | 17           | 136           |
| <b>Totaal dekkingsreserves</b>        | <b>13.079</b> | <b>-</b> | <b>1.897</b> | <b>1.487</b> | <b>13.488</b> |

*Toelichting: De reservemutaties komen voort vanuit de primitieve begroting en/of zijn door een begrotingswijziging van de raad geautoriseerd.*

### Resultaatbestemming

Het resultaat (x 1.000) over 2025 is € 6.085 positief. Wij stellen u voor het gerealiseerde resultaat als volgt te bestemmen:

- toevoegen aan algemene investeringsreserve t.b.v. nog uit te voeren werken € 708
- toevoegen aan de algemene investeringsreserve € 3.877
- toevoegen aan de reserve personeel € 1.500

Als gevolg hiervan wordt de stand van de algemene investeringsreserve na toevoeging van het rekeningsaldo € 16.000.

### Voorzieningen

*(bedragen x € 1.000)*

| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | 1-1-2025     | vrijval  | toevoeging | onttrekking | 31-12-2025   |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------|------------|-------------|--------------|
| Pensioenen wethouders en oud wethouders                  | 2.719        |          | 548        | 161         | 3.105        |
| Voorziening spaarverlof                                  | 445          |          | 215        |             | 660          |
| Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)         | 244          |          |            | 160         | 84           |
| <b>Totaal</b>                                            | <b>3.408</b> | <b>0</b> | <b>762</b> | <b>321</b>  | <b>3.849</b> |

*(bedragen x € 1.000)*

| Voorzieningen voor egalisatie van kosten           | 1-1-2025     | vrijval      | toevoeging | onttrekking  | 31-12-2025   |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| Voorziening damwanden                              | 1.252        | 1.100        | 35         | 29           | 159          |
| Voorziening baggerspecie                           | 28           |              | 205        | 0            | 233          |
| Voorziening bruggen                                | 663          | 500          | 228        | 162          | 228          |
| Voorziening grafrechten                            | 400          |              | 0          | 400          | 0            |
| Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen | 907          |              | 505        | 563          | 849          |
| <b>Totaal</b>                                      | <b>3.249</b> | <b>1.600</b> | <b>973</b> | <b>1.154</b> | <b>1.468</b> |

*De hoogte van de voorzieningen wordt bepaald aan de hand van een onderliggend onderhouds- c.q. beheersplan.*

(bedragen x € 1.000)

| Voorzieningen voor middelen van derden met een specifieke aanwendingsrichting | 1-1-2025   | vrijval  | toevoeging | onttrekking | 31-12-2025 |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|------------|-------------|------------|
| Voorziening centrale riolering                                                | 437        |          |            | 48          | 389        |
| Voorziening Afvalstoffenheffing                                               | 275        |          |            | 145         | 130        |
| Voorziening grafrechten                                                       | 0          |          | 503        | 58          | 445        |
| <b>Totaal</b>                                                                 | <b>712</b> | <b>0</b> | <b>503</b> | <b>251</b>  | <b>964</b> |

|                             |              |          |              |              |              |
|-----------------------------|--------------|----------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Totaal voorzieningen</b> | <b>7.370</b> | <b>0</b> | <b>2.238</b> | <b>3.327</b> | <b>6.281</b> |
|-----------------------------|--------------|----------|--------------|--------------|--------------|

(bedragen x € 1.000)

| Vaste schulden met een looptijd > 1jaar per 31 december   | 2024          | 2025          |
|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen    | 40.667        | 35.667        |
| Overige vaste schulden                                    | 0             | 0             |
| <i>Totaal vaste schulden met een looptijd &gt; 1 jaar</i> | <b>40.667</b> | <b>35.667</b> |

(bedragen x € 1.000)

| Verloop vaste schulden                                 | Saldo<br>01-01-2025 | Opname<br>2024 | Aflossing<br>2025 | Stand<br>31-12-2025 |
|--------------------------------------------------------|---------------------|----------------|-------------------|---------------------|
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 40.667              | 0              | 5.000             | 35.667              |

De betaalde rente over de langlopende geldleningen 2025 bedraagt: € 201.429

## Vlottende passiva

(bedragen x € 1.000)

| Vlottende passiva per 31 december                                                                               | 2024          | 2025          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Schulden < 1 jaar                                                                                               | 2.246         | 10.059        |
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen | 7.910         | 9.583         |
| <b>Totaal vlottende passiva</b>                                                                                 | <b>10.156</b> | <b>19.642</b> |

(bedragen x € 1.000)

| Kortlopende schulden per 31 december | 2024         | 2025          |
|--------------------------------------|--------------|---------------|
| Overige schulden                     | 2.246        | 10.059        |
| Bank- en girosaldi                   | 0            | 0             |
| <b>Totaal kortlopende schulden</b>   | <b>2.246</b> | <b>10.059</b> |

(bedragen x € 1.000)

| Kortlopende schulden, overige schulden     | 2024         | 2025          |
|--------------------------------------------|--------------|---------------|
| Crediteuren                                | 1.896        | 2.834         |
| Kasgeldlening                              | 0            | 7.000         |
| Nog te betalen bedragen                    | 312          | 197           |
| Debiteuren zonder factuur                  | 3            | 1             |
| Buitenrekening                             | 1            | 1             |
| Crediteuren salarissen                     | 9            | 1             |
| Waarborgsommen                             | 26           | 26            |
| <b>Totaal kortlopende overige schulden</b> | <b>2.246</b> | <b>10.059</b> |

(bedragen x € 1.000)

| Overlopende passiva per 31 december                                                                                                                                                                                             | 2024         | 2025         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume | 2.523        | 3.044        |
| De van Rijk en provincie ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren                                                                                 | 5.245        | 6.331        |
| Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van de volgende begrotingsjaren komen                                                                                                                                           | 142          | 208          |
| <b>Totaal overlopende passiva</b>                                                                                                                                                                                               | <b>7.910</b> | <b>9.583</b> |

(bedragen x € 1.000)

| <b>Overlopende passiva verplichtingen overheid</b>        | <b>2024</b>  | <b>2025</b>  |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Crediteuren O.L. van 1600                                 | 1.409        | 1.882        |
| Nog te bet bedragen overige overheden                     | 531          | 113          |
| Nog te betalen bedragen provincies                        | 0            | 33           |
| Nog te betalen bedragen gemeenten                         | 0            | 87           |
| Afdracht loonheffing                                      | 54           | 43           |
| <i>Subtotaal overige overheden</i>                        | <b>1.993</b> | <b>2.159</b> |
| Nog te betalen bedragen Rijk                              | 499          | 802          |
| Te betalen btw                                            | 31           | 83           |
| <i>Subtotaal Rijk</i>                                     | <b>530</b>   | <b>885</b>   |
| <i>Totaal overlopende passiva verplichtingen overheid</i> | <b>2.523</b> | <b>3.044</b> |

(bedragen x € 1.000)

| <b>Uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel</b>      | <b>Saldo<br/>01-01-2025</b> | <b>Toevoeging<br/>2025</b> | <b>Vrijval<br/>2025</b> | <b>Terugbetalingen<br/>2025</b> | <b>Stand<br/>31-12-2025</b> |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Verkeersmanifest (KGFG)                                  | 3                           |                            | 3                       |                                 | 0                           |
| Nationaal restauratiefonds                               | 177                         | 41                         | 218                     |                                 | 0                           |
| Trochfytsrûte Harlingen                                  | 17                          |                            | 17                      |                                 | 0                           |
| IRO Waddenfonds                                          | 55                          |                            | 8                       |                                 | 47                          |
| IRO Waterschap                                           | 100                         |                            |                         |                                 | 100                         |
| Leven lang leren                                         | 26                          |                            | 26                      |                                 | 0                           |
| Maatregelen klimaatadaptatie / E44B                      | 350                         |                            | 156                     |                                 | 0                           |
| Programma Harlingen waterschap                           | 0                           |                            |                         |                                 | 0                           |
| Verkeersveiligheidsmaatregelen / E20                     | 286                         |                            | 210                     |                                 | 76                          |
| Verkeersveiligheidsmaatregelen / E84                     | 46                          |                            |                         |                                 | 46                          |
| Verkeersveiligheidsmaatregelen 2025-2030/E120            | 0                           | 171                        | 27                      |                                 | 144                         |
| WBI Spaansenterrein / E104                               | 1.359                       |                            | 126                     |                                 | 1.234                       |
| Klimaatmiddelen/Rijkssubsidie duurzaamheid (CDOKE) / K28 | 669                         | 693                        | 232                     |                                 | 1.130                       |
| Vergoeding asielboot                                     | 36                          |                            |                         |                                 | 36                          |
| OAB Middelen / D8                                        | 318                         | 526                        | 529                     |                                 | 316                         |
| SPUK/GALA programma 6 tm 8 / H30                         | 60                          | 33                         |                         |                                 | 93                          |
| SPUK aanpak energiearmoede / J55                         | 247                         |                            | 88                      |                                 | 159                         |
| SPUK lokale aanpak isolatie /J94                         | 1.309                       | 708                        |                         |                                 | 2.017                       |

|                                                            |              |              |              |           |              |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| NPO Middelen                                               | 146          |              | 146          |           | 0            |
| Zwerfafval                                                 | 0            | 43           |              |           | 43           |
| Regiomarketing                                             | 0            | 214          |              |           | 214          |
| Wijkscan Oosterparkwijk                                    | 0            | 13           |              |           | 13           |
| Doorstroomlocatie Sisa / M6                                | 0            |              |              | -2        | 2            |
| Vastleggen kruinige percelen                               | 6            |              |              |           | 6            |
| Sichtberens Fryske taal                                    | 0            | 9            |              |           | 9            |
| Provincie (OV-subsidie) Waddenprom.                        | 0            | 85           |              |           | 85           |
| Vleermuiskasten / J117B                                    | 0            | 9            |              |           | 9            |
| Vliegwiëlbudget laaggeletterdheid                          | 33           | 10           |              |           | 43           |
| Cofinanc. vesterken online jongerenwerk                    | 0            | 93           |              |           | 93           |
| Regiomarketing, cofinanc. Harl/ Waadh/Lwrd                 | 0            | 220          |              |           | 220          |
| <i>Totaal uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel</i> | <b>5.245</b> | <b>2.869</b> | <b>1.785</b> | <b>-2</b> | <b>6.331</b> |

(bedragen x € 1.000)

| <b>Overlopende passiva, overige vooruit ontvangen bedragen</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Vooruit ontvangen bedragen                                     | 89          | 196         |
| Pinontvangsten Hannemahuis                                     | 0           | 1           |
| Tussenrekening parkeervergunningen                             | 53          | 11          |
| <i>Totaal overlopende passiva, overige</i>                     | <b>142</b>  | <b>208</b>  |

## Gewaarborgde leningen

|                                                     | Hoofdsom       | Percentage<br>Borgstelling | Restant<br>31-12-2024 | Corr.     | Nieuw<br>2025 | Aflossingen | Restant<br>31-12-2025 |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------------------|-----------------------|-----------|---------------|-------------|-----------------------|
| <b>Waarborgen en garanties</b>                      |                |                            |                       |           |               |             |                       |
| Dienst SoZaWe                                       |                |                            |                       |           |               |             |                       |
| - Bankgarantstelling t.b.v. uitbetaling uitkeringen | 908            | 100%                       | 908                   |           |               |             | 908                   |
| St. Wooncentrum Harlinga                            |                |                            |                       |           |               |             |                       |
| - Bouw wooncentrum Harlinga                         | 1.361          | 100%                       | 909                   |           |               | 18          | 891                   |
| <b>Totaal waarborgen en garanties</b>               | <b>2.269</b>   |                            | <b>1.817</b>          |           |               | <b>18</b>   | <b>1.799</b>          |
|                                                     |                |                            |                       |           |               |             |                       |
| <b>Gewaarborgde geldleningen particulieren</b>      |                |                            | <b>53</b>             |           |               | <b>53</b>   | <b>0</b>              |
|                                                     |                |                            |                       |           |               |             |                       |
| <b>Fc Harlingen</b>                                 |                |                            |                       |           |               |             |                       |
| gewaarborgde geldlening                             | <b>40</b>      | 50%                        | <b>11</b>             |           |               | <b>1</b>    | <b>10</b>             |
|                                                     |                |                            |                       |           |               |             |                       |
| <b>Harlinger tennisvereniging Ready</b>             |                |                            |                       |           |               |             |                       |
| gewaarborgde geldlening                             | <b>500</b>     | 50%                        | <b>420</b>            |           |               | <b>20</b>   | <b>400</b>            |
|                                                     |                |                            |                       |           |               |             |                       |
| <b>NV Port of Harlingen</b>                         |                |                            |                       |           |               |             |                       |
| gewaarborgde geldlening                             | 3.147          | 100%                       | 2.727                 |           |               | 105         | 2.622                 |
| gewaarborgde geldlening                             | 1.000          | 100%                       | 867                   |           |               |             | 867                   |
| gewaarborgde geldlening                             | 400            | 100%                       | 360                   |           |               | 27          | 333                   |
| gewaarborgde geldlening                             | 1.000          | 100%                       | 933                   |           |               | 133         | 800                   |
|                                                     |                |                            |                       |           |               |             |                       |
| <b>gewaarborgde geldleningen Port of Harlingen</b>  | <b>5.547</b>   |                            | <b>4.887</b>          |           |               | <b>265</b>  | <b>4.622</b>          |
|                                                     |                |                            |                       |           |               |             |                       |
| Stichting voorheen de Bouwvereniging                | 105.752        | 100%                       | 94.993                | 75        | 10.000        | 114         | 104.954               |
| Stichting Woonfriesland                             | 1.145          |                            | 1.039                 |           | 106           |             | 1.145                 |
| Woonzorg Nederland                                  | 300            |                            | 236                   |           | 64            |             | 300                   |
| <b>Gewaarborgde geldleningen WSW*</b>               | <b>107.197</b> |                            | <b>96.268</b>         | <b>75</b> | <b>10.170</b> | <b>114</b>  | <b>106.399</b>        |
|                                                     |                |                            | 103.456               | 75        | 10.170        | 471         | 113.230               |

\* Garanties, waarvan het risico is overgenomen door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw

## Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Conform artikel 25 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) worden hierna de verplichtingen toegelicht die niet als zodanig in de balans zijn opgenomen, maar die voortvloeien uit bestaande meerjarige contractuele afspraken.

### Overzicht van uitstaande verplichtingen

Sinds 2018 worden alle structurele en meerjarige overeenkomsten centraal geregistreerd in een contractenapplicatie. Deze systematische vastlegging borgt een volledig en actueel inzicht in zowel de aard als de financiële omvang van de lopende verplichtingen. Op basis van de actuele contractadministratie bedraagt de totale waarde van de nietbalansverplichtingen circa € 24 miljoen.

### Opname in begroting

De financiële consequenties van deze verplichtingen zijn integraal in de begroting verwerkt en maken daarmee onderdeel uit van de reeds geautoriseerde baten en lasten. Hiermee is geborgd dat de toekomstige lasten binnen de bestaande budgettaire kaders kunnen worden opgevangen.

### Lasten brandverzekering

In het kader van verzekeringsverplichtingen wordt voorts opgemerkt dat de gemeente een meerjarige overeenkomst heeft afgesloten voor de brandverzekering. De hiermee samenhangende jaarlijkse lasten bedragen € 133.772. Deze verplichting wordt aangemerkt als een nietuitdebalans blijkende verplichting, aangezien deze voortvloeit uit een meerjarige overeenkomst die niet leidt tot een balanspost maar wel toekomstige betalingsverplichtingen met zich meebrengt

## Ontwikkelingen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die toegelicht of verwerkt moeten worden in de jaarrekening 2025.

## WNT-verantwoording 2025 Gemeente Harlingen

De WNT is van toepassing op gemeente Harlingen. Het voor gemeente Harlingen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

#### Bezoldiging topfunctionarissen

| Gegevens 2025<br>bedragen x € 1                                                                 | S.C. van Gent                               | K.J. de Regt   | R. Dijkstra                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|----------------------------------|
| Functiegegevens                                                                                 | Gemeente-secretaris /<br>algemeen directeur | Raadsgriffier  | Waarnemend<br>gemeentesecretaris |
| Aanvang en einde functievervulling in 2025                                                      | 1/1-31/12                                   | 1/1-31/12      | 1/1-7/3                          |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 1,0                                         | 1,0            | 0,889                            |
| Dienstbetrekking?                                                                               | Ja                                          | Ja             | Ja                               |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                                             |                |                                  |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | 135.170                                     | 99.304         | 18.991                           |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 22.097                                      | 15.101         | 3.058                            |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                | <i>157.267</i>                              | <i>114.405</i> | <i>22.049</i>                    |
|                                                                                                 |                                             |                |                                  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 246.000                                     | 246.000        | 39.545                           |
|                                                                                                 |                                             |                |                                  |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag                             | N.v.t.                                      | N.v.t.         | N.v.t.                           |
| <b>Totaal bezoldiging</b>                                                                       | <b>157.267</b>                              | <b>114.405</b> | <b>22.049</b>                    |
|                                                                                                 |                                             |                |                                  |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.                                      | N.v.t.         | N.v.t.                           |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.                                      | N.v.t.         | N.v.t.                           |

| Gegevens 2024<br>bedragen x € 1                                                                 |                                             |                |                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|----------------------------------|
|                                                                                                 | S.C. van Gent                               | K.J. de Regt   | R. Dijkstra                      |
| Functiegegevens                                                                                 | Gemeente-secretaris /<br>algemeen directeur | Raadsgriffier  | Waarnemend<br>gemeentesecretaris |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024                                                      | 1/1-31/12                                   | 1/1-31/12      | 29/12-31/12                      |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 1,0                                         | 1,0            | 0,889                            |
| Dienstbetrekking?                                                                               | Ja                                          | Ja             | Ja                               |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                                             |                |                                  |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | 119.514                                     | 94.208         | 831                              |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 21.618                                      | 14.571         | 134                              |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                | <i>141.132</i>                              | <i>108.779</i> | <i>965</i>                       |
|                                                                                                 |                                             |                |                                  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 233.000                                     | 233.000        | 1.698                            |
|                                                                                                 |                                             |                |                                  |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag                             | N.v.t.                                      | N.v.t.         | N.v.t.                           |
| <b>Totaal bezoldiging</b>                                                                       | <b>141.132</b>                              | <b>108.779</b> | <b>965</b>                       |
|                                                                                                 |                                             |                |                                  |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.                                      | N.v.t.         | N.v.t.                           |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.                                      | N.v.t.         | N.v.t.                           |

1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

| Gegevens 2025<br>bedragen x € 1                                                                                                       |  | R. Dijkstra    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------|
| Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij gemeente Harlingen                                                          |  | 22.049         |
| Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij gemeente Harlingen                                              |  | 98.843         |
| Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen                                                                        |  | N.v.t.         |
| -/- Dubbeltellingen door doorbelastingen                                                                                              |  | N.v.t.         |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                                                      |  | <i>120.892</i> |
|                                                                                                                                       |  |                |
| Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging |  | 246.000        |
|                                                                                                                                       |  |                |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                                                          |  | N.v.t.         |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                                                                                             |  | <b>120.892</b> |
|                                                                                                                                       |  |                |
| Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan                                          |  | N.v.t.         |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                                                           |  | N.v.t.         |

| Gegevens 2024<br>bedragen x € 1                                                                                                       |  | R. Dijkstra    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------|
| Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij gemeente Harlingen                                                          |  | 965            |
| Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij gemeente Harlingen                                              |  | 116.802        |
| Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen                                                                        |  | N.v.t.         |
| -/- Dubbeltellingen door doorbelastingen                                                                                              |  | N.v.t.         |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                                                      |  | <i>117.767</i> |
|                                                                                                                                       |  |                |
| Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging |  | 233.000        |
|                                                                                                                                       |  |                |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                                                          |  | N.v.t.         |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                                                                                             |  | <b>117.767</b> |

## 2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING

### Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderinggrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 10 december 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% (maximaal 2) van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.690.000. De grondslag voor deze verantwoording is de *Kadernota Rechtmatigheid 2025* van de Commissie BBV van september 2025.

### Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedraagt € 76.993. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 1.690.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 0 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

## Overzicht van eenmalige baten en lasten

Conform artikel 28, lid c, van het Besluit Begroting en Verantwoording dient in de jaarrekening een overzicht te worden opgenomen van de incidentele baten en lasten. In de notitie structurele en incidentele baten en lasten (30 augustus 2018) van de Commissie BBV is het onderscheid tussen incidentele en structurele baten en lasten nader beschreven. Bij het opstellen van het onderstaand overzicht is rekening gehouden met hetgeen in deze notitie is vermeld. Conform voorgeschreven in de notitie zijn alle posten nader toegelicht.

Veelal gaat het bij eenmalige lasten om uit reserves gedekte kredieten. Hier staan ook eenmalige baten tegenover in de vorm van beschikking over reserves.

(bedragen x € 1.000)

| Omschrijving                                          | Baten        | lasten |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------|
| 1 Programma 1 eenmalige kredieten                     | 49           | 569    |
| 2 Programma 2 eenmalige kredieten                     | 5            | 113    |
| 3 Programma 3 eenmalige kredieten                     | 134          | 568    |
| 4 Programma 4 eenmalige kredieten                     | 867          | 1.069  |
| 5 Programma 5 eenmalige kredieten                     |              | 3      |
| 6 Programma 6 eenmalige kredieten                     | 138          | 1.001  |
| 7 Programma 7 eenmalige kredieten                     | 2.353        | 1.052  |
| 8 Programma 8 eenmalige kredieten                     | 250          | 340    |
| 9 Programma 9 eenmalige kredieten                     | 428          | 912    |
|                                                       |              |        |
| Mutaties reserves (uitgezonderd structurele mutaties) | 4.224        | 5.627  |
| Per saldo nadelig                                     | <b>1.403</b> |        |

### Toelichtingen achter elk programma

1. Lasten: eenmalige kredieten programma 1, lasten (569), baten (49)
2. Lasten: eenmalige kredieten programma 2, lasten (113), baten (5)
3. Eenmalige kredieten programma 3, lasten (568), baten (134)
4. Eenmalige kredieten programma 4, lasten (1.069), baten (867)
5. Lasten: eenmalige kredieten programma 5 (3)
6. Eenmalige kredieten programma 6, lasten (1.001), baten (138)
7. Eenmalige kredieten programma 7, lasten (1.052), baten (2.353)
8. Eenmalige kredieten programma 8, lasten (340), baten (250)
9. Eenmalige kredieten programma 9, lasten (912), baten (428)

## Overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Conform artikel 28, lid d, van het Besluit Begroting en Verantwoording dient in de jaarrekening een overzicht te worden opgenomen van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Veelal gaat het hierbij om beschikkingen over (dekkings)reserves die worden aangehouden voor dekking van afschrijvingen op investeringen.

(bedragen x € 1.000)

| Overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves |                       |                        |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Programma                                                        | Toevoegingen reserves | Onttrekkingen reserves |
| Programma 1 Bestuur en ondersteuning                             | 0                     | 0                      |
| Programma 2 Veiligheid                                           | 0                     | 0                      |
| Programma 3 Verkeer, vervoer en waterstaat                       | 178                   | 619                    |
| Programma 4 Economie                                             | 0                     | 0                      |
| Programma 5 Onderwijs                                            | 1.209                 | 942                    |
| Programma 6 Sport, cultuur en recreatie                          | 41                    | 211                    |
| Programma 7 Sociaal domein                                       | 0                     | 17                     |
| Programma 8 Volksgezondheid en milieu                            | 0                     | 0                      |
| Programma 9 Volkshuisvesting, RO etc.                            | 0                     | 0                      |
|                                                                  |                       |                        |
| <b>Totaal programma's</b>                                        | <b>1.428</b>          | <b>1.790</b>           |

(bedragen x € 1.000)

| Specificatie structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves |       |
|---------------------------------------------------------------------|-------|
| <b>Lasten</b>                                                       |       |
| <b>Programma 3 Verkeer, vervoer en waterstaat</b>                   |       |
| 1. toevoeging aan de reserve monumentenstichting                    | 178   |
| <b>Programma 5 Onderwijs</b>                                        |       |
| 2. toevoeging aan de reserve onderwijshuisvesting                   | 1.209 |
| <b>Programma 6 Sport, cultuur en recreatie</b>                      |       |
| 3. toevoeging aan egalisatiereserve onderhoud zandstrand            | 41    |
| <b>Baten</b>                                                        |       |
| <b>Programma 3 Verkeer, vervoer en waterstaat</b>                   |       |
| 4. onttrekking aan reserve monumentenstichting                      | 302   |
| 5. onttrekking aan dekkingsreserves                                 | 317   |
| <b>Programma 5 Onderwijs</b>                                        |       |
| 6. onttrekking aan de reserve onderwijshuisvesting                  | 942   |
| <b>Programma 6 Sport, cultuur en recreatie</b>                      |       |
| 7. onttrekking aan egalisatiereserve onderhoud zandstrand           | 0     |
| 8. onttrekking aan dekkingsreserves                                 | 211   |
| <b>Programma 7 Sociaal Domein</b>                                   |       |
| 9. onttrekking aan dekkingsreserves                                 | 17    |

Toelichting:

1. Ter dekking van de jaarlijkse fluctuerende subsidie aan de monumentenstichting voor het onderhoud aan 3 monumentale bruggen en 2 monumentale sluizen wordt jaarlijks een gelijk bedrag in de reserve monumentenstichting gestort.
2. Ter dekking van de exploitatiekosten voor de uitvoering van het Integraal Uitvoeringsplan Onderwijshuisvesting (IHP) wordt jaarlijks een bedrag in de reserve onderwijshuisvesting gestort.
3. De jaarlijks fluctuerende onderhoudskosten worden geëgaliseerd door een onttrekking (in het jaar dat het strand wordt opgespoten) of een dotatie (in het jaar dat het strand niet wordt opgespoten).
4. De jaarlijkse subsidie aan de monumentenstichting voor het onderhoud aan 3 monumentale bruggen en 2 monumentale sluizen wordt gedekt uit de reserve monumentenstichting.
5. Ter dekking van afschrijvingen van investeringen waar dekkingsreserves worden aangehouden worden beschikkingen over dekkingsreserves gedaan.
6. De exploitatiekosten voor de uitvoering van het Integraal Uitvoeringsplan Onderwijshuisvesting (IHP) worden gedekt uit de reserve onderwijshuisvesting.
7. De jaarlijks fluctuerende onderhoudskosten worden geëgaliseerd door een onttrekking (in het jaar dat het strand wordt opgespoten) of een dotatie (in het jaar dat het strand niet wordt opgespoten).
8. Ter dekking van afschrijvingen van investeringen waar dekkingsreserves worden aangehouden worden beschikkingen over dekkingsreserves gedaan.
9. Ter dekking van afschrijvingen van investeringen waar dekkingsreserves worden aangehouden worden beschikkingen over dekkingsreserves gedaan.

## Taakveldenrealisatie

Dit betreft een analyse van de verschillen van de baten en lasten van de 9 programma's:

### Structurele budgetten

Dit betreffen de reguliere baten en lasten in de begroting. De opvallende en grote mutaties (> € 25.000) zijn voorzien van een toelichting.

De salarissen/inhuur derden worden niet in de programma's toegelicht, maar in totaliteit.

### Eenmalige kredieten

Dit betreffen exploitatiekredieten die eenmalig beschikbaar zijn gesteld en vaak een meerjarig karakter hebben. Eventuele restanten op deze kredieten worden daarom doorgeschoven naar het volgende begrotingsjaar. Deze kredieten zijn alle kort toegelicht.

### Mutaties reserves

Dit betreffen de mutaties na het gerealiseerde totaal van saldo van baten en lasten. Zie voor een specificatie van de mutaties de toelichting op de balans.

| Programma 1                                    | x € 1.000          | Begroting voor<br>wijzigingen | Begroting na<br>wijzigingen | Rekening 2025 | Saldo 2025   |
|------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------|--------------|
| <i>Structurele budgetten</i>                   | Lasten             | 17.271                        | 20.356                      | 17.326        | 3.030        |
|                                                | Baten              | 52.965                        | 57.109                      | 57.671        | 562          |
|                                                | Saldo              | <b>35.694</b>                 | <b>36.753</b>               | <b>40.345</b> | <b>3.592</b> |
| <i>Eenmalige kredieten</i>                     | Lasten             | 201                           | 880                         | 569           | 312          |
|                                                | Baten              | 0                             | 0                           | 49            | 49           |
|                                                | Saldo              | <b>-201</b>                   | <b>-880</b>                 | <b>-530</b>   | <b>360</b>   |
| <i>Totaal</i>                                  | Lasten             | 17.472                        | 21.236                      | 17.796        | 3.440        |
|                                                | Baten              | 52.965                        | 57.109                      | 57.720        | 611          |
| <b>Gerealiseerd totaal van baten en lasten</b> | Saldo              | <b>35.493</b>                 | <b>35.873</b>               | <b>39.826</b> | <b>3.953</b> |
| <i>Mutaties reserves</i>                       | Lasten             | 0                             | 107                         | 99            | 8            |
|                                                | Baten              | 228                           | 1.752                       | 1.342         | -410         |
|                                                | Saldo              | <b>228</b>                    | <b>1.645</b>                | <b>1.243</b>  | <b>-402</b>  |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                  | <b>Programma 1</b> | <b>35.722</b>                 | <b>37.518</b>               | <b>40.069</b> | <b>3.550</b> |

## Eenmalige kredieten

|         |                                             |            |
|---------|---------------------------------------------|------------|
| 1001081 | Raadscommunicatie                           | -2         |
| 1003083 | Sloop voormalige school de Diamant          | 36         |
| 1004003 | Organisatieontwikkeling                     | 20         |
| 1004019 | Opstellen participatiebeleid                | -3         |
| 1004083 | Ontwikkelfonds voorber.subsidie progr       | -3         |
| 1004084 | Versimpelen werkproc./aanpak proj.werken    | 60         |
| 1004085 | Verbetertraject gemeentelijk subsidiebeleid | -6         |
| 1004086 | Visie op vastgoed                           | -23        |
| 1004087 | Digitaliseren bouwdoossiers                 | 82         |
| 1004088 | Haalbaarheidsonderzoek gemeentewerf         | <u>200</u> |
|         | <b>Totaal</b>                               | <b>360</b> |

## Structurele budgetten lasten

### 1001001-59277 Diverse kosten gemeenteraad: € 27.525 N

Het betreft hier de kosten van het laten uitvoeren van een second opinion inzake de ambtelijke huisvesting en een bouwkundige beoordeling van de gemeentelijke panden de Groenlandsvaarder en de Waddenpromenade. Tevens zijn er kosten gemaakt voor het drukken en het verzenden van een brief 'Actief in de Harlinger gemeente' met bijbehorend overzicht van alle in Harlingen werkzame politieke partijen.

### 1001002-59211 Accountantskosten: € 32.620 N

Het betreft hier o.a het meerwerk van de accountant bij de jaarrekeningcontrole 2024 en de extra kosten als gevolg van de Sisa regelingen 2024 en de controle inzake de SPUK MEOZ.

### 1001005-59185 Dotatie aan de voorziening wachtgeld/pensioenen wethouders: € 547.569 N

Dit nadeel is ontstaan omdat bij de overdracht door het ABP per 1 januari 2028 rekening moet worden gehouden met de dekkingsgraad. Dit was op de afdeling financiën pas bekend na de 2e 4-maands. Bij de actuariële waarde berekeningen wordt geen rekening gehouden met de dekkingsgraad. Het betrekken van de dekkingsgraad in de bepaling van de voorziening houdt verband met de uitspraak van de commissie BBV om een verhoging van 10-20% aan te houden. De gemiddelde dekkingsgraad over 2025 bij het APB was 118,3%. Daarom is rekening gehouden met een dekkingsgraad van 118,3% en is een groot nadeel

ontstaan.

### 1003005-59210 Kosten aankoop/verkoop gronden: € 49.736 N

In 2025 hebben we meerdere aankopen (Noorderhaven/Zuiderhaven, Kanaalweg) gehad die qua taxatiekosten, externe deskundigen (notaris, advocaat, taxateurs, accountants e.d.) de nodige inzet en kosten met zich mee hebben gebracht.

Daarnaast lopen er twee gerechtelijke procedures (kiosk Engelse Tuin/erfpacht Oostpoort) die begeleid worden door een externe deskundige (advocaat) die de nodige kosten met zich mee brengt.

Naast deze specifieke zaken hebben we de gebruikelijke kosten (kadasterkosten, notaris etc). De hoogte van dit budget is toereikend voor de gangbare zaken. Extra kosten hebben tot deze overschrijding gezorgd.

### 1004003-59011 Premie ZW/WW/WGA:

**€ 47.376 V**

### 1008001-59011 Uitkeringen WW:

**€ 102.962 N**

### Per saldo:

**€ 55.586 N**

In 2025 zijn er meerdere oud werknemers geweest die een uitkering hebben ontvangen waarvoor de gemeente eigenrisicodrager is. Deze uitkeringen zijn langer doorgelopen dan verwacht.

### 1004003-59019 Verhaal van salarissen en sociale lasten WAZO: € 172.988 V

In 2025 zijn om verschillende redenen uitkeringen/compensaties ontvangen vanuit het UWV. Deze zijn geweest voor onder andere WGA, zwangerschapsverlof, ouderschapsverlof en transitievergoeding.

### 1004003-59185 Toevoeging aan voorziening spaarverlof: € 214.731 N

T.o.v. 2025 is er 3.863 uur meer uren gespaard, waarvan 825 uur aan IKB niet verkoopbaar (dit kan nog in het spaarverlof gestopt worden) en 3.038 uur aan spaarverlof. Daarnaast is het uurloon ook gestegen, zodat er een extra toevoeging noodzakelijk was voor in de voorziening. Vanaf 2026 gaan we hier eerder op sturen en de mogelijke toevoeging opnemen in de raming zodat er niet meer zo'n aanzienlijk nadeel kan ontstaan.

**1004003-59206 Reis-en verblijfkosten: € 28.524 N**

Er zijn in 2025 meer dienstreizen gemaakt dan waar rekening mee gehouden was. Hierdoor zijn de reis en verblijfkosten hoger uitgevallen.

**1004003-59208 Kosten externe deskundigen: €52.896 N**

Voor complexe arbeidsrechtelijke zaken wordt externe expertise ingehuurd. Deze kosten zijn in 2025 hoger dan geraamd.

**1004003-59271 BHV: € 25.766 N**

Door de aanschaf van vaste en losse alarmeringsknoppen voor alle gemeentelijke gebouwen zijn de kosten hoger uitgevallen. Tevens zijn er meer BHV-ers aangemeld, voor o.a. de gebouwen van de Westerzeedijk en het Vierkant, om zo de dekking te garanderen. Deze BHV-ers hadden ook training nodig. Hiervoor zijn ook kosten gemaakt.

**1004003-59236 Vorming en opleiding: € 60.206 N**

Door de toename en het verloop van het aantal medewerkers neemt het aantal medewerkers die een opleiding of cursus volgen ook toe.

**1004003-59272 Uitbesteding salarisadministratie: € 53.897 N**

De kosten zijn hoger uitgevallen door optimalisatie van het systeem.

**1004003-59345 Vitaliteit: € 89.177 V**

Dit budget wordt grotendeels gebruikt om werknemers de mogelijkheid te bieden om eerder met pensioen te kunnen. Ook wordt dit budget benut voor het verstrekken van fruit. Uiteindelijk zijn er in het afgelopen jaar geen medewerkers geweest die een beroep op dit budget hebben gedaan, zodat het budget nagenoeg is overgebleven. Alleen de kosten van de verstrekking van fruit zijn ten laste van dit budget gebracht.

**1004004-59358 licentiekosten software automatisering: € 28.513 V**

De werkelijke licentiekosten zijn lager uitgevallen dan begroot omdat in 2025 kritisch is gekeken naar bestaande contracten. Er is afscheid genomen van enkele legacy-systemen, waardoor bepaalde licenties niet langer nodig waren.

**1004007-59323 kosten website: € 77.542 N**

De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door nieuwe initiatieven op

het gebied van digitale dienstverlening, waaronder de implementatie van het burgerloket (MijnHarlingen) en de realisatie van een chatfunctionaliteit op de website. Ook de kosten van de realisatie van een nieuw intranet hebben tot deze overschrijding geleid. Tot slot is er tevens sprake van een kostenstijging als gevolg van prijsindexering.

**1004005-59208 Kosten externe juridische deskundigen bedrijfsvoering: € 39.587 V**

Deze onderschrijding is het gevolg van tweetal ontwikkelingen. Door de komst van een nieuwe collega eind 2024, inmiddels in vast dienstverband, is de behoefte aan externe juridische deskundigen aanzienlijk afgenomen. Hierdoor konden meer vraagstukken intern opgepakt worden.

Verder zijn voor bepaalde projecten de kosten van externe deskundigen doorbelast naar de verantwoordelijke afdelingen. Zoals bijvoorbeeld de teams Projecten en Programma's en Omgeving.

**1004016-59502 Onderhoud gebouwen installaties: € 29.481 N**

Door onvoorziene omstandigheden is er meer onderhoud gepleegd dan geraamd.

**1004016-59900 Gereserveerde lasten huisvesting binnendienst: € 177.878 V**

Het gereserveerde bedrag voor de ambtelijke huisvesting is deels aangesproken voor werkzaamheden die hiermee samenhangen. Omdat het budget niet volledig is aangesproken komt dit als voordeel in de jaarrekening.

**1005001-59167 Rente rekening-courant: € 297.503 V****1005001-59196 Doorberekende rente aan taakvelden: € 363.328 V**

Het betreft hier het voordeel op de rentekosten. In de begroting 2025 was een financieringstekort berekend op basis van de geraamde stand van de reserves en voorzieningen en het geraamde investeringsniveau. Vanwege de gunstigere reservepositie door de positieve rekeningsaldi 2024/2025 en de onderuitputting op uit de reserves gedekte eenmalige budgetten en vanwege onderuitputting op de geraamde investeringskosten was er nagenoeg gedurende het gehele jaar of slechts een gering financieringstekort of een financieringsoverschot. Hierdoor zijn de rentekosten kortlopende financiering (1005001-59167) veel lager geworden dan geraamd en was er sprake van niet geraamde rentebaten op bij de schatkist uitgezette middelen (1005001-48500). Als gevolg van deze rentevoordelen was ook de doorbelasting van de rentekosten naar de diverse taakvelden (1005001-59196) lager.

#### **1008001-59277 Diverse kosten onvoorzien: € 38.774 V**

De belastingdienst verplicht gemeenten na elk afsluitend boekjaar het ingevoerde forfaitaire percentage voor de overheadkosten (gemengde kosten) te herrekenen, gebaseerd op de werkelijkheid in dat jaar. Daarom is in juli 2024 besloten vanaf het boekjaar 2023 een nagenoeg integrale controle uit te laten voeren door het fiscaal adviesbureau EFK. Deze controle houdt in dat zij de inkoop-btw en de btw-behandeling van de inkomsten op boekingsregelniveau controleren, een controle doen op de verleggingsregeling, controleren of het factuurstelsel in plaats van het kasstelsel is toegepast, de aansluitberekening opstellen en het forfaitaire percentage herijken. Bij de controles gaat EFK uit van een rechtvaardige belastingheffing. De controle van 2023 heeft geresulteerd in nog te suppleren btw/bcf bedragen over de jaren 2020 t/m 2023 voor in totaal een te betalen bedrag van € 230.187. De raming was gebaseerd op een opgave van EFK, maar een deel was al verantwoord waardoor deze ten onrechte in de raming terecht is gekomen en voor een voordeel zorgt.

#### **1008001-59903 Onvoorzien eenmalig: € 4.067.978 V**

Het betreft hier het begrotingsaldo 2025 als uitkomst van de in de tweede viermaandelijke financiële rapportage opgenomen doorlichting van de exploitatie 2025. Dit is dus het saldo waaraan geen bestemming is gegeven en dus als voordeel in de jaarrekening 2025 naar voren is gekomen.

#### **1008003-59900 Nog niet aan taakvelden toe te rekenen gereserveerde lasten/kosten: € 64.000 V**

Het via de algemene uitkering ontvangen bedrag voor kosten spreidingswet ad € 54.000 is in 2025 niet aangesproken en is via 'nog uit te voeren werken' overgeheveld naar 2026. Het via de algemene uitkering ontvangen bedrag voor kosten register Externe Veiligheidsrisico's ad € 10.000 is in 2025 niet aangesproken en valt vrij.

#### **Structurele budgetten baten**

##### **1003005-48030 verkoop gronden algemeen: € 154.673 V**

In 2025 zijn 25 erfpachtrechten onder woningen verkocht. Hoewel in de begroting rekening gehouden was met extra verkopen als gevolg van het nieuwe erfpachtbeleid hebben we het aantal van 25 verkopen niet kunnen voorzien.

#### **1005001-48500 Ontvangen rente: € 98.025 V**

Op begrotingsbasis was voor het gehele jaar qua financiering een tekort berekend, waardoor geen rentebate was geraamd in 2025. De werkelijke financieringspositie was gunstiger dan de raming waardoor er gedurende een gedeelte van het jaar ook een financieringsoverschot was, hetgeen in een rentebate van € 98.025 heeft geresulteerd.

#### **1007001-48401 Algemene uitkering: € 158.400 V**

Eind december 2025 is decembercirculaire ontvangen. De mutaties uit deze circulaire konden niet meer in de begroting worden verwerkt, waardoor bij de jaarrekening een verschil t.o.v. de begroting is ontstaan. De uitkomst van de decembercirculaire was negatief voor Harlingen, d.w.z. dat door een aantal oorzaken de algemene uitkering naar beneden is bijgesteld. Voor het grootste deel werd dit veroorzaakt door hoeveelheidsverschillen en WOZ-waarden mutaties.

Zo was er sprake van een daling van het aantal bijstandsontvangers van 8 en een daling van het aantal leerlingen VO met 60 t.o.v. de septembercirculaire, waardoor de algemene uitkering hiervoor met € 96.000 daalde.

De hoogte van de algemene uitkering wordt altijd gecorrigeerd voor eigen inkomsten als gevolg van OZB heffing. Omdat de WOZ-waardes, waarmee is gerekend in de decembercirculaire, t.o.v. de waardes uit de septembercirculaire met € 1.277.000.000 waren gestegen, vond er een correctie plaats van -€ 187.000. Er waren ook enkele incidentele voordelen. Dit betroffen met name budgetten die het Rijk voor een specifiek doel beschikbaar heeft gesteld. Omdat deze gelden niet meer in 2025 konden worden uitgegeven, zullen deze via "nog uit te voeren werken" worden overgeheveld naar 2026.

Per saldo betrof het totale nadeel uit de decembercirculaire -€ 185.000. Voor een uitgebreide toelichting op de decembercirculaire 2025 wordt verwezen naar de raadsinformatiebrief die hierover naar de raad is gestuurd.

Daarnaast werden nog nabetalingen over 2023 en 2024 m.b.t. de algemene uitkering ontvangen. Het betroffen o.a. maatstaven, zoals aantal huishoudens met een laag inkomen, die achteraf (in dit geval hoger) zijn bijgesteld, wat tot een extra uitkering heeft geleid. Het ging om resp. € 83.000 over 2023 en € 260.000 over 2024. Deze nabetalingen waren niet op voorhand te voorzien en daardoor niet begroot.

Al met al is dus op het taakveld Algemene uitkering een voordeel van -€185.000 + € 83.000 + € 260.000 = € 158.000 ontstaan.



### Toelichting eenmalige kredieten (€ 360.000 V)

#### 1001081 Raadscommunicatie: € 2.000 N

Dit budget is per 31-12-2025 afgewikkeld (dekking: algemene investeringsreserve).

#### 1003083 Sloop voormalige school de Diamant: € 36.000 V

Deze sloop wordt naar verwachting in 2026 uitgevoerd (dekking: algemene investeringsreserve).

#### 1004003 Organisatieontwikkeling: € 20.000 V

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

#### 1004019 Participatiecode: € 3.000 N

Dit budget is per 31-12-2025 afgewikkeld (dekking: algemene investeringsreserve).

#### 1004083 Versimpelen werkprocessen/aanpak projectmatig werken: € 3.000 N

Dit budget is per 31-12-2025 afgewikkeld (dekking: algemene investeringsreserve).

#### 1004084 Ontwikkelfonds voorbereiding subsidie programma's: € 60.000 V

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

#### 1004085 Verbetertraject gemeentelijk subsidiebeleid: € 6.000 N

Dit budget is per 31-12-2025 afgewikkeld (dekking: algemene investeringsreserve).

#### 1004086 Visie op vastgoed: € 23.000 N

Dit budget is onderdeel van het structureel gereserveerde budget in de begroting voor de extra kosten voor de nieuwe ambtelijke huisvesting. Door de overschrijding op dit budget is het voordeel in de jaarrekening als gevolg van het niet volledig aanspreken van deze reservering € 23.000 lager.

#### 1004087 Digitaliseren bouwdoSSIers: € 82.000 V

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

#### 1004088 Haalbaarheidsonderzoek gemeentewerf: € 200.000 V

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

| Programma 2                                        | x € 1.000          | begroting<br>voor<br>wijzigingen | begroting<br>na<br>wijzigingen | rekening<br>2025 | Saldo<br>2025 |
|----------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------------------|------------------|---------------|
| <i>Structurele budgetten</i>                       | Lasten             | 2.173                            | 2.098                          | 2.133            | -34           |
|                                                    | Baten              | 161                              | 161                            | 179              | 17            |
|                                                    | Saldo              | -2.011                           | -1.937                         | -1.954           | -17           |
| <i>Eenmalige kredieten</i>                         | Lasten             | 0                                | 247                            | 113              | 134           |
|                                                    | Baten              | 0                                | 5                              | 5                | 0             |
|                                                    | Saldo              | 0                                | -242                           | -108             | 134           |
| <i>Totaal</i>                                      | Lasten             | 2.173                            | 2.345                          | 2.246            | 100           |
|                                                    | Baten              | 161                              | 166                            | 184              | 18            |
| <b>Gerealiseerd totaal<br/>van baten en lasten</b> | Saldo              | -2.011                           | -2.179                         | -2.062           | 117           |
| <i>Mutaties reserves</i>                           | Lasten             | 0                                | 51                             | 51               | 0             |
|                                                    | Baten              | 0                                | 171                            | 35               | -136          |
|                                                    | Saldo              | 0                                | 120                            | -16              | -136          |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                      | <b>Programma 2</b> | <b>-2.011</b>                    | <b>-2.059</b>                  | <b>-2.077</b>    | <b>-18</b>    |

### Eenmalige kredieten

|         |                                              |            |
|---------|----------------------------------------------|------------|
| 2112081 | Ondermijning bewustwording havenproject      | 13         |
| 2112083 | Verdiepend onderzoek ondermijning NWF        | 12         |
| 2112084 | Aanpak ondermijning zeehavens                | -2         |
| 2112085 | Evenementenbeleid, veiligheids-/verkeersplan | 111        |
|         | <b>Totaal</b>                                | <b>134</b> |



### Structurele budgetten lasten

Geen toelichting noodzakelijk

### Structurele budgetten baten

Geen toelichting noodzakelijk

### Toelichting eenmalige kredieten (€ 134.000 V)

#### 2112081 Ondernijning bewustwording havenproject: € 13.000 V

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

#### 2112083 Verdiepend onderzoek ondernijning NWF: € 12.000 V

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

#### 2112084 Aanpak ondernijning zeehavens: € 2.000 N

Dit budget is in 2025 besteed en afgewikkeld per 31-12-2025 (dekking: algemene investeringsreserve).

#### 2112085 Evenementenbeleid, veiligheids-/verkeersplan: € 111.000 V

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

| Programma 3                             |             | x € 1.000 | begroting<br>voor<br>wijzigingen | begroting<br>na<br>wijzigingen | rekening<br>2025 | Saldo<br>2025 |
|-----------------------------------------|-------------|-----------|----------------------------------|--------------------------------|------------------|---------------|
| Structurele budgetten                   | Lasten      |           | 10.955                           | 9.663                          | 9.290            | 373           |
|                                         | Baten       |           | 8.320                            | 8.719                          | 8.933            | 214           |
|                                         | Saldo       |           | -2.634                           | -944                           | -357             | 587           |
| Eenmalige kredieten                     | Lasten      |           | 997                              | 2.242                          | 568              | 1.674         |
|                                         | Baten       |           | 0                                | 1.003                          | 134              | -869          |
|                                         | Saldo       |           | -997                             | -1.240                         | -434             | 806           |
| Totaal                                  | Lasten      |           | 11.951                           | 11.906                         | 9.858            | 2.048         |
|                                         | Baten       |           | 8.320                            | 9.722                          | 9.067            | -655          |
| Gerealiseerd totaal van baten en lasten |             | Saldo     | -3.631                           | -2.184                         | -791             | 1.393         |
| Mutaties reserves                       | Lasten      |           | 178                              | 5.090                          | 2.488            | 2.602         |
|                                         | Baten       |           | 1.709                            | 5.215                          | 1.692            | -3.522        |
|                                         | Saldo       |           | 1.531                            | 124                            | -795             | -920          |
| Gerealiseerd resultaat                  | Programma 3 |           | -2.100                           | -2.059                         | -1.586           | 473           |

## Eenmalige kredieten

|         |                                                        |            |
|---------|--------------------------------------------------------|------------|
| 3221094 | Haalb.onderz.vrijligg.fietspad Ludingaw.               | 13         |
| 3221096 | Uitvoering centrumvisie, diverse maatregelen           | 54         |
| 3221097 | Uitvoering centrumvisie, proceskosten, uitwerken visie | 1          |
| 3221098 | Alcohol- en verkeerscursus                             | 7          |
| 3222084 | Herinr.park.terr.W.zeedijk en corridor Balkl.          | -13        |
| 3223080 | Baggeren verontreinigde grond Zuiderhaven              | 60         |
| 3224092 | Evaluatie verzelfstand.haven                           | 13         |
| 3224093 | Ontwikkeling maritieme havenplaatsen                   | 13         |
| 3224094 | Planvoorbereiding Nw.Willemshaven                      | 92         |
| 3224096 | Cofinanciering Maritieme Visserij Experience           | 412        |
| 3224097 | Cofinanciering Maritieme Visserij Exp., Spuk-coörd.    | 20         |
| 3224099 | Onderzoek slagkracht POH                               | <u>134</u> |
|         | <b>Totaal</b>                                          | <b>806</b> |

## Structurele budgetten lasten

### 3221002-59233 Kosten beheerplan wegen: € 197.045 N

In 2025 is extra veel aandacht besteed aan het herstel van voetpaden in de gemeente Harlingen. Daarnaast waren de werkelijke kosten van de projecten rotonde Harlingerstraatweg en Oude Trekweg hoger dan de geraamde kosten.

### 3221006-59256 Bijdrage aan Fryslan Milieu veegdienst: € 25.574 N

Doordat de indexering hoger is uitgevallen dan waarmee in de begroting rekening is gehouden is een overschrijding ontstaan.

### 3221007-59233 Kosten beheerplan openbare verlichting: € 34.457 V

Er zijn een paar vervangingsprojecten doorgeschoven naar 2026 in verband met levering van armaturen.

### 3221008-59152 Bijdrage aan de monumentenstichting (monumentale bruggen): € 27.177 V

De monumentenstichting heeft in 2024 een voorschot ontvangen voor het uitvoeren van de beheerplannen. Omdat de daadwerkelijke uitgaven lager uitvielen is in 2025 een bedrag van € 27.575 teruggevorderd.

### 3222011-59252 Stroomverbruik Harlingerstraatweg: € 41.887 N

Dit betreft de stroomkosten op het parkeerterrein P2. De hogere stroomkosten worden hier veroorzaakt door 52 laadpunten maar eveneens door de Bubble Barrier. Doordat de laadpalen ca 5% meer stroom hebben verkocht leidt dit ook tot hogere kosten.

### 3223002-59233 Kosten beheerplan Noorder en Zuiderhaven: € 53.752 V

Op basis van het Meerjaren Onderhoudsplan (MOP) zijn in 2025 inspecties en metingen uitgevoerd voor het onderhoud aan de damwanden. Hieruit is gebleken dat er nader onderzoek nodig is om de daadwerkelijke onderhoudskosten vast te kunnen stellen.

### 3224003-59201 Contributies en lidmaatschappen havens: € 26.900 V

De bijdrage aan de vereniging Waddenzeehavens is in 2025 geboekt op het budget ontwikkeling Maritieme havenplaatsen. Hierdoor is op het budget contributie/lidmaatschappen een voordeel ontstaan.

### 3224006-59233 Kosten beheerplan Nieuwe Willemshaven/Dok/Oude buitenhaven: € 236.583 V

De Port of Harlingen is nog bezig met een uitvraag voor onderzoek naar de gehele betonnen kadeconstructie. Op basis hiervan wordt een onderhouds- en inspectieplan opgesteld.

### 3224010-59152 Bijdrage aan de monumentenstichting (grote en kleine sluis): € 34.625 N

De terug ontvangen subsidie 2024 van de monumentenstichting is volledig geboekt bij het onderdeel bruggen terwijl dit ook deels betrekking had op de sluisen. Hierdoor is bij de bruggen een onderschrijding ontstaan van € 27.000 en bij de sluisen een overschrijding van € 35.000. Per saldo was het nadeel op de bijdragen aan de monumentenstichting dus € 8.000.

## Structurele budgetten baten

### **3221002-48279 Tbv derden verricht straatwerk: € 76.780 V**

Het bedrag aan degeneratie (soort van schadevergoeding) van kabel en leidingbeheerders is veel hoger dan andere jaren i.v.m. de aanleg van glasvezel op de industrieterreinen en asfaltherstel op de Lange Lijnbaan.

### **3221002-48400 Rijksvergoeding wegen: € 81.751 V**

Het betreft hier de rijksvergoeding voor de verkeersveiligheidsmaatregelen.

### **3221002-48430 Bijdrage/subsidie provincie wegen: € 68.009 V**

Het betreft hier de subsidie voor trochfytsroutes Kimswerderweg.

### **3222011-48274 Vergoeding parkeren Harlingerstraatweg: € 94.050 V**

Ondanks dat in de raming rekening is gehouden met hogere opbrengsten parkeergelden zijn de opbrengsten van het eilandparkeren toch nog hoger uitgevallen dan verwacht.

### **3222012-48274 Vergoeding parkeren: € 165.452 N**

De verwachting was dat de opbrengsten in 2025 voor de parkeergarage evenals het parkeerterrein Harlingerstraatweg hoger zouden uitvallen. De raming is hierop aangepast. Gebleken is echter dat de opbrengsten in lijn zijn met de opbrengsten van 2024.

### **3224006-48209 Havengelden Nieuwe Willemshaven/Dok/Oude buitenhaven: € 27.564 V**

Dit komt voornamelijk doordat de havengelden voor de riviercruiseschepen met 35% gestegen zijn.

### **3224006-48283 Energievergoeding Nieuwe Willemshaven/Dok/Oude buitenhaven: € 40.390 N**

De energiekosten vallen lager uit omdat de werkelijke kosten moeilijk zijn in te schatten door de sterk fluctuerende energietarieven. Bij de gebruikers is een vaste prijs in rekening gebracht, maar er is een verschil in de all-in tarieven. Dit komt omdat er veel factoren meespelen, zoals o.a. de netbeheerder, metercapaciteit en volume. Daarnaast wordt het 4de kwartaal van 2025 pas in 2026 gefactureerd. Voorts moet de afrekening van 2025 van de OVEF ook nog komen.

## Toelichting eenmalige kredieten (€ 806.000 V)

### **3221094 Haalbaarheidsonderzoek vrijliggend fietspad Ludinga: € 13.000 V**

Dit onderzoek is in 2025 afgerond en het positieve saldo is onderdeel van het rekeningresultaat.

### **3221096 Uitvoering centrumvisie, diverse maatregelen: € 54.000 V**

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

### **3221097 Uitvoering centrumvisie, proceskosten, uitwerken visie: € 1.000 V**

Dit budget is in 2025 besteed en afgewikkeld per 31-12-2025 (dekking: algemene investeringsreserve).

### **3221098 Alcohol- en verkeerscursus: € 7.000 V**

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: structurele ruimte wensen raad).

### **3222084: Herinrichting parkeerterrein Westerzeedijk en corridor: € 13.000 N**

Dit budget is in 2024 afgewikkeld, maar er zijn in 2025 nog kosten gemaakt. Dit nadeel komt ten laste van het rekeningresultaat.

### **3223080 Baggeren verontreinigde grond Zuiderhaven: € 60.000 V**

Dit baggerwerk is in 2025 niet uitgevoerd maar doorgeschoven naar 2026 (dekking: algemene investeringsreserve).

### **3224092 Evaluatie verzelfstandiging haven: € 13.000 V**

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

### **3224093 Ontwikkeling maritieme havenplaatsen: € 13.000 V**

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

### **3224094 Planvoorbereiding Nieuwe Willemshaven: € 92.000 V**

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

### **3224096 Cofinanciering Maritieme Visserij Experience: € 412.000 V**

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

### 3224097 Cofinanciering Maritieme Visserij Experience, Spuk-coördinator:

€ 20.000 V

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

### 3224099 Onderzoek slagkracht POH: € 134.000 V

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

|                                         |             | begroting<br>voor | begroting<br>na | rekening | Saldo |
|-----------------------------------------|-------------|-------------------|-----------------|----------|-------|
| Programma 4                             | x € 1.000   | wijzigingen       | wijzigingen     | 2025     | 2025  |
| Structurele budgetten                   | Lasten      | 993               | 972             | 997      | -25   |
|                                         | Baten       | 297               | 297             | 352      | 55    |
|                                         | Saldo       | -696              | -674            | -645     | 30    |
| Eenmalige kredieten                     | Lasten      | 150               | 2.257           | 1.069    | 1.188 |
|                                         | Baten       | 0                 | 1.855           | 867      | -988  |
|                                         | Saldo       | -150              | -402            | -202     | 201   |
| Totaal                                  | Lasten      | 1.143             | 3.229           | 2.066    | 1.163 |
|                                         | Baten       | 297               | 2.152           | 1.220    | -933  |
| Gerealiseerd totaal van baten en lasten | Saldo       | -846              | -1.077          | -846     | 230   |
| Mutaties reserves                       | Lasten      | 0                 | 0               | 0        | 0     |
|                                         | Baten       | 190               | 542             | 192      | -351  |
|                                         | Saldo       | 190               | 542             | 192      | -351  |
| Gerealiseerd resultaat                  | Programma 4 | -656              | -534            | -655     | -120  |

### Eenmalige kredieten

|               |                                        |            |
|---------------|----------------------------------------|------------|
| 4331082       | SEAP2 Hands on Valley                  | -86        |
| 4331083       | SEAP2 Leven lang leren                 | 132        |
| 4334084       | Overige op Paad Ians 't Waad           | 33         |
| 4334085       | Nw beleidsnotitie recreatie & toerisme | 63         |
| 4334089       | Uitvoeringsprogramma citymarketing     | 11         |
| 4334090       | Integraal gebiedsontw.plan Progr.Harl. | 48         |
| <b>Totaal</b> |                                        | <b>201</b> |

### Structurele budgetten lasten

Geen toelichting noodzakelijk

### Structurele budgetten baten

#### 4334003-48015 Opbrengst watertoeristenbelasting: € 33.389 V

Als gevolg van meer overnachtingen is een meeropbrengst watertoeristenbelasting gerealiseerd.

### Toelichting eenmalige kredieten (€ 201.000 V)

#### 4331082 SEAP2 Hands on Valley: € 86.000 N

Dit budget is in 2025 besteed en afgewikkeld per 31-12-2025 (dekking: reserve regiodeal)

#### 4331083 SEAP2 Leven lang leren: € 132.000 V

Dit budget is in 2025 heropend, besteed en afgewikkeld per 31-12-2025 (dekking: reserve regiodeal).

#### 4334084 Overig op paad Ians 't Waad: € 33.000 V

Dit budget is in 2025 besteed en afgewikkeld per 31-12-2025 (dekking: reserve Westerzeedijk).

#### 4334085: Nieuwe beleidsnotitie recreatie & toerisme: € 63.000 V

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

#### 4334089: Uitvoeringskosten Citymarketing: € 11.000 V

Dit in 2025 beschikbaar gestelde budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

**4334090: Integraal gebiedsontwikkeling plan Programma Harlingen: € 48.000 V**  
Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

|                                                |                    | begroting<br>voor<br>wijzigingen | begroting<br>na<br>wijzigingen | rekening<br>2025 | Saldo<br>2025 |
|------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------------------|------------------|---------------|
| Programma 5                                    | x € 1.000          |                                  |                                |                  |               |
| <i>Structurele budgetten</i>                   | Lasten             | 2.773                            | 2.704                          | 2.545            | 160           |
|                                                | Baten              | 644                              | 671                            | 709              | 38            |
|                                                | Saldo              | <b>-2.129</b>                    | <b>-2.033</b>                  | <b>-1.836</b>    | <b>197</b>    |
| <i>Eenmalige kredieten</i>                     | Lasten             | 13                               | 402                            | 3                | 399           |
|                                                | Baten              | 0                                | 0                              | 0                | 0             |
|                                                | Saldo              | <b>-13</b>                       | <b>-402</b>                    | <b>-3</b>        | <b>399</b>    |
| <i>Totaal</i>                                  | Lasten             | 2.785                            | 3.106                          | 2.548            | 558           |
|                                                | Baten              | 644                              | 671                            | 709              | 38            |
| <b>Gerealiseerd totaal van baten en lasten</b> | Saldo              | <b>-2.141</b>                    | <b>-2.435</b>                  | <b>-1.839</b>    | <b>596</b>    |
| <i>Mutaties reserves</i>                       | Lasten             | 1.209                            | 1.209                          | 1.209            | 0             |
|                                                | Baten              | 1.025                            | 1.375                          | 942              | -433          |
|                                                | Saldo              | <b>-184</b>                      | <b>166</b>                     | <b>-266</b>      | <b>-433</b>   |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                  | <b>Programma 5</b> | <b>-2.325</b>                    | <b>-2.269</b>                  | <b>-2.105</b>    | <b>163</b>    |

### Eenmalige kredieten

|         |                       |            |
|---------|-----------------------|------------|
| 5442080 | Actualiseren IHP      | 386        |
| 5443082 | Uitvoering taalbeleid | <u>13</u>  |
|         | <b>Totaal</b>         | <b>399</b> |

### Structurele budgetten lasten

#### 5443004-59801 Peuterplusvoorziening: € 140.515 V

Omdat de kosten van de peuterplusvoorziening in de jaarrekening 2025 zijn bekostigd uit de specifieke uitkering voor onderwijsachterstandenbestrijding (OAB), terwijl in de begroting rekening was gehouden uitgegaan was van bekostiging uit de algemene middelen, is een voordeel van € 140.515 ontstaan.

### Structurele budgetten baten

#### 5443008-48400 Subsidies AOB, rijksbijdrage VVE: € 25.911 V

De definitieve beschikking van de rijksbijdrage Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) 2025 is hoger vastgesteld dan het voorschot, vooral te verklaren door actualisatie van de CBS achterstandenindicator.

### Toelichting eenmalige kredieten (€ 399.000 V)

#### 5442080 Actualiseren IHP: € 386.000 V

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve 350.000 en € 36.000 nog uit te voeren werken).

Voor de toelichting, zie paragraaf I, nog uit te voeren werken punt 6.

#### 5443082 Uitvoering taalbeleid: € 13.000 V

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

|                                                |                    | begroting<br>voor | begroting<br>na | rekening      | Saldo         |
|------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|---------------|---------------|
| Programma 6                                    | x € 1.000          | wijzigingen       | wijzigingen     | 2025          | 2025          |
| <i>Structurele budgetten</i>                   | Lasten             | 5.865             | 5.936           | 6.043         | -107          |
|                                                | Baten              | 1.021             | 1.054           | 1.225         | 171           |
|                                                | Saldo              | <b>-4.844</b>     | <b>-4.883</b>   | <b>-4.818</b> | <b>64</b>     |
| <i>Eenmalige kredieten</i>                     | Lasten             | 847               | 2.453           | 1.001         | 1.452         |
|                                                | Baten              | 0                 | 130             | 138           | 8             |
|                                                | Saldo              | <b>-847</b>       | <b>-2.323</b>   | <b>-863</b>   | <b>1.460</b>  |
| <i>Totaal</i>                                  | Lasten             | 6.711             | 8.390           | 7.044         | 1.346         |
|                                                | Baten              | 1.021             | 1.184           | 1.363         | 179           |
| <b>Gerealiseerd totaal van baten en lasten</b> | Saldo              | <b>-5.690</b>     | <b>-7.206</b>   | <b>-5.681</b> | <b>1.525</b>  |
| <i>Mutaties reserves</i>                       | Lasten             | 41                | 212             | 229           | -17           |
|                                                | Baten              | 1.080             | 2.750           | 1.365         | -1.384        |
|                                                | Saldo              | <b>1.039</b>      | <b>2.538</b>    | <b>1.136</b>  | <b>-1.401</b> |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                  | <b>Programma 6</b> | <b>-4.651</b>     | <b>-4.668</b>   | <b>-4.545</b> | <b>123</b>    |

## Eenmalige kredieten

|               |                                                 |              |
|---------------|-------------------------------------------------|--------------|
| 6551002       | Subsidie plan van aanpak Vikings Zwemvereniging | 6            |
| 6552082       | Onderzoek sportaccomodaties                     | 34           |
| 6553081       | Tall Ship races                                 | 380          |
| 6553084       | Post-coronacultuurfonds                         | 75           |
| 6553087       | Progr.Harl/culturele productie                  | 85           |
| 6555083       | Renovatie monumentale panden                    | 348          |
| 6555085       | Erfgoed en duurzaamheid                         | 310          |
| 6555086       | Opstellen uitvoeringsnota erfgoed               | 9            |
| 6557093       | Vervanging bomen diverse straten centrum        | -4           |
| 6557095       | Onderz.binnendijks recr.buitenzwem.             | -7           |
| 6557096       | Revitalisering en vergroenen wijken en kernen   | 201          |
| 6557097       | Gezondheid bomen                                | 15           |
| 6557098       | Vergroenen wijk Ludinga                         | 8            |
| <b>Totaal</b> |                                                 | <b>1.460</b> |

## Structurele budgetten lasten

### 6552002-59111 Exploitatiebijdrage Optisport: € 27.929 V

De exploitatiebijdrage is lager uitgevallen dan geraamd vanwege het feit dat het lopende contract met Optisport in september is beëindigd en er wederom nieuw contract is gesloten. Op basis van dit nieuwe contract is de nieuwe exploitatiebijdrage iets lager uitgevallen.

### 6554002-59277 diverse kosten Hannemahuis: € 25.303 N

Er zijn kosten gemaakt voor het plaatsen van de steen van de admiraliteit (fronton). Deze kosten worden gecompenseerd door bijdragen van derden.

### 6554002-59308 kosten activiteiten Hannemahuis: € 27.253 N

Er zijn meer kosten gemaakt voor diverse tentoonstellingen zoals o.a. verzameld zilver en bestemming ongewis. Hier staat ook een bijdrage van derden tegenover.

### 6557003-59515 Groenonderhoud algemeen: € 126.841 V

Dit budget is in de loop van 2025 geraamd. Hierdoor is dit budget nog beperkt benut. Verwacht wordt dat dit budget in 2026 wel benut wordt voor de daarvoor bestemde doeleinden.



**6557005-59515 Groenonderhoud wijken/dorpen: € 32.336 N**

Empatec hanteert een hogere indexering dan de indexering van gemeente. Omdat het onderhoud blijft wel noodzakelijk is heeft dit vervolgens geleid tot de overschrijding.

**Structurele budgetten baten**

**6554002-48480 bijdragen derden Hannemahuis: € 93.150 V**

Om de overschrijdingen, met name op de posten aanschaffingen en kosten activiteiten beperkt te houden, is actief en met succes aan fondswerving gedaan. Deze acties leverden € 93.150,- op.

**6557001-48425: Inkomensoverdrachten gemeenschappelijke regeling: € 25.822 V**

Het betreft hier een loonkostensubsidie voor het in dienst nemen van een voormalige Empatec medewerker.

**Toelichting eenmalige kredieten (€ 1.460.000 V)**

**6551002 Subsidie Plan van Aanpak Vikings zwemvereniging: € 6.000 V**

Dit budget is per 31-12-2025 afgewikkeld (dekking: algemene investeringsreserve).

**6552082 Onderzoek sportaccommodaties: € 34.000 V**

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

**6553081 Tall ships races 2026: € 380.000 V**

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: reserve Tall Ships 2026).

**6553084 Post coronacultuurfonds: € 75.000 V**

Voor de toelichting, zie paragraaf I, nog uit te voeren werken punt 12.

**6553087 Programma Harlingen/culturele productie: € 85.000 V**

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

**6555083 Renovatie monumentale panden: € 348.000 V**

Dit budget voor renovaties (Hein Buismanstichting) wordt in 2026 verder aangesproken (dekking: reserve Hein Buismanstichting).

**6555085 Erfgoed en duurzaamheid: € 310.000 V**

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

**6555086 Opstellen uitvoeringsnota erfgoed: € 9.000 V**

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

**6557093 Vervanging bomen diverse straten centrum: € 4.000 N**

Dit budget is per 31-12-2025 afgewikkeld (dekking: algemene investeringsreserve).

**6557095 Onderzoek binnendijks recr.buitenzwemmen: € 7.000 N**

Dit budget is in 2024 afgewikkeld, maar er zijn in 2025 nog kosten gemaakt. Dit nadeel komt ten laste van het rekeningresultaat.

**6557097 Gezondheid bomen: € 15.000 V**

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

**6557098 Vergroenen wijk Ludinga: € 8.000 V**

Voor dit budget dat in 2024 is afgewikkeld, is nog een bedrag ontvangen. Dit voordeel komt ten gunste van het rekeningresultaat.

| Programma 7                             |             | x € 1.000 | begroting<br>voor<br>wijzigingen | begroting<br>na<br>wijzigingen | rekening<br>2025 | Saldo<br>2025 |
|-----------------------------------------|-------------|-----------|----------------------------------|--------------------------------|------------------|---------------|
| Structurele budgetten                   | Lasten      |           | 31.221                           | 34.364                         | 33.552           | 812           |
|                                         | Baten       |           | 9.155                            | 10.248                         | 10.370           | 122           |
|                                         | Saldo       |           | -22.066                          | -24.116                        | -23.182          | 934           |
| Eenmalige kredieten                     | Lasten      |           | 66                               | 1.386                          | 1.052            | 334           |
|                                         | Baten       |           | 0                                | 2.062                          | 2.353            | 291           |
|                                         | Saldo       |           | -66                              | 676                            | 1.301            | 624           |
| Totaal                                  | Lasten      |           | 31.287                           | 35.750                         | 34.604           | 1.146         |
|                                         | Baten       |           | 9.155                            | 12.310                         | 12.723           | 413           |
| Gerealiseerd totaal van baten en lasten |             | Saldo     | -22.132                          | -23.440                        | -21.881          | 1.559         |
| Mutaties reserves                       | Lasten      |           | 0                                | 0                              | 0                | 0             |
|                                         | Baten       |           | 98                               | 212                            | 184              | -28           |
|                                         | Saldo       |           | 98                               | 212                            | 184              | -28           |
| Gerealiseerd resultaat                  | Programma 7 |           | -22.034                          | -23.227                        | -21.697          | 1.531         |

### Eenmalige kredieten

|         |                                             |            |
|---------|---------------------------------------------|------------|
| 7661084 | Noodopvang vluchtelingen Oekraïne           | 341        |
| 7661085 | Pilot Odensehuis                            | 11         |
| 7661087 | Vormgev.structuur cliënt-en burgerpartic.   | 10         |
| 7661088 | Huisvesting statushouders in doorstroomloc. | 21         |
| 7661089 | Progr.ADMD dagactiv.dementerenden           | 48         |
| 7662081 | Toeslagenproblematiek                       | 19         |
| 7663080 | Coronaherstelplan sociaal domein            | 22         |
| 7665002 | Breed offensief participatiewet             | 0          |
| 7668180 | Hoofdlijnenakkoord GGZ                      | <u>152</u> |
|         | <b>Totaal</b>                               | <b>624</b> |

### Structurele budgetten lasten

#### 7663002-59900 Gereserveerde lasten bijzondere bijstand en minimabeleid: € 119.000 V

Het kabinet heeft incidentele middelen beschikbaar gesteld om een stapeling van sociale en maatschappelijke problemen als gevolg van de hoge inflatie te voorkomen (IBO problematische schulden) en om financiële ondersteuning te bieden aan huishoudens die als gevolg van de alleenverdienersproblematiek in 2023 en 2024 onder het bestaansminimum zijn uitgekomen (alleenverdienersproblematiek). Totaal ging het om € 119.000.

M.b.t. IBO problematische schulden is in de loop van 2025 een sociaal werker aangesteld. M.b.t. de alleenverdienersproblematiek is in 2025 een bedrag van € 6.000 uitgekeerd voor de incidentele compensatie aan 3 huishoudens. Van de € 119.000 resteert per ultimo 2025 nog € 90.000. Dit zal worden overgeheveld naar 2026. Zie ook paragraaf I, nog uit te voeren werken punt 15 en 16.

**7661014-59125 Wet inburgering: € 85.903 V**

**7663004-59125/59127**

**Bijdrage Dienst Sozawe WWB/IOW/IOAW/IOAZ: € 111.004 N**

**7666002-59125/59127**

**Bijdrage Dienst Sozawe Maatwerkvoorzieningen Natura materieel: € 102.483 N**

**7667112-59125/59127**

**Bijdrage Dienst Sozawe huishoudelijke hulp (WMO): € 82.118 V**

**7667122-59125/59127 Bijdrage Dienst Sozawe begeleiding (WMO): € 90.657 V**

**7667512-59125/59127**

**Bijdrage Dienst Sozawe jeugdhulp ambulant lokaal: € 276.455 N**

**7667522-59125/59127**

**Bijdrage Dienst Sozawe jeugdhulp ambulant regionaal: € 193.758 V**

**7667622-59125/59127**

**Bijdrage Dienst Sozawe jeugdhulp met verblijf regionaal: € 389.958 V**

**7668212-59125 Bijdrage Dienst Sozawe Jeugdbescherming: € 111.874 N**

De voor- en nadelen van bovenstaande grootboeknummers hebben betrekking op de bijdrage aan de Dienst SoZaWe.

In december is een bijstelling van de bijdrage aan de Dienst SoZaWe over 2025 in de raad behandeld. Uitgangspunt daarbij was de 2e burap van de Dienst met een verwachte bijdrage van € 25,461 mln. over 2025. Het WMO budget is daarbij nog met € 100.000 extra verhoogd in verband met enkele te verwachten woningaanpassingen. Inmiddels is de voorlopige afrekening over 2025 van

de Dienst ontvangen. Deze is verwerkt in onze jaarrekening en liet met een totaal van € 24,872 mln. een voordeel zien van € 590.000 (saldo van lasten en baten). Met name de kosten jeugdzorg, WMO en Inkomen (bijstand) vielen lager uit dan verwacht. Ook de extra te verwachten kosten van € 100.000 voor woningaanpassingen bleken zich in 2025 nog niet te hebben voorgedaan (verwacht wordt dat deze kosten in 2026 wel gemaakt zullen worden).

#### **7668103-59152 Bijdrage Connexa: € 30.369 V**

Een begroot bedrag van € 12.500 voor Jongerenparticipatie is niet uitgegeven en zal worden overgeheveld naar 2026. Zie ook paragraaf I, nog uit te voeren werken punt 14. Daarnaast is een terugbetaling van subsidies aan Humanitas van € 18.000 ontvangen op basis van de ingediende eindverantwoording over 2023.

#### **7668112-59125 Bijdrage Dienst Sozawe Beschermd wonen (WMO): € 37.006 V**

De definitieve afrekening Beschermd Wonen over 2024 van Sociaal Domein Fryslân (SDF) viel gunstiger uit dan de voorlopige afrekening. Omdat de definitieve afrekening niet meer in onze jaarrekening 2024 kon worden meegenomen (daarin is de voorlopige afrekening meegenomen), komt dit voordeel ten gunste van boekjaar 2025.

### **Structurele budgetten baten**

#### **7663002-48060 Bijzondere bijstand minimabeleid: € 30.324 V**

#### **7663004-48060/48400: € 33.407 V**

De voordelen van bovenstaande grootboeknummers hebben betrekking op de bijdrage aan de Dienst SoZaWe.

In december is een bijstelling van de bijdrage aan de Dienst SoZaWe over 2025 in de raad behandeld. Uitgangspunt daarbij was de 2e burap van de Dienst met een verwachte bijdrage van € 25,461 mln. over 2025. Het WMO budget is daarbij nog met € 100.000 extra verhoogd in verband met enkele te verwachten woningaanpassingen. Inmiddels is de voorlopige afrekening over 2025 van de Dienst ontvangen. Deze is verwerkt in onze jaarrekening en liet met een totaal van € 24,872 mln. een voordeel zien van € 590.000 (saldo van lasten en baten). Met name de kosten jeugdzorg, WMO en Inkomen (bijstand) vielen lager uit dan verwacht. Ook de extra te verwachten kosten van € 100.000 voor woningaanpassingen bleken zich in 2025 nog niet te hebben voorgedaan (verwacht wordt dat deze kosten in 2026 wel gemaakt zullen worden).

### **Toelichting eenmalige kredieten (€ 624.000 V)**

#### **7661084 Noodopvang vluchtelingen Oekraïne: € 341.321 V**

Met betrekking tot de regeling opvang Oekraïners is in 2025 bij het van het Ministerie van Justitie en Veiligheid een voorschot aangevraagd, gebaseerd om het aantal in 2025 verwacht te realiseren opvangplekken (112). Bij de 2e 4-maandelijksse rapportage is dit in de begroting verwerkt en kon reeds een voordeel van € 813.000 op deze regeling ingeboekt worden.

Bij de opmaak van de jaarrekening bleek echter dat er over 2025 met 131 gemiddeld meer opvangplekken zijn gerealiseerd dan waarmee in de voorschotaanvraag gerekend was. Dit betekende dan ook dat er recht was op een hogere compensatie. Tezamen met wat lager dan begrote kosten voor de opvang is hierdoor in deze jaarrekening een extra voordeel van € 341.000 op deze regeling ontstaan.

#### **7661085 Pilot Odensenhuis: € 10.629 V**

Dit budget is per 31-12-2025 afgewikkeld (dekking: reserve sociaal domein).

#### **7661087 Vormgeven structuur cliënt- en burgerparticipatie: € 9.893 V**

Dit budget is per 31-12-2025 afgewikkeld (dekking: reserve sociaal domein).

#### **7661088 Huisvesting statushouders in doorstroomloc.: € 20.880 V**

Voor de huisvesting van statushouders in doorstroomlocaties (voorm. MCL gebouw Harlingen) zijn in 2025 € 6.000 aan kosten gemaakt, vnl. bestaande uit inrichtingskosten. Deze kosten kunnen we declareren bij het Rijk, en daarnaast mogen ook nog normbedragen gedeclareerd worden per gevestigde statushouder. Het totaal hiervan komt voor Harlingen uit op € 27.000. Dit is € 21.000 hoger dan de daadwerkelijk gemaakte kosten, waardoor op deze regeling een voordeel is ontstaan.

#### **7661089 Progr.ADMD dagactiv.dementerenden: € 47.980 V**

In 2025 is, op basis van het door ZonMW goedgekeurde eindverslag, het restant (80%) van de subsidie ontvangen voor het project Zinvolle dagactiviteiten voor thuiswonende mensen met dementie in de gemeente Harlingen. Hiermee konden de kosten voor de personele inzet (verantwoord onder inhuur op een ander taakveld) m.b.t. dit project worden gedekt.



#### 7662081 Toeslagenproblematiek: € 18.841 V

Voor de ondersteuning en compensatie van gedupeerden van de toeslagenaffaire zijn in 2025 € 38.000 aan kosten gemaakt, bestaande uit ureninzet medewerkers en daadwerkelijke vergoedingen aan gedupeerden. Deze kosten kunnen we declareren bij het Rijk, en daarnaast mogen voor sommige onderdelen van de aanpak ook nog normbedragen gedeclareerd worden. Het totaal hiervan komt voor Harlingen uit op € 57.000. Dit is € 19.000 hoger dan de daadwerkelijk gemaakte kosten, waardoor op deze regeling een voordeel is ontstaan.

#### 7663080 Coronaherstelplan sociaal domein: € 22.380 V

Voor de toelichting, zie paragraaf I, nog uit te voeren werken punt 9.

#### 7668180 Hoofdlijnenakkoord GGZ: € 152.307 V

Voor de toelichting, zie paragraaf I, nog uit te voeren werken punt 11.

|                                         |             | begroting<br>voor | begroting<br>na | rekening | Saldo  |
|-----------------------------------------|-------------|-------------------|-----------------|----------|--------|
| Programma 8                             | x € 1.000   | wijzigingen       | wijzigingen     | 2025     | 2025   |
| Structurele budgetten                   | Lasten      | 5.160             | 5.230           | 5.259    | -29    |
|                                         | Baten       | 4.471             | 4.478           | 4.643    | 165    |
|                                         | Saldo       | -689              | -752            | -616     | 136    |
| Eenmalige kredieten                     | Lasten      | 188               | 2.712           | 340      | 2.372  |
|                                         | Baten       | 0                 | 708             | 250      | -459   |
|                                         | Saldo       | -188              | -2.004          | -90      | 1.913  |
| Totaal                                  | Lasten      | 5.348             | 7.942           | 5.599    | 2.343  |
|                                         | Baten       | 4.471             | 5.186           | 4.893    | -293   |
| Gerealiseerd totaal van baten en lasten | Saldo       | -877              | -2.755          | -706     | 2.049  |
| Mutaties reserves                       | Lasten      | 0                 | 0               | 0        | 0      |
|                                         | Baten       | 188               | 1.857           | 57       | -1.800 |
|                                         | Saldo       | 188               | 1.857           | 57       | -1.800 |
| Gerealiseerd resultaat                  | Programma 8 | -689              | -898            | -649     | 249    |

#### Enmalige kredieten

|               |                                           |              |
|---------------|-------------------------------------------|--------------|
| 8771081       | Aanpak opgroeien Kansrijke Omgeving (OKO) | 308          |
| 8771083       | Woonzorgproj Regiodeallijn 2A             | 1.438        |
| 8774082       | Duurz ink/duurz heidsbeleid               | -580         |
| 8774086       | CDOK                                      | 546          |
| 8775081       | Herinrichting begraafplaats, vak BB       | 52           |
| 8775083       | Extra onderhoud begraafplaats, vak BB     | 148          |
| <b>Totaal</b> |                                           | <b>1.913</b> |

## Structurele budgetten lasten

### **8772002-59501 Algemeen onderhoud riolen en straatkolken: € 53.850 N**

De reden van de overschrijding is een tekort bij een tweetal investeringsprojecten (rioolvervanging Oude Trekweg en rioolvervanging Troelstrastraat). Deze tekorten zijn aangevuld vanuit dit jaarlijkse exploitatiebudget.

### **8772003-59501 Algemeen onderhoud Pompen en gemalen: € 41.289 N**

De reden van de overschrijding is met name doordat de twee grootste gemalen (Leeuwerik en Kelvinstraat) van nieuwe pompen voorzien moesten worden. Normaliter hoeft dit niet in één keer, maar kan dit gefaseerd plaatsvinden.

### **8773002-59256 Bijdrage Fryslan Milieu inzameling huishoudelijk afval: € 211.509 N**

Het betreft hier de kosten inzameling via DVO Omrin. Deze DVO is hoger uitgevallen dan geraamd. Dit heeft ook deels te maken met een hogere indexering dan waarmee in de begroting rekening is gehouden.

### **8773003-59245 Afvoer huishoudelijk afval: € 46.317 N**

Doordat er meer restafval is verwerkt dan geraamd is zijn de kosten hoger uitgevallen. Ook is de indexering hoger uitgevallen dan waarmee in de begroting rekening is gehouden.

### **8774002-59125 Bijdrage FUMO: € 82.843 V**

Per 1 januari 2022 is de sturings- en financieringssysteem van de FUMO in werking getreden waarbij wordt afgerekend op werkelijk gerealiseerde uren. Een belangrijk element hierin betreft de nacalculatie. Omdat er minder uren zijn besteed dan begroot is een bedrag terug ontvangen van de FUMO waardoor de uiteindelijke bijdrage lager is uitgevallen.

### **8775004-59185 Toevoeging aan voorzieningen begraafrechten: € 43.669 N**

Het ontvangen bedrag voor afkoopsommen grafrechten wordt gestort in de voorziening grafrechten. Dit bedrag komt de komende jaren ten gunste van de (begraafplaats) exploitatie.

## Structurele budgetten baten

### **8772002-48720 Beschikking voorziening rioolheffing: € 82.215 N**

Er hoefde minder beroep te worden gedaan op de voorziening door de lagere afschrijvings- en rentelasten. Deze zijn lager door het lagere omslagpercentage voor rente en doordat de rioolvervangingen, met name van Oude Trekweg en Troelstrastraat, later zijn uitgevoerd dan oorspronkelijk begroot.

### **8773002-48720 beschikking voorziening afvalstoffenheffing: € 104.321 V**

Door hogere kosten van inzameling huishoudelijk afval als gevolg van hogere indexatie is een groter bedrag uit de voorziening afvalstoffenheffing gehaald.

### **8773004-48279 Vergoeding nascheiding afval: € 67.775 V**

Door de gewijzigde systematiek worden er veel meer vergoedingen nascheiden kunststof verpakkingen en dranken kartons uitgekeerd aan de gemeente.

### **8775004-48499 Afkoopsommen grafrechten: € 43.669 V**

Er is 2022 een actualisatieslag gemaakt binnen de begraafplaatsadministratie. Voor een groot deel gaat het om afkoopsommen voor 10 of 20 jaar die als 'vooruit ontvangen' zijn verantwoord en de komende jaren ten gunste van de exploitatie worden gebracht. Deze actualisatie heeft ook in 2025 tot een hogere opbrengst geleid.

### Toelichting eenmalige kredieten (€ 1.913.000 V)

#### 8771081 Aanpak opgroeien Kansrijke Omgeving (OKO): € 308.000 V

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve € 162.000, € 146.000 nog uit te voeren werken).

Voor de toelichting, zie paragraaf I, nog uit te voeren werken punt 13.

#### 8771083 Woonzorgproj Regiodeallijn 2A: € 1.438.000 V

Dit budget wordt overgeheveld naar 2026 (dekking: reserve regiodeal).

#### 8774082 Duurz ink/duurz heidsbeleid: € 580.000 N

#### 8774086 CDOK: € 546.000 V

#### Per saldo: € 34.000 N

Deze 2 kredieten hangen met elkaar samen.

Tot een bedrag van € 34.000 zijn de uitgaven voor duurzaamheid niet bekostigd uit de specifieke uitkering. Dit nadeel komt ten laste van het rekeningresultaat.

#### 8775081 Herinrichting begraafplaats, vak BB: € 52.000 V

Dit budget wordt overgeheveld naar 2026 (dekking: algemene investeringsreserve).

#### 8775083 Extra onderhoud begraafplaats, vak BB: € 148.000 V

Dit budget wordt overgeheveld naar 2026 (dekking: algemene investeringsreserve).

|                                         |             | begroting<br>voor | begroting<br>na | rekening | Saldo  |
|-----------------------------------------|-------------|-------------------|-----------------|----------|--------|
| Programma 9                             | x € 1.000   | wijzigingen       | wijzigingen     | 2025     | 2025   |
| Structurele budgetten                   | Lasten      | 1.697             | 1.884           | 1.835    | 49     |
|                                         | Baten       | 442               | 550             | 411      | -139   |
|                                         | Saldo       | -1.256            | -1.334          | -1.424   | -90    |
| Eenmalige kredieten                     | Lasten      | 150               | 3.387           | 912      | 2.475  |
|                                         | Baten       | 0                 | 1.982           | 428      | -1.554 |
|                                         | Saldo       | -150              | -1.405          | -484     | 921    |
| Totaal                                  | Lasten      | 1.847             | 5.271           | 2.747    | 2.524  |
|                                         | Baten       | 442               | 2.532           | 839      | -1.693 |
| Gerealiseerd totaal van baten en lasten | Saldo       | -1.406            | -2.739          | -1.908   | 831    |
| Mutaties reserves                       | Lasten      | 1.400             | 1.400           | 1.400    | 0      |
|                                         | Baten       | 1.550             | 2.335           | 1.639    | -696   |
|                                         | Saldo       | 150               | 935             | 239      | -696   |
| Gerealiseerd resultaat                  | Programma 9 | -1.256            | -1.803          | -1.669   | 134    |

## Eenmalige kredieten

|         |                                                 |            |
|---------|-------------------------------------------------|------------|
| 9881080 | Implementatie Omgevingswet                      | 182        |
| 9881081 | Procesvoorstel kernwinkelgebied Harlingen       | -4         |
| 9881083 | Samenwerking landelijk gebied Kleischil         | 10         |
| 9881085 | Integraal Ruimtelijk Ontwerp (IRO)              | 150        |
| 9883007 | Herontwikkeling Vierkantsdijk                   | 50         |
| 9883085 | Vorbereidingskosten Westerzeedijk               | 50         |
| 9883088 | Energiearmoede                                  | -11        |
| 9883089 | Uitvoeren bouwtoezicht (brandveilig wonen etc.) | 54         |
| 9883090 | Woonwensenonderz.Midlum/Wijnaldum               | 10         |
| 9883091 | Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb)                | 3          |
| 9883093 | Woningmarktmonitor                              | 50         |
| 9883094 | Proj.management toekomstige bouwopdr            | 378        |
| 9883095 | Ondersteuning woningbouwproj                    | -2         |
|         | <b>Totaal</b>                                   | <b>921</b> |

## Structurele budgetten lasten

### 9881002-59535 Ontwikkelen gebiedsdekkend omgevingsplan: € 90.542 V

In 2025 lag de nadruk op het maken van een wijziging van het omgevingsplan tbv de woningbouwontwikkeling op het vml. Spaansenterrein. Uiteindelijk resulteerde dit in een onherroepelijk vastgestelde wijziging van het omgevingsplan. De kosten hiervoor zijn grotendeels gedekt uit de bijdrage vanuit de ontwikkelaar en dus behoefde er minder beroep gedaan te worden op de post ontwikkelen gebiedsdekkend omgevingsplan. De komende jaren zal de focus weer liggen op de omzetting van bestemmingsplannen naar omgevingsplan en zal van dit beschikbare budget gebruik worden gemaakt.

### 9883006-59277 Volkshuisvesting, diverse kosten: € 80.589 V

Er is in 2025 een start gemaakt met de implementatie van de Wet Goed Verhuurderschap en de Wet Betaalbare Huur. De resterende middelen worden in 2026 ingezet voor de verdere uitwerking en uitvoering.

### 9883006-59320 Volkshuisvesting, project streekagenda nw fryslan: € 25.750 V

Afgelopen jaar is de samenwerking en uitvoering van regionale projecten, bijvoorbeeld op vlak van wonen en recreatie en toerisme, grotendeels geborgd via ingebrachte projecten in de Regio Deal. Dit heeft er (mede) toe geleid dat er geen nieuwe regionale projecten of initiatieven zijn ontstaan waar (extra) inzet op nodig

was. Daardoor hebben we geen aanspraak hoeven te maken op het gereserveerde budget 'projectagenda streekagenda Noordwest Fryslân' in de begroting 2025.

## Structurele budgetten baten

### 9881002-48281 Bijdragen structuur- en bestemmingsplannen: € 69.503 N

Voor de ontwikkeling van het voormalige Spaansenterrein aan de Kanaalweg tot woongebied is een anterieure vergoeding ontvangen van € 108.200. Omdat deze slechts voor een deel is uitgegeven, is een bedrag van € 76.415 naar de balans (vooruit ontvangen) geboekt. Dit bedrag wordt in 2026 besteed.

### 9883004-48201 Leges bouwvergunningen: € 90.843 N

De geraamde opbrengst omgevingsvergunningen ad. € 304.000 is niet volledig gerealiseerd. Doordat het aantal bouwaanvragen lager is geweest dan ingeschat, is de opbrengst lager geworden.

## Toelichting eenmalige kredieten (€ 921.000 V)

### 9881080 Implementatie Omgevingswet: € 182.000 V

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

### 9881081 Procesvoorstel kernwinkelgebied Harlingen: € 4.000 N

Dit budget is per 31-12-2025 afgewikkeld (dekking: algemene investeringsreserve).

### 9881083 Samenwerking landelijk gebied Kleischil: € 10.000 V

Dit budget is heropend en per 31-12-2025 afgewikkeld (dekking: het exploitatiesaldo 2025).

### 9881085 Integraal Ruimtelijk Ontwerp (IRO): € 150.000 V

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

### 9883007 Stedelijke vernieuwing, herontwikkeling Vierkantsdijk: € 50.000 V

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: reserve stads- en dorpsvernieuwing).

#### **9883085 Voorbereidingskosten Westerzeedijk: € 50.000 V**

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: reserve Westerzeedijk).

#### **9883088 Energiearmoede: € 11.000 N**

Dit budget wordt meegenomen in de overheveling. Voor het verschil van € 11.000 zie de 2e 4 maands en de post 7662303.

#### **9883089 Uitvoeren bouwtoezicht (brandveilig wonen e.d.): € 54.000 V**

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

#### **9883090 Woonwensenonderzoek Midlum/Wijnaldum: € 10.000 V**

Dit budget is per 31-12-2025 afgewikkeld (dekking: algemene investeringsreserve).

#### **9883091 Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb): € 3.000 V**

Dit budget is heropend en per 31 december 2025 afgewikkeld (dekking: algemene uitkering gemeentefonds).

#### **9883093 Woningmarktmonitor: € 54.000 V**

Dit budget wordt in 2026 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

#### **9883094 Proj.management toekomstige bouwopdr: € 378.000 V**

#### **9883095 Ondersteuning woningbouwproj: € -2.000 N**

Dit budget wordt in 2026 verder besteed als 9883094 (dekking: 300.000 algemene investeringsreserve en 76.000 anterieure vergoeding Spaansenterrein).

### **Toelichting balansinvesteringen**

Hierna wordt een toelichting gegeven op de stand van zaken van de kredieten voor balansinvesteringen die in 2025 liepen. Van de investeringen nog niet waren afgerond op 31 december 2025 worden de restantkredieten doorgeschoven naar het volgende begrotingsjaar.

#### **Programma 1 Bestuur en ondersteuning**

##### Krediet: Aankoop grond Aldi (703004)

17e begrotingswijziging 2022.

|                                   |    |         |
|-----------------------------------|----|---------|
| Geraamde bedrag:                  | €  | 100.000 |
| Uitgegeven tot en met 31-12-2025: | €  | 101.576 |
| Restantbedrag op 31-12-2025:      | -€ | 1.576   |

Toelichting: Het krediet is afgewikkeld per 31-12-2025.

##### Krediet: Duurzame verwarming entrepotgebouw (703005)

34e begrotingswijziging 2023.

|                                   |   |        |
|-----------------------------------|---|--------|
| Geraamde bedrag:                  | € | 65.000 |
| Uitgegeven tot en met 31-12-2025: | € | 31.116 |
| Restantbedrag op 31-12-2025:      | € | 33.884 |

Toelichting: Het krediet is afgewikkeld per 31-12-2025.

##### Krediet: Cultuurfunctie entrepotgebouw (703006)

34e begrotingswijziging 2023.

|                                   |   |         |
|-----------------------------------|---|---------|
| Geraamde bedrag:                  | € | 200.000 |
| Uitgegeven tot en met 31-12-2025: | € | 192.324 |
| Restantbedrag op 31-12-2025:      | € | 7.676   |

Toelichting: Het krediet is afgewikkeld per 31-12-2025.

##### Krediet: Aanvullende werkzaamheden loods 5 en 7 (703007)

9e begrotingswijziging 2024.

|                                   |    |        |
|-----------------------------------|----|--------|
| Geraamde bedrag:                  | €  | 65.000 |
| Uitgegeven tot en met 31-12-2025: | €  | 70.511 |
| Restantbedrag op 31-12-2025:      | -€ | 5.511  |

Toelichting: Het krediet wordt overgeheveld naar 2025.

Krediet: Duurzame verwarmingsinstallatie loods 5 (703008)

9e begrotingswijziging 2024.

Geraamde bedrag: € 120.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2024: € 0

Restantbedrag op 31-12-2024: € 120.000

Toelichting: Het krediet is afgewikkeld per 31-12-2025.

Krediet: Inrichting entrepotgebouw (703010)

7e begrotingswijziging 2025

Geraamde bedrag: € 75.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 39.308

Restantbedrag op 31-12-2025: € 35.692

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2026.

Krediet: Aankoop locatie Kanaalweg 108-110 (703011)

20e begrotingswijziging 2025.

Geraamde bedrag: € 1.525.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 1.525.000

Restantbedrag op 31-12-2025: € 0

Toelichting: Het krediet is afgewikkeld per 31-12-2025.

Krediet: Fietsenstalling Waddenpromenade (704002)

27e begrotingswijziging 2024.

20e begrotingswijziging 2025.

Geraamde bedrag: € 32.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 31.678

Restantbedrag op 31-12-2025: € 322

Het krediet is afgewikkeld per 31-12-2025.

Krediet: Aanschaf 2 peugeots e-Expert (704020)

54e begrotingswijziging 2025.

Geraamde bedrag: € 92.700

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 94.967

Restantbedrag op 31-12-2025: € 2.267

Toelichting: Het krediet is afgewikkeld per 31-12-2025.

**Programma 3 Verkeer, vervoer en waterstaat**

Krediet: restauratie en opwaardering Stationsbrug 1 (721026)

18e begrotingswijziging 2025

Geraamde bedrag: € 117.400

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 117.749

Restantbedrag op 31-12-2025: -€ 349

Toelichting: Het krediet is afgewikkeld per 31-12-2025.

Krediet: Herinrichting openbaar gebied omg stationslocatie (721029)

31e begrotingswijziging 2023

Geraamde bedrag: € 200.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 164.429

Restantbedrag op 31-12-2025: € 35.571

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2026.

Krediet: Renovatie Stationsbrug (721033)

28e begrotingswijziging 2023

Geraamde bedrag: € 212.500

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 206.508

Restantbedrag op 31-12-2025: € 5.992

Toelichting: Het krediet is afgewikkeld per 31-12-2025.

Krediet: Herinrichting Waddenpromenade (721034)

44e begrotingswijziging 2023

29e begrotingswijziging 2025

Geraamde bedrag: € 4.965.946

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 1.203.048

Restantbedrag op 31-12-2025: € 3.762.898

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2026.

Tevens moet er van de Provincie nog € 1.886.836 ontvangen worden. Van het Rijk is € 815 minder ontvangen dan begroot.

#### Krediet: Renovatie Achlumervaartbrug (721035)

28e begrotingswijziging 2024 en

58e begrotingswijziging 2024

Geraamde bedrag: € 197.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 197.000

Restantbedrag op 31-12-2025: € 0

Toelichting: Het krediet is afgewikkeld per 31-12-2025.

#### Krediet: Restauratie Raadhuysbrug (721036)

28e begrotingswijziging 2024 en

32e begrotingswijziging 2024

Geraamde bedrag: € 550.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 534.570

Restantbedrag op 31-12-2025: € 15.430

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2026.

#### Krediet: Vervanging straatverlichting 2024-2026 (721037)

47e begrotingswijziging 2024

Geraamde bedrag: € 150.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 31.003

Restantbedrag op 31-12-2025: € 118.997

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2026.

#### Krediet: Bovenplanse infrastructuur Spaansen (721040)

56e begrotingswijziging 2024

10e en 48e begrotingswijziging 2025

Geraamde bedrag: € 2.218.076

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 176.819

Restantbedrag op 31-12-2025: € 2.041.257

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2026.

Tevens moet er aan Rijksbijdrage nog € 1.233.556 ontvangen worden.

#### Krediet: Maatregelen verkeersveilige OudeTrekweg (721041)

28e begrotingswijziging 2025

Geraamde bedrag: € 200.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 200.000

Restantbedrag op 31-12-2025: € 0

Toelichting: Het krediet is afgewikkeld per 31-12-2025.

#### Krediet: Inrichten openbaar gebied Almenum (721042)

6e en 38e begrotingswijziging 2025

Geraamde bedrag: € 1.542.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 1.542.000

Restantbedrag op 31-12-2025: € 0

Toelichting: Het krediet is afgewikkeld per 31-12-2025.

Tevens moet er nog € 468.000 ontvangen worden

#### Krediet: Vernieuwen Industriebrug (721043)

39e begrotingswijziging 2025

Geraamde bedrag: € 1.186.500

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 120.746

Restantbedrag op 31-12-2025: € 1.065.754

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2026.

#### Krediet: herinrichting parkeerterrein P1 (722013)

32e begrotingswijziging 2020

Geraamde bedrag: € 2.000.000

Minder overgeheveld naar 2023 € 601

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 705.076

Restantbedrag op 31-12-2025: € 1.294.323

Toelichting: In overleg is eind 2022 € 601 minder overgeheveld naar 2023.

Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2026.

#### Krediet: Inrichting vml Aldi openbaar parkeerterrein (722036)

15e begrotingswijziging 2025

Geraamde bedrag: € 135.500

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 3.636

Restantbedrag op 31-12-2025: € 131.864

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2026.

Krediet: Herinr.parkeerterr.W.zeedijk bruine zeilvaart (722037)

15e begrotingswijziging 2025

Geraamde bedrag: € 224.500

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 22.606

Restantbedrag op 31-12-2025: € 201.894

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2026.

Krediet: Vernieuwen deel valbrug Havenbrug (723002)

47e begrotingswijziging 2025

Geraamde bedrag: € 140.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 10.155

Restantbedrag op 31-12-2025: € 129.845

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2026.

Krediet: Aankoop havenkantoor Noorderhaven (723003)

49e begrotingswijziging 2025

Geraamde bedrag: € 475.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 475.000

Restantbedrag op 31-12-2025: € 0

Toelichting: Het krediet is afgewikkeld per 31-12-2025.

Krediet: Aankoop havenvoorz. Noorder- en Zuiderhaven (723004)

49e begrotingswijziging 2025

Geraamde bedrag: € 572.130

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 572.130

Restantbedrag op 31-12-2025: € 0

Toelichting: Het krediet is afgewikkeld per 31-12-2025.

**Programma 6 Sport, cultuur en recreatie**

Krediet: Vervanging pupillenveld Oostersportpark (752011)

4e begrotingswijziging 2024

Geraamde bedrag: € 277.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 260.888

Restantbedrag op 31-12-2025: € 16.112

Toelichting: Het krediet is afgewikkeld per 31-12-2025.

Krediet: Renovatie veldverlichting FC Harlingen (752012)

25e en 37e begrotingswijziging 2025

Geraamde bedrag: € 146.410

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 142.231

Restantbedrag op 31-12-2025: € 4.179

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2026.

Krediet: Voetpad rondje Midlum (757012)

23e begrotingswijziging 2024

38e begrotingswijziging 2025

Geraamde bedrag: € 86.300

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 86.300

Restantbedrag op 31-12-2025: € 0

Toelichting: Het krediet is afgewikkeld per 31-12-2025.

Krediet: Aanschaf plantsoenmaaier, Schell SG120 (757013)

38e begrotingswijziging 2025

Geraamde bedrag: € 149.900

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 149.900

Restantbedrag op 31-12-2025: € 0

Toelichting: Het krediet is afgewikkeld per 31-12-2025.

Krediet: Voetpad rondje Midlum (757014)

Geraamde bedrag: € 0

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 13.953

Restantbedrag op 31-12-2025: -€ 13.953

Toelichting: Het krediet zal in 2026 begroot gaan worden, waarbij rekening zal worden gehouden met deze uitgave.

## Programma 8 Volksgezondheid en milieu

### Krediet: rioolvervangingsplan Zuid fase 3 (772014)

4e begrotingswijziging 2020

Geraamde bedrag: € 1.000.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 899.130

Restantbedrag op 31-12-2025: € 100.870

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2026.

### Krediet: Vervangen riolering op basis van inspectie (772021)

7e begrotingswijziging 2023

Geraamde bedrag: € 35.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 35.000

Restantbedrag op 31-12-2025: € 0

Toelichting: Het krediet is afgewikkeld per 31-12-2025.

### Krediet: Rioolvervangings Oude Trekweg + afwatering Grensweg (772022)

11e begrotingswijziging 2024

24e begrotingswijziging 2025

Geraamde bedrag: € 1.763.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 1.763.000

Restantbedrag op 31-12-2025: € 0

Toelichting: Het krediet is afgewikkeld per 31-12-2025.

### Krediet: Rioolvervangings Troelstrastraat 2e fase (772023)

11e begrotingswijziging 2024

Geraamde bedrag: € 270.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 265.036

Restantbedrag op 31-12-2025: € 4.964

Toelichting: Het krediet is afgewikkeld per 31-12-2025.

### Krediet: Vuilwaterinnamepunt Zuiderhaven/Plankenstraat (772024)

18e begrotingswijziging 2024

Geraamde bedrag: € 198.500

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 75.474

Restantbedrag op 31-12-2025: € 123.026

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2026.

### Krediet: Aanpak gebied Horscamp/Schuilstraat/hofjes SSW (772025)

49e begrotingswijziging 2024

Geraamde bedrag: € 1.660.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 45.472

Restantbedrag op 31-12-2024: € 1.614.528

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2026.

Van de Provincie moet nog € 81.194 worden ontvangen.

### Krediet: Aanleg overstort riool Hermesgade (772026)

16e begrotingswijziging 2025

Geraamde bedrag: € 150.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 0

Restantbedrag op 31-12-2025: € 150.000

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2026.

### Krediet: Aanleg waterberging H. de Grootstraat (772027)

16e begrotingswijziging 2025

Geraamde bedrag: € 340.500

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 1.110

Restantbedrag op 31-12-2025: € 339.390

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2026.

### Krediet: Vervangen riolering op basis van inspectie (772028)

16e begrotingswijziging 2025

Geraamde bedrag: € 100.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 100.000

Restantbedrag op 31-12-2025: € 0

Toelichting: Het krediet is afgewikkeld per 31-12-2025.

### Krediet: Great Bubble Barrier (774005)

43e begrotingswijziging 2023

Geraamde bedrag: € 965.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2025: € 1.017.197

Restantbedrag op 31-12-2025: -€ 52.197

Toelichting: Aan bijdrage/subsidies moet nog ontvangen worden: € 297.910 en € 52.197.



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger                                           | Indicator                                                                                                                                                                                                       | Indicator                                                                                                                                                                                    | Indicator                                                                                                                                                         | Indicator                                                                                                                                                                         | Indicator                                                                                                                                                                                | Indicator                                                                                                                                                                                                |
|-------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| FIN         | B2             | Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek<br><br>Gemeenten | Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)                                                                                                                                                               | Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)                                                                                                                                | Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)<br>Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2                                                                                             | Normbedragen voor e (ja/nee)<br>Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2                                                                                                                         | Eindeverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                          |
|             |                |                                                                                                     | Aard controle D2<br>Indicator: B2/01                                                                                                                                                                            | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/02                                                                                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/03                                                                                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/04                                                                                                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/05                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                          |
|             |                |                                                                                                     | 1                                                                                                                                                                                                               | 6                                                                                                                                                                                            | Ja                                                                                                                                                                | Nee                                                                                                                                                                               | Nee                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                          |
|             |                |                                                                                                     | Reeks 1<br><br>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)<br><br>Keuze werkelijke kosten<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/06                                                | Reeks 1<br><br>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)<br><br>Keuze werkelijke kosten<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/07       |                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                          |
|             |                |                                                                                                     | Reeks 1<br><br>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)<br><br>Werkelijke kosten<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/08<br>€12.932                                                      | Reeks 1<br><br>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)<br><br>Werkelijke kosten<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/09<br>€34.999                   | Reeks 1<br><br>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)<br><br>Keuze werkelijke kosten<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/10<br>€25.460  | Reeks 1<br><br>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)<br><br>Keuze werkelijke kosten<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/11<br>€135.569 | Reeks 1<br><br>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)<br><br>Werkelijke kosten<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/12<br>€0 | Reeks 1<br><br>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)<br><br>Werkelijke kosten<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/13<br>€0 |
|             |                |                                                                                                     | Reeks 2<br><br>Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)<br><br>Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/14<br>€13.266                                        | Reeks 2<br><br>Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br><br>Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/15<br>€45.571       | Reeks 2<br><br>Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)<br><br>Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/16<br>€3.673 | Reeks 2<br><br>Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br><br>Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/17<br>€21.518 | Reeks 2<br><br>Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3)<br><br>Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/18<br>€1.901                                     | Reeks 2<br><br>Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PVA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br><br>Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/19<br>€11.136               |
|             |                |                                                                                                     | Reeks 2<br><br>Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)<br><br>Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/20 | Reeks 2<br><br>Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br><br>Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/21 | Reeks 2<br><br>Normbedrag onderdeel fx aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)<br><br>Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/22                | Reeks 2<br><br>Normbedrag onderdeel fx aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br><br>Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/23                 | Totaal<br>Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/24<br>€57.232                                                             |                                                                                                                                                                                                          |
|             |                |                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                              | €0                                                                                                                                                                | €0                                                                                                                                                                                | €0                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                          |
|             |                |                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                          |



|     |     |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                             |                                                                                         |                                                                                       |
|-----|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| BZK | C62 | Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire | Gedertie opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: C62/01</i>                                                 | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C62/02</i>                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                             |                                                                                         |                                                                                       |
|     |     |                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                    | Ja                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                             |                                                                                         |                                                                                       |
| BZK | C92 | Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid                                                                                    | Besteding (jaar T)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: C92/01</i>                                                                                                                                 | Bedrag doorgeschoven naar t+1<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: C92/02</i>                                                                                                                     | Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C92/03</i>                                                                                                                          | Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C92/04</i>                                        | Aantal gebruikte leermiddelen<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C92/05</i>  |                                                                                       |
|     |     |                                                                                                                                                     | € 15.720                                                                                                                                                                                               | € 0                                                                                                                                                                                                   | 1                                                                                                                                                                                                                                    | 158                                                                                                                                                                                         | 4                                                                                       |                                                                                       |
| OCW | D8  | Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)<br><br>Gemeenten                                                                                       | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: D8/01</i> | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: D8/02</i> | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: D8/03</i> | Correctie besteding (jaar T-1)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: D8/04</i><br><br><i>Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05</i>                                      | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: D8/05</i> | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: D8/06</i> |
|     |     |                                                                                                                                                     | € 304.664                                                                                                                                                                                              | € 140.515                                                                                                                                                                                             | € 66.240                                                                                                                                                                                                                             | € 17.565                                                                                                                                                                                    | € 300.580                                                                               | € 315.653                                                                             |
|     |     |                                                                                                                                                     | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: D8/07</i>            | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid<br><b>Bedrag</b><br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: D8/08</i>          | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: D8/09</i>                                          | Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid<br><b>Bedrag</b><br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: D8/10</i> |                                                                                         |                                                                                       |
|     |     |                                                                                                                                                     | 1                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                             |                                                                                         |                                                                                       |
|     |     |                                                                                                                                                     | 2                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                             |                                                                                         |                                                                                       |
|     |     |                                                                                                                                                     | 100                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                             |                                                                                         |                                                                                       |

|      |     |                                                                                   |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                |                                                                                                                                               |
|------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OCW  | D14 | Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen | Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld                                                             | Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen | Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs |                                                                                                                                               |
|      |     |                                                                                   | Aard controle R<br>Indicator: D14/01                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: D14/02                                                                                                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: D14/03                                                                                                           |                                                                                                                                               |
|      |     |                                                                                   | € 18.000                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                            |                                                                                                                                               |
|      |     |                                                                                   | Correctie besteding (jaar T-1)                                                                                                      | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)                                                                                                                                                                                                | Opgebouwde reserve (jaar T)                                                                                                                    | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                                   |
|      |     |                                                                                   | Aard controle R<br>Indicator: D14/04                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: D14/05                                                                                                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: D14/06                                                                                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D14/07                                                                                                     |
|      |     |                                                                                   | -€ 11.700                                                                                                                           | € 158.071                                                                                                                                                                                                                           | € 140.071                                                                                                                                      | Ja                                                                                                                                            |
|      |     |                                                                                   | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs                                                                                      | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen            | Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs |
|      |     |                                                                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D14/08                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: D14/09                                                                                                                                                                                                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D14/10                                                                                                      | Aard controle R<br>Indicator: D14/11                                                                                                          |
|      |     |                                                                                   | 1                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                |                                                                                                                                               |
|      |     |                                                                                   | 2                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                |                                                                                                                                               |
|      |     |                                                                                   | 10                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                |                                                                                                                                               |
| IenW | E20 | Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021<br><br>Provincies en Gemeenten | Besteding (jaar T)                                                                                                                  | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                                                                                                                                                                                  | Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)                                                                                                        | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)                                                                                      |
|      |     |                                                                                   | Aard controle R<br>Indicator: E20/01                                                                                                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/02                                                                                                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: E20/03                                                                                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/04                                                                                                     |
|      |     |                                                                                   | € 472.721                                                                                                                           | € 1.474.372                                                                                                                                                                                                                         | € 912.167                                                                                                                                      | Nee                                                                                                                                           |
|      |     |                                                                                   | Naam/nummer per maatregel                                                                                                           | Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)                                                                                                                                                                             | De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)                                                  | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk                                                                                                      |
|      |     |                                                                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/05                                                                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/06                                                                                                                                                                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/07                                                                                                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/08                                                                                                     |
|      |     |                                                                                   | 1 208 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW   aantal in st                                                                        | Ja                                                                                                                                                                                                                                  | 8                                                                                                                                              |                                                                                                                                               |
|      |     |                                                                                   | 2 206 Aanleg van een drempel op fietskruispunt gebiedsontsluitingsweg / erftoegangsweg   aantal in st                               | Ja                                                                                                                                                                                                                                  | 1                                                                                                                                              |                                                                                                                                               |
|      |     |                                                                                   | 100 217 Het volwaardig afwaarderen                                                                                                  | Ja                                                                                                                                                                                                                                  | 2.186                                                                                                                                          |                                                                                                                                               |
|      |     |                                                                                   |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                |                                                                                                                                               |
|      |     |                                                                                   |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                |                                                                                                                                               |

| lenW | E44B | Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden) | Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen | Beschikingsnummer                                       | Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker                                               | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker | Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) | Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) |
|------|------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|      |      |                                                                                  | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01</i>                                                                                                  | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02</i>          | <i>Aard controle R Indicator: E44B/03</i>                                                     | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04</i>                  | <i>Aard controle R Indicator: E44B/05</i>       | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06</i>   |
|      |      |                                                                                  | 1 030002 Provincie Friesland                                                                                                                    | PF/2023-265197                                          | € 0                                                                                           | € 0                                                             | € 0                                             | € 0                                              |
|      |      |                                                                                  | 2 030002 Provincie Friesland                                                                                                                    | PF/2023-265197                                          | € 7.206                                                                                       | € 12.526                                                        | € 18.954                                        | € 32.947                                         |
|      |      |                                                                                  | 3 030002 Provincie Friesland                                                                                                                    | PF/2023-265197                                          | € 76.833                                                                                      | € 76.833                                                        | € 1.690.332                                     | € 1.690.332                                      |
|      |      |                                                                                  | 4 030002 Provincie Friesland                                                                                                                    | PF/2023-265197                                          | € 33.333                                                                                      | € 33.333                                                        | € 178.309                                       | € 178.309                                        |
|      |      |                                                                                  | 20                                                                                                                                              |                                                         |                                                                                               |                                                                 |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                  | Kopie CBS(code)                                                                                                                                 | Kopie beschikingsnummer                                 | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                   |                                                                 |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                  | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i>                                                                                                  | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i>          | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i>                                                |                                                                 |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                  | 1 030002 Provincie Friesland                                                                                                                    | PF/2023-265197                                          | Nee                                                                                           |                                                                 |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                  | 2 030002 Provincie Friesland                                                                                                                    | PF/2023-265197                                          | Nee                                                                                           |                                                                 |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                  | 3 030002 Provincie Friesland                                                                                                                    | PF/2023-265197                                          | Nee                                                                                           |                                                                 |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                  | 4 030002 Provincie Friesland                                                                                                                    | PF/2023-265197                                          | Nee                                                                                           |                                                                 |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                  | 20                                                                                                                                              |                                                         |                                                                                               |                                                                 |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                  | Kopie CBS(code)                                                                                                                                 | Kopie beschikingsnummer                                 | Naam/nummer maatregel                                                                         | Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel        |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                  | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10</i>                                                                                                  | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11</i>          | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12</i>                                                | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13</i>                  |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                  | 1 030002 Provincie Friesland                                                                                                                    | PF/2023-265197                                          |                                                                                               | 9 Nee                                                           |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                  | 2 030002 Provincie Friesland                                                                                                                    | PF/2023-265197                                          |                                                                                               | 10 Nee                                                          |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                  | 3 030002 Provincie Friesland                                                                                                                    | PF/2023-265197                                          |                                                                                               | 11 Ja                                                           |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                  | 4 030002 Provincie Friesland                                                                                                                    | PF/2023-265197                                          |                                                                                               | 12 Ja                                                           |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                  | 20                                                                                                                                              |                                                         |                                                                                               |                                                                 |                                                 |                                                  |
| lenW | E84  | Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023                    | Besteding (jaar T)                                                                                                                              | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                      | Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)                               | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)        |                                                 |                                                  |
|      |      | Provincies en Gemeenten                                                          | <i>Aard controle R Indicator: E84/01</i>                                                                                                        | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02</i>           | <i>Aard controle R Indicator: E84/03</i>                                                      | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04</i>                   |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                  | € 0                                                                                                                                             | € 163.928                                               | € 133.268                                                                                     | Nee                                                             |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                  | Naam/nummer per maatregel                                                                                                                       | Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) | De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk                        |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                  | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05</i>                                                                                                   | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06</i>           | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07</i>                                                 | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08</i>                   |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                  | 1 330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h/aantal in Stuks                                                                            | Nee                                                     | 0                                                                                             |                                                                 |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                  | 2 348 Aanleg van een fietsoversteek via een middeneiland, alleen bij een kruispunt/aantal in Stuks                                              | Nee                                                     | 0                                                                                             |                                                                 |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                  | 100                                                                                                                                             |                                                         |                                                                                               |                                                                 |                                                 |                                                  |



|      |      |                                                                                    |                                                    |                                                                                                                                 |                                                                                               |                                                                            |                                                       |                                                                  |
|------|------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| IenW | E104 | Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur   | Beschikingsnummer                                  | Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1)<br><br><i>Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024</i>                              | Totale besteding (jaar T)                                                                     | Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)                                  | Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (t/m jaar T) | Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (t/m jaar T) |
|      |      |                                                                                    | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E104/01</i> | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E104/02</i>                                                                                   | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E104/03</i>                                                 | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E104/04</i>                         | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E104/05</i>    | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E104/06</i>               |
|      |      |                                                                                    | 1 IENW/BSK-202537950                               | € 33.141                                                                                                                        | € 125.602                                                                                     | € 158.743                                                                  | 0                                                     | 0                                                                |
|      |      |                                                                                    | 2                                                  |                                                                                                                                 |                                                                                               |                                                                            |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                    | 3                                                  |                                                                                                                                 |                                                                                               |                                                                            |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                    | 4                                                  |                                                                                                                                 |                                                                                               |                                                                            |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                    | Kopie beschikingsnummer                            | Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (t/m jaar T)                                                                             | Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (t/m jaar T)                                | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                    | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E104/07</i> | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E104/08</i>                                                                              | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E104/09</i>                                            | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E104/10</i>                         |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                    | 1 IENW/BSK-202537950                               | 0                                                                                                                               | 0                                                                                             | Nee                                                                        |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                    | 2                                                  |                                                                                                                                 |                                                                                               |                                                                            |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                    | 3                                                  |                                                                                                                                 |                                                                                               |                                                                            |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                    | 4                                                  |                                                                                                                                 |                                                                                               |                                                                            |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                    | Naam infrastructurale voorziening                  | Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) per infrastructurale voorziening<br><i>Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024</i> | Totale besteding (jaar T) per infrastructurale voorziening                                    | Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) per infrastructurale voorziening | Infrastructurale voorziening afgerond? (Ja/Nee)       |                                                                  |
|      |      |                                                                                    | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E104/11</i> | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E104/12</i>                                                                                   | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E104/13</i>                                                 | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E104/14</i>                         | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E104/15</i>    |                                                                  |
|      |      |                                                                                    | 1 bruggen                                          | € 33.141                                                                                                                        | € 125.602                                                                                     | € 158.743                                                                  | Nee                                                   |                                                                  |
|      |      |                                                                                    | 2                                                  |                                                                                                                                 |                                                                                               |                                                                            |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                    | 40                                                 |                                                                                                                                 |                                                                                               |                                                                            |                                                       |                                                                  |
| IenW | E120 | Regeling specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2025-2030 | Totale besteding (Jaar T)                          | Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)                                                                                       | Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)                               | Project afgerond (alle maatregelen) t/m Jaar T?(ja/nee)                    |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                    | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E120/01</i>      | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E120/02</i>                                                                              | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E120/03</i>                                                 | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E120/04</i>                         |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                    | € 57.000                                           | € 57.000                                                                                                                        | € 30.273                                                                                      | Nee                                                                        |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                    | Naam/nummer per maatregel                          | Per maatregel, maatregel afgerond t/m (jaar T)? (Ja/Nee)                                                                        | De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) | Eventuele toelichting, indien noodzakelijk                                 |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                    | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E120/05</i> | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E120/06</i>                                                                              | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E120/07</i>                                            | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E120/08</i>                         |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                    | 1 463 Aanbrengen bermverharding                    | Ja                                                                                                                              | 1.355                                                                                         |                                                                            |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                    | 2                                                  |                                                                                                                                 |                                                                                               |                                                                            |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                    | 50                                                 |                                                                                                                                 |                                                                                               |                                                                            |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                    |                                                    |                                                                                                                                 |                                                                                               |                                                                            |                                                       |                                                                  |
|      |      |                                                                                    |                                                    |                                                                                                                                 |                                                                                               |                                                                            |                                                       |                                                                  |

|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| SZW | G2 | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2025<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Besteding (jaar T) algemene bijstand<br>Gemeente<br>I.1 Participatiewet (PW)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G2/01</i>                                                                                                                                                           | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.1 Participatiewet (PW)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G2/02</i>                                                             | Besteding (jaar T) IOAW<br>Gemeente<br>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G2/03</i> | Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G2/04</i> | Besteding (jaar T) IOAZ<br>Gemeente<br>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G2/05</i> | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G2/06</i>                                         |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                                      | € 0                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                                                               |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud<br><br>Gemeente<br>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)<br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G2/07</i>                                                                                               | Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)<br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G2/08</i> | Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br>I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G2/09</i>                                      | Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet<br><br>Gemeente<br>I.7 Participatiewet (PW)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G2/10</i>                                    | Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br>I.7 Participatiewet (PW)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G2/11</i>            | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: G2/12</i> |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                                      | € 0                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                                                               |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)<br><i>Aard controle D2<br/>Indicator: G2/13</i> | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: G2/14</i>                                                                                                        |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Nee                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                   |



| SZW | G3 | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004<br>(uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2025                                                                                                               | Besteding (jaar T)<br>kapitaalverstrekking                                                                                                                                                                    | Baten (jaar T) vanwege vanaf 1<br>januari 2020 verstrekt kapitaal<br>(exclusief Rijk)                                                                                                                                     | Baten vanwege vóór 1 januari<br>2020 verstrekt kapitaal<br>(exclusief Rijk)                                                                                                                | Besteding (jaar T) Bob                       | Baten (jaar T) Bob (exclusief<br>Rijk) | Besteding (jaar T)<br>onderzoekskosten<br>artikel 52, eerste lid, onderdeel<br>b, Bbz 2004 (Bob) |
|-----|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |    | Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                            |                                              |                                        |                                                                                                  |
|     |    | Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over<br>(jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of<br>alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam<br>opgericht op grond van de Wgr. | Gemeente                                                                                                                                                                                                      | Gemeente                                                                                                                                                                                                                  | Gemeente                                                                                                                                                                                   | Gemeente                                     | Gemeente                               | Gemeente                                                                                         |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                    | Aard controle R<br>Indicator: G3/01                                                                                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: G3/02                                                                                                                                                                                       | Aard controle R<br>Indicator: G3/03                                                                                                                                                        | Aard controle R<br>Indicator: G3/04          | Aard controle R<br>Indicator: G3/05    | Aard controle R<br>Indicator: G3/06                                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                        | € 0                                          | € 0                                    | € 0                                                                                              |
|     |    | BBZ vóór 2020 –<br>levensonderhoud (exclusief BOB)                                                                                                                                                                 | BBZ vóór 2020 –<br>kapitaalverstrekking (exclusief<br>BOB)                                                                                                                                                    | BBZ vóór 2020 –<br>levensonderhoud en<br>kapitaalverstrekkingen (BOB)                                                                                                                                                     | BBZ vanaf 2020 –<br>kapitaalverstrekking                                                                                                                                                   | Volledig zelfstandige uitvoering<br>(Ja/Nee) |                                        |                                                                                                  |
|     |    | Gederfde baten die voortvloeien<br>uit kwijtschelden schulden<br>levensonderhoud BBZ in (jaar T)<br>(exclusief BOB) i.v.m. de<br>hersteloperatie<br>kinderopvangtoeslagaffaire                                     | Gederfde baten die voortvloeien<br>uit kwijtschelden van<br>achterstallige betalingen<br>kapitaalverstrekkingen BBZ in<br>(jaar T) (exclusief BOB) i.v.m.<br>de hersteloperatie<br>kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien<br>uit kwijtschelden schulden<br>levensonderhoud BBZ en<br>achterstallige betalingen<br>kapitaalverstrekkingen BOB in<br>(jaar T) i.v.m. de hersteloperatie<br>kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien<br>uit kwijtschelden van<br>achterstallige betalingen<br>kapitaalverstrekkingen BBZ in<br>(jaar T) i.v.m. de hersteloperatie<br>kinderopvangtoeslagaffaire |                                              |                                        |                                                                                                  |
|     |    | Gemeente                                                                                                                                                                                                           | Gemeente                                                                                                                                                                                                      | Gemeente                                                                                                                                                                                                                  | Gemeente                                                                                                                                                                                   |                                              |                                        |                                                                                                  |
|     |    | Aard controle R<br>Indicator: G3/07                                                                                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: G3/08                                                                                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: G3/09                                                                                                                                                                                       | Aard controle R<br>Indicator: G3/10                                                                                                                                                        | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G3/11     |                                        |                                                                                                  |
|     |    | € 0                                                                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                        | Nee                                          |                                        |                                                                                                  |

| SZW | G3A | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2024                                                                                                                                                                          | Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking                                                 | Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)                                                                               | Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)                                                                                                            | Besteding (jaar T-1) Bob                                                                                                                                                                                | Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)                                                                                                                                       |
|-----|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |     | Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                    | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam                                                | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam                                                                                                                      | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam                                                                                                                                                  | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam                                                                                                                                                              | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam                                                                                                                                  |
|     |     | Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3) |                                                                                                                                                    |                                                                                           |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                             |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                      | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: G3A/01</i>                                                                                                  | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G3A/02</i>                                              | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G3A/03</i>                                                                                                                    | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G3A/04</i>                                                                                                                                                | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G3A/05</i>                                                                                                                                                            | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G3A/06</i>                                                                                                                                |
|     |     | 1                                                                                                                                                                                                                                                                    | 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                          | € 0                                                                                       | € 1.697                                                                                                                                                         | € 133                                                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                         |
|     |     | 2                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                    |                                                                                           |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                             |
|     |     | 100                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                    |                                                                                           |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                             |
|     |     | Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                    | Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)                                                                                                                 | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)                                                                                                                                        | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)                                                                                                                                         | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking                                                                                                                                       |
|     |     | In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                    | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam                                                | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                      | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: G3A/07</i>                                                                                                  | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G3A/08</i>                                              | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G3A/09</i>                                                                                                                    | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G3A/10</i>                                                                                                                                                | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G3A/11</i>                                                                                                                                                            | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G3A/12</i>                                                                                                                                |
|     |     | 1                                                                                                                                                                                                                                                                    | 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                          | € 0                                                                                       | € 0                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                         | € 0                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                         |
|     |     | 2                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                    |                                                                                           |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                             |
|     |     | 100                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                    |                                                                                           |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                             |

| SZW | G4 | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2025<br><br>Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvg | Welke regeling betreft het?                         | Besteding (jaar T)<br>levensonderhoud                                                                                                                                           | Besteding (jaar T)<br>kapitaalvertrekking                                                                                                                                                                                      | Baten (jaar T) levensonderhoud                                                                                                                                                                                         | Baten (jaar T)<br>kapitaalvertrekking (aflossing)                                 | Baten (jaar T)<br>kapitaalvertrekking (overig) |
|-----|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                     | Gemeente                                                                                                                                                                        | Gemeente                                                                                                                                                                                                                       | Gemeente                                                                                                                                                                                                               | Gemeente                                                                          | Gemeente                                       |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4/01            | Aard controle R<br>Indicator: G4/02                                                                                                                                             | Aard controle R<br>Indicator: G4/03                                                                                                                                                                                            | Aard controle R<br>Indicator: G4/04                                                                                                                                                                                    | Aard controle R<br>Indicator: G4/05                                               | Aard controle R<br>Indicator: G4/06            |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    | € 0                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                               | € 0                                            |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                | € 0                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                               | € 0                                            |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          | € 0                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                               | € 0                                            |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                               | € 0                                            |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    | € 0                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                               | € 0                                            |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 6 Totaal                                            | € 0                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                               | € 0                                            |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Kopie regeling                                      | Aantal besluiten<br>levensonderhoud (jaar T)                                                                                                                                    | Aantal besluiten<br>kapitaalvertrekking (jaar T)                                                                                                                                                                               | Volledig zelfstandige uitvoering<br>(Ja/Nee)                                                                                                                                                                           |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                     | Gemeente                                                                                                                                                                        | Gemeente                                                                                                                                                                                                                       | Gemeente                                                                                                                                                                                                               |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4/07                                                                                                                                        | Aard controle R<br>Indicator: G4/08                                                                                                                                                                                            | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4/09                                                                                                                                                                               |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    | 0                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                     |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                | Nee                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                | 0                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                              | Nee                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          | 0                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                              | Nee                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | 0                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                              | Nee                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    | 0                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                              | Nee                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 6 Totaal                                            | 0                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                              | N.v.t.                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Kopie regeling                                      | Besteding (jaar T)<br>kapitaalvertrekking Tozo<br>buitenland (gemeente<br>Maastricht)                                                                                           | Baten (jaar T)<br>kapitaalvertrekking Tozo<br>buitenland (gemeente<br>Maastricht), aflossing                                                                                                                                   | Baten (jaar T)<br>kapitaalvertrekking Tozo<br>buitenland (gemeente<br>Maastricht), overig                                                                                                                              | Uitvoeringskosten (jaar T)<br>uitvoering Tozo buitenland<br>(gemeente Maastricht) |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4/11                                                                                                                                        | Aard controle R<br>Indicator: G4/12                                                                                                                                                                                            | Aard controle R<br>Indicator: G4/13                                                                                                                                                                                    |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 6 Totaal                                            | € 0                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                               |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Kopie regeling                                      | Levensonderhoud - Gederfde<br>baten die voortvloeien uit<br>kwijtschelden schulden<br>levensonderhoud Tozo in jaar T<br>i.v.m. de hersteloperatie<br>kinderopvangtoeslagaffaire | Levensonderhoud- Mutaties<br>(dotaties en vrijval) voorziening<br>dubieuze debiteuren (jaar T) als<br>gevolg van kwijt te schelden<br>schulden levensonderhoud Tozo<br>i.v.m. de hersteloperatie<br>kinderopvangtoeslagaffaire | Kapitaalvertrekkingen -<br>Gederfde baten die voortvloeien<br>uit kwijtschelden van<br>achterstallige betalingen op<br>kapitaalvertrekkingen Tozo in<br>jaar T i.v.m. de hersteloperatie<br>kinderopvangtoeslagaffaire |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                     | Gemeente                                                                                                                                                                        | Gemeente                                                                                                                                                                                                                       | Gemeente                                                                                                                                                                                                               |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4/16                                                                                                                                        | Aard controle R<br>Indicator: G4/17                                                                                                                                                                                            | Aard controle D2<br>Indicator: G4/18                                                                                                                                                                                   |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    |                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                     |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                |                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          |                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) |                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    |                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                   |                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 6 Totaal                                            | 0                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                              | 0                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                   |                                                |

| SZW | G4A | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Welke regeling betreft het?                   | Besteding (jaar T-1)<br>levens onderhoud                                                                                                                           | Besteding (jaar T-1)<br>kapitaalverzekering                                                                                                                                                                 | Baten (jaar T-1)<br>levens onderhoud                                                                                                                                                                   | Baten (jaar T-1)<br>kapitaalverzekering (aflossing) |  |
|-----|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--|
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Inclusief geldstroom naar<br>openbaar lichaam | Inclusief geldstroom naar<br>openbaar lichaam                                                                                                                      | Inclusief geldstroom naar<br>openbaar lichaam                                                                                                                                                               | Inclusief geldstroom naar<br>openbaar lichaam                                                                                                                                                          | Inclusief geldstroom naar<br>openbaar lichaam       |  |
|     |     | Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr. verantwoordt hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingen beschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2023 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op. | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4A/01     | Aard controle R<br>Indicator: G4A/02                                                                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: G4A/03                                                                                                                                                                        | Aard controle R<br>Indicator: G4A/04                                                                                                                                                                   | Aard controle R<br>Indicator: G4A/05                |  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)       | € 233                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                         | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 39.573                                            |  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)     | € 0                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                                                         | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 2.640                                             |  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)    | € 316                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                                                                         | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 9.130                                             |  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)       | € 0                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                                                         | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 4.090                                             |  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)     | € 0                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                                                         | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                 |  |
|     |     | Kopie regeling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                               | Baten (jaar T-1)<br>kapitaalverzekering (overig)                                                                                                                   | Aantal besluiten<br>levens onderhoud (jaar T-1)                                                                                                                                                             | Aantal besluiten<br>kapitaalverzekering (jaar T-1)                                                                                                                                                     |                                                     |  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4A/06     | Aard controle R<br>Indicator: G4A/07                                                                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: G4A/08                                                                                                                                                                        | Aard controle R<br>Indicator: G4A/09                                                                                                                                                                   |                                                     |  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)       | € 2.451                                                                                                                                                            | 0                                                                                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                                                                                      |                                                     |  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)     | € 148                                                                                                                                                              | 0                                                                                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                                                                                      |                                                     |  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)    | € 792                                                                                                                                                              | 0                                                                                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                                                                                      |                                                     |  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)       | € 156                                                                                                                                                              | 0                                                                                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                                                                                      |                                                     |  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)     | € 0                                                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                                                                                      |                                                     |  |
|     |     | Kopie regeling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                               | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Kapitaalverzekeringen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverzekeringen Tozo in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire |                                                     |  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4A/10     | Aard controle R<br>Indicator: G4A/11                                                                                                                               | Aard controle D2<br>Indicator: G4A/12                                                                                                                                                                       | Aard controle R<br>Indicator: G4A/13                                                                                                                                                                   |                                                     |  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)       | € 0                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                                                         | € 0                                                                                                                                                                                                    |                                                     |  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)     | € 0                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                                                         | € 0                                                                                                                                                                                                    |                                                     |  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)    | € 0                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                                                         | € 0                                                                                                                                                                                                    |                                                     |  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)       | € 0                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                                                         | € 0                                                                                                                                                                                                    |                                                     |  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)     | € 0                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                                                         | € 0                                                                                                                                                                                                    |                                                     |  |
| SZW | G10 | Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Besteding (jaar T)                            | Baten (jaar T) (exclusief Rijk)                                                                                                                                    | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                        |                                                     |  |
|     |     | Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr                                                                                                                                                              | Gemeente                                      | Gemeente                                                                                                                                                           | Gemeente                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                        |                                                     |  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: G10/01          | Aard controle R<br>Indicator: G10/02                                                                                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G10/03                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                        |                                                     |  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | € 96.185                                      | € 0                                                                                                                                                                | Nee                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                        |                                                     |  |

|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|-----|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| SZW | G10A | Wet inburgering 2021_ Totaal 2024<br><br>Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1).<br>(Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G10B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G10)                                                                | Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen emaat de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br><br><i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: G10A/01</i>                                                   | Besteding (jaar T-1)<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br><i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: G10A/02</i>                                                                                                                            | Baten (jaar T-1) (exclusief Rijk)<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br><i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: G10A/03</i>                                                                                                                                 |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                                                                                                                                        | € 110.140                                                                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 20                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| SZW | G12  | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025<br><br>Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr                                                                  | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: G12/01</i>                                          | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: G12/02</i>                  | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br>Gemeente<br><br><i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: G12/03</i>                                                                                                                                                       |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                                                                                                          | Nee                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| SZW | G12A | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totalen 2024<br><br>Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12) | Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen emaat de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br><i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: G12A/01</i> | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br><i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: G12A/02</i> | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br><i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: G12A/03</i> |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 20                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |

|                                     |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                    |                                                                                                      |                                                                                                    |                                                                   |                                                         |                                           |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| SZW                                 | G13                                 | Onderwijsroute_ deel gemeente 2025<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr                                                                | Bestedingen onderwijsroute (jaar T)<br>Gemeente                                                                                                    | Baten onderwijsroute (jaar T)<br>(exclusief Rijk)<br>Gemeente                                        | Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)<br>Gemeente                                             | Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)               |                                           |
|                                     |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Aard controle R<br>Indicator: G13/01                                                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: G13/02                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: G13/03                                                               | Aard controle R<br>Indicator: G13/04                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G13/05               |                                           |
|                                     |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                                | € 0                                                                                                  | € 0                                                                                                | € 0                                                               | Nee                                                     |                                           |
| SZW                                 | G13A                                | Onderwijsroute_ totalen 2024<br><br>Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G13B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G13) | Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Bestedingen onderwijsroute (jaar T-1)                                                                | Baten onderwijsroute (jaar T-1) (exclusief Rijk)                                                   | Bestedingen overige voorzieningen (jaar T-1)                      | Baten overige voorzieningen (jaar T-1) (exclusief Rijk) |                                           |
|                                     |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam                                                                                                         | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam                                                           | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam                                                         | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam                        | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam              |                                           |
|                                     |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G13A/01                                                                                                         | Aard controle R<br>Indicator: G13A/02                                                                | Aard controle R<br>Indicator: G13A/03                                                              | Aard controle R<br>Indicator: G13A/04                             | Aard controle R<br>Indicator: G13A/05                   |                                           |
|                                     |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                        | € 77.909                                                                                             | € 0                                                                                                | € 0                                                               | € 0                                                     |                                           |
|                                     |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2                                                                                                                                                  |                                                                                                      |                                                                                                    |                                                                   |                                                         |                                           |
|                                     |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 20                                                                                                                                                 |                                                                                                      |                                                                                                    |                                                                   |                                                         |                                           |
| VWS                                 | H4                                  | Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025<br><br>Gemeenten                                                                                                                                                                                                                                   | Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)                                                                                                                   | Totale werkelijke berekende uitkering                                                                |                                                                                                    |                                                                   |                                                         |                                           |
|                                     |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H4/01                                                                                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H4/02                                                             |                                                                                                    |                                                                   |                                                         |                                           |
|                                     |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | € 113.384                                                                                                                                          | € 127.878                                                                                            | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden | Toelichting                                                       |                                                         |                                           |
|                                     |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken                                                            | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken                |                                                                                                    |                                                                   |                                                         |                                           |
| Aard controle R<br>Indicator: H4/03 | Aard controle R<br>Indicator: H4/04 | Aard controle R<br>Indicator: H4/05                                                                                                                                                                                                                                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H4/06                                                                                                           |                                                                                                      |                                                                                                    |                                                                   |                                                         |                                           |
|                                     |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | € 127.878                                                                                                                                          | € 0                                                                                                  | € 0                                                                                                |                                                                   |                                                         |                                           |
| VWS                                 | H30                                 | Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026                                                                                                                                                                            | Totaalbedrag (jaar T) toegekend                                                                                                                    | Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026) | Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)                                                     | Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)    | Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?   | Toelichting                               |
|                                     |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/01                                                                                                          | Aard controle R<br>Indicator: H30/02                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: H30/03                                                               | Aard controle R<br>Indicator: H30/04                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/05               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/06 |
|                                     |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | € 332.825                                                                                                                                          | € 33.283                                                                                             | € 298.044                                                                                          | € 892.978                                                         | Ja                                                      |                                           |
|                                     |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?                                                                                                     | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                          |                                                                                                    |                                                                   |                                                         |                                           |
|                                     |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/07                                                                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/08                                                            |                                                                                                    |                                                                   |                                                         |                                           |
|                                     |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Ja                                                                                                                                                 | Nee                                                                                                  |                                                                                                    |                                                                   |                                                         |                                           |

|                                           |                                      |                                                                        |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                    |                                            |
|-------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| VWS                                       | H35B                                 | Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)  | Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen                                    | Besteding (jaar T)                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                    |                                            |
|                                           |                                      |                                                                        | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H35B/01                                                                                                                       | Aard controle R<br>Indicator: H35B/02                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                    |                                            |
|                                           |                                      |                                                                        | 1 080090 Gemeente Smallingerland                                                                                                                                 | € 61.042                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                    |                                            |
|                                           |                                      |                                                                        | 2                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                    |                                            |
| 3                                         |                                      |                                                                        |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                    |                                            |
| VRO                                       | J9                                   | Specifieke uitkering woningbouwimpuls<br><br>Tranche 1 t/m 7 Gemeenten | Projectnaam/nummer                                                                                                                                               | Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht                                                                                         | Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee)                                                                                                            | Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)                                                                                                                                                     | Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)                                                                                                                                      | Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T) |
|                                           |                                      |                                                                        | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/01                                                                                                                         | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/02                                                                                                                                                                                                  | Aard controle D1<br>Indicator: J9/03                                                                                                                                                                                                  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/04                                                                                                                                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/05                                                                                                                                                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/06   |
|                                           |                                      |                                                                        | 1 Nieuwbouw Almenum                                                                                                                                              | Ja                                                                                                                                                                                                                                        | Ja                                                                                                                                                                                                                                    | 61                                                                                                                                                                                                                     | 61                                                                                                                                                                                                                 | 0                                          |
|                                           |                                      |                                                                        | 2                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                    |                                            |
|                                           |                                      |                                                                        | 20                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                    |                                            |
|                                           |                                      |                                                                        | Kopie projectnaam/nummer                                                                                                                                         | Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht                                                                                                                         | Besteding (jaar T)                                                                                                                                                                                                                    | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                                                                                                                                                                     | Opbrengsten (jaar T)                                                                                                                                                                                               | Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)       |
|                                           |                                      |                                                                        | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/07                                                                                                                         | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/08                                                                                                                                                                                                  | Aard controle R<br>Indicator: J9/09                                                                                                                                                                                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/10                                                                                                                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: J9/11                                                                                                                                                                                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/12   |
|                                           |                                      |                                                                        | 1 Nieuwbouw Almenum                                                                                                                                              | Ja                                                                                                                                                                                                                                        | € 1.542.000                                                                                                                                                                                                                           | € 1.542.000                                                                                                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                                                                | € 0                                        |
|                                           |                                      |                                                                        | 2                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                    |                                            |
|                                           |                                      |                                                                        | 20                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                    |                                            |
|                                           |                                      |                                                                        | Kopie projectnaam/nummer                                                                                                                                         | Prijs categorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht                                                                                                                                 | Toelichting afwijking(en)                                                                                                                                                                                                             | Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee)                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                    |                                            |
|                                           |                                      |                                                                        | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/13                                                                                                                         | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/14                                                                                                                                                                                                  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/15                                                                                                                                                                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/16                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                    |                                            |
|                                           |                                      |                                                                        | 1 Nieuwbouw Almenum                                                                                                                                              | Ja                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                       | Nee                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                    |                                            |
|                                           |                                      |                                                                        | 2                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                    |                                            |
|                                           |                                      |                                                                        | 20                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                    |                                            |
| VRO                                       | J17                                  | Realisatiestimulans                                                    | Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is versprekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.                     | Geprognosticeerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is versprekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.                                                                          | Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is versprekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.                                                                              |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                    |                                            |
|                                           |                                      |                                                                        | Aard controle D1<br>Indicator: J17/01                                                                                                                            | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J17/02                                                                                                                                                                                                 | Aard controle D1<br>Indicator: J17/03                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                    |                                            |
|                                           |                                      |                                                                        | 0                                                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                                                                                         | 0                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                    |                                            |
|                                           |                                      |                                                                        | Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is versprekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. | Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw). | Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling. | Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw). | Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling. |                                            |
| Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J17/04 | Aard controle R<br>Indicator: J17/05 | Aard controle R<br>Indicator: J17/06                                   | Aard controle R<br>Indicator: J17/07                                                                                                                             | Aard controle R<br>Indicator: J17/08                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                    |                                            |
| 1                                         |                                      |                                                                        |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                    |                                            |
| 2                                         |                                      |                                                                        |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                    |                                            |



|     |     |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                      |                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| VRO | J55 | Aanpak energiearmoede                                                                                                                           | Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening                                                                                                 | Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten                                                                                                         | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten                                  | Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening | Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten                                                                                                                                                                                                | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten                                                                                                                                    |
|     |     |                                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/01                                                                                                                                                                                                                              | Aard controle R<br>Indicator: J55/02                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/03                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/04                                                                                                                              | Aard controle R<br>Indicator: J55/05                                                                                                                                                                                                                        | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/06                                                                                                                                                                       |
|     |     |                                                                                                                                                 | 34                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 18.135                                                                                                                                                             | € 40.655                                                                                                      | 3                                                                                                                                                                      | € 1.600                                                                                                                                                                                                                                                     | € 8.501                                                                                                                                                                                                         |
|     |     |                                                                                                                                                 | Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. | Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten                                                                                                         | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten                                  |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |
| VRO | J94 | Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/07                                                                                                                                                                                                                              | Aard controle R<br>Indicator: J55/08                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/09                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |
|     |     |                                                                                                                                                 | 49                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 68.575                                                                                                                                                             | € 433.736                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |
|     |     |                                                                                                                                                 | Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)                                                                                                                                                                                        | Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)                                                                                             | Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)      | Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)                                                                | Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.                                                                                                                                                               | Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen                                                                                                                                                       |
|     |     |                                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/10                                                                                                                                                                                                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/11                                                                                                                            | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/12                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/13                                                                                                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/14                                                                                                                                                                                                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/15                                                                                                                                                                       |
| VRO | J94 | Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties | 291                                                                                                                                                                                                                                                                    | 173                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                             | 19                                                                                                                                                                     | 31                                                                                                                                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                               |
|     |     |                                                                                                                                                 | Beschikkingnummer                                                                                                                                                                                                                                                      | Besteding (jaar T), in J94/06 t/m J94/08 opgesplitst                                                                                                                 | Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a | Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000        | Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, tweede lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3). | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel b |
|     |     |                                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J94/01                                                                                                                                                                                                                              | Aard controle R<br>Indicator: J94/02                                                                                                                                 | Aard controle D1<br>Indicator: J94/03                                                                         | Aard controle D1<br>Indicator: J94/04                                                                                                                                  | Aard controle R<br>Indicator: J94/05                                                                                                                                                                                                                        | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J94/06                                                                                                                                                                       |
|     |     |                                                                                                                                                 | 1 LA/23-03599813 LA/24-03762268 LA/25-03847759                                                                                                                                                                                                                         | € 0                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                      | € 0                                                                                                                                                                                                                                                         | € 0                                                                                                                                                                                                             |
| VRO | J94 | Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties | 2                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |
|     |     |                                                                                                                                                 | 100                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                      |                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |
|     |     |                                                                                                                                                 | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c                                                                                                                                      | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. | Eindverantwoording (ja/nee)                                                                                   |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |
|     |     |                                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J94/07                                                                                                                                                                                                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J94/08                                                                                                                            | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J94/09                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |
| VRO | J94 | Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties | 1                                                                                                                                                                                                                                                                      | € 0                                                                                                                                                                  | € 0                                                                                                           | Nee                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |
|     |     |                                                                                                                                                 | 2                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                      |                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |
|     |     |                                                                                                                                                 | 100                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                      |                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |
|     |     |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                      |                                                                                                               |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |

| VRO | J96B | Regiodeals4e tranche      | Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen                                        | Kenmerk/ beschik kinsnummer                                                                                 | Naam actielijn/ program malijn/ pijler                                                                  | Besteding per actielijn/ program malijn/ pijler (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | Besteding regionale financiering (jaar T) per actielijn/ program malijn/ pijler. |
|-----|------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
|     |      | SiSa tussen medeoverheden | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J96B/01                                                                                                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J96B/02                                                                  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J96B/03                                                              | Aard controle R<br>Indicator: J96B/04                                                | Aard controle R<br>Indicator: J96B/05                                            |
|     |      |                           | 1 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                                          | 366709-1B-2401                                                                                              | 1 Vitale economie                                                                                       | € 756.868                                                                            | € 9.078                                                                          |
|     |      |                           | 2 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                                          | 366709-1C-2510                                                                                              | 1 Vitale economie                                                                                       | € 154.308                                                                            | € 0                                                                              |
|     |      |                           | 3 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                                          | 366709-1C-2512                                                                                              | 1 Vitale economie                                                                                       | € 0                                                                                  | € 50.000                                                                         |
|     |      |                           | 4 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                                          | 366709-1C-2505                                                                                              | 1 Vitale economie                                                                                       | € 750.185                                                                            | € 293.979                                                                        |
|     |      |                           | 5 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                                          | 366709-1C-2506                                                                                              | 1 Vitale economie                                                                                       | € 130.000                                                                            | € 0                                                                              |
|     |      |                           | 6 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                                          | 366709-2B-2409                                                                                              | 1 Vitale economie                                                                                       | € 0                                                                                  | € 0                                                                              |
|     |      |                           | 7 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                                          | 366709-2A-2521                                                                                              | 2 Kwaliteit van Leven                                                                                   | € 0                                                                                  | € 0                                                                              |
|     |      |                           | 8 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                                          | 366709-2B-2501                                                                                              | 2 Kwaliteit van Leven                                                                                   | € 5.000                                                                              | € 0                                                                              |
|     |      |                           | 9 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                                          | 366709-2B-2509                                                                                              | 2 Kwaliteit van Leven                                                                                   | € 0                                                                                  | € 23.880                                                                         |
|     |      |                           | 10 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                                         | 366709-1C-2410                                                                                              | 1 Vitale economie                                                                                       | € 0                                                                                  | € 0                                                                              |
|     |      |                           | 100                                                                                                                                                                  |                                                                                                             |                                                                                                         |                                                                                      |                                                                                  |
|     |      |                           | Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator C96B/01                                                                                         | Totale cumulatieve besteding per actielijn/ program malijn/ pijler (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | Totale cumulatieve besteding regionale financiering (t/m jaar T) per actielijn/ program malijn/ pijler. | Toelichting                                                                          |                                                                                  |
|     |      |                           | In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen                                                                                 |                                                                                                             |                                                                                                         |                                                                                      |                                                                                  |
|     |      |                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J96B/06                                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: J96B/07                                                                       | Aard controle R<br>Indicator: J96B/08                                                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J96B/09                                           |                                                                                  |
|     |      |                           | 1 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                                          | € 802.295                                                                                                   | € 557.328                                                                                               |                                                                                      |                                                                                  |
|     |      |                           | 2 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                                          | € 154.308                                                                                                   | € 0                                                                                                     |                                                                                      |                                                                                  |
|     |      |                           | 3 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                                          | € 0                                                                                                         | € 50.000                                                                                                |                                                                                      |                                                                                  |
|     |      |                           | 4 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                                          | € 750.185                                                                                                   | € 293.979                                                                                               |                                                                                      |                                                                                  |
|     |      |                           | 5 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                                          | € 130.000                                                                                                   | € 0                                                                                                     |                                                                                      |                                                                                  |
|     |      |                           | 6 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                                          | € 0                                                                                                         | € 0                                                                                                     |                                                                                      |                                                                                  |
|     |      |                           | 7 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                                          | € 0                                                                                                         | € 0                                                                                                     |                                                                                      |                                                                                  |
|     |      |                           | 8 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                                          | € 5.000                                                                                                     | € 0                                                                                                     |                                                                                      |                                                                                  |
|     |      |                           | 9 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                                          | € 0                                                                                                         | € 23.880                                                                                                |                                                                                      |                                                                                  |
|     |      |                           | 10 060072 Gemeente Harlingen                                                                                                                                         | € 0                                                                                                         | € 0                                                                                                     |                                                                                      |                                                                                  |
|     |      |                           | 100                                                                                                                                                                  |                                                                                                             |                                                                                                         |                                                                                      |                                                                                  |
|     |      |                           | Cumulatieve besteding uitvoeringskosten zijnde kosten ten behoeve van Voorbereiding, Administratie en Toezicht (VAT-kosten) (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | Totale compensabele BTW (t/m jaar T) deel rijksbijdrage                                                     | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                             |                                                                                      |                                                                                  |
|     |      |                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J96B/10                                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: J96B/11                                                                       | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J96B/12                                                              |                                                                                      |                                                                                  |
|     |      |                           | € 0                                                                                                                                                                  | € 454.880                                                                                                   | Nee                                                                                                     |                                                                                      |                                                                                  |

|     |       |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                              |                                                                                                                      |                                                                                                                      |                                                                                                                                             |                                                                                                                                              |
|-----|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| VRO | J117B | Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren<br><br>SiSa tussen medeoverheden  | Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J117B/01</i> | Besteding (jaar T)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: J117B/02</i>                                                                     | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: J117B/03</i>                           |                                                                                                                      |                                                                                                                                             |                                                                                                                                              |
|     |       |                                                                                                      | 1 030002 Provincie Friesland                                                                                                                                                                     | € 16.553                                                                                                                                     | € 16.553                                                                                                             |                                                                                                                      |                                                                                                                                             |                                                                                                                                              |
|     |       |                                                                                                      | 2                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                              |                                                                                                                      |                                                                                                                      |                                                                                                                                             |                                                                                                                                              |
|     |       |                                                                                                      | Kopie provinciecode                                                                                                                                                                              | Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/afgerond)                                                                                       | Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)                                                                                         | Vervachte opleverdatum SMP (dd/mm/jj)                                                                                | E indverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                                |                                                                                                                                              |
|     |       |                                                                                                      | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J117B/04</i>                                                                                                                                              | <i>Aard controle D2<br/>Indicator: J117B/05</i>                                                                                              | <i>Aard controle D2<br/>Indicator: J117B/06</i>                                                                      | <i>Aard controle D2<br/>Indicator: J117B/07</i>                                                                      | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J117B/08</i>                                                                                         |                                                                                                                                              |
| VRO | J210B | Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw<br><br>Sisa tussen medeoverheden | 1 030002 Provincie Friesland                                                                                                                                                                     | in ontwikkeling                                                                                                                              | Nee                                                                                                                  | 1-7-2026                                                                                                             | Nee                                                                                                                                         |                                                                                                                                              |
|     |       |                                                                                                      | 2                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                              |                                                                                                                      |                                                                                                                      |                                                                                                                                             |                                                                                                                                              |
|     |       |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                              |                                                                                                                      |                                                                                                                      |                                                                                                                                             |                                                                                                                                              |
|     |       |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                              |                                                                                                                      |                                                                                                                      |                                                                                                                                             |                                                                                                                                              |
|     |       |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                              |                                                                                                                      |                                                                                                                      |                                                                                                                                             |                                                                                                                                              |
| KGG | K28   | Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid                   | Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J210B/01</i> | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: J210B/02</i> | Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: J210B/03</i>                        | Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J210B/04</i> | Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J210B/05</i> | E indverantwoording (Ja/Nee)<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: J210B/06</i>                                                      |
|     |       |                                                                                                      | 1 030002 Provincie Friesland                                                                                                                                                                     | € 71.350                                                                                                                                     | € 31.785                                                                                                             | 5                                                                                                                    | 913                                                                                                                                         | Ja                                                                                                                                           |
|     |       |                                                                                                      | 2                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                              |                                                                                                                      |                                                                                                                      |                                                                                                                                             |                                                                                                                                              |
|     |       |                                                                                                      | 3                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                              |                                                                                                                      |                                                                                                                      |                                                                                                                                             |                                                                                                                                              |
|     |       |                                                                                                      | 4                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                              |                                                                                                                      |                                                                                                                      |                                                                                                                                             |                                                                                                                                              |
| KGG | K28   | Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid                   | Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: K28/01</i>                                                   | Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: K28/02</i>                      | Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: K28/03</i> | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: K28/04</i>        | Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: K28/05</i>                       | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: K28/06</i> |
|     |       |                                                                                                      | € 45.163                                                                                                                                                                                         | € 71.309                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                  | € 297.366                                                                                                            | € 115.208                                                                                                                                   | € 168.307                                                                                                                                    |
|     |       |                                                                                                      | E indverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                              |                                                                                                                      |                                                                                                                      |                                                                                                                                             |                                                                                                                                              |
|     |       |                                                                                                      | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: K28/07</i>                                                                                                                                                |                                                                                                                                              |                                                                                                                      |                                                                                                                      |                                                                                                                                             |                                                                                                                                              |
|     |       |                                                                                                      | Nee                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                              |                                                                                                                      |                                                                                                                      |                                                                                                                                             |                                                                                                                                              |



| LVVN | L38B | Regeling specifieke uitkering convenant<br>visserijontwikkelplan (SiSa tussen medeoverheden) | Hieronder per regel één code<br>selecteren en in de kolommen<br>ernaast de<br>verantwoordingsinformatie voor<br>die medeoverheid invullen | Naam uitvoeringsactiviteit                                                                                                                                                                                                    | Besteding (jaar T) ten laste van<br>rijksmiddelen per<br>uitvoeringsactiviteit | Cofinanciering (jaar T) per<br>uitvoeringsactiviteit | Cumulatieve besteding (t/m jaar<br>T-1) ten laste van rijksmiddelen<br>per uitvoeringsactiviteit | Cumulatieve cofinanciering (t/m<br>jaar T-1) per uitvoeringsactiviteit        |
|------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|      |      | SiSa tussen medeoverheden                                                                    | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: L38B/01</i>                                                                                        | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: L38B/02</i>                                                                                                                                                                            | <i>Aard controle R<br/>Indicator: L38B/03</i>                                  | <i>Aard controle R<br/>Indicator: L38B/04</i>        | <i>Geldt alleen voor SiSa 2025<br/>Aard controle R<br/>Indicator: L38B/05</i>                    | <i>Geldt alleen voor SiSa 2025<br/>Aard controle R<br/>Indicator: L38B/06</i> |
|      |      |                                                                                              | 1 030002 Provincie Friesland                                                                                                              | maritieme visserij experience                                                                                                                                                                                                 | € 11.043                                                                       | € 11.494                                             | € 11.043                                                                                         | € 11.494                                                                      |
|      |      |                                                                                              | 2                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                |                                                      |                                                                                                  |                                                                               |
|      |      |                                                                                              | 3                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                |                                                      |                                                                                                  |                                                                               |
|      |      |                                                                                              | 4                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                |                                                      |                                                                                                  |                                                                               |
|      |      |                                                                                              | 5                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                |                                                      |                                                                                                  |                                                                               |
|      |      |                                                                                              | 6                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                |                                                      |                                                                                                  |                                                                               |
|      |      |                                                                                              | Kopie naam uitvoeringsactiviteit                                                                                                          | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                                                                                                                   |                                                                                |                                                      |                                                                                                  |                                                                               |
|      |      |                                                                                              | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: L38B/07</i>                                                                                        | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: L38B/08</i>                                                                                                                                                                            |                                                                                |                                                      |                                                                                                  |                                                                               |
|      |      |                                                                                              | 1 030002 Provincie Friesland                                                                                                              | Nee                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                |                                                      |                                                                                                  |                                                                               |
|      |      |                                                                                              | 2                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                |                                                      |                                                                                                  |                                                                               |
|      |      |                                                                                              | 3                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                |                                                      |                                                                                                  |                                                                               |
|      |      |                                                                                              | 4                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                |                                                      |                                                                                                  |                                                                               |
|      |      |                                                                                              | 5                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                |                                                      |                                                                                                  |                                                                               |
|      |      |                                                                                              | 6                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                |                                                      |                                                                                                  |                                                                               |
| AenM | M6   | Bekostigingsregeling huisvesting vergunninghouders<br>in doorstroomlocaties                  | Berekening totaal cumulatiefte<br>ontvangen nomdbedrag per dag<br>per geplaatste vergunninghouder<br>in een doorstroomlocatie (jaar T-1)  | Berekening totaal cumulatiefte<br>ontvangen aanvullende<br>vergoeding per dag per in de<br>doorstroomlocatie geplaatste<br>vergunninghouder die gekoppeld<br>is aan een andere deelnemende<br>gemeente in de regio (jaar T-1) | Besteding (jaar T-1) t.b.v. de<br>transitie                                    |                                                      |                                                                                                  |                                                                               |
|      |      | Gemeenten                                                                                    | <i>Geldt alleen voor SiSa 2025<br/>Aard controle R<br/>Indicator: M6/01</i>                                                               | <i>Geldt alleen voor SiSa 2025<br/>Aard controle R<br/>Indicator: M6/02</i>                                                                                                                                                   | <i>Geldt alleen voor SiSa 2025<br/>Aard controle R<br/>Indicator: M6/03</i>    |                                                      |                                                                                                  |                                                                               |
|      |      |                                                                                              | € 0                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                            |                                                      |                                                                                                  |                                                                               |
|      |      |                                                                                              | Berekening totaal cumulatiefte<br>ontvangen nomdbedrag per dag<br>per geplaatste vergunninghouder<br>in een doorstroomlocatie (jaar T)    | Berekening totaal cumulatiefte<br>ontvangen aanvullende<br>vergoeding per dag per in de<br>doorstroomlocatie geplaatste<br>vergunninghouder die gekoppeld<br>is aan een andere deelnemende<br>gemeente in de regio (jaar T)   | Besteding (jaar T) t.b.v. de<br>transitie                                      | Berekening totale besteding<br>(jaar T)              | Cumulatieve besteding (t/m jaar<br>T)                                                            |                                                                               |
|      |      |                                                                                              | <i>Aard controle R<br/>Indicator: M6/04</i>                                                                                               | <i>Aard controle R<br/>Indicator: M6/05</i>                                                                                                                                                                                   | <i>Aard controle R<br/>Indicator: M6/06</i>                                    | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: M6/07</i>     | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: M6/08</i>                                                 |                                                                               |
|      |      |                                                                                              | € 20.880                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                                                                                                           | € 5.934                                                                        | € 26.814                                             | € 26.814                                                                                         |                                                                               |



| AenM | M16 | Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne                                                   | Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) | Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M 16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)          | Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M 16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) | Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten | Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie | Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)     |
|------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|      |     | Gemeenten                                                                                         | Aard controle R<br>Indicator: M16/01                                                              | Aard controle R<br>Indicator: M16/02                                                                                                       | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: M16/03                                                                                                        | Aard controle R<br>Indicator: M16/04                                 | Aard controle R<br>Indicator: M16/05                           | Aard controle R<br>Indicator: M16/06                           |
|      |     |                                                                                                   | € 2.095.830                                                                                       |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                  | € 0                                                                  | € 0                                                            | € 110.181                                                      |
|      |     | Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)         | Aard controle R<br>Indicator: M16/07                                                              | Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) | Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: M16/09                                 | Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd           | Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd |
|      |     |                                                                                                   | € 0                                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: M16/08                                                                                                       | Aard controle R<br>Indicator: M16/10                                                                                                             | Aard controle D2<br>Indicator: M16/11                                |                                                                |                                                                |
|      |     |                                                                                                   | € 0                                                                                               | € 5.184                                                                                                                                    | € 87.031                                                                                                                                         | 1-jan-25                                                             | 1-okt-25                                                       |                                                                |
|      |     | Berekening totale besteding (jaar T)<br>Som indicatoren<br>01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: M16/12                                                         | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                                                                                         |                                                                                                                                                  |                                                                      |                                                                |                                                                |
|      |     |                                                                                                   | € 2.124.164                                                                                       | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: M16/13                                                                                                  |                                                                                                                                                  |                                                                      |                                                                |                                                                |
|      |     |                                                                                                   |                                                                                                   | € 8.277.329                                                                                                                                |                                                                                                                                                  |                                                                      |                                                                |                                                                |

## Overzicht baten en lasten per taakveld 2025

|                                                        | lasten 2025<br>begroting | baten 2025<br>begroting | lasten 2025<br>begroting na wijz. | baten 2025<br>begroting na wijz. | lasten 2025<br>rekening | baten 2025<br>rekening |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------------|------------------------|
| 1.0010 Bestuur                                         | 1.574.838                | 160.999                 | 1.589.268                         | 160.999                          | 2.191.031               | 162.136                |
| 1.0020 Burgerzaken                                     | 494.494                  | 196.000                 | 606.722                           | 242.207                          | 757.383                 | 369.353                |
| 1.0030 Beheer overige gebouwen en gronden              | 496.789                  | 578.855                 | 557.522                           | 855.855                          | 459.526                 | 990.758                |
| 1.0040 Overhead                                        | 12.060.838               | 501.048                 | 12.907.646                        | 791.771                          | 12.881.889              | 908.455                |
| 1.0050 Treasury                                        | 73.748                   | 407.106                 | 105.948                           | 883.190                          | 132.757                 | 951.098                |
| 1.0061 OZB woningen                                    | 156.747                  | 2.113.900               | 158.545                           | 2.113.900                        | 157.981                 | 2.107.237              |
| 1.0062 OZB niet-woningen                               | 91.058                   | 2.941.600               | 91.608                            | 2.890.600                        | 89.204                  | 2.873.684              |
| 1.0063 Parkeerbelasting                                | 15.582                   | 125.000                 | 63.438                            | 150.000                          | 58.604                  | 144.227                |
| 1.0064 Belastingen overig                              | 53.095                   | 136.500                 | 54.073                            | 136.500                          | 51.837                  | 143.981                |
| 1.0070 Alg uitk en ov uitk gemeentefonds               | 0                        | 45.803.000              | 0                                 | 48.883.000                       | 0                       | 49.041.400             |
| 1.0080 Overige baten en lasten                         | 1.777.939                | 1.000                   | 4.363.165                         | 1.000                            | 295.374                 | 27.614                 |
| 1.0090 Vennootschapsbelasting                          | 720.695                  | 0                       | 737.944                           | 0                                | 718.581                 | 0                      |
| 1.0100 Mutaties reserves                               | 2.827.830                | 6.068.966               | 8.068.685                         | 16.209.839                       | 5.475.753               | 7.449.150              |
| 1.0110 Resultaat v.d. rek van baten en lasten          | 0                        | 0                       | 0                                 | 0                                | 0                       | 0                      |
| 2.1110 Crisisbeheersing en brandweer                   | 1.386.985                | 34.000                  | 1.357.409                         | 34.000                           | 1.348.995               | 45.787                 |
| 2.1120 Openbare orde en veiligheid                     | 785.872                  | 127.489                 | 987.976                           | 132.489                          | 896.802                 | 138.376                |
| 3.2210 verkeer en vervoer                              | 4.483.599                | 103.643                 | 4.525.939                         | 803.762                          | 4.407.802               | 943.982                |
| 3.2220 parkeren                                        | 3.818.954                | 7.487.691               | 2.498.471                         | 6.269.466                        | 2.405.082               | 6.243.678              |
| 3.2230 recreatieve havens                              | 849.196                  | 179.015                 | 958.214                           | 284.917                          | 834.895                 | 256.361                |
| 3.2240 economische havens en waterwegen                | 2.799.655                | 549.951                 | 3.922.943                         | 2.363.617                        | 2.209.917               | 1.622.681              |
| 4.3310 economische ontwikkeling                        | 177.991                  | 0                       | 1.400.054                         | 1.121.054                        | 948.281                 | 712.054                |
| 4.3330 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen            | 428.976                  | 2.400                   | 429.553                           | 2.400                            | 458.857                 | 10                     |
| 4.3340 economische promotie                            | 536.212                  | 295.000                 | 1.399.125                         | 1.028.595                        | 658.814                 | 507.468                |
| 5.4410 openbaar onderwijs                              | 34.024                   | 0                       | 34.024                            | 0                                | 33.034                  | 0                      |
| 5.4420 onderwijshuisvesting                            | 1.022.747                | 126.450                 | 1.412.277                         | 126.450                          | 969.454                 | 138.491                |
| 5.4430 onderwijsbeleid en leerlingzaken                | 1.728.490                | 517.755                 | 1.660.136                         | 544.822                          | 1.545.770               | 570.733                |
| 6.5510 Sportbeleid en activering                       | 239.192                  | 120.491                 | 264.008                           | 124.960                          | 255.004                 | 124.959                |
| 6.5520 Sportaccommodaties                              | 1.975.263                | 739.729                 | 2.043.925                         | 756.724                          | 2.057.182               | 792.882                |
| 6.5530 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie | 835.821                  | 72.500                  | 1.614.843                         | 76.641                           | 1.059.776               | 81.143                 |



|                                                      |            |           |            |           |            |           |
|------------------------------------------------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|
| 6.5540 Musea                                         | 478.927    | 33.500    | 482.960    | 33.500    | 627.076    | 135.627   |
| 6.5550 Cultureel erfgoed                             | 514.147    | 0         | 1.094.886  | 130.000   | 402.844    | 130.000   |
| 6.5560 Media                                         | 555.091    | 54.989    | 650.643    | 54.989    | 648.991    | 56.458    |
| 6.5570 Openbaar groen en (openlucht)recreatie        | 2.112.980  | 0         | 2.238.340  | 6.800     | 1.993.022  | 41.522    |
| 7.6610 Samenkracht en burgerparticipatie             | 1.258.160  | 277.458   | 2.763.969  | 2.463.963 | 2.570.066  | 2.828.152 |
| 7.6621 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO       | 1.346.454  | 0         | 1.442.431  | 0         | 1.524.915  | 0         |
| 7.6622 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd     | 867.661    | 0         | 772.463    | 0         | 742.850    | 0         |
| 7.6623 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal | 303.700    | 0         | 1.193.395  | 255.684   | 1.189.043  | 227.224   |
| 7.6630 Inkomensregelingen                            | 11.136.424 | 8.624.874 | 11.493.634 | 9.271.272 | 11.197.705 | 9.338.428 |
| 7.6640 Begeleide participatie                        | 2.547.803  | 0         | 2.867.462  | 0         | 2.879.021  | 0         |
| 7.6650 Arbeidsparticipatie                           | 894.051    | 0         | 875.018    | 0         | 892.231    | 0         |
| 7.6660 Maatwerkvoorzieningen (WMO)                   | 1.080.295  | 37.000    | 1.173.720  | 51.298    | 1.071.650  | 50.297    |
| 7.6671.1 Huishoudelijke hulp (WMO)                   | 2.867.187  | 169.511   | 2.669.166  | 187.641   | 2.587.048  | 198.773   |
| 7.6671.2 Begeleiding (WMO)                           | 1.354.126  | 0         | 1.416.057  | 0         | 1.325.400  | 0         |
| 7.6671.3 Dagbesteding (WMO)                          | 462.531    | 0         | 439.546    | 0         | 424.627    | 0         |
| 7.6671.4 Overige maatwerkarrangementen (WMO)         | 0          | 0         | 0          | 0         | 0          | 0         |
| 7.6675.1 Jeugdhulp ambulant lokaal                   | 85.337     | 0         | 375.940    | 0         | 658.505    | 0         |
| 7.6675.2 Jeugdhulp ambulant regionaal                | 3.586.571  | 0         | 4.335.617  | 0         | 4.141.859  | 0         |
| 7.6675.3 Jeugdhulp ambulant landelijk                | 13.965     | 0         | 121.249    | 0         | 106.628    | 0         |
| 7.6676.1 Jeugdhulp met verblijf lokaal               | 0          | 0         | 0          | 0         | 0          | 0         |
| 7.6676.2 Jeugdhulp met verblijf regionaal            | 1.968.189  | 0         | 2.454.643  | 0         | 2.064.685  | 0         |
| 7.6676.3 Jeugdhulp met verblijf landelijk            | 0          | 0         | 0          | 0         | 0          | 0         |
| 7.6679.1 PGB WMO                                     | 122.680    | 0         | 119.593    | 0         | 102.891    | 0         |
| 7.6679.2 PGB Jeugd                                   | 9.779      | 0         | 17.278     | 0         | 17.015     | 0         |
| 7.6681.1 Beschermd wonen (WMO)                       | 594.366    | 0         | 545.850    | 80.203    | 326.168    | 80.203    |
| 7.6681.2 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)    | 0          | 0         | 13.643     | 0         | 3.164      | 0         |
| 7.6682.1 Jeugdbescherming                            | 412.110    | 0         | 266.094    | 0         | 377.968    | 0         |
| 7.6682.2 Jeugdreclassering                           | 45.790     | 0         | 137.555    | 0         | 147.519    | 0         |
| 7.6691 Coördinatie en beleid WMO                     | 179.059    | 0         | 157.348    | 0         | 157.193    | 0         |
| 7.6692 Coördinatie en beleid Jeugd                   | 104.787    | 0         | 98.190     | 0         | 96.127     | 0         |
| 8.7710 Volksgezondheid                               | 1.302.373  | 105.284   | 3.049.300  | 127.063   | 1.182.047  | 80.838    |
| 8.7720 Riolering                                     | 1.167.783  | 1.961.000 | 1.169.711  | 1.961.000 | 1.088.660  | 1.895.080 |
| 8.7730 Afval                                         | 1.788.210  | 2.250.000 | 1.789.938  | 2.250.000 | 2.032.465  | 2.475.053 |



|                             |                   |                   |                    |                    |                   |                   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 8.7740 Milieubeheer         | 751.035           | 0                 | 1.457.235          | 693.860            | 950.212           | 248.233           |
| 8.7750 Begraafplaatsen      | 338.382           | 154.468           | 475.448            | 154.468            | 345.683           | 193.856           |
| 9.8810 Ruimtelijke ordening | 455928            | 0                 | 1.506.362          | 463.353            | 1.012.018         | 247.046           |
| 9.8830 Wonen en bouwen      | 1.391.161         | 441.500           | 3.764.245          | 2.068.538          | 1.735.003         | 591.953           |
|                             | <b>83.545.460</b> | <b>83.545.460</b> | <b>107.242.390</b> | <b>107.242.390</b> | <b>90.081.883</b> | <b>96.166.439</b> |
| <b>Resultaat</b>            |                   |                   |                    |                    | <b>6.084.556</b>  |                   |







Aldus vastgesteld door de gemeenteraad van Harlingen op 1 juli 2026.

## Bijlage overzicht subsidies

| Subsidie ontvanger                                               | Activiteit                                                                               | Juridische grondslag/subsidieregeling                         | 2024 Vastgestelde subsidie | 2025 Verleende subsidie |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Stichting Kinderwoud (t Wad/Noorderlicht)                        | VVE en peuteropvang                                                                      | Peuteropvang en Voorschoolse Educatie gemeente Harlingen 2025 | € 118.563,14               | <b>€ 72.853,84</b>      |
| Kinderopvang Middelpunt (Middelstein tm 2024 onder Kinderwoud)   | VVE en peuteropvang                                                                      | Peuteropvang en Voorschoolse Educatie gemeente Harlingen 2025 | nvt                        | <b>€ 40.412,16</b>      |
| Stichting Eigen & Wijzer (St Michael)                            | VVE en peuteropvang                                                                      | Peuteropvang en Voorschoolse Educatie gemeente Harlingen 2025 | € 47.885,60                | <b>€ 28.873,60</b>      |
| Stichting Kinderopvang Noardwest Fryslân (Johan Friso/Het Baken) | VVE en peuteropvang                                                                      | Peuteropvang en Voorschoolse Educatie gemeente Harlingen 2025 | € 166.876,40               | <b>€ 162.524,80</b>     |
| Stichting Kinderopvang Friesland                                 | peuterplus                                                                               | Peuteropvang en Voorschoolse Educatie gemeente Harlingen 2025 | € 123.520,00               | <b>€ 140.515,00</b>     |
| Stichting Connexa                                                | welzijnswerk binnen meerdere artikelen subsidie-regeling                                 | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015                        | € 746.772,27               | <b>€ 897.080,00</b>     |
| Stichting Connexa                                                | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.4 Begeleiding asielmigranten en nieuwkomers             | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015                        | € 97.178,00                | <b>€ 72.564,00</b>      |
| Stichting Connexa                                                | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.4 Begeleiding asielmigranten en nieuwkomers/aanvullende | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015                        | nvt                        | <b>€ 18.742,00</b>      |
| Stichting Vier het Leven                                         | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.3 Ouderenwerk                                           | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015                        | € 1.000,00                 | <b>€ 1.000,00</b>       |
| Bewegen in Vertrouwen                                            | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.3 Ouderenwerk                                           | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015                        | € 1.000,00                 | <b>€ 1.000,00</b>       |
| Bejaardensoos Wijnaldum                                          | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.3 Ouderenwerk                                           | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015                        | € 500,00                   | <b>€ 500,00</b>         |
| Bewonerscommissie Harlinga                                       | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.3 Ouderenwerk                                           | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015                        | € 800,00                   | <b>€ 800,00</b>         |
| Stichting Welzijn Senioren Harlingen                             | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.3 Ouderenwerk                                           | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015                        | € 3.000,00                 | <b>€ 3.435,00</b>       |
| Stichting VluchtelingenWerk Nederland                            | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.4 Begeleiding asielmigranten en nieuwkomers             | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015                        | € 4.540,00                 | <b>€ 4.879,00</b>       |
| Stichting Slachtofferhulp Nederland                              | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.5 Collectieve Voorzieningen                             | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015                        | € 6.039,00                 | <b>€ 6.281,00</b>       |
| Humanitas Noordwest Friesland                                    | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.5 Collectieve Voorzieningen/ Home start                 | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015                        | € 4.000,00                 | <b>€ 4.000,00</b>       |
| Humanitas Noordwest Friesland Home start                         | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.5 Collectieve Voorzieningen                             | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015                        | 23.996,17                  | <b>€ 31.880,00</b>      |



|                                               |                                                                     |                                        |              |                     |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------|---------------------|
| Stichting Tûmba                               | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.5 Collectieve Voorzieningen        | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 14.731,00  | <b>€ 17.100,00</b>  |
| Stichting Stjoer                              | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.5 Collectieve Voorzieningen        | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 20.720,00  | <b>€ 22.000,00</b>  |
| Zonnebloem afdeling Harlingen                 | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.5 Collectieve Voorzieningen        | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 1.000,00   | <b>€ 1.000,00</b>   |
| Stichting Present Nw-Friesland                | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.5 Collectieve Voorzieningen        | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 5.000,00   | <b>€ 20.000,00</b>  |
| Vrouwennetwerk NVVH                           | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.1 dorp-wijk-buurtgericht init.     | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 1.200,00   | <b>€ 1.200,00</b>   |
| Stichting Openbare Bibliotheken Noord Fryslân | 1. Educatie, Cultuur en Sport, Subreg. 1.2.1 Bibliotheekvoorziening | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 444.090,00 | <b>€ 461.854,00</b> |
| Stichting Seewyn Kunsteducatie                | 1. Educatie, Cultuur en Sport. Subreg. 1.2.3. Cultuureducatie       | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 155.000,00 | <b>€ 187.367,00</b> |
| Stichting Seewyn Kunsteducatie                | 1. Educatie, Cultuur en Sport. Subreg. 1.2.3. Cultuureducatie       | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | nvt          | <b>€ 15.000,00</b>  |
| Keramist                                      | 1. Educatie, Cultuur en Sport. Subreg. 1.2.3. Cultuureducatie       | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 1.600,00   | <b>€ 1.600,00</b>   |
| Stichting Het Achterland                      | 1. Educatie, Cultuur en Sport. Subreg. 1.2.2 Cultuurparticipatie    | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | nvt          | <b>€ 500,00</b>     |
| Christelijke Muziekvereniging Hosanna         | 1. Educatie, Cultuur en Sport. Subreg. 1.2.2 Cultuurparticipatie    | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 3.000,00   | <b>€ 3.000,00</b>   |
| Het Harlinger Vrouwenkoor: Boegspetters       | 1. Educatie, Cultuur en Sport. Subreg. 1.2.2 Cultuurparticipatie    | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 300,00     | <b>€ 300,00</b>     |
| Cantorij van de Grote Kerk                    | 1. Educatie, Cultuur en Sport. Subreg. 1.2.2 Cultuurparticipatie    | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 200,00     | <b>€ 200,00</b>     |
| Stichting Centrum Traditionele Jazz           | 1. Educatie, Cultuur en Sport. Subreg. 1.2.2 Cultuurparticipatie    | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 1.000,00   | <b>€ 500,00</b>     |
| Dansgroep de Hazepas                          | 1. Educatie, Cultuur en Sport. Subreg. 1.2.2 Cultuurparticipatie    | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 1.250,00   | <b>€ 1.250,00</b>   |
| Stichting Afuk Cursus Frysk                   | 1. Educatie, Cultuur en Sport. Subreg. 1.2.2 Cultuurparticipatie    | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 750,00     | <b>€ 895,00</b>     |
| Toneelgroep Contact                           | 1. Educatie, Cultuur en Sport. Subreg. 1.2.2 Cultuurparticipatie    | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 1.000,00   | <b>€ 500,00</b>     |



|                                                  |                                                                                             |                                        |            |                   |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------|-------------------|
| Stichting Het Harlinger Volkstoneel              | 1. Educatie, Cultuur en Sport. Subreg. 1.2.2 Cultuurparticipatie                            | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | nvt        | <b>€ 500,00</b>   |
| Stichting Concerten Grote Kerk Harlingen         | 1. Educatie, Cultuur en Sport. Subreg. 1.2.4 Klein-schalig Cult. Evenementen                | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 600,00   | <b>€ 600,00</b>   |
| Stichting Stadstuin Harlingen                    | 1. Educatie, Cultuur en Sport. Subreg. 1.2.4 Klein-schalig Cult. Evenementen                | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 1.350,00 | <b>€ 1.375,00</b> |
| Stichting Sint Nicolaas Sprookje Harlingen       | 1. Educatie, Cultuur en Sport. Subreg. 1.2.4 Klein-schalig Cult. Evenementen                | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 1.500,00 | <b>€ 1.500,00</b> |
| Dorpsbelang Midlum                               | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.1 dorp-wijk-buurtgericht initiatieven                      | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 3.000,00 | <b>€ 3.000,00</b> |
| Wijkvereniging De Spiker                         | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.1 dorp-wijk-buurtgericht initiatieven                      | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | nvt        | <b>€ 300,00</b>   |
| Buurtvereniging De Weidevogels                   | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.1 dorp-wijk-buurtgericht initiatieven                      | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 1.000,00 | <b>€ 1.000,00</b> |
| Buurt- en speeltuinvereniging De Pollebeer       | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.1 dorp-wijk-buurtgericht initiatieven                      | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 300,00   | <b>€ 300,00</b>   |
| Vereniging Dorpsbelang (Wijnaldum)               | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.1 dorp-wijk-buurtgericht initiatieven                      | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 2.000,00 | <b>€ 2.000,00</b> |
| Wijkvereniging Oosterpark                        | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.1 dorp-wijk-buurtgericht initiatieven                      | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 1.000,00 | <b>€ 1.000,00</b> |
| Wijkvereniging Oosterpark                        | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.1 dorp-wijk-buurtgericht initiatieven/onderhoud speeltuin  | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 250,00   | <b>€ 250,00</b>   |
| Wijkvereniging De Spiker                         | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.1 dorp-wijk-buurtgericht initiatieven/ onderhoud speeltuin | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 250,00   | <b>€ 250,00</b>   |
| Buurtvereniging het Hoogland                     | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.1 dorp-wijk-buurtgericht initiatieven/ onderhoud speeltuin | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 250,00   | <b>€ 250,00</b>   |
| Stichting Comité Buurtvoorzieningen Schepen-wijk | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.1 dorp-wijk-buurtgericht initiatieven/ onderhoud speeltuin | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 250,00   | <b>€ 250,00</b>   |
| Buurtvereniging De Weidevogels                   | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.1 dorp-wijk-buurtgericht initiatieven/ onderhoud speeltuin | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 250,00   | <b>€ 250,00</b>   |



|                                               |                                                                                                  |                                        |              |                     |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------|---------------------|
| Buurtvereniging Achter de Schouwburg          | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.1<br>dorp-wijk-buurtgericht initiatieven/onderhoud<br>speeltuin | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 250,00     | <b>€ 250,00</b>     |
| Buurt- en speeltuinvereniging<br>De Pollebeer | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.1<br>dorp-wijk-buurtgericht initiatieven/onderhoud<br>speeltuin | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 250,00     | <b>€ 250,00</b>     |
| Buurtvereniging<br>De Koningsbuurt            | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.1<br>dorp-wijk-buurtgericht initiatieven/onderhoud<br>speeltuin | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 250,00     | <b>€ 250,00</b>     |
| Dorpsbelang Midlum                            | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.1<br>dorp-wijk-buurtgericht initiatieven/onderhoud<br>speeltuin | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 250,00     | <b>€ 250,00</b>     |
| Vereniging Dorpsbelang Wijnaldum              | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.1<br>dorp-wijk-buurtgericht initiatieven/onderhoud<br>speeltuin | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 250,00     | <b>€ 250,00</b>     |
| Wijkvereniging 't Noorderkwartier             | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.1<br>dorp-wijk-buurtgericht initiatieven/onderhoud<br>speeltuin | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 250,00     | <b>€ 250,00</b>     |
| Wijkvereniging Bynia-State                    | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.1<br>dorp-wijk-buurtgericht initiatieven/onderhoud<br>speeltuin | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 250,00     | <b>€ 250,00</b>     |
| Buurtvereniging Ludinga                       | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.1<br>dorp-wijk-buurtgericht initiatieven/onderhoud<br>speeltuin | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 250,00     | <b>€ 250,00</b>     |
| St. Michiel & Lioba                           | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.1<br>dorp-wijk-buurtgericht initiatieven                        | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 2.500,00   | <b>€ 2.500,00</b>   |
| Stichting Zeekadetkorps Harlingen             | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.1<br>dorp-wijk-buurtgericht initiatieven                        | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 5.000,00   | <b>€ 5.000,00</b>   |
| Scouting De Ontdekkers                        | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.1<br>dorp-wijk-buurtgericht initiatieven                        | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 800,00     | <b>€ 750,00</b>     |
| Scouting Caspar di Robles                     | 2. Maats. Ontplooiing, Subreg. 2.1<br>dorp-wijk-buurtgericht initiatieven                        | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 4.400,00   | <b>€ 4.400,00</b>   |
| Stichting Sport Fryslân                       | 1. Educatie, Cultuur en Sport. Subreg. 1.2.3 Vak-<br>leerkracht                                  | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 245.069,00 | <b>€ 256.505,00</b> |



|                                                       |                                                              |                                        |             |             |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------|-------------|
| Volleybalvereniging Harlingen                         | 1. Educatie, Cultuur en Sport. Subreg. 1.3, Sport en Bewegen | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 500,00    | € 500,00    |
| Tennisvereniging Ready                                | 1. Educatie, Cultuur en Sport. Subreg. 1.3, Sport en Bewegen | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 1.000,00  | € 1.000,00  |
| Stichting Avondvierdaagse Harlingen                   | 1. Educatie, Cultuur en Sport. Subreg. 1.3, Sport en Bewegen | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 500,00    | € 500,00    |
| Stichting Sport Overdag                               | 1. Educatie, Cultuur en Sport. Subreg. 1.3, Sport en Bewegen | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 1.500,00  | € 1.500,00  |
| Meer bewegen voor ouderen (MBVO)                      | 1. Educatie, Cultuur en Sport. Subreg. 1.3, Sport en Bewegen | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 1.500,00  | € 1.500,00  |
| Gymnastiekvereniging Vlugheid en Kracht-De Stenen Man | 1. Educatie, Cultuur en Sport. Subreg. 1.3, Sport en Bewegen | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 750,00    | € 750,00    |
| Harlinger Water Sport Vereniging                      | 1. Educatie, Cultuur en Sport. Subreg. 1.3, Sport en Bewegen | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 750,00    | € 1.500,00  |
| Sloeproevenvereniging Okke Hel                        | 1. Educatie, Cultuur en Sport. Subreg. 1.3, Sport en Bewegen | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | € 750,00    | € 750,00    |
| Stichting Creator                                     | 3. Eenmalige subsidies, art 81                               | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | nvt         | € 1.275,00  |
| COC                                                   | 3. Eenmalige subsidies, art 81                               | Sociaal Domein gemeente Harlingen 2015 | nvt         | € 10.000,00 |
| Dorpsbelang Midlum                                    | dorpsfeest                                                   | Evenementen gemeente Harlingen 2024    | nvt         | € 3.000,00  |
| Christelijke Muziekvereniging Hosanna                 | streetparade en taptoe                                       | Evenementen gemeente Harlingen 2024    | nvt         | € 4.820,00  |
| Stichting Pluktuin PlukWad                            | opening seizoen                                              | Evenementen gemeente Harlingen 2024    | nvt         | € 420,00    |
| Stichting Archeologisch Steunpunt Wijnaldum           | nationale archeologiedag                                     | Evenementen gemeente Harlingen 2024    | nvt         | € 338,00    |
| Stichting Comite Lanenkaatsen                         | lanenkaatsen                                                 | Evenementen gemeente Harlingen 2024    | € 2.500,00  | € 2.431,00  |
| Kaatsvereniging Eendracht                             | hotze schuilkaatspartij                                      | Evenementen gemeente Harlingen 2024    | nvt         | € 1.405,00  |
| Stichting Beng                                        | straatfestival                                               | Evenementen gemeente Harlingen 2024    | € 5.000,00  | € 5.830,00  |
| Verenigde Bruine Zeilvaart Harlingen                  | vlootdag                                                     | Evenementen gemeente Harlingen 2024    | nvt         | € 3.840,00  |
| Harlinger Water Sport Vereniging                      | HT zeilrace                                                  | Evenementen gemeente Harlingen 2024    | nvt         | € 1.250,00  |
| Stichting Dom van Almenum                             | Fries Jeugd Orkest                                           | Evenementen gemeente Harlingen 2024    | nvt         | € 1.000,00  |
| Stichting Dom van Almenum                             | voorstelling: Heks van Almenum                               | Evenementen gemeente Harlingen 2024    | nvt         | € 1.000,00  |
| Stichting Friesland Pop                               | voorronda kleine prijs Friesland                             | Evenementen gemeente Harlingen 2024    | € 1.500,00  | € 1.000,00  |
| Stichting Kunstuitleen HA-15 Harlingen                | expositie Op de Tast                                         | Evenementen gemeente Harlingen 2024    | € 300,00    | € 1.500,00  |
| Stichting Culturele Muz act Flevoland                 | 11steden concert Grote Kerk                                  | Evenementen gemeente Harlingen 2024    | nvt         | € 1.000,00  |
| Stichting Gregory                                     | tuintheater Pluktuin                                         | Evenementen gemeente Harlingen 2024    | nvt         | € 1.000,00  |
| Stichting Harlingen Events                            | avondprogramma Visserijdagen 2025                            | Evenementen gemeente Harlingen 2024    | € 26.000,00 | € 20.400,00 |



|                                          |                                    |                                                                   |            |                   |
|------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| Stichting Muziekevenementen Harl.        | muziekevenement Nova Zembla        | Evenementen gemeente Harlingen 2024                               | € 2.500,00 | <b>€ 8.712,90</b> |
| Stichting Pluktuin PlukWad               | herfst/oogstfeest                  | Evenementen gemeente Harlingen 2024                               | nvt        | <b>€ 220,00</b>   |
| Mignon                                   | concert grote kerkVuurtoertour     | Evenementen gemeente Harlingen 2024                               | nvt        | <b>€ 1.000,00</b> |
| Stichting Bluesnight Midlum              | bluesnight                         | Evenementen gemeente Harlingen 2024                               | nvt        | <b>€ 975,00</b>   |
| Stichting Dom van Almenum                | concert kinderkoor Schola cantorum | Evenementen gemeente Harlingen 2024                               | nvt        | <b>€ 1.000,00</b> |
| Stichting Beng                           | Harlingen Ongeschut                | Evenementen gemeente Harlingen 2024                               | € 5.000,00 | <b>€ 8.580,00</b> |
| Beng evenementen                         | Zoutsloter kerstmarkt              | Evenementen gemeente Harlingen 2024                               | € 9.024,40 | <b>€ 5.928,00</b> |
| f.c. Harlingen                           | Best of the Rest toernooi          | Evenementen gemeente Harlingen 2024                               | nvt        | <b>€ 2.427,00</b> |
| Vereniging Ondernemend Harlingen         | sinterklaas activiteiten           | Evenementen gemeente Harlingen 2024                               | nvt        | <b>€ 3.990,00</b> |
| z.m.v.v. Zeerobben                       | familie dagen                      | Evenementen gemeente Harlingen 2024                               | nvt        | <b>€ 1.000,00</b> |
| Stichting Expeditieschip Willem Barentsz | vriendenbijeenkomst                | Evenementen gemeente Harlingen 2024                               | nvt        | <b>€ 1.000,00</b> |
| Stichting Noorderwind Muziekproductie    | voorstelling Rozige maanvissen     | Evenementen gemeente Harlingen 2024                               | nvt        | <b>€ 1.000,00</b> |
| Dorpsbelang Midlum                       | concert grote kerk wijnaldum       | Evenementen gemeente Harlingen 2024                               | nvt        | <b>€ 250,00</b>   |
| Postduivenvereniging Ons Genoegen        | 75% compensatie betaalde OZB       | Compensatie OZB maatschappelijk vast-goed gemeente Harlingen 2021 | € 468,15   | <b>€ 476,21</b>   |
| Kaatsvereniging Eendracht                | 75% compensatie betaalde OZB       | Compensatie OZB maatschappelijk vast-goed gemeente Harlingen 2021 | € 784,97   | <b>€ 855,23</b>   |
| f.c. Harlingen                           | 75% compensatie betaalde OZB       | Compensatie OZB maatschappelijk vast-goed gemeente Harlingen 2021 | € 884,28   | <b>€ 898,97</b>   |
| Jeu de Boule vereniging                  | 75% compensatie betaalde OZB       | Compensatie OZB maatschappelijk vast-goed gemeente Harlingen 2021 | € 1.234,20 | <b>€ 1.312,00</b> |
| Wijkvereniging Oosterpark                | 75% compensatie betaalde OZB       | Compensatie OZB maatschappelijk vast-goed gemeente Harlingen 2021 | € 591,10   | <b>€ 621,98</b>   |
| Tennisvereniging Ready                   | 75% compensatie betaalde OZB       | Compensatie OZB maatschappelijk vast-goed gemeente Harlingen 2021 | € 1.882,04 | <b>€ 1.822,22</b> |
| Stichting Dorpshuis Wijnaldum            | 75% compensatie betaalde OZB       | Compensatie OZB maatschappelijk vast-goed gemeente Harlingen 2021 | 1.565,21   | <b>€ 1.627,85</b> |
| Dorpsbelang Midlum                       | 75% compensatie betaalde OZB       | Compensatie OZB maatschappelijk vast-goed gemeente Harlingen 2021 | € 1.555,76 | <b>€ 1.627,85</b> |
| Harlinger Water Sport Vereniging         | 75% compensatie betaalde OZB       | Compensatie OZB maatschappelijk vast-goed gemeente Harlingen 2021 | € 1.770,29 | <b>€ 1.897,39</b> |
| Stedelijke Muziekvereniging Harlingen    | 75% compensatie betaalde OZB       | Compensatie OZB maatschappelijk vast-goed gemeente Harlingen 2021 | € 690,40   | <b>€ 724,03</b>   |



|                                                                      |                                                |                                                                  |              |                     |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|
| z.m.v.v. Zeerobben                                                   | 75% compensatie betaalde OZB                   | Compensatie OZB maatschappelijk vastgoed gemeente Harlingen 2021 | € 1.593,59   | <b>€ 1.627,85</b>   |
| Harlinger IJvereniging                                               | 75% compensatie betaalde OZB                   | Compensatie OZB maatschappelijk vastgoed gemeente Harlingen 2021 | € 988,31     | <b>€ 1.015,58</b>   |
| De Keatsebal Winaam                                                  | 75% compensatie betaalde OZB                   | Compensatie OZB maatschappelijk vastgoed gemeente Harlingen 2021 | € 968,81     | <b>€ 990,46</b>     |
| Stichting Koninklijke Nederlandse Redding Maatschappij afd Harlingen | 75% compensatie betaalde OZB                   | Compensatie OZB maatschappelijk vastgoed gemeente Harlingen 2021 | € 214,97     | <b>€ 229,85</b>     |
| Christelijke Muziekvereniging Hosanna                                | 75% compensatie betaalde OZB                   | Compensatie OZB maatschappelijk vastgoed gemeente Harlingen 2021 | € 439,77     | <b>€ 437,33</b>     |
| Stichting Huisvestingbeheer Scouting Harlingen                       | 75% compensatie betaalde OZB                   | Compensatie OZB maatschappelijk vastgoed gemeente Harlingen 2021 | € 736,16     | <b>€ 784,82</b>     |
| Postduivenhoudersvereniging PV de Postduif                           | 75% compensatie betaalde OZB                   | Compensatie OZB maatschappelijk vastgoed gemeente Harlingen 2021 | € 174,97     | <b>€ 184,65</b>     |
| Scouting Caspar di Robles                                            | zwembadtraining jeugdzeilers                   | Stimuleringsbudget sportakkoord gemeente Harlingen 2025          | nvt          | <b>€ 275,00</b>     |
| Stichting Sport Fryslân                                              | clubkadercoaching buitensport                  | Stimuleringsbudget sportakkoord gemeente Harlingen 2025          | nvt          | <b>€ 2.500,00</b>   |
| Stichting Sport Fryslân                                              | clubkadercoaching binnensport                  | Stimuleringsbudget sportakkoord gemeente Harlingen 2025          | nvt          | <b>€ 2.500,00</b>   |
| 2 natuurlijke personen                                               | buitenkast AED                                 | Stimulering beschikbaarheid AED's in de openbare ruimte          | € 599,00     | <b>€ 1.220,00</b>   |
| Stichting Visserijdagen Harlingen                                    | dagprogramma visserijdagen                     | ASV Begrotingssubsidie, Awb 4:23 3c                              | € 32.458,00  | <b>€ 32.420,00</b>  |
| Stichting Huisvestingbeheer Scouting Harlingen                       | tegemoetkoming huurkosten                      | ASV Begrotingssubsidie Awb: 4:23 3c                              | € 10.000,00  | <b>€ 10.370,00</b>  |
| Stichting Toeristisch Informatiepunt Harlingen e.o.                  | Gastheerschap recreatieve bestemming Harlingen | ASV Begrotingssubsidie Awb: 4:23 3c                              | € 63.596,00  | <b>€ 50.000,00</b>  |
| Stichting Ondernemersfonds Harlingen                                 | ondernemerfonds                                | ASV Begrotingssubsidie Awb: 4:23 3c                              | € 335.503,00 | <b>€ 315.900,00</b> |
| Zwemvereniging De Vikings                                            | tegemoetkoming huurkosten                      | ASV Begrotingssubsidie Awb: 4:23 3c                              | € 13.250,58  | <b>€ 13.689,06</b>  |
| Zwemvereniging De Vikings                                            | aanvulling op tegemoetkoming huurkosten        | ASV Incidentele subsidie, Abw 4:23 3d                            | € 12.600,00  | <b>€ 13.015,80</b>  |
| Stichting Harlinger IJswegencentrale                                 | tegemoetkoming veilige schaatsroute            | ASV Begrotingssubsidie Awb: 4:23 3c                              | € 1.032,00   | <b>€ 531,00</b>     |
| Stichting Openbare Bibliotheken Noord Fryslân                        | Informatiepunt Digitale Overheid               | ASV Begrotingssubsidie Awb: 4:23 3c                              | € 15.720,32  | <b>€ 15.720,32</b>  |
| Omroep Zilt                                                          | tegemoetkoming exploitatie studio RSH          | ASV Begrotingssubsidie Awb: 4:23 3c                              | € 5.000,00   | <b>€ 10.000,00</b>  |
| Stichting Jeugdfonds Sport en Cultuur                                | armoedebestrijding                             | ASV Begrotingssubsidie Awb: 4:23 3c                              | € 23.477,00  | <b>€ 41.000,00</b>  |
| Stichting Leergeld                                                   | armoedebestrijding                             | ASV Begrotingssubsidie Awb: 4:23 3c                              | € 44.800,00  | <b>€ 55.000,00</b>  |



|                                               |                                       |                                                            |              |                     |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|
| Stichting Urgente Noden                       | armoedebestrijding                    | ASV Begrotingssubsidie Awb: 4:23 3c                        | € 2.428,20   | <b>€ 2.434,35</b>   |
| Stichting Harlingen Sail                      | optimist on tour                      | ASV Begrotingssubsidie Awb: 4:23 3c                        | € 9.020,00   | <b>€ 4.000,00</b>   |
| Monumentenstichting                           | onderhoud monumentale bruggen/sluizen | ASV Begrotingssubsidie Awb: 4:23 3c                        | € 109.585,00 | <b>€ 337.247,00</b> |
| Hein Buismanstichting                         | verbouw kanaalweg 4                   | ASV Begrotingssubsidie Awb: 4:23 3c                        | € 125.000,00 | <b>nvt</b>          |
| Stichting Openbare Bibliotheken Noord Fryslân | versterken lokale bibliotheekstelsel  | ASV Incidentele subsidie, Abw 4:23 3d                      | nvt          | <b>€ 100.000,00</b> |
| Stichting Beng                                | 80 jaar vrijheid Harlingen            | ASV Incidentele subsidie, Abw 4:23 3d                      | € 35.000,00  | <b>€ 35.000,00</b>  |
| Stichting Pluktuin PlukWad                    | schooltuinlessen 5 klassen gr 6/7     | ASV Incidentele subsidie, Abw 4:23 3d                      | € 18.390,00  | <b>€ 30.650,00</b>  |
| f.c. Harlingen                                | realiseren opslagruimte               | ASV Incidentele subsidie, Abw 4:23 3d                      | nvt          | <b>€ 12.000,00</b>  |
| Stichting Harlingen Sail                      | Tall ships races 2026                 | ASV Incidentele subsidie, Abw 4:23 3d                      | nvt          | <b>€ 529.484,55</b> |
| Stichting Fries Blauw                         | belevingscentrum Fries Blauw          | ASV Incidentele subsidie, Abw 4:23 3d                      | nvt          | <b>€ 130.000,00</b> |
| Stichting Maritieme Erfgoed All.              | ontwikkelen vuilwaterafgifte haven    | ASV Incidentele subsidie, Abw 4:23 3d                      | nvt          | <b>€ 27.500,00</b>  |
| 54 natuurlijke personen                       | aansluiten totaal 58 regentonnen      | Klimaatbestendige maatregelen gemeen-<br>te Harlingen 2024 | € 6.866,94   | <b>€ 5.185,82</b>   |
| 4 natuurlijke personen                        | vervanging verharding                 | Klimaatbestendige maatregelen gemeen-<br>te Harlingen 2024 | € 750,00     | <b>€ 1.075,00</b>   |
| 3 natuurlijke personen                        | aanleg groen dak                      | Klimaatbestendige maatregelen gemeen-<br>te Harlingen 2024 | € 1.500,00   | <b>€ 909,50</b>     |
| 1 natuurlijk persoon                          | ondergrondse tank                     | Klimaatbestendige maatregelen gemeen-<br>te Harlingen 2024 | € 696,12     | <b>€ 500,00</b>     |
| 7 natuurlijke personen                        | voetbal                               | Topsport gemeente Harlingen 2025                           | € 1.800,00   | <b>€ 5.600,00</b>   |
| 4 natuurlijke personen                        | zwemmen                               | Topsport gemeente Harlingen 2025                           | € 3.450,00   | <b>€ 3.200,00</b>   |
| 2 natuurlijke personen                        | judo                                  | Topsport gemeente Harlingen 2025                           | € 1.950,00   | <b>€ 1.600,00</b>   |
| 1 natuurlijk persoon                          | ritmische gymnastiek                  | Topsport gemeente Harlingen 2025                           | € 850,00     | <b>€ 500,00</b>     |
| 1 natuurlijk persoon                          | atletiek                              | Topsport gemeente Harlingen 2025                           | € 900,00     | <b>€ 800,00</b>     |
| 1 natuurlijk persoon                          | ijshockey                             | Topsport gemeente Harlingen 2025                           | € 1.050,00   | <b>€ 800,00</b>     |