

Begrotingswijziging 6 van 2026



Datum: 21 mei 2026
Dossiernr.: 2026-131345

Inhoudsopgave

Begrotingswijziging 6 van 2026	1
Inhoudsopgave	2
1 Inleiding	3
2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen	4
2.1 Technische verwerking eerdere raadsbesluiten	4
2.2 Verwerking eerdere besluiten reserves.....	4
2.3 Aanpassing kredieten	4
2.4 Collegebesluiten en overige	4
2.5 Gemeenschappelijke regelingen/specifieke uitkeringen/Provinciale middelen en overige subsidies	4
3 Onvoorzien	5
3.1 Onvoorzien eenmalig.....	5
3.2 Onvoorzien structureel.....	6
3.3 Onvoorzien met bestemming	7
4 Reserves	8
4.1 Algemene Reserve	8
4.2 Reserve Sociaal Domein	9
4.3 Noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld	10
5 Wijziging op programmaniveau.....	11
6 Bijlagen	12
6.1 Wijziging op taakveldniveau	13

1 Inleiding

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

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

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

2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen

2.1 Technische verwerking eerdere raadsbesluiten

Nummer	Onderwerp	Datum raad	Bedrag	Dekking
6.01	Berap I 2026	25-6-2026	600.790 4.315	ten gunste van onvoorzien eenmalig ten laste van onvoorzien structureel

2.2 Verwerking eerdere besluiten reserves

Geen mutaties

2.3 Aanpassing kredieten

Berap I 2026

In de Berap I 2026 worden extra kredieten gevraagd voor:

Parkeerterrein Julianastraat Franeker € 95.000

Parkeervoorziening Ockingahiem € 70.627

(De oorzaken en/of argumenten worden in hoofdstuk 6 van de Berap I 2026 beschreven)

2.4 Collegebesluiten en overige

Geen mutaties

2.5 Gemeenschappelijke regelingen/specifieke uitkeringen/Provinciale middelen en overige subsidies

Geen mutaties

3 Onvoorzien

3.1 Onvoorzien eenmalig

	<i>Onvoorzien eenmalig - 6.080.001.U</i>	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		0	872.781	157.927	714.854
	<i>Mutaties 1e begrotingswijziging</i>				
	(1.01) Toevoeging (restant) saldo begroting 2026		20.521		
	(1.07) Extra ondersteuning omroep Zilt			10.000	
	(1.12) Septembercirculaire 2025		126.643		
	<i>Mutaties 2e begrotingswijziging</i>				
	(2.01) Reserve jaarovergang		65.000		
	<i>Mutaties 3e begrotingswijziging</i>				
	(3.05) Decembercirculaire 2025 (van onv structureel)		59.827		
	<i>Mutaties 4e begrotingswijziging</i>				
	(4.05) Onderhoudssubsidie sportvelden			12.927	
	<i>Mutaties 5e begrotingswijziging</i>				
	(5.04) Eenmalige aanvulling dorpen- en wijkenfonds			100.000	
	(5.06) Eenmalige bijdrage De sprong Foarut			35.000	
	<i>Mutaties 6e begrotingswijziging</i>				
	(6.01) Saldo Berap I 2026		600.790		

3.2 Onvoorzien structureel

	<i>Onvoorzien structureel - 6.080.002.U</i>	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		92.617	70.050	108.857	53.810
	<i>Mutaties 1e begrotingswijziging</i>				
	(1.05) Diverse grondaankopen			4.080	
	(1.10) Structurele begrotingswijzigingen na opstellen begroting 2026			28.710	
	<i>Mutaties 2e begrotingswijziging</i>				
	Geen mutaties				
	<i>Mutaties 3e begrotingswijziging</i>				
	(3.05) Decembercirculaire 2025		59.827		
	(3.05) Decembercirculaire 2025 (naar onv eenmalig)			59.827	
	(3.06) Onderhoud skeelerbaan ST. -Annaparochie			7.300	
	<i>Mutaties 4e begrotingswijziging</i>				
	(4.04) Verkoop voormalige basisschool te Oosterbierum		10.223		
	<i>Mutaties 5e begrotingswijziging</i>				
	(5.02) Onderhoud wandelbrug en -pad Spoarpaad			4.625	
	<i>Mutaties 6e begrotingswijziging</i>				
	(6.01) Berap I 2026 - Herwaardering functie			4.315	

3.3 Onvoorzien met bestemming

	<i>Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U</i>	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		2.573.816	2.552.172	3.256.437	1.869.551
	<i>Mutaties 1e begrotingswijziging</i>				
	(1.10) Structurele begrotingswijzigingen na opstellen begroting 2026			116.200	
	(1.11) Subsidie WSOB			138.229	
	(1.12) Septembercirculaire 2025		1.812.713	238.361	
	<i>Mutaties 2e begrotingswijziging</i>				
	(2.01) Reserve jaarovergang		738.394		
	<i>Mutaties 3e begrotingswijziging</i>				
	(3.02) Begrotingswijziging 2026 Dienst			57.000	
	(3.05) Decembercirculaire 2025 (aanpassin CDOKE)		1.065		
	(3.07) Subsidie Connexa			50.000	
	<i>Mutaties 4e begrotingswijziging</i>				
	(4.05) Onderhoudssubsidie sportvelden			36.018	
	(4.08) Indexering subsidies			162.211	
	<i>Mutaties 5e begrotingswijziging</i>				
	(5.01) Onderhoud sportvelden			408.414	
	<i>Mutaties 6e begrotingswijziging</i>				
	(6.01) Berap I 2026 - Vrijval			2.050.004	
Totaal	<i>Totaalbudget Onvoorzien (incidenteel, structureel en met bestemming)</i>	2.666.433	3.495.003	3.523.221	2.638.215
	<i>Saldo onvoorzien 5e wijziging</i>				4.091.744
	<i>Mutaties 6e wijziging</i>				-1.453.529

4 Reserves

4.1 Algemene Reserve

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

De beginstand is aangepast o.b.v. de realiteit conform de jaarstukken 2025.

	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
<i>Beginstand begroting 2026</i>	17.316.630			
Algemene reserve	17.316.630	3.650.415	1.712.389	19.254.656
Mutaties primitieve begroting 2026				
Budgetaanvragen 2026			564.905	
Mutaties 1e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 2e begrotingswijziging				
Geen mutaties				
Mutaties 3e begrotingswijziging				
(3.03) Voorbereidingskrediet gebiedsontwikkeling Bloemketerp			552.000	
Mutaties 4e begrotingswijziging				
(4.04) Verkoop voormalige basisschool te Oosterbierum		61.190		
Mutaties 5e begrotingswijziging				
(5.01) Aanvullend krediet 2026 sportvelden			551.145	
(5.02) Aanleg wandelbrug Spoarpaad			44.339	
(5.07) Resultaatbestemming 2025		3.368.112		
Mutaties 6e begrotingswijziging				
(6.01) Berap I 2026 - Vrijval (deels) reserve noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld		221.113		

4.2 Reserve Sociaal Domein

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

De beginstand is aangepast o.b.v. de realiteit conform de jaarstukken 2025.

		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	Bestemmingsreserve Sociaal Domein	3.900.865	0	878.600	3.022.265
	Mutaties primitieve begroting 2026				
	Kadernota 2026-2029 Incidentele Budgetaanvragen			648.600	
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.08) Incidentele budgetten tlv reserves			230.000	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 5e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

4.3 Noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld

Het saldo van de bestemmingsreserve noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld is per 31-12-2025 € 578.555 en bestaat uit de volgende onderdelen:

- € 357.442 Ondersteunende maatregelen energiearmoede (Rbs 29/1/2026)
- € 1.847 Jeugdproblematiek
- € 78.209 Cultuur
- € 141.057 Verduurzaming maatschappelijk vastgoed.

De raad heeft op 29 januari 2026 ingestemd met het voorstel om € 357.442 uit deze bestemmingsreserve in te zetten voor de bestaande aanpak energiearmoede in Waadhoeke. Dit bedrag wordt als incidenteel budget in de begroting 2026 opgenomen nadat de specifieke uitkering van het rijk voor aanpak energiearmoede volledig besteed is.

Het restant van de reserve is € 221.113 en bestaat uit de volgende posten, waarbij de stand van zaken er achter is vermeld:

- € 1.847 Jeugdproblematiek: geen verwachte uitgaven mede gezien het geringe bedrag.
- € 78.209 Cultuur: Er zijn geen concrete plannen in het veld. Mochten er ideeën komen dat is de regeling Doarre en Dwaan wellicht geschikt als dekking.
- € 141.057 Verduurzaming maatschappelijk vastgoed: De subsidieregeling is beëindigd per 31 december 2025.

Er wordt voorgesteld in de Berap I 2026 om bovengenoemde bedragen over te hevelen naar de AR, het betreft in totaal € 221.113.

Na overheveling van genoemde bedragen en vaststelling van de Berap I 2026 kan de naamgeving van de bestemmingsreserve worden aangepast in: "Bestemmingsreserve noodfonds energiemaatregelen".

Bestemmingsreserve Noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
Mutaties 2026	578.555	0	221.113	357.442
Begrotingswijziging 1				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 2				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 3				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 4				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 5				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 6				
(6.01) Berap I 2026 - overheveling (deels) naar de AR			221.113	

5 Wijziging op programmaniveau

Programma		Primitief	Begroting (na 5e wijziging)	Wijziging (6e)	Begroting na wijziging
Lasten					
1	Bestuur en Ondersteuning	4.824.661	5.121.500	85.375	5.206.875
2	Veiligheid	5.855.193	5.808.062	49.651	5.857.713
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	12.055.365	12.897.269	-484.793	12.412.476
4	Economie	1.720.823	1.999.764	564	2.000.328
5	Onderwijs	7.218.930	7.224.283	-725.199	6.499.084
6	Sport, Cultuur en Recreatie	13.740.646	18.524.104	-102.871	18.421.233
7	Sociaal Domein	81.786.649	84.411.617	324.315	84.735.932
8	Volksgezondheid en Milieu	18.068.597	18.748.365	461.362	19.209.727
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	5.893.132	7.420.894	335.828	7.756.722
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	23.468.466	25.820.993	-1.785.531	24.035.462
	Mutatie reserves	2.444.300	5.785.614	917.912	6.703.526
Totaal Lasten		177.076.762	193.762.465	-923.387	192.839.078
	<i>Waarvan onvoorzien</i>	<i>2.666.433</i>	<i>4.091.744</i>	<i>-1.453.529</i>	<i>2.638.215</i>
Baten					
1	Bestuur en Ondersteuning	825.820	825.820	0	825.820
2	Veiligheid	70.055	70.055	0	70.055
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	239.519	315.555	0	315.555
4	Economie	667.412	667.412	0	667.412
5	Onderwijs	1.470.427	1.470.427	0	1.470.427
6	Sport, Cultuur en Recreatie	1.053.452	1.215.684	0	1.215.684
7	Sociaal Domein	19.989.405	20.835.530	0	20.835.530
8	Volksgezondheid en Milieu	16.005.880	16.140.277	-1.100.000	15.040.277
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	2.963.617	4.153.392	0	4.153.392
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	131.862.570	133.823.681	-44.500	133.779.181
	Mutatie reserves	1.949.126	14.244.632	221.113	14.465.745
Totaal Baten		177.097.283	193.762.465	-923.387	192.839.078
Resultaat		20.521	0	0	0

6 Bijlagen

6.1 Wijziging op taakveldniveau

6.01 Berap I 2026						
Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
1	0.1	Bestuur	I	47.375	0	-47.375
1	0.2	Burgerzaken	I	12.000	0	-12.000
1	0.1	Bestuur	S	26.000	0	-26.000
2	1.2	Openbare orde en veiligheid	I	49.087	0	-49.087
2	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	I	564	0	-564
3	2.1	Verkeer en vervoer	I	-218.140	0	218.140
3	2.1	Verkeer en vervoer	S	12.350	0	-12.350
3	2.2	Parkeren	S	9.182	0	-9.182
3	2.4	Economische havens en waterwegen	I	-238.650	0	238.650
3	2.2	Parkeren	I	-50.663	0	50.663
3	2.3	Recreatieve havens	I	1.128	0	-1.128
4	3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	I	564	0	-564
5	4.2	Onderwijshuisvesting	I	-725.199	0	725.199
6	5.5	Cultureel erfgoed	I	564	0	-564
6	5.2	Sportaccommodaties	I	67.665	0	-67.665
6	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	I	-2.400	0	2.400
6	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	I	-168.700	0	168.700
7	6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	I	183.315	0	-183.315
7	6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	I	26.000	0	-26.000
7	6.3	Inkomensregelingen	I	115.000	0	-115.000
8	7.2	Riolering	S	259	0	-259
8	7.3	Afval	S	345	0	-345
8	7.4	Milieubeheer	I	476.158	-1.100.000	-1.576.158
8	7.1	Volksgezondheid	I	20.000	0	-20.000
8	7.2	Riolering	I	-35.400	0	35.400

9	8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	S	43	0	-43
9	8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	I	260.000	0	-260.000
9	8.3	Wonen en bouwen	I	74.657	0	-74.657
9	8.1	Ruimte en leefomgeving	I	1.128	0	-1.128
AD	0.4	Overhead	S	3.280	0	-3.280
AD	0.61	OZB woningen	S	388	0	-388
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	-51.847	0	51.847
AD	0.10	Mutaties reserves	I	917.912	221.113	-696.799
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-1.401.682	0	1.401.682
AD	0.5	Treasury	I	-410.000	-44.500	365.500
AD	0.4	Overhead	I	74.330	0	-74.330
Totaal				-923.387	-923.387	0

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 25-6-2026,

, voorzitter

, griffier