Begrotingswijziging 7 van 2026

Datum: 24 september 2026
Dossiernr.: 2026-186252

Inhoudsopgave

Begrotingswijziging 7 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 5

3 Onvoorzien 6

3.1 Onvoorzien eenmalig 6

3.2 Onvoorzien structureel 7

3.3 Onvoorzien met bestemming 8

4 Reserves 9

4.1 Algemene Reserve 9

4.2 Reserve Sociaal Domein 10

4.3 Noodfonds energiemaatregelen 11

5 Wijziging op programmaniveau 12

6 Bijlagen 13

6.1 Wijziging op taakveldniveau 14

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
7.01	Extra krediet voor aanleg parkeerterrein en verbeteren sportvelden Vrouwenparochie	2-6-2026	100.000	Onvoorzien met bestemming (LPO)
7.02	Krediet rioleringstractie	2-6-2026	275.000	Bestaande budgetten riolering
7.03	Verruiming commissieleden	25-6-2026	3.500	Onvoorzien incidenteel
			7.500	Onvoorzien structureel
7.04	Voorbereidingsbudget gebied Bloemketerp	25-6-2026	555.000	Algemene reserve
7.05	Bodemsanering locatie gelegen in Franeker	25-6-2026	279.300	Algemene reserve

2.2 Verwerking eerdere besluiten reserves

Geen mutaties.

2.3 Aanpassing kredieten

Geen mutaties.

2.4 Collegebesluiten en overige

7.06 Laadpalen openbaar parkeerterrein
Het college heeft 4 augustus 2026 besloten om de huidige laadpalen te vervangen door zeven nieuwe laadpalen. De eenmalige kosten voor het verplaatsen van de laadpalen achter de slagboom zijn
€ 23.000 en komen ten laste van de post onvoorzien eenmalig. Het afboeken van de huidige laadpalen ad € 7.986 komen eveneens ten laste van de post onvoorzien eenmalig. De kapitaallasten van het vervangen van de laadpalen voor de slagboom komen ten laste van de begroting 2027 (budgettair neutraal).

7.07 Omgevingsprogramma (uitvoering accommodatiebeleid)
Voor de uitvoering van het accommodatiebeleid (raad 3 juli 2025) heeft het college op 30 juni 2026 besloten het omgevingsprogramma vast te stellen. Voor projectleiding, planvorming en externe onderzoeken voor 2026 en 2027 wordt voorgesteld een eenmalig budget van € 200.000 beschikbaar te stellen ten laste van onvoorzien eenmalig.

7.08 Voortgang op te richten gemeentelijk sportbedrijf voor beheer en exploitatie van binnensportaccommodaties
Eind juni is de raad via een memo geïnformeerd over de stand van zaken. Daarbij is aangegeven dat er een begrotingswijziging volgt. Voorgesteld wordt om de eenmalige kosten van het inschakelen van een extern bureau en de kosten voor de projectleider van in totaal € 60.000 ten laste te brengen van onvoorzien eenmalig.

7.09 Correcties en verschuivingen
Dit betreffen een aantal correcties en budgettair neutrale verschuivingen binnen de programma's.

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

Geen mutaties.

3 Onvoorzien

3.1 Onvoorzien eenmalig

	Onvoorzien eenmalig - 6.080.001.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		0	*877.981*	*452.413*	***425.568***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.01) Toevoeging (restant) saldo begroting 2026		20.521		
	(1.07) Extra ondersteuning omroep Zilt			10.000	
	(1.12) Septembercirculaire 2025		126.643		
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	(2.01) Reserve jaarovergang		65.000		
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	(3.05) Decembercirculaire 2025 (van onv structureel)		59.827		
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
	(4.05) Onderhoudssubsidie sportvelden			12.927	
	Mutaties 5e begrotingswijziging				
	(5.04) Eenmalige aanvulling dorpen- en wijkenfonds			100.000	
	(5.06) Eenmalige bijdrage De sprong Foarut			35.000	
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	(6.01) Saldo Berap I 2026		600.790		
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	(7.01) Onderuitputting extra krediet parkeren sportvelden Froubuurt		5.200		
	(7.03) Verruiming commissieleden			3.500	
	(7.06) Betreft laadpalen achter de slagboom			23.000	
	(7.06) Betreft extra afschrijving laadpalen			7.986	
	(7.07) Omgevingsprogramma			200.000	
	(7.08) Voortgang op te richten gemeentelijk sportbedrijf			60.000	

3.2 Onvoorzien structureel

	Onvoorzien structureel - 6.080.002.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		92.617	*70.050*	*116.357*	***46.310***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.05) Diverse grondaankopen			4.080	
	(1.10) Structurele begrotingswijzigingen na opstellen begroting 2026			28.710	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	(3.05) Decembercirculaire 2025		59.827		
	(3.05) Decembercirculaire 2025 (naar onv eenmalig)			59.827	
	(3.06) Onderhoud skeelerbaan ST. -Annaparochie			7.300	
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
	(4.04) Verkoop voormalige basisschool te Oosterbierum		10.223		
	Mutaties 5e begrotingswijziging				
	(5.02) Onderhoud wandelbrug en -pad Spoarpaad			4.625	
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	(6.01) Berap I 2026 - Herwaardering functie			4.315	
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	(7.03) Verruiming commissieleden			7.500	

3.3 Onvoorzien met bestemming

	Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		2.573.816	*2.552.172*	*3.321.637*	***1.804.351***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(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	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	(2.01) Reserve jaarovergang		738.394		
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	(3.02) Begrotingswijziging 2026 Dienst			57.000	
	(3.05) Decembercirculaire 2025 (aanpassin CDOKE)		1.065		
	(3.07) Subsidie Connexa			50.000	
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
	(4.05) Onderhoudssubsidie sportvelden			36.018	
	(4.08) Indexering subsidies			162.211	
	Mutaties 5e begrotingswijziging				
	(5.01) Onderhoud sportvelden			408.414	
	Mutaties 6e begrotingswijziging				
	(6.01) Berap I 2026 - Vrijval			2.050.004	
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	(7.01) Extra krediet parkeren sportvelden Froubuurt			5.200	
	(7.01) Extra krediet parkeren sportvelden Vrouwenparochie			60.000	

Totaal	***Totaalbudget Onvoorzien (incidenteel, structureel en met bestemming)***	*2.666.433*	*3.500.203*	*3.890.407*	*2.276.229*
	Saldo onvoorzien 6e wijziging				*2.638.215*
	Mutaties 7e wijziging				*-361.986*

4 Reserves

4.1 Algemene Reserve

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

		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	Beginstand begroting 2026	*17.316.630*			
	Algemene reserve	*17.316.630*	*3.650.415*	*2.546.689*	*18.420.356*
	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		
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	(7.04) Voorbereidingkrediet gebied Bloemketerp			555.000	
	(7.05) Bodemsanering locatie Franeker			279.300	

4.2 Reserve Sociaal Domein

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

		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				
	Mutaties 7e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

4.3 Noodfonds energiemaatregelen

Bij Berap I 2026 is besloten de bestemmingsreserve noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld in het vervolg bestemmingsreserve noodfonds energiemaatregelen te noemen.

In onderstaand overzicht worden de mutaties van 2026 in deze bestemmingsreserve toegelicht.

Bestemmingsreserve Noodfonds energiemaatregelen	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	
Begrotingswijziging 7				
Geen mutaties				

Het resterende saldo van de bestemmingsreserve noodfonds energiemaatregelen na de Berap I 2026 is € 357.442. Het saldo betreft louter een noodfonds voor ondersteunende maatregelen op het gebied van energiearmoede.

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

Onderwerp	Budget 2026	Reeds beschik-baar gesteld	Restant
Jeugdproblematiek	1.847	1.847	0
Cultuur	78.209	78.209	0
Regeling verduurzaming vastgoed	141.057	141.057	0
Noodfonds ondersteunende maatregelen energiearmoede	357.442	0	357.442

5 Wijziging op programmaniveau

Programma		Primitief	Begroting	Wijziging	Begroting na wijziging
Lasten					
1	Bestuur en Ondersteuning	4.824.661	5.206.875	11.000	5.217.875
2	Veiligheid	5.855.193	5.857.713	0	5.857.713
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	12.055.365	12.412.476	23.986	12.436.462
4	Economie	1.720.823	2.000.328	-16.000	1.984.328
5	Onderwijs	7.218.930	6.499.084	0	6.499.084
6	Sport, Cultuur en Recreatie	13.740.646	18.421.233	320.000	18.741.233
7	Sociaal Domein	81.786.649	84.735.932	29.852	84.765.784
8	Volksgezondheid en Milieu	18.068.597	19.209.727	249.448	19.459.175
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	5.893.132	7.756.722	555.000	8.311.722
99	Algemene Dekkingsmiddelen	23.468.466	24.035.462	-338.986	23.696.476
	Mutatie reserves	2.444.300	6.703.526	0	6.703.526
Totaal Lasten		**177.076.762**	**192.839.078**	**834.300**	**193.673.378**
	Waarvan onvoorzien	*2.666.433*	*2.638.215*	*-361.986*	*2.276.229*
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	15.040.277	0	15.040.277
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	2.963.617	4.153.392	0	4.153.392
99	Algemene Dekkingsmiddelen	131.862.570	133.779.181	0	133.779.181
	Mutatie reserves	1.949.126	14.465.745	834.300	15.300.045
Totaal Baten		**177.097.283**	**192.839.078**	**834.300**	**193.673.378**
Resultaat		**20.521**	**0**	**0**	**0**

6 Bijlagen

6.1 Wijziging op taakveldniveau

7.01 Extra krediet aanleg parkeerterein en verbeteren sportvelden Vrouwenparochie						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
6	5.2	Sportaccommodaties	I	54.800	0	-54.800
6	5.2	Sportaccommodaties	S	5.200	0	-5.200
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-54.800	0	54.800
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	-5.200	0	5.200
Totaal				**0**	**0**	**0**

7.03 Verruiming commissieleden						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1	0.1	Bestuur	S	7.500	0	-7.500
1	0.1	Bestuur	I	3.500	0	-3.500
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	-7.500	0	7.500
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-3.500	0	3.500
Totaal				**0**	**0**	**0**

7.04 Voorbereidingsbudget gebied Bloemketerp						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
9	8.1	Ruimte en leefomgeving	I	555.000	0	-555.000
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	555.000	555.000
Totaal				**555.000**	**555.000**	**0**

7.05 Bodemsanering locatie in Franeker						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
8	7.4	Milieubeheer	I	279.300	0	-279.300
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	279.300	279.300
Totaal				**279.300**	**279.300**	**0**

7.06 Laadpalen openbaar parkeerterrein

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
3	2.1	Verkeer en vervoer	I	7.986	0	-7.986
AD	0.4	Overhead	I	23.000	0	-23.000
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-30.986	0	30.986
Totaal				**0**	**0**	**0**

7.07 Omgevingsprogramma (uitvoering accommodatiebeleid)

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
6	5.2	Sportaccommodaties	I	200.000	0	-200.000
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-200.000	0	200.000
Totaal				**0**	**0**	**0**

7.08 Voortgang op te richten gemeentelijk sportbedrijf

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
6	5.1	Sportbeleid en activering	I	60.000	0	-60.000
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-60.000	0	60.000
Totaal				**0**	**0**	**0**

7.09 Correcties en verschuivingen

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
3	2.3	Recreatieve havens	S	16.000	0	-16.000
4	3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	S	-16.000	0	16.000
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	29.852	0	-29.852
8	7.1	Volksgezondheid	I	-29.852	0	29.852
Totaal				**0**	**0**	**0**

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 24-9-2026,

, voorzitter

, griffier