Begrotingswijziging 8 van 2026

Datum: 26 november 2026
Dossiernr.: 2026-251370

Inhoudsopgave

Begrotingswijziging 8 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 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

8.01 Berap II 2026
De budgettaire gevolgen van de bestuursrapportage II 2026 (Berap II) zijn verwerkt in de 8e begrotingswijziging van de programmabegroting 2026. De toelichting op deze begrotingswijziging is verwerkt in de Berap II 2026.
Er wordt voorgesteld het positieve saldo van € 895.175 van de Berap II 2026 toe te voegen aan de algemene reserve (€ 900.831) en (deels) ten laste te brengen van de post onvoorzien structureel (€ 5.656).

2.2 Verwerking eerdere besluiten reserves

Geen mutaties.

2.3 Aanpassing kredieten

Geen mutaties.

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

	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	
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

3.2 Onvoorzien structureel

	Onvoorzien structureel - 6.080.002.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		92.617	*70.050*	*122.013*	***40.654***
	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	
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	(8.01) Berap II 2026 - Herwaardering			5.656	

3.3 Onvoorzien met bestemming

	Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		2.573.816	*3.220.627*	*4.127.190*	***1.667.253***
	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	
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	(8.01) Berap II 2026		668.455	805.553	

Totaal	***Totaalbudget Onvoorzien (incidenteel, structureel en met bestemming)***	*2.666.433*	*4.168.658*	*4.701.616*	*2.133.475*
	Saldo onvoorzien 7e wijziging				*2.276.229*
	Mutaties 8e wijziging				*-142.754*

4 Reserves

4.1 Algemene Reserve

In onderstaand overzicht staan de mutaties op de algemene reserve.

		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	Beginstand begroting 2026	*17.316.630*			
	Algemene reserve	*17.316.630*	*4.551.246*	*2.546.689*	*19.321.187*
	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	
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	(8.01) Saldo Berap II 2026		900.831		

4.2 Reserve Sociaal Domein

In onderstaand overzicht staan de mutaties in de reserve Sociaal domein.

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

		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	Bestemmingsreserve Sociaal Domein	*3.900.865*	*180.683*	*1.097.335*	*2.984.213*
	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				
	Mutaties 8e begrotingswijziging				
	(8.01) Berap II 2026 - 2e opvanglocatie KOS 't Bildt			67.450	
	(8.01) Berap II 2026 - Burap II Dienst		180.683	151.285	

4.3 Noodfonds energiemaatregelen

In onderstaand overzicht staat de mutatie in deze bestemmingsreserve.

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				
Begrotingswijziging 8				
Geen mutaties				

5 Wijziging op programmaniveau

Programma		Primitief	Begroting	Wijziging	Begroting na wijziging
Lasten					
1	Bestuur en Ondersteuning	4.824.661	5.217.875	338.688	5.556.563
2	Veiligheid	5.855.193	5.857.713	-283.724	5.573.989
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	12.055.365	12.436.462	618.373	13.054.835
4	Economie	1.720.823	1.984.328	361.715	2.346.043
5	Onderwijs	7.218.930	6.499.084	-46.318	6.452.766
6	Sport, Cultuur en Recreatie	13.740.646	18.741.233	84.541	18.825.774
7	Sociaal Domein	81.786.649	84.765.784	1.657.756	86.423.540
8	Gezondheid en duurzaamheid	18.068.597	19.459.175	-79.107	19.380.068
9	Wonen en fysieke leefomgeving	5.893.132	8.311.722	1.400.000	9.711.722
99	Algemene Dekkingsmiddelen	23.468.466	23.696.476	132.803	23.829.279
	Mutatie reserves	2.444.300	6.703.526	981.514	7.685.040
Totaal Lasten		**177.076.762**	**193.673.378**	**5.166.241**	**198.839.619**
	Waarvan onvoorzien	*2.666.433*	*2.276.229*	*-142.754*	*2.133.475*
Baten					
1	Bestuur en Ondersteuning	825.820	825.820	155.000	980.820
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	187.983	855.395
5	Onderwijs	1.470.427	1.470.427	-25.000	1.445.427
6	Sport, Cultuur en Recreatie	1.053.452	1.215.684	-25.000	1.190.684
7	Sociaal Domein	19.989.405	20.835.530	1.401.575	22.237.105
8	Gezondheid en duurzaamheid	16.005.880	15.040.277	0	15.040.277
9	Wonen en fysieke leefomgeving	2.963.617	4.153.392	488.000	4.641.392
99	Algemene Dekkingsmiddelen	131.862.570	133.779.181	1.839.216	135.618.397
	Mutatie reserves	1.949.126	15.300.045	1.144.467	16.444.512
Totaal Baten		**177.097.283**	**193.673.378**	**5.166.241**	**198.839.619**
Resultaat		**20.521**	**0**	**0**	**0**

6 Bijlagen

6.1 Wijziging op taakveldniveau

8.01 Berap II 2026						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1	0.1	Bestuur	I	214.188	0	-214.188
1	0.2	Burgerzaken	I	124.400	155.000	30.600
1	0.1	Bestuur	S	100	0	-100
2	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	I	-339.724	0	339.724
2	1.2	Openbare orde en veiligheid	I	56.000	0	-56.000
3	2.1	Verkeer en vervoer	S	154.495	0	-154.495
3	2.1	Verkeer en vervoer	I	451.000	0	-451.000
3	2.4	Economische havens en waterwegen	S	10.678	0	-10.678
3	2.3	Recreatieve havens	S	2.200	0	-2.200
4	3.4	Economische promotie	I	361.715	187.983	-173.732
5	4.2	Onderwijshuisvesting	I	0	-25.000	-25.000
5	4.2	Onderwijshuisvesting	S	-46.318	0	46.318
6	5.2	Sportaccommodaties	I	48.059	-25.000	-73.059
6	5.2	Sportaccommodaties	S	4.672	0	-4.672
6	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	S	-1.400	0	1.400
6	5.4	Musea	S	-8.425	0	8.425
6	5.6	Media	S	-1.000	0	1.000
6	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	S	45.910	0	-45.910
6	5.5	Cultureel erfgoed	S	-3.275	0	3.275
7	6.4	WSW en beschut werk	I	290.936	0	-290.936
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	172.518	280.229	107.711
7	6.3	Inkomensregelingen	I	484.333	669.877	185.544
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	S	925	0	-925
7	6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	S	7.025	0	-7.025
7	6.5	Arbeidsparticipatie	I	84.256	25.000	-59.256

7	6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	I	18.120	0	-18.120
7	6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	I	83.492	-2.869	-86.361
7	6.711	Huishoudelijke hulp (WMO)	I	-89.232	38.596	127.828
7	6.712	Begeleiding (WMO)	I	-144.683	0	144.683
7	6.713	Dagbesteding (WMO)	I	71.055	0	-71.055
7	6.714	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	I	1.481	199.000	197.519
7	6.791	PGB WMO	I	-57.466	0	57.466
7	6.751	Jeugdhulp ambulant lokaal	I	108.394	0	-108.394
7	6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	I	380.683	0	-380.683
7	6.753	Jeugdhulp ambulant landelijk	I	-99.398	0	99.398
7	6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	I	210.237	0	-210.237
7	6.792	PGB Jeugd	I	152.083	0	-152.083
7	6.821	Jeugdbescherming	I	-37.191	0	37.191
7	6.822	Jeugdreclassering	I	20.188	0	-20.188
7	6.811	Beschermd wonen (WMO)	I	0	191.742	191.742
8	7.4	Milieubeheer	I	-32.500	0	32.500
8	7.1	Volksgezondheid	I	-56.826	0	56.826
8	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	I	1.350	0	-1.350
8	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	S	450	0	-450
8	7.2	Riolering	S	2.999	0	-2.999
8	7.3	Afval	S	5.420	0	-5.420
9	8.3	Wonen en bouwen	I	1.300.000	488.000	-812.000
9	8.1	Ruimte en leefomgeving	I	100.000	0	-100.000
AD	0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	I	0	1.616.590	1.616.590
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	48.883	0	-48.883
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	-191.637	0	191.637
AD	0.10	Mutaties reserves	I	981.514	1.144.467	162.953
AD	0.4	Overhead	I	283.376	161.126	-122.250
AD	0.4	Overhead	S	25.096	0	-25.096

AD	0.5	Treasury	I	-25.000	-93.500	-68.500
AD	0.61	OZB woningen	I	0	45.000	45.000
AD	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	I	0	110.000	110.000
AD	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	S	-7.315	0	7.315
AD	0.5	Treasury	S	-600	0	600
Totaal				**5.166.241**	**5.166.241**	**0**

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 26-11-2026,

, voorzitter

, griffier