

AAN DE RAAD

Datum behandeld in college	13 oktober 2025	Behandelend ambtenaar	T. Osinga-van der Zee
Datum agendering	13 november 2025	E-mailadres	t.osinga@waadhoeke.nl
Onderwerp	Programmabegroting 2026	Telefoonnummer	
Portefeuillehouder	M. van der Meer		
Samenvatting	De programmabegroting 2026 sluit met een positief saldo van € 20.521. De kadernota 2026-2029 is verwerkt. Het financiële meerjarenperspectief blijft zorgelijk.		

Voorstel

1. De programmabegroting 2026 vast te stellen;
2. Het saldo van de begroting toe te voegen aan onvoorzien eenmalig;
3. De genoemde investeringskredieten beschikbaar te stellen.

Aanleiding

Hierbij bieden wij u de programmabegroting voor 2026 aan, de laatste begroting van deze bestuursperiode. We hebben een stap gezet op weg naar een verbetering van het monitoren van het beleid aan de hand van beleidsindicatoren door de 'Sustainable Development Goals' (SDG's) te gaan gebruiken.

De uitgangspunten uit de kadernota zijn verwerkt in de programmabegroting. De drie amendementen, de ruimtebiedende maatregelen, de structurele en incidentele budgetaanvragen uit de kadernota voor 2026 zijn integraal verwerkt. Er is extra structurele ruimte ontstaan waardoor de ruimtebiedende maatregel om de OZB met 1% extra te verhogen kon vervallen.

De specificatie van de ruimtebiedende maatregelen en de nieuwe budgetten is opgenomen in de bijlagen. Hiermee hebben we weer een flinke slag gemaakt met het financieel invullen van de ambities uit ons collegeprogramma "Sûn wurkje oan de takomst".

Het meerjarenperspectief blijft zorgelijk, omdat de laatste jaarschijf negatief blijft. Daarnaast zijn er diverse ontwikkelingen die nog niet financieel vertaald zijn.

Beoogd (meetbaar) effect

Een begroting conform de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de uitgangspunten van het toezicht van de provincie Fryslân.

Motivering

Argumenten

1.1 Dit is de bevoegdheid van de raad.

De raad heeft het budgetrecht en daarmee de bevoegdheid om te bepalen welke middelen aan welke doeleinden besteed worden. Dit betreft de autorisatie- en allocatiefunctie.

2.1 Dit is overeenkomstig de werkwijze van vorig jaar.

De post onvoorzien eenmalig geeft ruimte voor het dekken van incidentele lasten in 2026, waardoor niet meteen een beroep gedaan hoeft te worden op de algemene reserve. Daarmee komt het saldo van de begroting 2026 op 0. Dit besluit wordt verwerkt in de eerste begrotingswijziging 2026.

3.1 De raad is bevoegd tot het beschikbaar stellen van investeringskredieten.

Het betreft de volgende investeringskredieten:

- € 175.000 Vervanging apparatuur raadszaal
- € 223.000 Vervanging openbare verlichting
- € 198.000 Parkeren sportvelden Froubuurt
- € 180.000 Vervanging parkeerautomaten Franeker
- € 673.400 Verkeerssituatie Berltsum
- € 227.943 Damwand Winsum
- € 585.622 Damwanden Dronryp.

De investeringskredieten vloeien voort uit de beheerplannen, en de kadernota 2026-2029.

De bijbehorende dekking, in de vorm van kapitaallasten, reserve of voorziening, is verwerkt in de

voorliggende begroting en meerjarenperspectief. Voor deze projecten wordt géén afzonderlijk voorstel meer aan de raad voorgelegd (tenzij het krediet niet toereikend blijkt te zijn). De overige investeringskredieten die in het investeringsprogramma staan worden via afzonderlijke raadsvoorstellen aan u voorgelegd.

Kanttelingen/risico's

1.1 Het effect van de septembercirculaire is nog niet verwerkt.

De septembercirculaire is te laat gepubliceerd om nog in deze begroting verwerkt te kunnen worden. U bent op 29 oktober, zoals gebruikelijk, met een raadsmemo nader geïnformeerd over het effect van de septembercirculaire. Onder Financiën is het effect op de meerjarenraming zichtbaar gemaakt.

Alternatieven

Niet vaststellen betekent dat de wettelijke indieningstermijn niet kan worden gehaald, waardoor het toezicht van de provincie wijzigt. Het saldo niet toevoegen aan onvoorzien incidenteel is een optie, echter daarmee blijft de ruimte buiten de reguliere dekkingsmogelijkheden. Niet vaststellen van de investeringskredieten betekent dat deze besluitvorming op een ander tijdstip komt. Overigens ligt aan de voorgestelde kredieten eerdere besluitvorming ten grondslag.

Vervolg

De begroting dient uiterlijk 15 november 2025 te zijn vastgesteld. Dit is de uiterste indieningsdatum bij het college van Gedeputeerde Staten van de provincie Fryslân. Door middel van bestuursrapportages vindt de evaluatie van de begrotingsuitvoering plaats. Het eindresultaat komt tot uitdrukking in de jaarrekening.

Participatie

Externe participatie is niet aan de orde bij een planning&control-document. Intern heeft afstemming plaatsgevonden.

Financiën

Het financieel meerjarenperspectief is als volgt:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2026	2027	2028	2029
Meerjarenperspectief programmabegroting 2026	21	2.445	482	-1.304

Daarnaast dient het meerjarenperspectief nader uitgewerkt te worden naar structureel begrotingsevenwicht. Dit betekent dat structurele lasten gedekt worden door structurele baten. De begroting moet structureel en reëel in evenwicht zijn. Deze beoordeling wordt gemaakt met behulp van het volgende overzicht: uit het geraamde resultaat worden de incidentele lasten en baten gehaald waarna het structurele resultaat of begrotingssaldo zichtbaar wordt.

Structureel begrotingssaldo (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Lasten exclusief mutaties reserves	-174.632	-170.668	-170.168	-173.407
Baten exclusief mutaties reserves	175.148	173.484	171.175	171.716
Geraamd saldo van baten en lasten	516	2.816	1.007	-1.692
Toevoegingen reserves	-2.444	-1.200	-1.200	0
Onttrekkingen reserves	1.949	830	675	388
Geraamd resultaat	21	2.445	482	-1.304
Incidentele lasten incl incidentele toevoegingen reserves	-7.627	-2.408	-2.229	-314
Incidentele baten incl incidentele onttrekkingen reserves	4.066	1.208	1.029	314
Structureel begrotingssaldo	3.582	3.645	1.682	-1.304

Na verwerking van de septembercirculaire 2025 is het beeld als volgt:

Bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Meerjarenperspectief programmabegroting 2026	21	2.445	482	-1.304
Effect septembercirculaire 2025	65	-42	-102	-229
Bijgewerkt meerjarenperspectief	85	2.404	379	-1.532

In het raadsmemo septembercirculaire staat de inhoudelijke toelichting op de effecten.

De stand van de algemene reserve ultimo 2026 komt uit op afgerond € 17.227.000.

De risiconorm in de voorliggende begroting is bepaald op € 17.200.000.

Bijlagen

Bijlage 1: Programmabegroting 2026

Burgemeester en wethouders van Waadhoeke

, burgemeester

, secretaris

NR.: 2025-238467

De raad van de gemeente Waadhoeke

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van Waadhoeke van 13 oktober 2025;

BESLUIT

1. De programmabegroting 2026 vast te stellen;
2. Het saldo van de begroting toe te voegen aan onvoorzien eenmalig;
3. De genoemde investeringskredieten beschikbaar te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare
raadsvergadering van 13 november 2025,

Signed By: van de Nadort, N.A.
13/11/2025 22:15:29 CET
ID: 2cf3094b-9a87-4268-9854-d2bd7a8816ce
Auth: Scribble

, voorzitter



Signed By: Lyklema, Tenco
13/11/2025 22:14:59 CET
ID: 2cf3094b-9a87-4268-9854-d2bd7a8816ce
Auth: Scribble

, griffier



Dit document is digitaal ondertekend.

