Begrotingswijziging 1 en 2 van 2026

Datum: 19 februari 2026
Dossiernr.: 2026-009004

Inhoudsopgave

Begrotingswijziging 1 en 2 van 2026 1

Inhoudsopgave 2

1 Inleiding 3

2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen 4

2.1 Technische verwerking eerdere raadsbesluiten 4

Verwerking eerdere besluiten reserves 4

Aanpassing kredieten 5

Collegebesluiten en overige 5

Gemeenschappelijke regelingen/specifieke uitkeringen/Provinciale middelen en overige subsidies 6

3 Onvoorzien 7

3.1 Onvoorzien eenmalig 7

3.2 Onvoorzien structureel 8

3.3 Onvoorzien met bestemming 9

4 Reserves 10

4.1 Algemene Reserve 10

4.2 Bestemmingsreserve Sociaal Domein 11

4.3 Noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld 12

5 Wijziging op programmaniveau 13

6 Bijlagen 14

6.1 Wijziging op taakveldniveau 15

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, bestemmingsreserve 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
1.01	Toevoeging restant saldo begroting 2026	13-11-2025	20.521	Toevoegen aan onvoorzien eenmalig
1.02	Voorbereidingskrediet woningbouw Deinum	16-10-2025	80.000	Reserve grondexploitatie
1.03	Vaststelling Water- en Rioleringsprogramma 2026-2030	16-10-2025	100.000	Opbrengst rioolheffing
1.04	Subsidiebijdrage verbouw en verduurzamen wijkgebouw De Terp te Franeker	18-12-2025	133.216	Dorpshuizenfonds
1.05	Diverse grondaankopen	18-12-2025	8.280	Pachtopbrengsten en onvoorzien structureel
1.06	Afrekening renovatie OBS de Pôlle te Marsum	18-12-2025	1.173	gereserveerde middelen investeringsprogramma onderwijshuisvesting
1.07	Extra ondersteuning omroep Zilt	13-11-2025	10.000	Ten laste van onvoorzien eenmalig

Verwerking eerdere besluiten reserves

1.08 Incidentele budgetten ten laste van reserves
Het betreft de volgende (meerjarige) budgetten:
- € 300.000 budget dorpen en wijken ten laste van de bestemmingsreserve dorpen en wijken. De regeling geldt voor de periode 2023-2026. Raadsbesluit kadernota 2023-2026.
- € 46.705 budget Leader ten laste van de bestemmingsreserve ontwikkellijnen. Dit geldt voor de periode 2024 t/m 2027. Raadsbesluit 18 april 2024.
- € 125.000 budget pilot sport en cultuur ten laste van de bestemmingsreserve eenmalige wensen. De pilot zou t/m juni 2026 lopen op basis van het raadsbesluit van 21 december 2023.
- € 209.000 aansluiting pilot sport en cultuur bij de sportpas ten laste van de bestemmingsreserve ontwikkellijnen. De periode is verlengd naar 30 juni 2027. Raadsbesluit 6 november 2025.
- € 230.000 budget gebiedsteam op school ten laste van de bestemmingsreserve sociaal domein. Raadsbesluit 12 juni 2025.
- € 50.000 budget sociale inclusie ten laste van de bestemmingsreserve eenmalige wensen. Raadsbesluit 10 november 2022. Dit is de laatste jaarschijf.

1.09 Wijzigingen in de personeelsbegroting
In deze begrotingswijziging zijn diverse verschuivingen in de personeelsbegroting opgenomen.
Er is één wijziging die een relatie heeft met een reserve. Het betreft de volgende mutatie:

- Bestemmingsreserve Omgevingswet: € 102.379 voor de inzet van een medewerker die extra noodzakelijke taken uitvoert voor de omgevingswet.

Aanpassing kredieten

Geen mutaties.

Collegebesluiten en overige

1.10 Structurele wijziging na vaststelling programmabegroting 2026
Na het opstellen van de programmabegroting 2026 zijn nog enkele begrotingswijzigingen verwerkt in 2025, die structureel doorwerken in 2026. Met deze begrotingswijziging worden deze structurele wijzigingen na de 6e begrotingswijziging alsnog verwerkt in de begroting 2026.

1.11 Subsidie bibliotheek WSob
De BNF vraagt een extra subsidie van € 138.387 aan om te kunnen anticiperen op de wijziging van de Wsob. Met de wijziging van de Wsob zal onder andere een wettelijke zorgplicht voor gemeenten worden ingevoerd ten aanzien van de openbare bibliotheek. Het extra bedrag dat wordt aangevraagd ten behoeve van het anticiperen op de wijziging van de Wsob kan worden gedekt door de ontvangen decentralisatie-uitkering van € 138.387. Dit bedrag is opgenomen op de post onvoorzien met bestemming.

1.12 Septembercirculaire 2025
We passen de raming in de primitieve begroting 2026 van de uitkering uit het Gemeentefonds aan naar aanleiding van de septembercirculaire 2025. De vrij besteedbare ruimte van € 126.643 wordt toegevoegd aan onvoorzien structureel. In de memo aan de raad over de septembercirculaire 2025 is een meerjarig beeld getoond tot en met 2029. Hierbij laat 2026 een positief beeld zien en 2027 en verder een negatief beeld.
Met het toevoegen van de vrij besteedbare ruimte septembercirculaire aan onvoorzien structureel komen de jaren 2027 en verder nog negatiever uit. Om dit te voorkomen wordt voorgesteld de vrij besteedbare ruimte 2026 toe te voegen aan onvoorzien structureel en meteen incidenteel vrij te laten vallen aan onvoorzien eenmalig. Zo blijft het bedrag in de meerjarenraming beschikbaar. Dit is in lijn met de methode die bij de kadernota wordt gehanteerd, waarbij nadrukkelijk naar de volgende jaren wordt gekeken voor een zorgvuldige afweging van het inzetten van de structurele ruimte.

<u>Septembercirculaire 2025 (zie ook memo 28 oktober 2025)</u>
De mutatie 2025 van de septembercirculaire 2025 is berekend op een plus van € 1.700.995 en wordt als volgt verwerkt:

1. Vrij besteedbare ruimte exploitatie	€ 126.643
2. Te reserveren budgetten	€ 1.812.352
3. LPO	€ 238.000 -/-
Totaal mutaties Gemeentefonds	**€ 1.700.995**

<u>Vrij besteedbare ruimte exploitatie</u>
Maatstaven
Het positieve meerjarige effect op de vrij besteedbare ruimte wordt onder andere veroorzaakt door aanpassingen in de maatstaven van het Gemeentefonds.

Zoals de actualisatie van het aantal huishoudens (laag inkomen met drempel), bijstandontvangers, (samenstelling) inwoners, laagopleidingsniveau met drempel.

Accres
Het accres is ten opzichte van de meicirculaire 2025 negatief bijgesteld voor het volume accres en de ontwikkeling van de lonen- en prijzen. De afname van de loon- en prijsontwikkeling van structureel € 238.000 met ingang van 2026, wordt in mindering gebracht op de stelpost Loon- en prijsontwikkeling van 2026 (LPO). De negatieve ontwikkeling van het volume accres start met ingang van 2027 en loopt op naar 2029.

Te reserveren budgetten
Vanuit de septembercirculaire 2025 zijn diverse budgetten ontvangen die gereserveerd dienen te worden voor toekomstige uitgaven. Deze worden gereserveerd op onvoorzien met bestemming. Het gaat met name om de volgende budgetten:

- Middelen voor 2026 voor ‘Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid (CDOKE: € 1.570.000).
- Loon- en prijsbijstelling middelen jeugdhulp (€ 69.000).

In de memo was uitgegaan van het reserveren van de integratie-uitkering participatie. Deze reservering was al verwerkt in de primitieve begroting 2026. Daarmee is er structureel € 62.000 meer vrije ruimte beschikbaar dan eerder in de memo aangegeven.

Mutatie loon- en prijsontwikkeling 2026
De gereserveerde post voor LPO in de begroting 2026 wordt met € 238.000 naar beneden bijgesteld als gevolg van de negatieve ontwikkeling in de septembercirculaire. Zie het kopje accres onder 'Vrij besteedbare ruimte'.

2.01 Reserve jaarovergang
In 2025 zijn (restant)budgetten voor in totaal € 6.017.774 naar de reserve jaarovergang op de balans overgeheveld, omdat de uitvoering is vertraagd naar 2026 (Rbsl. 18/12/2025). Deze budgetten worden met deze begrotingswijziging in de begroting van 2026 geplaatst ten laste van de reserve jaarovergang.

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	*212.164*	*10.000*	***202.164***
	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		

3.2 Onvoorzien structureel

	Onvoorzien structureel - 6.080.002.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		92.617	*0*	*32.790*	***59.827***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.05) Diverse grondaankopen			4.080	
	(1.10) Structurele begrotingswijzigingen na opstellen begroting 2026			28.710	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

3.3 Onvoorzien met bestemming

	Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		2.573.816	*2.551.107*	*492.790*	***4.632.133***
	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		

Totaal	***Totaalbudget Onvoorzien (incidenteel, structureel en met bestemming)***	*2.666.433*	*2.763.271*	*535.580*	*4.894.124*
	Saldo onvoorzien primitief				*2.666.433*
	Mutaties 1e en 2e wijziging				*2.227.691*

4 Reserves

4.1 Algemene Reserve

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

		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	Prognose beginstand begroting 2026	*17.791.833*			
	Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de algemene reserve na vaststelling begroting 2026	*624.797*			
	Algemene reserve	*18.416.630*	*0*	*564.905*	*17.851.725*
	Mutaties primitieve begroting 2026				
	Budgetaanvragen 2026			564.905	
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

4.2 Bestemmingsreserve Sociaal Domein

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

		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	Bestemmingsreserve Sociaal Domein	*3.059.461*	*2.371.491*	*2.590.422*	*2.840.530*
	Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de reserve sociaal domein na vaststelling begroting 2026		*2.371.491*	*1.711.822*	
	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				

4.3 Noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld

Bij Berap I 2024 is besloten de bestemmingsreserve corona in het vervolg de bestemmingsreserve noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld te noemen.

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

Bestemmingsreserve Noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
Mutaties 2026	518.929	0	0	518.929
Begrotingswijziging 1				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 2				
Geen mutaties				

Het resterende saldo van de bestemmingsreserve noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld is per 31-12-2025 € 518.929. Het saldo bestaat uit vier gebieden waar nog uitgaven worden verwacht:

- Jeugdproblematiek: € 1.847;
- Cultuur: € 44.640 (zie raadsmemo 6/11/2023 inzake cultuur);
- Regeling verduurzaming vastgoed: € 115.000;
- Noodfonds voor ondersteunende maatregelen op het gebied van energiearmoede: € 357.442.

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

Onderwerp	Budget 2026	Reeds beschik-baar gesteld	Restant
Jeugdproblematiek	1.847	0	1.847
Cultuur	44.640	0	44.640
Regeling verduurzaming vastgoed	115.000	0	115.000
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	4.824.661	88.800	4.913.461
2	Veiligheid	5.855.193	5.855.193	-70.861	5.784.332
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	12.055.365	12.055.365	695.068	12.750.433
4	Economie	1.720.823	1.720.823	229.467	1.950.290
5	Onderwijs	7.218.930	7.218.930	-2.142	7.216.788
6	Sport, Cultuur en Recreatie	13.740.646	13.740.646	2.499.344	16.239.990
7	Sociaal Domein	81.786.649	81.786.649	1.372.061	83.158.710
8	Volksgezondheid en Milieu	18.068.597	18.068.597	571.174	18.639.771
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	5.893.132	5.893.132	571.753	6.464.885
99	Algemene Dekkingsmiddelen	23.468.466	23.468.466	3.148.273	26.616.739
	Mutatie reserves	2.444.300	2.444.300	0	2.444.300
Totaal Lasten		**177.076.762**	**177.076.762**	**9.102.937**	**186.179.699**
	Waarvan onvoorzien	*2.666.433*	*2.666.433*	*2.227.691*	*4.894.124*
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	239.519	0	239.519
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	1.053.452	0	1.053.452
7	Sociaal Domein	19.989.405	19.989.405	0	19.989.405
8	Volksgezondheid en Milieu	16.005.880	16.005.880	129.852	16.135.732
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	2.963.617	2.963.617	0	2.963.617
99	Algemene Dekkingsmiddelen	131.862.570	131.862.570	1.705.195	133.567.765
	Mutatie reserves	1.949.126	1.949.126	7.247.369	9.196.495
Totaal Baten		**177.097.283**	**177.097.283**	**9.082.416**	**186.179.699**
Resultaat		**20.521**	**20.521**	**-20.521**	**0**

6 Bijlagen

6.1 Wijziging op taakveldniveau

1.01 Toevoeging restant saldo begroting 2026						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
AD	0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	I	-20.521	0	20.521
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	20.521	0	-20.521
Totaal				**0**	**0**	**0**

1.02 Voorbereidingskrediet Deinum						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
9	8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	I	80.000	0	-80.000
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	80.000	80.000
Totaal				**80.000**	**80.000**	**0**

1.03 Vaststelling WRP 2026-2030						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
8	7.2	Riolering	S	100.000	100.000	0
Totaal				**100.000**	**100.000**	**0**

1.04 Subsidie De Terp						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	133.216	0	-133.216
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	133.216	133.216
Totaal				**133.216**	**133.216**	**0**

1.05 Diverse grondaankopen						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
AD	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	S	8.280	4.200	-4.080
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	-4.080	0	4.080
Totaal				**4.200**	**4.200**	**0**

1.07 Structurele begrotingswijzigingen na opstellen begroting 2026						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1	0.1	Bestuur	S	60.000	0	-60.000
AD	0.4	Overhead	S	2.837	0	-2.837
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	-144.910	0	144.910
2	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	S	-377	0	377
2	1.2	Openbare orde en veiligheid	S	-15.098	0	15.098
3	2.1	Verkeer en vervoer	S	58.960	0	-58.960
3	2.2	Parkeren	S	-1.887	0	1.887
3	2.3	Recreatieve havens	S	-755	0	755
4	3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	S	-377	0	377
6	5.1	Sportbeleid en activering	S	-106.580	0	106.580
6	5.2	Sportaccommodaties	S	132.530	0	-132.530
6	5.5	Cultureel erfgoed	S	-377	0	377
6	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	S	30.000	0	-30.000
8	7.4	Milieubeheer	S	-3.397	0	3.397
9	8.1	Ruimte en leefomgeving	S	-755	0	755
9	8.3	Wonen en bouwen	S	-9.814	0	9.814
Totaal				**0**	**0**	**0**

1.08 Extra ondersteuning Omroep Zilt						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-10.000	0	10.000
6	5.6	Media	I	10.000	0	-10.000
Totaal				**0**	**0**	**0**

1.09 Incidentele budgetten ten laste van reserves						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	914.000	914.000
6	5.1	Sportbeleid en activering	I	334.000	0	-334.000

7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	50.000	0	-50.000
9	8.3	Wonen en bouwen	I	300.000	0	-300.000
7	6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	I	230.000	0	-230.000
Totaal				**914.000**	**914.000**	**0**

1.10 Wijzigingen in de personeelsbegroting

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
AD	0.4	Overhead	I	44.757	0	-44.757
1	0.2	Burgerzaken	I	28.800	0	-28.800
8	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	I	2.472	0	-2.472
AD	0.4	Overhead	S	-12.478	0	12.478
5	4.1	Openbaar basisonderwijs	S	-5.818	0	5.818
5	4.2	Onderwijshuisvesting	S	-4.848	0	4.848
5	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	S	-2.909	0	2.909
6	5.1	Sportbeleid en activering	S	-4.049	0	4.049
6	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	S	-5.818	0	5.818
6	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	S	3.330	0	-3.330
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	S	78.246	0	-78.246
7	6.3	Inkomensregelingen	S	-2.909	0	2.909
7	6.4	WSW en beschut werk	S	-8.728	0	8.728
7	6.91	Coördinatie en beleid WMO	S	-6.788	0	6.788
7	6.92	Coördinatie en beleid Jeugd	S	-11.637	0	11.637
8	7.1	Volksgezondheid	S	-6.788	0	6.788
9	8.3	Wonen en bouwen	S	-12.606	0	12.606
3	2.1	Verkeer en vervoer	S	1.400	0	-1.400
6	5.2	Sportaccommodaties	S	100	0	-100
8	7.2	Riolering	S	800	0	-800
8	7.3	Afval	S	700	0	-700
8	7.1	Volksgezondheid	I	28.796	29.852	1.056
2	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	I	844	0	-844

2	1.2	Openbare orde en veiligheid	I	-56.230	0	56.230
3	2.2	Parkeren	I	4.221	0	-4.221
3	2.3	Recreatieve havens	I	1.688	0	-1.688
4	3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	I	844	0	-844
6	5.5	Cultureel erfgoed	I	388	0	-388
8	7.4	Milieubeheer	I	7.598	0	-7.598
9	8.1	Ruimte en leefomgeving	I	103.383	0	-103.383
9	8.3	Wonen en bouwen	I	17.027	0	-17.027
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	102.379	102.379
8	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	S	800	0	-800
5	4.1	Openbaar basisonderwijs	I	-905	0	905
5	4.2	Onderwijshuisvesting	I	-1.210	0	1.210
5	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	I	-452	0	452
6	5.1	Sportbeleid en activering	I	-982	0	982
6	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	I	-1.133	0	1.133
6	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	I	-3.115	0	3.115
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	98.643	0	-98.643
7	6.3	Inkomensregelingen	I	2.234	0	-2.234
7	6.4	WSW en beschut werk	I	-1.357	0	1.357
7	6.91	Coördinatie en beleid WMO	I	-1.056	0	1.056
7	6.92	Coördinatie en beleid Jeugd	I	-1.810	0	1.810
7	6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	I	13.428	0	-13.428
7	6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	I	14.195	0	-14.195
7	6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	I	-157.013	0	157.013
AD	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	I	-228	0	228
3	2.1	Verkeer en vervoer	I	-4.103	0	4.103
9	8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	I	-132	0	132
3	2.4	Economische havens en waterwegen	I	-456	0	456
6	5.2	Sportaccommodaties	I	-684	0	684

6	5.4	Musea	I	-228	0	228
8	7.2	Riolering	I	-3.297	0	3.297
8	7.3	Afval	I	-1.510	0	1.510
AD	0.61	OZB woningen	I	-1.186	0	1.186
Totaal				**132.231**	**132.231**	**0**

1.11 Subsidie Wsob

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
6	5.6	Media	I	138.229	0	-138.229
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-138.229	0	138.229
Totaal				**0**	**0**	**0**

1.12 Septembercirculaire 2025

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
AD	0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	S	0	1.700.995	1.700.995
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	1.700.995	0	-1.700.995
Totaal				**1.700.995**	**1.700.995**	**0**

2.01 Reserve jaarovergang

Progr.	TV	Omschrijving	I/S	Lasten	Baten	Saldo
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	6.017.774	6.017.774
AD	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	I	20.000	0	-20.000
AD	0.4	Overhead	I	833.100	0	-833.100
AD	0.61	OZB woningen	I	25.500	0	-25.500
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	803.394	0	-803.394
3	2.1	Verkeer en vervoer	I	636.000	0	-636.000
4	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	I	208.000	0	-208.000
4	3.4	Economische promotie	I	21.000	0	-21.000
5	4.1	Openbaar basisonderwijs	I	6.000	0	-6.000
5	4.2	Onderwijshuisvesting	I	5.000	0	-5.000
5	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	I	3.000	0	-3.000

6	5.1	Sportbeleid en activering	I	3.000	0	-3.000
6	5.2	Sportaccommodaties	I	1.504.348	0	-1.504.348
6	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	I	33.250	0	-33.250
6	5.5	Cultureel erfgoed	I	353.000	0	-353.000
6	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	I	80.135	0	-80.135
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	400.143	0	-400.143
7	6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	I	69.750	0	-69.750
7	6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	I	63.000	0	-63.000
7	6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	I	176.500	0	-176.500
7	6.3	Inkomensregelingen	I	6.500	0	-6.500
7	6.4	WSW en beschut werk	I	203.504	0	-203.504
7	6.91	Coördinatie en beleid WMO	I	10.000	0	-10.000
7	6.92	Coördinatie en beleid Jeugd	I	14.000	0	-14.000
8	7.1	Volksgezondheid	I	6.000	0	-6.000
8	7.4	Milieubeheer	I	340.000	0	-340.000
8	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	I	99.000	0	-99.000
9	8.1	Ruimte en leefomgeving	I	75.000	0	-75.000
9	8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	I	7.650	0	-7.650
9	8.3	Wonen en bouwen	I	12.000	0	-12.000
Totaal				**6.017.774**	**6.017.774**	**0**

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19-2-2026,

, voorzitter

, griffier