3e Tussentijdse rapportage 2026

Inhoudsopgave

3e Tussentijdse rapportage 2026 ..... **1**
Inhoudsopgave **3**
Inleiding **4**
Programma 1 - Ynwenner en Bestjoer **5**
Overzicht baten en lasten Programma 1: Ynwenner en Bestjoer 5
Programma 2 - Mienskip **7**
Overzicht baten en lasten 2026 Programma 2: Mienskip 7
Programma 3 - Soarch en Wolwêzen **9**
Overzicht baten en lasten 2026 van Programma 3: Soarch en Wolwêzen 9
Programma 4 - Wurk, Bedriuw en Rekraasje **13**
Overzicht baten en lasten Programma 4: Wurk, Bedriuw en Rekreaasje 13
Programma 5 - Wenjen en Omjouwing **15**
Overzicht baten en lasten Programma 5: Wenjen en Omjouwing 15
Programma 6 - Iepenbiere Romte **18**
Overzicht baten en lasten Programma 6: Iepenbiere Romte 18
Algemiene dekkingsmiddels **21**
Overzicht baten en lasten Algemiene dekkingsmiddels 21
Overhead 22
Overzicht baten en lasten Overhead 22
Heffing vennootschapsbelasting 23
Overzicht baten en lasten Heffing VPB 23
Onvoorzien 23
Overzicht baten en lasten Onvoorzien 23
Bijlage 1: Mutaties bedrijfsvoering **24**
Totaaloverzicht financieel effect **26**
Effecten voor de meerjarenraming **27**
Majeure projecten **28**
Centrale huisvesting 28
Campus Kollum 29
MFC Burdaard 30
Scholenpark Dokkum 32
Noordelijke stadsentree 34
Harddraverspark 35
Súd Ie 37
Mobiliteitsplan 41
Rondweg Wânswert 42

Inleiding

Inleiding

Op basis van de financiële verordening wordt u doormiddel van tussentijdse rapportages driemaal per jaar ingelicht over de financiële stand van zaken. Voor u ligt nu de derde tussentijdse rapportage over 2026.

Wat staat er in deze rapportage

Dit is een financiële rapportage: de financiële afwijkingen worden per programma weergegeven. Afwijkingen groter dan € 100.000 worden toegelicht.

De majeure projecten waar vanaf 2026 in het bijzonder op gerapporteerd gaat worden zijn:

- Centrale huisvesting
- Campus Kollum
- MFC Burdaard
- Scholenpark Dokkum
- Noordelijke stadsentree
- Harddraverspark
- Súd Ie
- Mobiliteitsplan
- Rondweg Wânswert

De rapportage over de majeure projecten worden separaat opgenomen in deze rapportage als laatste onderdeel van deze rapportage onder het kopje 'Majeure projecten'.

Leeswijzer afwijkingen

We rapporteren op de volgende onderdelen: Inhoud, Participatie, Planning en Financiën.
Per onderdeel kennen we kleur toe. De kleuren hebben de volgende betekenis:
Groen--> Alles ligt op schema;
Oranje--> Er dreigen afwijkingen;
Rood--> Er zijn afwijkingen.

Resultaat 3e rapportage

Het resultaat van de begrotingswijzigingen van de 3e rapportage 2026 is een positieve bijstelling van € 1.185.000. Daarmee komt het nieuwe begrotingssaldo voor 2026 op een batig saldo van afgerond € 57.000

In deze rapportage zijn de begrotingswijzigingen per programma toegelicht.

Bij programma 6 wordt één noodzakelijke verhoging van investeringskrediet toegelicht.

Het college van burgermeester en wethouders.

Programma 1 - Ynwenner en Bestjoer

Overzicht baten en lasten Programma 1: Ynwenner en Bestjoer

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2026	Begroting na wijzigingen 2026	Wijzigingen 3e rapportage 2026	Begroting na 3e rapportage 2026
Baten	1.108	1.127	532	1.659
Lasten	-12.410	-12.506	-67	-12.572
Geraamd saldo van baten en lasten	**-11.302**	**-11.378**	**465**	**-10.913**
Onttrekkingen	198	786	110	896
Stortingen	0	-458	0	-458
Mutaties reserves	**198**	**328**	**110**	**438**
Geraamd resultaat	**-11.104**	**-11.050**	**575**	**-10.475**

Toelichting op de afwijkingen Programma 1: Ynwenner en Bestjoer

Omschrijving

Bedragen x € 1.000	**Afwijkingen 3e rapportage**	**Incidenteel (I) Structureel (S)**
BATEN		
101 Bestuur	**18**	
Verschillen kleiner dan € 100.000	18	I
103 Veiligheid	**514**	
De Veiligheidsregio Fryslân heeft over 2025 een positief resultaat gerapporteerd, dat voornamelijk crisisbeheersing en brandweer betreft. Het positieve resultaat wordt verdeeld over alle deelnemende partijen.	381	I
Op 19/2/26 heeft de gemeenteraad de kosten van de vliegtuigberging vastgesteld op € 169.990. Bij het Ministerie van BZK is een verzoek ingediend om de kosten te vergoeden. Via de meicirculaire is deze vergoeding ontvangen. Deze mutatie is budgetneutraal.	170	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-37	I
TOTAAL BATEN	**532**	
LASTEN		
101 Bestuur	**20**	
Als gevolg van de gemeenteraadsverkiezingen zijn enkele wethouders vertrokken. Zij hebben recht op een wachtgelduitkering.	-109	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	129	I
102 Dienstverlening	**70**	
Verschillen kleiner dan € 100.000	70	I
103 Veiligheid	**-157**	
Op 19/2/26 heeft de gemeenteraad de kosten van de vliegtuigberging vastgesteld op € 169.990. Bij het Ministerie van BZK is een verzoek ingediend om de kosten te vergoeden. Via de meicirculaire is deze vergoeding ontvangen. Deze mutatie is budgetneutraal.	-170	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	13	I
TOTAAL LASTEN	**-67**	
RESERVES		
Onttrekking Algemene reserve	**110**	

Dit betreft een budgetoverheveling van het project Dienstverlening van Programma Overhead naar Programma 1.	220	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-110	I
TOTAAL RESERVES	**110**	
TOTAAL SALDO AFWIJKINGEN	**575**	

Programma 2 - Mienskip

Overzicht baten en lasten 2026 Programma 2: Mienskip

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2026	Begroting na wijzigingen 2026	Wijzigingen 3e rapportage 2026	Begroting na 3e rapportage 2026
Baten	733	788	-17	771
Lasten	-9.208	-11.896	366	-11.529
Geraamd saldo van baten en lasten	**-8.475**	**-11.107**	**349**	**-10.758**
Onttrekkingen	357	2.726	15	2.741
Stortingen	0	-263	0	-263
Mutaties reserves	**357**	**2.462**	**15**	**2.477**
Geraamd saldo	**-8.118**	**-8.645**	**364**	**-8.281**

Toelichting op de afwijkingen Programma 2: Mienskip

Bedragen x € 1.000	**Afwijkingen 3e rapportage**	**Incidenteel (I) Structureel (S)**
BATEN		
201 Voorzieningen		
Verschillen kleiner dan € 100.000	-7	I
202 Onderwijshuisvesting en -kansenbeleid		
Verschillen kleiner dan € 100.000	-10	I
203 Sport		
Verschillen kleiner dan € 100.000	0	
204 Cultuur		
Verschillen kleiner dan € 100.000	0	
TOTAAL BATEN	**-17**	
LASTEN		
201 Voorzieningen		
Verschillen kleiner dan € 100.000	-86	I
202 Onderwijshuisvesting en -kansenbeleid		
Bij het opstellen van de jaarstukken 2025 is besloten om een aantal geplande investeringen door te schuiven naar 2026. Deze verschuiving heeft als gevolg dat de bijbehorende kapitaallasten (rente en afschrijvingen) eveneens met een jaar worden uitgesteld. Dit leidt in 2026 tot een incidenteel financieel voordeel, doordat deze lasten pas in een later boekjaar drukken op de begroting.	677	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-63	I
203 Sport		
Verschillen kleiner dan € 100.000	-2	I

204 Cultuur		
Het college heeft op 2 juni 2026 besloten om in 2026 een eenmalig bedrag van € 135.305 beschikbaar te stellen aan Stichting Openbare Bibliotheken Noord Fryslân. Dit geld is bedoeld als voorbereiding op de nieuwe wettelijke zorgplicht voor bibliotheken. Het is een uitwerking van het oormerken van een gedeelte van de algemene rijksmiddelen.	-135	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-25	I
TOTAAL LASTEN	**366**	
Onttrekkingen aan reserves		
Onttrekking aan algemene reserve		
Verschillen kleiner dan € 100.000	15	I
Totaal Onttrekkingen aan reserves	15	
TOTAAL SALDO AFWIJKINGEN	**364**	

Programma 3 - Soarch en Wolwêzen

Overzicht baten en lasten 2026 van Programma 3: Soarch en Wolwêzen

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2026	Begroting na wijzigingen 2026	Wijzigingen 3e rapportage 2026	Begroting na 3e rapportage 2026
Baten	23.225	30.367	3.236	33.603
Lasten	-91.129	-100.843	-2.311	-103.154
Geraamd saldo van baten en lasten	**-67.904**	**-70.476**	**925**	**-69.551**
Onttrekkingen	324	1.006	97	1.103
Geraamd saldo	**-67.580**	**-69.469**	**1.022**	**-68.447**

Toelichting op de afwijkingen Programma 3: Soarch en Wolwêzen

Bedragen x € 1.000	**Afwijkingen 3e rapportage**	**Incidenteel (I) Structureel (S)**
BATEN		
301 WMO (maatschappelijke participatie)		
Centrumgemeente Leeuwarden houdt jaarlijks geld over op de uitvoering van Beschermd Wonen (BW). Deze baten vloeien terug naar de afzonderlijke gemeenten en zijn opgenomen in de begroting. In 2026 zijn producten voor BW opnieuw ingekocht en zijn tarieven verhoogd. Ook is er een toename van het aantal cliënten. Dit maakt dat het verwachte resultaat bij Centrumgemeente Leeuwarden lager uitvalt en de baten voor onze gemeente negatief worden bijgesteld.	-123	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	30	S
302 Toegang zorg en ondersteuning (w.o. Gebiedsteam)		
Verschillen kleiner dan € 100.000	63	I
303 Inkomensondersteuning		
In de meicirculaire 2026 ontvangt onze gemeente €132.000 om de kosten voor alleenverdienersproblematiek te dekken. Het betreft een budget neutrale bijstelling, omdat we aan de lastenkant hetzelfde bedrag als budget opnemen voor de kosten.	132	I
De gemeente krijgt in 2026 meer geld van het Rijk voor inkomensondersteuning (BUIG) en loonkostensubsidie (LKS). Op basis van de definitieve BUIG beschikking leidt dit tot een toename van de inkomsten van €1.706.000 voor uitkeringen en €63.000 voor LKS. De definitieve beschikking valt in 2026 een stuk hoger uit, omdat de gemeente in dit jaar pas wordt gecompenseerd voor de huisvesting van statushouders in 2024. De hoogte van de BUIG-uitkering wordt bepaald aan de hand van een groot aantal maatstaven, waarbij voor veel van deze maatstaven wordt uitgegaan van gegevens uit jaar t-2.	1.769	S
Verschillen kleiner dan € 100.000	112	I
304 Participatie		
Op basis van de meicirculaire 2026 zijn er aanvullende vergoedingen voor Participatie, Re-integratie dienstverlening jongeren en wet sociale zekerheid toegekend.	628	I
Noardeast-Fryslân ontvangt via de septembercirculaire € 85.000 voor inburgering. Hiermee wordt de gemeente tegemoetgekomen in de hogere kosten, vooral door het grotere aantal inburgeringsplichtigen dan eerder verwacht.	85	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	97	I
306 Gezondheid		
Zorgzame Gemeenschappen Regio Deal II	200	I

Vanuit de Regiodeal II zijn middelen beschikbaar gesteld om uitvoering te geven aan de visie op Wonen met Welzijn en Zorg. Zorgzame Gemeenschappen is een project om de Mienskip te versterken. Ook de lasten worden voor dit zelfde bedrag meegenomen, derhalve budget neutraal		
Lang Leven Thuis Regio Deal II Vanuit de Regiodeal II zijn middelen beschikbaar gesteld om uitvoering te geven aan de visie op Wonen met Welzijn en Zorg. Lang Leven Thuis is een vernieuwend woonzorgconcept waarbij inwoners, met een vast team van één corporatie, één zorgorganisatie, één welzijnsorganisatie en gemeente samenwerken om langer zelfstandig thuis te wonen. Ook de lasten worden voor dit zelfde bedrag meegenomen, derhalve budget neutraal	125	I
307 Welzijnswerk		
Verschillen kleiner dan € 100.000	68	I
308 Onderwijs (kinderopvang / vve)		
Verschillen kleiner dan € 100.000	50	S
TOTAAL BATEN		
	3.236	
LASTEN		
301 WMO (maatschappelijke participatie)		
Het betreft een bijstelling op het budget voor vervoersvoorzieningen (scootmobielen, driewielfietsen, etc). We zien in 2026 de positieve gevolgen van een verbeterde werkwijze rondom het administratieve proces van de onderhoudskosten voor hulpmiddelen. Deze verbetering is ingevoerd vooruitlopend op besparingsvoorstel 3.6, waardoor we het beschikbare budget in 2026 al naar beneden kunnen bijstellen.	150	I
In de tweede turap 2026 is het budget voor woonvoorzieningen verhoogd. Dat is toen onder andere gedaan op basis van de inschatting dat bepaalde grote woningaanpassingen in 2026 zouden worden uitgevoerd en betaald. Inmiddels is de verwachting dat de werkzaamheden grotendeels in 2027 zullen plaatsvinden en stellen we het budget naar beneden bij voor 2026.	140	I
Binnen de huishoudelijke hulp zien we door strakke sturing op de indicatiestelling dat de gemiddelde inzet per huishouden afneemt. Het aantal indicaties schommelt als gevolg van de besparingsmaatregelen uit ronde 1 vrij stabiel rond de 1.380 actieve cliënten, in plaats van dat het aantal groeit. Stabiele cliëntaantallen in combinatie met een daling in de inzet per huishouden leiden ertoe dat we het budget met 3,5% kunnen verlagen.	200	I
In de tweede turap van 2026 is het budget voor begeleiding met €570.000 verhoogd vanwege een verhoging van de tarieven in de nieuwe aanbesteding. In deze berekening is een dubbeling van lasten berekend die we nu in de derde turap corrigeren.	200	I
Het WMO vervoer wordt uitgevoerd door GR Jobinder. Jobinder heeft haar begroting aangepast als gevolg van niet behaalde efficiëntie doelstellingen.	-104	S
We verlagen het budget voor dagbesteding met €146.000. Dit betreft enerzijds een administratieve wijziging vanwege het omzetten van budget voor een subsidie voor dagbesteding. Deze €71.000 komt beschikbaar op een ander budget. De overige €75.000 wordt afgeraamd als gevolg van een daling van het aantal actieve indicaties. Over het eerste halfjaar 2026 ligt het aantal actieve indicaties 9% lager dan in dezelfde periode in 2025.	146	S
Verschillen kleiner dan € 100.000	-120	I/S
302 Toegang zorg en ondersteuning (w.o. Gebiedsteam)		
Verschillen kleiner dan € 100.000	-128	I/S
303 Inkomensondersteuning		
We verhogen het budget waar de uitgaven op uitkeringen en loonkostensubsidie begroot staan. De bijstelling van €620.000 wordt verdeeld in: €200.000 voor bijstandsuitkeringen. De hoogte van een bijstandsuitkering is gekoppeld aan het minimumloon. Een stijging van het minimumloon leidt dus tot een stijging van de uitkeringsbedragen. Per 1 januari is het minimumloon met 2,15% gestegen en per 1 juli met nog eens 1,85%, De uiteindelijke bijstelling van het budget is lager, omdat we tegelijkertijd een lichte daling van het aantal bijstandsuitkeringen zien.	-620	S

€420.000 voor loonkostensubsidie. De verwachte uitgaven voor LKS stijgen van €2.855.000 in 2025 naar €3.275.000 in 2026. We zien steeds meer inwoners die met LKS geplaatst zijn en de gemiddelde LKS per inwoner stijgt ook. Gemeenten worden in de BUIG in het opvolgende jaar volledig gecompenseerd voor de uitgaven op LKS.		
Op de regelingen IOAW en IOAZ (inkomensondersteuning voor oudere werknemers en zelfstandigen), zien we dalende trend in de uitgaven. Inwoners kunnen alleen instromen in de IOAW als ze voor 1-1-1965 zijn geboren en na hun 50e werkloos zijn geworden. We zien daardoor steeds minder instroom en vooral uitstroom doordat inwoners de AOW leeftijd bereiken.	388	S
In de meicirculaire 2026 ontvangt onze gemeente €132.000 om de kosten voor alleenverdienersproblematiek te dekken. Het betreft een budget neutrale bijstelling, omdat we aan de batenkant hetzelfde bedrag als budget opnemen als voor de lasten. Op deze regel rapporteren we de extra lasten.	-132	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	64	I/S
304 Participatie		
Meerkosten Dokwurk op basis van de Meicirculaire 2026 WSW en Sociale infrastructuur. De berekening van de bijstelling van de lasten is gebaseerd op de methode van het onderzoeksbureau Berenschot. Ten opzichte van de baten voor participatie werkvoorziening zijn de meerkosten € 213.000	-841	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-184	I
305 Jeugdwet		
We zijn genoodzaakt het jeugdwetbudget met €1.133.000 te verhogen in 2026. We zien dat het aantal maatwerkcontracten in 2026 is toegenomen en dat de gemiddelde kosten per maatwerktraject hoger liggen. Bij contracten vanaf €10.000 lagen de gemiddelde kosten in 2025 nog op €82.000 en in 2026 op €102.000. Het aantal contracten is gestegen van 23 naar 25 (t/m september). De verwachte kosten voor maatwerkcontracten liggen daardoor ruim €650.000 hoger. Het structurele effect van deze hogere lasten is verwerkt in de begroting 2027. Binnen de gecontracteerde jeugdzorg zien we op totaalniveau een daling van het aantal kinderen met een indicatie voor jeugdhulp. Toch verwachten we dat de kosten voor 2026 zullen stijgen. Dit komt doordat we een toename van het aantal kinderen met een indicatie voor dagbehandeling en dagopvang zien en deze indicaties steeds vaker op hogere profielintensiteit combinaties (PIC`s) worden afgegeven. Het gaat hier onder andere om kinderen die naar een kinderdagcentrum (KDC) of behandel- en expertisecentrum (BEC) gaan.	-1.133	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	75	I
306 Gezondheid		
Zorgzame Gemeenschappen Regio Deal II Vanuit de Regiodeal II zijn middelen beschikbaar gesteld om uitvoering te geven aan de visie op Wonen met Welzijn en Zorg. Zorgzame Gemeenschappen is een project om de Mienskip te versterken. Ook de lasten worden voor dit zelfde bedrag meegenomen, derhalve budget neutraal	-200	I
Lang Leven Thuis Regio Deal II Vanuit de Regiodeal II zijn middelen beschikbaar gesteld om uitvoering te geven aan de visie op Wonen met Welzijn en Zorg. Lang Leven Thuis is een vernieuwend woonzorgconcept waarbij inwoners, met een vast team van één corporatie, één zorgorganisatie, één welzijnsorganisatie en gemeente samenwerken om langer zelfstandig thuis te wonen. Ook de lasten worden voor dit zelfde bedrag meegenomen, derhalve budget neutraal	-125	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	75	I
307 Welzijnswerk		
Verschillen kleiner dan € 100.000	-46	S

308 Onderwijs (kinderopvang / vve)		
Verschillen kleiner dan € 100.000	-116	I/S
TOTAAL LASTEN	**-2.311**	
Onttrekkingen aan reserves		
Verschillen kleiner dan € 100.000	97	I
TOTAAL SALDO AFWIJKINGEN	**1.022**	

Programma 4 - Wurk, Bedriuw en Rekraasje

Overzicht baten en lasten Programma 4: Wurk, Bedriuw en Rekreaasje

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2026	Begroting na wijzigingen 2026	Wijzigingen 3e rapportage 2026	Begroting na 3e rapportage 2026
Baten	460	12.191	12	12.203
Lasten	-2.074	-16.506	270	-16.236
Geraamd saldo van baten en lasten	**-1.614**	**-4.315**	**282**	**-4.033**
Onttrekkingen	300	3.239	-249	2.989
Stortingen	0	-310	0	-310
Mutaties reserves	**300**	**2.929**	**-249**	**2.679**
Geraamd resultaat	**-1.314**	**-1.386**	**32**	**-1.354**

Toelichting op de afwijkingen Programma 4: Wurk, bedriuw en Rekreaasje

Bedragen x € 1.000	**Afwijkingen 3e rapportage**	**Incidenteel (I) Structureel (S)**
BATEN		
Economie en werkgelegenheid		
Verschillen kleiner dan € 100.000	0	I
Recreatie en toerisme		
Verschillen kleiner dan € 100.000	12	I
TOTAAL BATEN	**12**	
LASTEN		
Economie en werkgelegenheid		
Het betreft een verschuiving van het budget economische ontwikkeling naar het jaar 2027. Per saldo heeft dit geen invloed op het resultaat aangezien het gedekt wordt uit de Algemene reserve.	189	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-6	I
Recreatie en toerisme		
Het betreft een verschuiving van het budget recreatie en toerisme naar het jaar 2027. Per saldo heeft dit geen invloed op het resultaat aangezien het gedekt wordt uit de Algemene reserve.	60	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	27	I
TOTAAL LASTEN	**270**	
RESERVES		
Onttrekking Algemene reserve	**-249**	
Het betreft een verschuiving van het budget economische ontwikkeling naar het jaar 2027. Omdat dit budget overgeheveld wordt naar 2027, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	-189	I
Het betreft een verschuiving van het budget recreatie en toerisme naar het jaar 2027. Omdat dit budget overgeheveld wordt naar 2027, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	-60	I
TOTAAL RESERVES	**-249**	

TOTAAL SALDO AFWIJKINGEN	**32**	

Programma 5 - Wenjen en Omjouwing

Overzicht baten en lasten Programma 5: Wenjen en Omjouwing

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2026	Begroting na wijzigingen 2026	Wijzigingen 3e rapportage 2026	Begroting na 3e rapportage 2026
Baten	8.235	41.629	-8.198	33.431
Lasten	-13.428	-48.882	8.767	-40.115
Geraamd saldo van baten en lasten	**-5.193**	**-7.253**	**569**	**-6.684**
Onttrekkingen	381	2.372	-768	1.604
Stortingen	-10	-928	-167	-1.095
Mutaties reserves	**372**	**1.444**	**-936**	**509**
Geraamd saldo	**-4.821**	**-5.809**	**-367**	**-6.176**

Toelichting op de afwijkingen Programma 5: Wenjen en Omjouwing

Bedragen x € 1.000	**Afwijkingen 3e rapportage**	**Incidenteel (I) Structureel (S)**
BATEN		
501 Ruimtelijke ontwikkeling / ruimtelijke kwaliteit	**-8.780**	
Dit betreft de baten vanuit verschillende Friese overheden voor de samenwerking genaamd “De Friese Aanpak”. De Gemeente is penvoerder voor dit project. Op de lastenkant is hetzelfde opgenomen. Per saldo heeft dit geen invloed op het resultaat.	607	I
Opgenomen grondexploitaties bedrijventerreinen en woningbouw zijn voor de 3e rapportage geactualiseerd conform de motie Grip op de jaarschijven grondexploitaties (2026-175979). De boekwaarden waren nog opgenomen bij de baten, omdat deze bedragen niet in de exploitatie vallen zorgt dit voor een afwijking welke nu is bijgesteld. Dit is zowel bij de baten en de lasten het geval.	-9.421	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	34	I
502 Wonen	**489**	
Via de circulaire zijn middelen beschikbaar gesteld voor de implementatie van de Wet versterking regie volkshuisvesting. Deze middelen waren nog niet in de begroting opgenomen. Zowel de baten als de lasten worden met hetzelfde bedrag verhoogd, waardoor de afwijking per saldo resultaatneutraal is.	451	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	38	I
503 Milieu		
Verschillen kleiner dan € 100.000	0	I
508 Afvalbeleid en afval inzameling		
Verschillen kleiner dan € 100.000	94	I
TOTAAL BATEN	**-8.198**	
LASTEN		
501 Ruimtelijke ontwikkeling / ruimtelijke kwaliteit	**9.006**	
Dit betreft de lasten vanuit verschillende Friese overheden voor de samenwerking genaamd “De Friese Aanpak”. De Gemeente is penvoerder voor dit project. Op de batenkant is hetzelfde opgenomen. Per saldo heeft dit geen invloed op het resultaat.	-607	I

Voor de uitvoering van de wettelijke archeologietaken is budget beschikbaar gesteld. Dit budget wordt in 2026 niet volledig benut en wordt daarom doorgeschoven naar 2027. Doordat het resterende budget beschikbaar blijft voor de uitvoering van deze taken, is een onttrekking aan de algemene reserve niet nodig. Deze afwijking heeft daarmee geen effect op het resultaat.	80	I
Voor de omgevingswet is er in het omgevingsplan en transitieplan met schrijf- en annotatiestrategie geschreven. Er is inmiddels begonnen met de uitvoering van het transitieplan. Het resterende budget wordt doorgeschoven naar 2027. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	450	I
Opgenomen grondexploitaties bedrijventerreinen en woningbouw zijn voor de 3e rapportage geactualiseerd conform de motie Grip op de jaarschijven grondexploitaties (2026-175979). De boekwaarden waren nog opgenomen bij de lasten, omdat deze bedragen niet in de exploitatie vallen zorgt dit voor een afwijking welke nu is bijgesteld. Dit is zowel bij de baten en de lasten het geval.	9.078	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	5	I
502 Wonen	**-231**	
Via de circulaire zijn middelen beschikbaar gesteld voor de implementatie van de Wet versterking regie volkshuisvesting. Deze middelen waren nog niet in de begroting opgenomen. Zowel de baten als de lasten worden met hetzelfde bedrag verhoogd, waardoor de afwijking per saldo resultaatneutraal is.	-451	I
De middelen voor de aanpak Kollum worden in 2026 niet volledig benut. De uitvoering van het project loopt door in 2027. Het resterende budget wordt doorgeschoven naar 2027. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	200	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	20	I
503 Milieu		
Verschillen kleiner dan € 100.000	32	I
508 Afvalbeleid en afval inzameling		
Verschillen kleiner dan € 100.000	-41	I
TOTAAL LASTEN	**8.767**	
RESERVES		
ONTTREKKINGEN	**-768**	
Algemene reserve	**-730**	
Voor de uitvoering van de wettelijke archeologietaken is budget beschikbaar gesteld. Dit budget wordt in 2026 niet volledig benut en wordt daarom doorgeschoven naar 2027. Doordat het resterende budget beschikbaar blijft voor de uitvoering van deze taken, is een onttrekking aan de algemene reserve niet nodig. Deze afwijking heeft daarmee geen effect op het resultaat.	-80	I
Voor de omgevingswet is er in het omgevingsplan en transitieplan met schrijf- en annotatiestrategie geschreven. Er is inmiddels begonnen met de uitvoering van het transitieplan. Het resterende budget wordt doorgeschoven naar 2027. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	-450	I
De middelen voor de aanpak Kollum worden in 2026 niet volledig benut. De uitvoering van het project loopt door in 2027. Het resterende budget wordt doorgeschoven naar 2027. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	-200	I
Reserve dekking afschrijvingen	**-16**	
Verschillen kleiner dan € 100.000	-16	I
Reserve woningbouwontwikkeling	**-21**	
Verschillen kleiner dan € 100.000	-21	I
Reserve bedrijventerreinen	**-1**	
Verschillen kleiner dan € 100.000	-1	I
DOTATIES	**-167**	
Reserve woningbouwontwikkeling	**-60**	
Naar aanleiding van de actualisatie van de grondexploitaties van de woningbouw is de berekende winstneming geactualiseerd. Dit leidt tot een aangepaste dotatie aan dan wel onttrekking uit de reserve.	-60	I
Reserve bedrijventerreinen	**-107**	
Als gevolg van de actualisatie van de grondexploitaties voor bedrijventerreinen is tevens de winstneming herzien. Hierdoor is de dotatie aan respectievelijk onttrekking uit de reserve overeenkomstig aangepast.	-107	I

TOTAAL RESERVES	**-936**	
TOTAAL SALDO AFWIJKINGEN	**-367**	

Programma 6 - Iepenbiere Romte

Overzicht baten en lasten Programma 6: Iepenbiere Romte

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2026	Begroting na wijzigingen 2026	Wijzigingen 3e rapportage 2026	Begroting na 3e rapportage 2026
Baten	8.890	8.352	271	8.622
Lasten	-35.097	-36.061	1.346	-34.715
Geraamd saldo van baten en lasten	**-26.208**	**-27.710**	**1.617**	**-26.093**
Onttrekkingen	1.754	16.996	-139	16.857
Stortingen	-169	-15.347	0	-15.347
Mutaties reserves	**1.585**	**1.650**	**-139**	**1.510**
Geraamd saldo	**-24.623**	**-26.060**	**1.477**	**-24.583**

Toelichting op de afwijkingen Programma 6: Iepenbiere Romte

Bedragen x € 1.000	**Afwijkingen 3e rapportage**	**Incidenteel (I) Structureel (S)**
BATEN		
504 Verkeer en Vervoer/ Mobiliteit		
Verschillen kleiner dan € 100.000	43	I
601 Beheer openbare ruimte		
In de afgelopen periode zijn er meer aanvragen ingediend door speeltuinverenigingen dan vooraf was voorzien. Dit heeft geleid tot een stijging van de uitgaven binnen dit budgetonderdeel. De extra kosten hangen direct samen met de toegenomen vraag naar ondersteuning van speelvoorzieningen. Tegelijkertijd worden deze uitgaven gecompenseerd door aanvullende inkomsten. Per saldo verloopt deze wijziging budget neutraal.	240	I
In de begroting was rekening gehouden met een verlaging van de rioolheffing. De opbrengsten van rioolheffing vallen hoger uit dan begroot. Conform het uitgangspunt van kostendekkendheid worden deze extra opbrengsten toegevoegd aan de voorziening riolering. Hierdoor kunnen de middelen in de komende jaren worden ingezet om schommelingen in de tarieven te egaliseren. Per saldo verloopt deze wijziging budget neutraal.	142	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	0	
603 Beheer en onderhoud sportvelden en gebouwen		
Verschillen kleiner dan € 100.000	0	
604 Beheer en onderhoud begraafplaatsen		
Er zijn lagere inkomsten uit begraafrechten dan begroot als gevolg van lagere aantallen begrafenissen. De toename van het aantal crematies leidt tot minder gebruik van begraafplaatsen en daarmee lagere inkomsten dan begroot.	-154	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	0	
TOTAAL BATEN	**271**	
LASTEN		
504 Verkeer en Vervoer/ Mobiliteit		
Bij het opstellen van de jaarstukken 2025 is besloten om een aantal geplande investeringen door te schuiven naar 2026. Deze verschuiving heeft als gevolg dat de bijbehorende kapitaallasten (rente en afschrijvingen) eveneens met een jaar worden uitgesteld. Dit leidt in 2026 tot een incidenteel financieel voordeel, doordat deze lasten pas in een later boekjaar drukken op de begroting.	132	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-4	
601 Beheer openbare ruimte		

Bij het opstellen van de jaarstukken 2025 is besloten om een aantal geplande investeringen door te schuiven naar 2026. Deze verschuiving heeft als gevolg dat de bijbehorende kapitaallasten (rente en afschrijvingen) eveneens met een jaar worden uitgesteld. Dit leidt in 2026 tot een incidenteel financieel voordeel, doordat deze lasten pas in een later boekjaar drukken op de begroting.	1.652	I
De lagere kapitaallasten binnen riolering zijn het gevolg van het doorschuiven van investeringen naar een later jaar. Hierdoor worden de bijbehorende afschrijvings- en rentelasten nog niet gerealiseerd. Het hierdoor ontstane voordeel wordt toegevoegd aan de voorziening riolering.	-453	I
In de begroting was rekening gehouden met een verlaging van de rioolheffing. De opbrengsten van rioolheffing vallen hoger uit dan begroot. Conform het uitgangspunt van kostendekkendheid worden deze extra opbrengsten toegevoegd aan de voorziening riolering. Hierdoor kunnen de middelen in de komende jaren worden ingezet om schommelingen in de tarieven te egaliseren. Per saldo verloopt deze wijziging budget neutraal.	-142	I
In de afgelopen periode zijn er meer aanvragen ingediend door speeltuinverenigingen dan vooraf was voorzien. Dit heeft geleid tot een stijging van de uitgaven binnen dit budgetonderdeel. De extra kosten hangen direct samen met de toegenomen vraag naar ondersteuning van speelvoorzieningen. Tegelijkertijd worden deze uitgaven gecompenseerd door aanvullende inkomsten. Per saldo verloopt deze wijziging budget neutraal.	-240	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	84	I
603 Beheer en onderhoud sportvelden en gebouwen		
Bij het opstellen van de jaarstukken 2025 is besloten om een aantal geplande investeringen door te schuiven naar 2026. Deze verschuiving heeft als gevolg dat de bijbehorende kapitaallasten (rente en afschrijvingen) eveneens met een jaar worden uitgesteld. Dit leidt in 2026 tot een incidenteel financieel voordeel, doordat deze lasten pas in een later boekjaar drukken op de begroting.	283	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-165	I
604 Beheer en onderhoud begraafplaatsen		
Bij het opstellen van de jaarstukken 2025 is besloten om een aantal geplande investeringen door te schuiven naar 2026. Deze verschuiving heeft als gevolg dat de bijbehorende kapitaallasten (rente en afschrijvingen) eveneens met een jaar worden uitgesteld. Dit leidt in 2026 tot een incidenteel financieel voordeel, doordat deze lasten pas in een later boekjaar drukken op de begroting.	68	I
De toevoeging aan de voorziening begraafplaatsen is gekoppeld aan de daadwerkelijk ontvangen bedragen voor de afkoop van onderhoud en de huur van (nieuwe) graven. Door de lagere inkomsten is ook de storting aan de voorziening lager.	125	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	6	I
TOTAAL LASTEN	**1.346**	
Onttrekkingen aan reserves		
Verschillen kleiner dan € 100.000	-139	I
Totaal Onttrekkingen aan reserves		
TOTAAL SALDO AFWIJKINGEN	**1.477**	

Investeringen

Ophoging Investering Eysobrêge te Kollum met € 30.000

Het project vervanging Eysobrêge te Kollum is afgerond en kan financieel worden afgesloten. Tijdens de uitvoering van de werkzaamheden is vertraging ontstaan als gevolg van ecologische omstandigheden. De aanwezigheid van broedende vogels heeft geleid tot aanpassingen in de planning. Daarnaast zijn aanvullende maatregelen getroffen vanwege een vastgestelde vliegroute van vleermuizen, waardoor extra werkzaamheden en inzet noodzakelijk waren. Naast de gevolgen van deze vertraging zijn gedurende de uitvoering diverse meerkosten ontstaan. Per saldo resulteert dit in een overschrijding van het beschikbare projectbudget van € 30.000. Het totale beschikbare projectbudget bedraagt € 869.000. Met deze aanvullende kredietverhoging kunnen de gerealiseerde kosten volledig worden gedekt en kan het project financieel worden afgesloten. Deze verhoging levert vanaf 2027 een extra kapitaallast op van €1.614 (rente €414 en € 1.200 aan afschrijving)

Algemiene dekkingsmiddels

Overzicht baten en lasten Algemiene dekkingsmiddels

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2026	Begroting na wijzigingen 2026	Wijzigingen 3e rapportage 2026	Begroting na 3e rapportage 2026
Baten	140.829	141.436	-1.092	140.344
Lasten	-2.656	-2.303	-208	-2.511
Geraamd saldo van baten en lasten	**138.173**	**139.133**	**-1.299**	**137.833**
Onttrekkingen	378	564	-100	464
Stortingen	0	-50	0	-50
Mutaties reserves	**378**	**514**	**-100**	**414**
Geraamd saldo	**138.550**	**139.647**	**-1.399**	**138.248**

Toelichting op de afwijkingen Algemiene dekkingsmiddels

Bedragen x € 1.000	**Afwijkingen 3e rapportage**	**Incidenteel (I) Structureel (S)**
BATEN		
Lokale heffingen	**-41**	
Verschillen kleiner dan € 100.000	-41	I
Algemene Uitkering	**-1.471**	
Het nadeel van € 1.401.000 in 2026 bestaat uit een nadeel van € 349.000 ten opzichte van de vastgestelde begroting, aangevuld met € 1.052.000 aan middelen uit de meicirculaire die voor specifieke rijksdoeleinden moeten worden gereserveerd of geoormerkt. Deze middelen zijn niet vrij inzetbaar en maken daardoor geen onderdeel uit van de beschikbare algemene begrotingsruimte.	-1.401	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-70	I
Dividend	**104**	
De dividendinkomsten van de BNG waren lager dan begroot (- € 98.000) . Dit kwam doordat de nettowinst lager uitviel door minder rente-inkomsten en enkele bijzondere afwaarderingen. De dividenduitkering van Stedin was juist hoger dan begroot (+ € 232.000) . Dit kwam doordat Stedin meer winst maakte, vooral door hogere inkomsten uit netbeheer en lagere kosten voor netverliezen. Bij Omrin was de dividend bijstelling - € 30.000.	104	I
Overige algemene dekkingsmiddelen	**316**	
Via deze wijziging worden de rentebaten verhoogd. Bij het opstellen van de begroting worden geen schatkistbankieren rentebaten geraamd, omdat ervan wordt uitgegaan dat alle beschikbare middelen worden besteed. In de praktijk blijft een deel van het geld in de schatkist staan, waardoor de gemeente rente ontvangt. Niet alle geplande investeringen worden dit jaar gerealiseerd, waardoor middelen in de schatkist achterblijven.	316	I
TOTAAL BATEN	**-1.092**	
LASTEN		
Dividend	**25**	
Verschillen kleiner dan € 100.000	25	I
Overige algemene dekkingsmiddelen	**-232**	
Het betreft een aanpassing van de rentelasten. Omdat niet alle geplande investeringen dit jaar gerealiseerd worden, valt de verwachte toerekening aan investeringen lager uit. Dit leidt tot een nadelig effect op de lasten.	-280	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	47	I
TOTAAL LASTEN	**-208**	

RESERVES		
Onttrekkingen aan reserves	**-100**	
De onttrekking uit de reserve fietsplan wordt verlaagd, omdat dit jaar minder medewerkers van het fietsplan gebruik maken dan eerder werd gedacht.	-100	I
TOTAAL MUTATIES RESERVES	**-100**	
TOTAAL SALDO AFWIJKINGEN	**-1.399**	

Overhead

Overzicht baten en lasten Overhead

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2026	Begroting na wijzigingen 2026	Wijzigingen 3e rapportage 2026	Begroting na 3e rapportage 2026
Baten	2.638	2.910	-212	2.698
Lasten	-21.180	-23.513	166	-23.347
Geraamd saldo van baten en lasten	**-18.542**	**-20.603**	**-45**	**-20.649**
Onttrekkingen	545	2.521	-474	2.047
Stortingen	0	-262	0	-262
Mutaties reserves	**545**	**2.259**	**-474**	**1.785**
Geraamd saldo	**-17.997**	**-18.344**	**-519**	**-18.864**

Toelichting op de afwijkingen Overhead

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen 3e rapportage	Incidenteel (I) Structureel (S)
BATEN		
Overhead	**-212**	
Er zijn verschillende aanpassingen verwerkt in de bedrijfsvoeringsbudgetten. Deze aanpassingen worden doorbelast naar de programma's. Verdere toelichting is te vinden in de bijlage 'Mutaties bedrijfsvoering'.	-212	I
TOTAAL BATEN	**-212**	
LASTEN		
Overhead	**166**	
Het project e-depot en recordmanagement schuift door naar 2027. Het budget wordt daarom overgeheveld. Omdat het project wordt gedekt uit de reserves, is deze mutatie resultaatneutraal.	150	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	16	I
TOTAAL LASTEN	**166**	
RESERVES		
Onttrekkingen aan reserves	**-474**	
Dit betreft een budgetoverheveling van het project Dienstverlening van Programma Overhead naar Programma 1.	-220	I
De overbezetting als gevolg van de ontvlechting daalt sneller dan verwacht wat resulteert in het verminderen van het budget. De kosten worden deels gedekt uit de reserve en deels doorbelast aan gemeente Dantumadiel.	-134	I
Het project e-depot en recordmanagement schuift door naar 2027. Het budget wordt daarom overgeheveld. Omdat het project wordt gedekt uit de reserves, is deze mutatie resultaatneutraal.	-150	I

Verschillen kleiner dan € 100.000	30	I
TOTAAL MUTATIES RESERVES	**-474**	
TOTAAL SALDO AFWIJKINGEN	**-519**	

Heffing vennootschapsbelasting

Overzicht baten en lasten Heffing VPB

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2026	Begroting na wijzigingen 2026	Wijzigingen 3e rapportage 2026	Begroting na 3e rapportage 2026
Lasten	-11	-11	0	-11

Onvoorzien

Overzicht baten en lasten Onvoorzien

Overzicht baten en lasten Onvoorzien

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2026	Begroting na wijzigingen 2026	Wijzigingen 3e rapportage 2026	Begroting na 3e rapportage 2026
Lasten	-1	-1	0	-1
Geraamd saldo	**-1**	**-1**	**0**	**-1**

Bijlage 1: Mutaties bedrijfsvoering

Inleiding

De bedrijfsvoeringsbudgetten worden doorbelast aan de verschillende programma's. In deze 3e tussentijdse rapportage zijn aanpassingen in de bedrijfsvoeringsbudgetten (bijv. loonkosten en ICT-kosten) verwerkt. Onderstaande tabel laat zien welk effect deze aanpassingen op de programma's hebben. In de toelichting onder de tabel worden de aanpassingen groter dan € 100.000 toegelicht.

Tabel (bedragen x €1.000)

Excel-tabel

Programma	Product	Bedrag
01 Ynwenner en Bestjoer	101 Bestuur	-1
	103 Veiligheid	-28
Totaal 01 Ynwenner en Bestjoer		**-29**
02 Mienskip	201 Voorzieningen	-6
Totaal 02 Mienskip		**-6**
03 Soarch en Wolwêzen	301 WMO (maatschappelijke participatie)	
Totaal 03 Soarch en Wolwêzen		
04 Wurk, Bedriuw en Rekreaasje	401 Economie en werkgelegenheid	-7
	403 Recreatie en toerisme	-3
Totaal 04 Wurk, Bedriuw en Rekreaasje		**-11**
05 Wenjen en Omjouwing	501 Ruimtelijke ontwikkeling / ruimtelijke kwaliteit	-30
	502 Wonen	-36
	503 Milieu	140
	508 Afvalbeleid en afval inzameling	94
Totaal 05 Wenjen en Omjouwing		**167**
06 Iepenbiere Romte	504 Verkeer en vervoer / Mobiliteit	-4
	601 Beheer openbare ruimte	167
	603 Beheer en onderhoud sportvelden en gebouwen	30
	604 Beheer en onderhoud begraafplaatsen	7
Totaal 06 Iepenbiere Romte		**200**
90 Algemiene dekkingsmiddels	093 Overige algemene dekkingsmiddelen	40
Totaal 90 Algemiene dekkingsmiddels		**40**
91 Overhead	094 Overhead	-203
Totaal 91 Overhead		**-203**
Eindtotaal		**158**

Toelichting mutaties bedrijfsvoering

Via deze wijziging zijn de geraamde inkomsten uit de DVO Dantumadiel gecorrigeerd. De eerdere begrotingsraming bleek onjuist.	-172	I
Dit betreft de bijraming van de loonkosten voor een bovenformatieve functie.	-130	I
De loonkosten van Duurzaamheid Mienskip worden naar beneden bijgesteld, omdat de bezetting lager is dan de beschikbare formatie.	150	I
Omdat er minder medewerkers dan verwacht gebruik maken van het fietsplan, worden de kosten naar beneden bijgesteld. Omdat de kosten worden gedekt uit de reserve fietsplan, heeft deze mutatie geen resultaateffect.	100	I
Bij het opstellen van de jaarstukken 2025 is besloten om een aantal geplande investeringen door te schuiven naar 2026. Deze verschuiving heeft als gevolg dat de bijbehorende kapitaallasten (rente en afschrijvingen) eveneens met een jaar worden uitgesteld. Dit leidt in 2026 tot een incidenteel financieel voordeel, doordat deze lasten pas in een later boekjaar drukken op de begroting.	278	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-68	I
Totaal mutaties voor reserves bedrijfsvoeringsbudgetten	**158**	

Onttrekkingen aan reserves		
Omdat er minder medewerkers dan verwacht gebruik maken van het fietsplan, worden de kosten naar beneden bijgesteld. Hierdoor is een lagere onttrekking aan de reserve benodigd. Omdat de kosten worden gedekt uit de reserve fietsplan, heeft deze mutatie geen resultaateffect.	-100	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-20	I
Totaal onttrekkingen aan reserves	**-120**	
Totaal na mutaties reserves	**38**	

Totaaloverzicht financieel effect

Totaaloverzicht financieel effect

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2026	Begroting na wijzigingen 2026	Wijzigingen 3e rapportage 2026	Begroting na 3e rapportage 2026
Baten				
01 Ynwenner en Bestjoer	**1.108**	**1.127**	**532**	**1.659**
02 Mienskip	**733**	**788**	**-17**	**771**
03 Soarch en Wolwêzen	**23.225**	**30.367**	**3.236**	**33.603**
04 Wurk, Bedriuw en Rekreaasje	**460**	**12.191**	**12**	**12.203**
05 Wenjen en Omjouwing	**8.235**	**41.629**	**-8.198**	**33.431**
06 Iepenbiere Romte	**8.890**	**8.352**	**271**	**8.622**
90 Algemiene dekkingsmiddels	**140.829**	**141.436**	**-1.092**	**140.344**
91 Overhead	**2.638**	**2.910**	**-212**	**2.698**
Totaal Baten	**186.119**	**238.800**	**-5.468**	**233.332**
Lasten				
01 Ynwenner en Bestjoer	**-12.410**	**-12.506**	**-67**	**-12.572**
02 Mienskip	**-9.208**	**-11.896**	**366**	**-11.529**
03 Soarch en Wolwêzen	**-91.129**	**-100.843**	**-2.311**	**-103.154**
04 Wurk, Bedriuw en Rekreaasje	**-2.074**	**-16.506**	**270**	**-16.236**
05 Wenjen en Omjouwing	**-13.428**	**-48.882**	**8.767**	**-40.115**
06 Iepenbiere Romte	**-35.097**	**-36.061**	**1.346**	**-34.715**
90 Algemiene dekkingsmiddels	**-2.656**	**-2.303**	**-208**	**-2.511**
91 Overhead	**-21.180**	**-23.513**	**166**	**-23.347**
92 VPB	**-11**	**-11**	**0**	**-11**
93 Onvoorzien	**-1**	**-1**	**0**	**-1**
Totaal Lasten	**-187.194**	**-252.522**	**8.330**	**-244.192**
Geraamd saldo van baten en lasten	**-1.076**	**-13.722**	**2.862**	**-10.860**
Onttrekkingen	4.237	30.211	-1.509	28.702
Stortingen	-179	-17.618	-167	-17.785
Mutaties reserves	**4.058**	**12.593**	**-1.677**	**10.917**
Geraamd saldo	**2.982**	**-1.128**	**1.185**	**57**

Effecten voor de meerjarenraming

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Baten				
01 Ynwenner en Bestjoer	**0**	**0**	**0**	**0**
02 Mienskip	**140**	**0**	**0**	**0**
03 Soarch en Wolwêzen	**1.849**	**1.849**	**1.849**	**1.796**
04 Wurk, Bedriuw en Rekreaasje	**0**	**0**	**0**	**0**
05 Wenjen en Omjouwing	**245**	**247**	**248**	**0**
06 Iepenbiere Romte	**0**	**0**	**0**	**0**
90 Algemiene dekkingsmiddels	**427**	**0**	**0**	**0**
91 Overhead	**7**	**7**	**7**	**7**
Totaal Baten	**2.668**	**2.103**	**2.104**	**1.803**
Lasten				
01 Ynwenner en Bestjoer	**-110**	**0**	**0**	**0**
02 Mienskip	**-134**	**6**	**6**	**6**
03 Soarch en Wolwêzen	**-486**	**-486**	**-486**	**-433**
04 Wurk, Bedriuw en Rekreaasje	**-249**	**0**	**0**	**0**
05 Wenjen en Omjouwing	**-975**	**-247**	**-248**	**0**
06 Iepenbiere Romte	**-72**	**-22**	**-22**	**-22**
90 Algemiene dekkingsmiddels	**-32**	**-32**	**-32**	**-32**
91 Overhead	**-175**	**-5**	**-5**	**-5**
Totaal Lasten	**-2.232**	**-784**	**-785**	**-484**
Geraamd saldo van baten en lasten	**436**	**1.318**	**1.318**	**1.318**
Onttrekkingen	1.309	0	0	0
Stortingen	0	0	0	0
Mutaties reserves	**1.309**	**0**	**0**	**0**
Geraamd saldo	**1.745**	**1.318**	**1.318**	**1.318**

Majeure projecten

Centrale huisvesting

SMART-doelstelling

Centrale huisvesting

Activiteit

Het bestuurlijke deel van het gemeentehuis in Dokkum wordt vernieuwd en opgeknapt.

Het project betreft de verbouwing van bouwdeel A1, de oude monumentale gebouwen aan de Zijl en de Suupmarkt. Daarnaast worden de bouwdelen A2, A3 en B aan de Koningstraat verbouwd en deels nieuw gebouwd. Het hele project duurt ongeveer vijf jaar.

Inhoud

In de tweede helft van 2026 wordt verder gewerkt aan het ontwerp. Op basis van het definitief ontwerp wordt de omgevingsvergunning aangevraagd. Daarnaast wordt het ontwerp verder uitgewerkt tot het technisch ontwerp. Ook vindt de aanbesteding plaats voor de selectie van een aannemer en installateur. Deze aanbesteding loopt door tot begin 2027. Na deze selectie wordt in 2027 gestart met de ver(nieuw)bouw.

Participatie

De betrokkenheid van de gemeenteraad is belangrijk en wordt actief gezocht. De raad wordt via de bestaande planning en control (P&C)-cyclus op de hoogte gehouden van dit project. Omdat de raad het huisvestingsproject heeft aangemerkt als een majeur project wordt de voortgang binnen deze rapportages gevolgd. Bij bijzondere ontwikkelingen wordt de raad apart via een raadsbrief geïnformeerd.

Voor inwoners, bedrijven en maatschappelijke partners is een participatieplan opgesteld. Zij worden bij het project betrokken via bijeenkomsten, individuele gesprekken met direct belanghebbende en brieven. Ook wordt de gemeentelijke website gebruikt om informatie te delen.

Ook de medewerkers worden betrokken bij het project. Dit gebeurt via (inloop)bijeenkomsten en via berichten op intranet.

Planning

De planning ligt op schema.

Financiën

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	€ (x 1.000)
Kadernota 2023:	
Bij :Bouwdeel A1 (rijksmonumenten) en A2	2.600
Bij: Bouwdeel B	5.700
Bij: Inrichting A en B	616
Bij: Raadsbesluit 18-09-2025 verhogen investeringskrediet	11.571

Bij: Projectsubsidies	-
Actueel budget	**20.487**
Af: Lasten tot en met 4-09-2026	-1.138
Af: Aangegane verplichtingen tot en met 4-09-2026	-1.808
Saldo	**17.541**
AF: Verwachte lasten tot en met einde project	-17.541
Eindsaldo	**0**

Toelichting:

De begroting hierboven geldt voor de hele looptijd van het project. Het project is in 2024 gestart en wordt naar verwachting begin 2029 volledig afgerond. De totale looptijd is daarmee ongeveer vijf jaar. Alle baten, lasten en verplichtingen in deze rapportage horen bij deze periode.

Campus Kollum

SMART-doelstelling

Campus Kollum

Activiteit

Onderzoek Campus Kollum uitvoeren

Omdat er steeds meer leerlingen zijn, hebben de scholen voor voortgezet onderwijs in Kollum te weinig ruimte. Daarom is uitbreiding van de Campus Kollum nodig. Er zijn daardoor plannen voor een Brede Campus Kollum.

Inhoud

Het definitieve plan voor Brede Campus Kollum werd op 13 maart 2025 aan de Raad voorgelegd. Op 21 mei 2025 werd positief en unaniem besloten voor uitvoering van de voorgelegde plannen. Ook werd een amendement aangenomen.

De afgelopen maanden werd overleg gevoerd met de (toekomstige) gebruikers van het project Brede Campus Kollum. Deze gesprekken zullen de komende tijd verdergaan.

Het afgelopen kwartaal zijn de herziene plannen van eisen opgeleverd. Aan de hand van deze plannen zal een herziene begroting opgesteld worden voor wat nodig is om het project te kunnen realiseren.

Participatie

Voor het project brede Campus Kollum is een participatieplan geschreven.

Het participatieplan omschrijft de inleiding, context, doelstellingen, kaders en randvoorwaarden, stakeholders, mijlpalen, participatievormen, participatievragen, werkvormen, resultaten en communicatie.

Er is een website beschikbaar die voorziet in actuele informatie over het project. Naar aanleiding van bovenstaand zijn er diverse acties uitgevoerd zoals meerdere overleggen met de werkgroep die vanuit het dorp is ontstaan . En informatieavonden voor inwoners en omwonenden.

En wordt er gewerkt aan een herziening van het participatieplan omdat de volgende fase van het project een andere participatiebehoefte heeft dan tot op heden.

Planning

Het betreft een meerjarenplanning. De stand van zaken aan het begin van 2026 is als volgt:

Onderwerp	Tijdspad
Juridische kaders afstemmen en opstellen	Q3 2026
Bouwvoorbereidingen starten	Q4 2026
Start inbreiding, uitbreiding Campus en nieuwbouw multifunctioneel centrum	Q4 2027

Omdat het vaststellen van het juridisch eigenaarschap van het vastgoed grote zorgvuldigheid vraagt, loopt de planning uit.

Financiën

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	€ (x 1.000)
Bij: 2023 Raadsbesluit december 2023 t.b.v. Programma Onderwijshuisvesting (OHP) 2024	12.700
Bij: 2025 Raadsbesluit 21-5-2025 verhogen budget	7.500
Actueel budget	**20.200**
Af: Lasten tot en met 3-09-2026	-1.105
Af: Aangegane verplichtingen tot en met 03-09-2026	-43
Saldo	**19.052**
Verwachte Lasten tot en met einde project	-19.052
Eindsaldo	**0**

Toelichting:
De begroting hierboven geldt voor de hele duur van het project. Het project loopt van 2025 tot en met 2029. Dat betekent dat alle uitgaven en verplichtingen in deze begroting horen bij deze periode van vijf jaar.

Het huidige budget is tot op heden voldoende voor de gestelde doelen.

MFC Burdaard

SMART-doelstelling

MFC Burdaard

Activiteit

Uitvoeren aanpak MFC Burdaard

In 2021 gaf het toenmalige bestuur van het MFC it Spektrum bij ons aan dat zij zorgen hadden over de toekomst van het MFC. De exploitatie was niet sluitend te krijgen door tegenvallende inkomsten en hoge kosten. Wij zijn een traject gestart om tot een oplossing te komen, zodat de basisvoorzieningen voor Burdaard en Jislum e.o. behouden blijven.

Inhoud

Op 20 november 2025 heeft de Raad besloten om verder te onderzoeken welke oplossing het meest haalbaar is voor de problematiek rondom MFC Burdaard. Dit doen wij door middel van twee sporen. Spoor A gaat over de dorpshuisfunctie. Het dorp is zelf verantwoordelijk voor het uitwerken van dit spoor. Spoor B gaat over het gebouw zelf. De gemeente is verantwoordelijk voor de uitwerking van spoor B. De sporen zijn met elkaar verbonden en hebben raakvlakken. Daarom is er tussen de sporen waar nodig overleg. Daarna werkt ieder spoor zelfstandig verder aan de eigen uitwerking.

Als gemeente bekijken we verschillende mogelijkheden voor spoor B (MFC). Hierbij onderzoeken we bijvoorbeeld gedeeltelijke sloop. De eerste resultaten laten zien dat een positief bedrijfsresultaat lastig haalbaar is wanneer de basisvoorzieningen behouden blijven.

Participatie

Het dorp is verantwoordelijk voor spoor A. Zij neemt de verantwoordelijkheid die de raad heeft gegeven serieus. Er is een stuurgroep gevormd met betrokken inwoners uit Burdaard en omgeving. Doarpswurk zit deze stuurgroep voor. Uit een bijeenkomst (maart 2026) en een enquête (april 2026) blijkt dat er een groot draagvlak is voor een dorpshuis. Momenteel wordt spoor A verder uitgewerkt en denken ze na over invulling van het dorpshuis en de locatie.

Planning

In februari 2027 zal een voorstel voor een toekomstbestendige oplossing voor beide sporen aan de raad worden voorgelegd.

Financiën

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	**x € 1.000**
Bij: 2024 Onderzoeksbudget beschikbaar gesteld	30
Bij: 2025 Restant subsidiebudget MFC en vrijval exploitatiesubsidie	44
Bij: 2025 2e Turap	75
Bij: 2026 raadsbesluit 20 november 2025	100
Bij: 2026 Restant subsidiebudget MFC en vrijval exploitatiesubsidie	20
Actueel budget	**269**
Af: Lasten tot en met 15-09-2026	-190
Saldo	**79**
Verwachte lasten tot en met einde project	-79
Eindsaldo	0

Toelichting:
De begroting hierboven geldt sinds dat het project in 2024 is aangemerkt als een majeur project. Dat betekent dat alle uitgaven en verplichtingen in deze begroting horen bij deze periode. Voor het onderzoek zijn meer middelen nodig. Deze extra kosten kunnen uit hetzelfde programma 2 worden gedekt, waarbij de kosten op het budget van de subsidiebudget MFC worden geboekt.

In de ontwikkelreserve is voor het MFC Burdaard € 3 mln. geoormerkt (€ 1,8 mln. voor de dorpshuisfunctie en € 1,2 mln. voor de sportfunctie). Door de raad is een investeringsvoorstel goedgekeurd inzake vervanging CV en installaties ter hoogte €160.000.

Scholenpark Dokkum

SMART-doelstelling

Scholenpark Dokkum

Activiteit

Onderzoek Scholenpark Dokkum uitvoeren

Wij willen komen tot passende onderwijshuisvesting voor Dockinga College, Dalton Dokkum, Burgerschool en Bonifatiusschool op de plek van Scholenpark A aan de Parklaan/Woudweg. Ook wil Fierder Onderwijs het vmbo gemengd/ theoretisch van het Dockinga College verplaatsen van Scholenpark A naar Scholenpark B. Samen met de scholen gaan we uit van deze hoofdthema's:

- Gelijkwaardigheid
- Groen
- Cultuur en Sport
- Verbinding
- Veiligheid
- Zichtbaar
- Flexibel
- Zorg en onderwijs

Inhoud

Het project Scholenpark A Dokkum bevindt zich in de fase Technisch Ontwerp/ bestek. Er wordt gewerkt aan de bouwvoorbereidingen. Dit proces loopt door in 2027 en werkt toe naar de start van de realisatie van het Scholenpark. Voordat tot uitvoering wordt overgegaan zal de raad geïnformeerd worden tijdens een petear over het aanbestedingsresultaat. Wij verwachten hier meer duidelijkheid over te hebben in het eerste kwartaal van 2027.

Het ontwerp en de aanbesteding van het openbaar gebied met de bijbehorende infrastructurele maatregelen op het Scholenpark (wegen, wandel- en fietspaden, bevoorradingswegen, parkeren) volgt een separate route. Een landschapsarchitect werkt nu aan het Voorlopig Ontwerp. Dit wordt na de zomervakantie afgerond. Dan volgt het Definitief Ontwerp welke aan het eind van 2026 gereed is. Na selectie van een bouwteam aannemer wordt dit project verder uitgewerkt zodat dit tegelijk met de realisatie en oplevering van de onderwijsgebouwen gerealiseerd kan worden.

De verhuizing van leerlingen vmbo gemengd/ theoretisch is afgerond. Alle vmbo leerlingen van het Dockinga College zijn inmiddels gehuisvest aan de Birdaarderstraatweg. Om dit mogelijk te maken heeft de bouwheer, Fierder Onderwijs, tijdelijke huisvesting geplaatst in afwachting van de realisatie van de nieuwbouw. De nieuwbouwplannen bevinden zich in de fase Schetsontwerp.

Behalve onderwijs, openbaar gebied en infrastructuur zal ook een gymzaal gerealiseerd worden. Afgelopen kwartaal is onderzoek gedaan naar een passende locatie op het Scholenparkterrein om en nabij sporthal De Doelstien.

Participatie

Voor het project Scholenpark A is een participatieplan geschreven.

Het participatieplan omschrijft de inleiding, context, doelstellingen, kaders en randvoorwaarden, stakeholders, mijlpalen, participatievormen, participatievragen, werkvormen, resultaten en communicatie.

Er is een website beschikbaar die voorziet in actuele informatie over het project. En er wordt regelmatig een nieuwsbrief opgesteld en verzonden naar omwonenden en betrokkenen, zoals leerkrachten en ouders van de scholen voor primair- en voortgezet onderwijs. Daarnaast zijn er diverse acties uitgevoerd, zoals meerdere overleggen met toekomstige gebruikers en omwonenden.

Voor het openbaar gebied en de infrastructuur worden de omwonenden bij iedere fase zoals schetsontwerp, definitief ontwerp, etc. betrokken en geïnformeerd.

Er wordt gewerkt aan een herziening van het participatieplan, omdat de volgende fase van het project een andere participatiebehoefte heeft dan tot op heden.

Planning

Onderwerp	Tijdspad
Technisch ontwerp (bestek)	Q3 2026
Omgevingsvergunning	Q4 2026
Sloop de Finne	H2 2026
Prijsvorming/(EU) Aanbesteding	Q4 2026
Petear aanbestedingsresultaat aanbesteding	Q1 2027
Gefaseerde aanvang realisatie (incl. voorbereiding)	H2 2026 - H2 2027
Gefaseerde opleveringen	H2 2027 - H2 2028

Financiën

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	€ (x 1.000)
Raadsbesluit 5 juni 2025	
Bij: Scholenpark A	32.177
Bij: Vmbo GT	7.431
Bij: Kinderopvang	2.400
Actueel budget	**42.008**
Af: Lasten tot en met 27-08-2026	- 2.317
Af: Aangegane verplichtingen tot en met 27-08-2026	- 2.550
Saldo	37.141
Verwachte lasten tot en met einde project	-37.141

Eindsaldo	**0**

Toelichting:

De begroting hierboven geldt voor de gehele duur van het project. Het project loopt van 2025 tot en met 2029. Dat betekent dat alle uitgaven en verplichtingen in deze begroting horen bij deze periode van vijf jaar. De projecturen (tot en met einde project) en de op dit moment goedgekeurde offertes zijn meegenomen in de verplichtingen.

Toelichting: het toegekende budget is voldoende voor de gestelde doelen.

Noordelijke stadsentree

SMART-doelstelling

Noordelijke stadsentree

Activiteit

Ontwikkeling van de Noordelijke stadsentree

In de afgelopen periode is gewerkt aan de voorbereiding van het onderzoek naar de parkeerproblematiek in de binnenstad van Dokkum, naar aanleiding van de door de raad aangenomen motie “Brede verkenning parkeerproblematiek Binnenstad” van 18 december 2025. Aanleiding voor deze bredere verkenning is onder meer de eerdere ambitie om te komen tot een toekomstbestendige parkeeroplossing ter hoogte van de noordelijke stadsentree van Dokkum. In de afgelopen jaren lag de focus daarbij met name op de locatie van ’t Panwurk en de mogelijke realisatie van een centrale parkeervoorziening. Vanuit de raad is vervolgens nadrukkelijk gevraagd om het vraagstuk breder te onderzoeken en meerdere oplossingsrichtingen en locaties integraal met elkaar te vergelijken.

Inhoud

In de voorbereidende fase is het onderzoeksvoorstel verder uitgewerkt en aangescherpt tot een project- en procesvoorstel. Daarbij is invulling gegeven aan de integrale onderzoeksaanpak, waarbij financiële, ruimtelijke, verkeerskundige en maatschappelijke aspecten in samenhang worden onderzocht.

Daarnaast zijn offertes opgevraagd bij externe adviseurs voor specialistische onderdelen van het onderzoek, waaronder parkeer- en verkeersonderzoek, ruimtelijke analyses en financiële doorrekeningen. Tevens is een procesvoorstel opgesteld waarin de onderzoeksaanpak, fasering, participatie en bestuurlijke afstemming nader zijn uitgewerkt. Deze voorbereidende werkzaamheden hebben meer tijd gevraagd dan oorspronkelijk voorzien, maar hebben tegelijkertijd bijgedragen aan een zorgvuldige en kwalitatief sterkere basis voor de uitvoering van het onderzoek.

12 mei j.l. heeft het college ingestemd met het projectvoorstel en tegelijkertijd is de gemeenteraad geïnformeerd middels een raadsbrief. Het onderzoek start formeel 10 juni 2026. In oktober zullen de resultaten van het onderzoek worden aangeboden aan de gemeenteraad (zie planning).

Participatie

Het project bevindt zich nog in de opstartfase. Participatie nog niet aan de orde.

Planning

In de periode vanaf juni is gewerkt aan de inhoudelijke onderzoeken, waaronder de actualisatie van parkeerdata, verkeerskundige analyses, ruimtelijke verkenningen, financiële doorrekeningen en het uitwerken en beoordelen van verschillende varianten. Parallel hieraan worden stakeholdersessies georganiseerd en vindt bestuurlijke afstemming plaats.

Bestuurlijke besluitvorming over het vervolgtraject zal plaatsvinden in januari 2027.

Financiën

Voor de uitvoering van het onderzoek heeft de raad een budget van € 150.000 beschikbaar gesteld. Binnen dit beschikbare budget worden zowel de interne projectorganisatie als diverse specialistische onderzoeken en externe advisering bekostigd. Hierbij moet gedacht worden aan verkeerskundige analyses, parkeeronderzoek, ruimtelijke verkenningen, financiële doorrekeningen, participatie en procesbegeleiding.

Op basis van de eerste verkenningen en ontvangen offertes blijft het beschikbare budget een aandachtspunt binnen het onderzoek. De omvang en complexiteit van de parkeeropgave, gecombineerd met de wens om meerdere varianten zorgvuldig en integraal te onderzoeken, zorgen ervoor dat scherpe keuzes moeten worden gemaakt in de diepgang en omvang van de verschillende onderzoeksonderdelen. Hierbij wordt continu gezocht naar een goede balans tussen kwaliteit, uitvoerbaarheid en beschikbare middelen. Binnen de huidige aanpak blijft het uitgangspunt om het onderzoek binnen het beschikbare budget uit te voeren.

Omschrijving	**€ (x 1.000)**
Bij: 2020 Aanbiedingsbrief begroting onderzoeksbudget	150
Bij: 2024 1e rapportage verhoging voorbereidingskosten	100
Bij: 2026 1e rapportage verhoging voorbereidingskosten (aangenomen motie)	150
Actueel budget	**400**
Af: Lasten tot en met 01-09-2026	-253
Af: Aangegane verplichtingen tot en met 01-09-2026	0
Saldo	**147**
Verwachte lasten tot en met einde project	-147
Eindsaldo	**0**

Harddraverspark

SMART-doelstelling

Harddraverspark

Activiteit

Herinrichting Harddraverspark in Dokkum tot toeristisch en recreatief gebied

Herinrichting van het Harddraverspark in Dokkum tot een toeristisch en recreatief gebied (samenhang herinrichting Tolhuispark).

Inhoud

Het ontwikkelkader, het Plan van Aanpak en de financiële kaders van de raad blijven leidend voor de vervolgstappen.

Het Voorlopig Ontwerp is vastgesteld en in 2026 op onderdelen aangepast vanwege ecologische randvoorwaarden. De provincie heeft op 17 juni 2026 ingestemd met deze aanpassingen. Hierdoor is geen afzonderlijke omgevingsvergunning voor een soortenbeschermingsactiviteit nodig.

Het omgevingsplan wordt in september 2026 aan de raad ter vaststelling aangeboden. Daarna kan de bouwteamfase starten. Het Voorlopig Ontwerp wordt vervolgens uitgewerkt tot Definitief Ontwerp.

Voor de selectie van een aannemer voor het bouwteam is inmiddels een aanbestedingsprocedure gestart. Ook wordt de aanbesteding voor een nieuwe campingexploitant gestart. De hoofdopzet blijft binnen de eerder vastgestelde ruimtelijke kaders.

Participatie

Omwonenden, verenigingen, ondernemers en maatschappelijke partners blijven betrokken via bijeenkomsten, gesprekken, nieuwsbrieven en formele inspraak. Deze werkwijze sluit aan op het vastgestelde Plan van Aanpak.

Op 17 september 2026 vindt It Petear over het omgevingsplan plaats. Over deze bijeenkomst is breed gecommuniceerd richting inwoners, stakeholders en andere betrokkenen.

De besluitvorming over het omgevingsplan volgt op 24 september 2026. In de huidige planning stond vaststelling gepland op 8 oktober 2026. Deze datum is op verzoek van de griffie vervroegd.

De zienswijzen op het omgevingsplan zijn verwerkt en besproken met de betreffende indieners.

Met de PKN en De IJsherberg zijn nog niet alle afspraken afgerond. Het gaat onder meer om betaald parkeren, toegang, stadsstrand, grondgebruik, terras, boulevard en trap. Deze afspraken worden afgerond voordat de bouwteamfase en de uitwerking van het Definitief Ontwerp starten.

Planning

De oorspronkelijke planning wordt niet gehaald. Ook de vorige Turap rapporteerde al dat de planning was bijgesteld.

De Europese niet openbare aanbestedingsprocedure voor de aannemer van het bouwteam is in juli 2026 gepubliceerd. Hiermee is de selectiefase voor een bouwteampartner formeel gestart. Dit sluit aan op de meest recente beantwoording van de raadsvragen van de FNP.

Parallel wordt de aanbesteding voor een nieuwe campingexploitant gestart. De exploitant wordt daarna betrokken bij de verdere uitwerking van het Definitief Ontwerp. Tijdige selectie is belangrijk voor het ontwerp, de fasering en de realisatie van het campinggedeelte.

De selectiefase loopt parallel aan de besluitvorming over het omgevingsplan en de overige procedures. Definitieve gunning en contractering volgen pas na vaststelling van het omgevingsplan.

Ook moeten andere noodzakelijke procedures voldoende zijn gevorderd. Dit betreft onder meer het peilbesluit en de afhechting met de PKN en De IJsherberg.

De bouwteamfase en uitwerking naar Definitief Ontwerp starten naar verwachting niet vóór januari 2027. Het Definitief Ontwerp wordt daarna afzonderlijk aan de raad voorgelegd.

De werkzaamheden van de nutspartijen staan gepland vanaf week 35 van 2027. Voor die tijd moeten verschillende voorbereidende werkzaamheden plaatsvinden. Dit betreft bomen rooien, het gebied bouwrijp maken en de benodigde nutssleuven aanleggen.

Deze werkzaamheden moeten tijdig gereed zijn voor de geplande start van de nutspartijen. De voorbereiding vormt daarom een belangrijk onderdeel van de uitvoeringsplanning.

De planning blijft afhankelijk van het peilbesluit, uitvoeringsvergunningen, ecologie en afspraken met gebruikers. Het peilbesluit van Wetterskip Fryslân blijft daarbij een belangrijke randvoorwaarde.

Financiën

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	**€ (x 1.000)**
Totale investering Harddraverspark 2022	5.115
Begrotingswijziging:	
Bij: Inrichting skatepark	50
Bij: Aanvullend krediet kunstgrasveld vv Dokkum	100
Bij: Aankoop grond tennisclub Dokkum	216
Bij: Investeringsbijdrage vv Dokkum & KV Oostergo bouw kantine	350
Bij: Ophogen investeringskrediet Harddraverspark 2023	2.900
Bij: 1e Turap 2024 overname onroerend goed en voorbereidingskosten	700
Actueel budget	**9.431**
Af: Lasten tot en met 01-09-2026	-3.871
Af: Aangegane verplichtingen tot en met 01-09-2026	0
Saldo	**5.560**
Verwachte lasten tot en met einde project	-5.560
Eindsaldo	**0**

Toelichting:
De begroting hierboven geldt voor de hele duur van het project. Het project loopt van 2020 tot en met 2029. Dat betekent dat alle uitgaven en verplichtingen in deze begroting horen bij deze periode van 9 jaar.

Het taakstellende budget voor het bouwteam is gebaseerd op het raadskader, de VO raming en de marktconsultatie. Dit bedrag is geen definitieve aanneemsom.

In de bouwteamfase worden ontwerp, uitvoerbaarheid, risico's, fasering en kosten gezamenlijk verder uitgewerkt. De actuele raming moet binnen het beschikbare projectbudget worden gebracht.

Waar nodig worden ontwerpkeuzes, prioriteiten en scope aangepast. Daarmee blijft financiële beheersing onderdeel van iedere verdere ontwerpbeslissing.

Súd Ie

SMART-doelstelling

Súd Ie

Activiteit

Realisatie (fase 3) Súd Ie & Wetterfront Dokkum

Het Programma Súd Ie & Wetterfront Dokkum wordt mede mogelijk gemaakt door Waddenfonds en Provincie en omvat de volgende actuele deelprojecten:

(1) Fietspad Súd Ie

(2) Ontsluiting van de Noordelijke Stadsgrachten met de Aalsumerpoortbrug. Onderdeel van het Programma Súd Ie is ontsluiting van de Noordelijke Stadsgrachten via een verhoogde Aalsumerpoortbrug op de route Súd Ie. Daarnaast geldt ook de output van een tweede kleine brug en een aanlegvoorziening.

(3) Vismonitoring, waterstekjes, boomgaardeilandje, vermarkten, etc.

(4) De vaarroute Súd Ie in de provinciale DM-vaarklasse

Inhoud

A. Het deelproject fietspad Súd Ie betreft de aanleg van 8 kilometer fietsroute tussen Dokkum en Oostmahorn in aansluiting op bestaande paden

B. De vaarroute Súd Ie in de provinciale DM-vaarklasse (2,4 meter doorvaarthoogte)

C. Ontsluiting Noordelijke Stadsgrachten

Voor de Aalsumerpoortbrug is in 2024 de keuze gemaakt in te zetten op een hoog architectuurniveau brugontwerp met historisch karakter. De andere beide (kleinere) deelprojecten bestaan uit de upgrading van de kleine houten brug naar De Helling en de realisatie van een openbare aanlegvoorziening.

D. De uitvoering van twee deelprojecten vismonitoring wordt uitgevoerd door Van Hall Larenstein in samenwerking met o.a. Wetterskip Fryslân.

E. De upgrading van het boomgaardeilandje bij de binnenstad van Dokkum is een klein deelproject op het kruispunt van vaarwegen.

F. De output voor de vermarkting van de Súd Ie is geleverd met een tweede evenement bij de opening van de Saatsenbrêge en daarmee de vaarroute

G. Bijzonder deelproject betreft de aanleg van enkele waterstekjes als kunstwerken en beleefplekken langs de recreatieve route Súd Ie

In de voorgaande jaren zijn er voor de grote deelprojecten van Súd Ie & Wetterfront Dokkum: de realisatie van de vaarroute Súd Ie afzonderlijke participatietrajecten doorlopen en afgerond. De vaarroute Súd Ie is reeds voltooid. Het andere grote deelproject betreft het deelproject fietspad Súd Ie. Vanwege de impact heeft de planvoorbereiding van de Aalsumerpoortbrug in de afgelopen jaren een afzonderlijk maatwerktraject met Omgevingsparticipatie doorlopen

Participatie

Deelproject fietspad Súd Ie

Voor het deelproject fietspad Súd Ie is in de periode voorafgaand aan het door de raad vastgestelde bestemmingsplan in 2022 een participatietraject doorlopen uitmondend in een beslissing over het voorkeurstracé. Vervolgens heeft dat participatietraject een vervolg gekregen bij een procedure over het voorontwerp bestemmingsplan. Daarna is het wettelijke traject van de formele bestemmingsplanprocedure doorlopen met bijbehorende formele proceduremogelijkheden (en ook inspraak bij de gemeenteraad). De gemeenteraad heeft vervolgens het bestemmingsplan in 2022 vastgesteld. Dat raadsbesluit markeerde het voltooien van het participatietraject. Het bestemmingsplan is inmiddels (2026) onherroepelijk na een positieve uitspraak van de Raad van State in hoger beroep.

Deelproject Aalsumerpoortbrug

Bij de planvoorbereiding voor de vernieuwing en upgrading van de Aalsumerpoortbrug is met maatwerk ook traject van participatie doorlopen. Dat participatietraject heeft vervolgens uitgemond in een besluit van de gemeenteraad om aanvullende middelen vanuit de gemeente beschikbaar te stellen voor een hoog niveau van brugarchitectuur. Inmiddels loopt de projectrealisatie.

Planning

In overleg met het Waddenfonds is de uitvoeringsplanning van het programma Súd Ie verlengd tot eind 2027 in verband met de volgende ontwikkelingen van deelprojecten (op hoofdlijnen):

A. Realisatie Fietspad Súd Ie

Vier jaar na het door de gemeenteraad vastgestelde bestemmingsplan fietspad Súd Ie heeft de Raad van State een positieve uitspraak gedaan over dit bestemmingsplan, waarbij alle punten van het beroep tegen dit bestemmingsplan ongegrond zijn verklaard.

Na lange tijd is het na jaren (onder invloed van een door de gemeenteraad gestart onteigeningstraject via 'De Kroon') ook gelukt om met een laatste grondeigenaar minnelijke overeenstemming te bereiken over de aankoop van een benodigde strook grond.

Deze procedures hebben invloed op de realisatie en voltooiing welke doorschuift naar 2027.

B. Vaarroute Súd Ie

Hoewel de DM-vaarroute met de laatste brug in 2024 is voltooid zal de subsidievaststelling (Waddenfonds e.d.) nog volgen als ook alle (andere) deelprojecten zijn afgerond.

C. Ontsluiting Noordelijke Stadsgrachten
Voor de Aalsumerpoortbrug is in 2024 de keuze gemaakt in te zetten op een hoog architectuurniveau brugontwerp met historisch karakter. Na de aanbesteding in 2025 is inmiddels dit jaar (2026) gestart met het realisatietraject van de nieuwe Aalsumerpoortbrug (1). Bij de uitvoering is een verontreiniging geconstateerd op de plek van de noodbrug. Dat moest vervolgens eerst worden opgelost. De plaatsing van de noodbrug diende om die reden opnieuw te worden ingepland.

Dit jaar (2026) is ook het realisatie jaar van de twee andere afzonderlijke deelprojecten voor verbetering van de ontsluiting van de Noordelijke Stadsgrachten:

(2) het upgraden van de houten voetgangersbrug naar de Helling is inmiddels voltooid en heeft met Keningsdei landelijke bekendheid gekregen met de foto's van de Koninklijke familie op de vernieuwde brug (3) de realisatie van een aanlegvoorziening aan de Noordelijke Stadsgrachten. Dit deelproject zal volgens planning in de tweede helft van 2026 worden gerealiseerd. Deze drie deelprojecten omvatten de totale output binnen het actuele subsidiekader Waddenfonds voor de Noordelijke Stadsgrachten. De Hanspoortbrug maakt geen onderdeel uit van die output.

D. De uitvoering van **twee deelprojecten vismonitoring** zal door Van Hall Larenstein (VHL) in 2026 worden afgerond.

E. De upgrading van **het boomgaardeilandje** bij de binnenstad van Dokkum (op het kruispunt van vaarwegen) zal in 2027 uitgevoerd worden. Dat is mogelijk omdat er zicht is op het regelen van een akkoord met de provincie (als huidige eigenaar) over eigendom, beheer en onderhoud. Wij hopen deze herfst tot definitief akkoord te komen (2026).

F. De vereiste minimale output voor **vermarkting** van de Súd Ie is met een tweede evenement uitgevoerd (in 2024). De financiële afrekening met het Waddenfonds volgt na voltooiing van het gehele Programma Súd Ie.

G. Het deelproject van de aanleg van de **waterstekjes en beleefplekken, de lokale recreatieve overstapplaatsen,** langs de recreatieve route Súd Ie is in 2025 uitgevoerd en afgerond.

Financiën

Naast de investeringsmiddelen binnen Programma 4 in het onderstaande overzicht is er een link met Programma 6 voor een deelfinanciering van de Aalsumerpoortbrug (tussen haakjes in dit overzicht meegenomen):

Voor de financiering van specifieke deelopgaven bij realisatie van de Aalsumerpoortbrug en de benodigde noodbrug is door de raad binnen Programma 6 namelijk afzonderlijke aanvullende (deel-)financiering beschikbaar gesteld. Het doorschuiven van die beschikbare financieringsmiddelen naar realisatiejaar 2026 maakt onderdeel uit van Programma 6.

De verschillende beroepsprocedures tegen het deelproject fietspad Súd Ie hebben tot ca. 4 jaar uitvoeringsvertraging geleid. Als gevolg daarvan worden provincie en gemeente als bestuurlijk samenwerkingspartners (ieder voor 50 procent van het financiële risico) geconfronteerd met behoorlijke kostenstijgingen en meerkosten door o.a. inflatie binnen dit deelproject. Meerkosten kunnen voor een deel worden opgevangen door minderkosten bij enkele andere projecten binnen het Programma Súd Ie. Richting realisatie van het fietspad zullen de Kostenramingen van dit deelproject eind 2026 worden geactualiseerd. In de volgende tussenrapportage zullen wij de gemeenteraad vervolgens via het college een nieuwe financiële update kunnen geven. Een eindsaldo kan dan mogelijk opslaan naar een financieel tekort als financieel risico bij de afronding van dit miljoeneninvesteringsproject.

Omschrijving	**€ (x 1.000)**
Budget T2 2024	35.200
Actueel budget	35.200
(Deelbudget A. Aalsumerpoortbrug in Programma 6: hoger niveau brugarchitectuur)	500
(Deelbudget B. Aalsumerpoortbrug in Programma 6: aanvullende kosten brugfundering)	300
(Deelbudget C. Aalsumerpoortbrug/meerkosten noodbrug in Programma 6)	220
Af: Lasten tot en met 01-09-2026	-30.385
Plus middelen waterschapstabel	150
plus CBAF/NAM bijdrage voor specifieke niet subsidiabele kosten	67
Saldo (Programma Súd Ie & Wetterfront Dokkum in Programma 4)	**6.052**
(uitgaven Aalsumerpoortbrug in Programma 6)	-910
Af: Verwachte lasten tot en met einde project (eind 2027)	-4.905
(Af: reeds gemaakte uitgaven Aalsumerpoortbrug in Programma 6)	-110
Eindsaldo (eind 2027)	127

Voor het kasritme zijn aan uitgaven voorzien:

- in 2026 3,2 miljoen
- in 2027 2,7 miljoen (totaal 5.925 miljoen over beide jaren)

Mobiliteitsplan

SMART-doelstelling

Mobiliteitsplan

Activiteit

Uitvoering gemeentelijk mobiliteitsplan (GMP)

Het project geeft uitvoering aan de maatregelen die in het gemeentelijk mobiliteitsprogramma zijn opgenomen.

Inhoud 

Het college heeft een uitvoeringsplan vastgesteld en naar de raad gestuurd.

Participatie 

Voorafgaand aan het opstellen van het gemeentelijk mobiliteitsprogramma (GMP) is een enquête voor bewoners, dorpsbelangen en agrariërs uitgezet. Belangenorganisaties zoals VVN , LTO en Fietsersbond zijn mondeling geraadpleegd. Op basis van deze inventarisatie is een ontwerp GMP opgesteld en door de raad vastgesteld. Het ontwerp GMP is 6 weken ter inzage gelegd. De ingediende zienswijzen hebben geleid tot een aantal aanpassingen op het GMP . Het definitieve GMP is na behandeling in de raad door het college vastgesteld.

Planning 

In juni/juli 2026 is gestart met de voorbereidingen van het vastgestelde uitvoeringsplan. Het eerste onderdeel is de participatie met de desbetreffende dorpsbelangen om de maatregelen toe te lichten. Hierna worden de maatregelen aanbesteed en uitgevoerd in 2027.

Financiën 

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	€ (x 1.000)
Bij: 2023 Uitvoering GMP	700
Bij: Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen	625
Actueel budget	**1.325**
Af: Lasten tot en met 1-9-2026	-10
Af: Aangegane verplichtingen tot en met 1-9-2026	0
Saldo	**1.315**
Verwachte lasten tot en met einde project	-1.315
Eindsaldo	**0**

Op basis van het uitvoeringsplan is een subsidie aangevraagd. Deze is toegekend waardoor het budget voor verkeersmaatregelen €1,3 miljoen bedraagt.

Toelichting:
De begroting hierboven geldt voor de hele duur van het project. Het project loopt van 2025 tot en met 2028. Dat betekent dat alle uitgaven en verplichtingen in deze begroting horen bij deze periode van 4 jaar.

Rondweg Wânswert

SMART-doelstelling

Rondweg Wânswert

Activiteit

Aanleggen van een rondweg om Wânswert

Door de aanleg van de rondweg bij Wânswert maken we een fysieke verbinding, die de ruimtelijke structuur van het dorp versterkt. Het doel is om het doorgaande verkeer - waaronder zwaar verkeer - uit het dorpshart te weren. Daarmee verbeteren we de leefbaarheid met aandacht voor landschap en ruimtelijke kwaliteit.

Inhoud 

In samenspraak met het dorp en provincie zijn in juni 2024 verschillende tracévarianten besproken voor de rondweg om Wânswert. Bij de uitwerking naar een principeverzoek ontstond op basis van onderzoeken en uitvoerbaarheid een voorkeursvariant. Deze is als omgevingsplan aan de provincie voorgelegd. De provincie wijst op de effecten voor het verkeer, natuur/weidevogels en landschappelijke inpassing. Deze effecten vindt de provincie in de voorgelegde variant niet acceptabel. Daarnaast heeft de provincie aangegeven de afweging in verschillende varianten te missen. Om het doel te realiseren vraagt de provincie een bredere afweging in verschillende varianten.

De zorg van de provincie is vooral gelegen in het effect dat een rondweg Wânswert zou kunnen hebben op een toename van verkeer op de recent afgewaardeerde N361 tussen Dokkum en Trynwâlden. In de diverse overleggen over variantenstudie bleef er ongerustheid bij de provincie. Dit was aanleiding voor de gemeente om ook een bestuurlijk overleg te organiseren dat eind augustus plaatsvond. Daarbij is ook bestuurlijk het belang van de gemeente voor een rondweg die niet alleen voor Wânswert maar voor het gehele gebied een verkeersveilige oplossing genereert gedeeld. En is een bestuurlijk commitment om vanuit dat perspectief het onderzoek uit te voeren. Dat onderzoek ligt er nu.

Participatie 

Samen met provincie en dorpsbelang heeft op 16 december 2025 een overleg plaatsgevonden over deze situatie. Intussen is de gemeente in februari 2026 met de provincie in gesprek over de te nemen stappen. In overleg met dorpsbelang is begin maart 2026 een nieuwsbrief verschenen met uitleg voor het gehele dorp.

Op verzoek van dorpsbelang en de verkeerscommissie heeft de gemeente op 23 juni aan het dorp een toelichting gegeven over de stand van zaken. Daaruit bleek de aanhoudende zorg van het dorp over de voortgang van het project. Om die zorg wat weg te nemen is afgesproken om tweemaandelijks uitleg in het dorp te geven. Die zorg over voortgang was ook aanleiding voor een bestuurlijk overleg tussen gemeente en provincie dat op 18 augustus jl. plaatsvond. Op 30 september wordt het dorp opnieuw bijgepraat over laatste stand van zaken.

Planning 

In overleg en samenwerking met de provincie wordt momenteel onderzoek gedaan naar de verschillende varianten en de wijze waarop die kunnen worden vergeleken. Op basis daarvan kan dan een voorkeursvariant ontstaan die zowel voor gemeente, provincie en het dorp tot de gewenste oplossing leidt. Het daarvoor lopende onderzoek spitst zich toe op de verkeerseffecten op het omliggend wegennet. De verwachting is dat dit uiterlijk in het begin van het vierde kwartaal 2026 helder is. Deze informatie kan dan worden uitgebreid met een plan voor de weidevogelcompensatie en met die informatie kan het ruimtelijk plan worden geactualiseerd in het eerste kwartaal van 2027. De verwachting is dat de wijziging van het Omgevingsplan eind 2027 de basis kan vormen voor de realisatie van de rondweg in 2028.

Financiën

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	**€ (x 1.000)**
Bij: Restant investeringsbudget Ferwerderadiel per 1-1 2019 (start Noardeast-Fryslân, inclusief bijdrage provinsje Fryslân van € 600.000)	1.657
Bij: Begroting 2023 verhoging budget	3.700
Bij: Begroting 2024 verhoging budget i.v.m. grondaankoop	2.658
Af: 1e Tussentijdse rapportage 2025 (niet ontvangen subsidie Provinsje Fryslân	-300
Bij: Kadernota 2026 (nieuw beleid)	300
Actueel budget	8.015
Af: Lasten tot en met 01-09-2026	-3.043
Af: Aangegane verplichtingen tot en met 01-09-2026	-47
Saldo	4.925
Verwachte lasten tot en met einde project	-4.925
Eindsaldo	**0**

Toelichting:
De begroting hierboven geldt voor de hele duur van het project. Het project loopt van 2019 tot en met 2029 (einddatum is afhankelijk van het nog te doorlopen proces / stappen). Dat betekent dat alle uitgaven en verplichtingen in deze begroting horen bij deze periode van 10 jaar (indicatie).