

Onderwerp

Tussentijdse Rapportage 2026

De raad van de gemeente Heerenveen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders met Z.26.544493 / D.26.2223516;

Besluit

1. De voorgestelde autonome mutaties - per saldo met een positief resultaatteffect van € 271.000 - zoals opgenomen in de Tussentijdse Rapportage 2026, vast te stellen en te verwerken in de begroting 2026.
2. De volgende reservemutaties vast te stellen – met een voordelig resultaatseffect ad € 1.429.000 - als gevolg van de voorgestelde autonome mutaties:
 1. Onttrekken van € 1.869.000 aan de algemene reserve ter dekking van hogere rentelasten als gevolg van de actualisatie van de grondexploitaties wonen en werken;
 2. Toevoegen van € 440.000 aan de algemene reserve als gevolg van geactualiseerde financiële resultaten van de grondexploitaties wonen en werken.
3. De voorgestelde bijsturingsmutaties - per saldo met een negatieve mutatie van € 2.767.000 – die zijn opgenomen in de Tussentijdse Rapportage 2026, vast te stellen en te verwerken in de begroting 2026:
 1. Leges Kermis € 40.000 hogere baten
 2. Overheveling peuteropvang naar preventiemiddelen (€ 250.000 positief);
 3. Tegenboeking overheveling peuteropvang (€ 250.000 negatief)
 4. Opgave toekomstbestendig Sportstad - Campus € 120.000 hogere lasten
 5. Lange termijn afspraken + ruimtelijke verkenning Thialf € 35.000 hogere lasten
 6. Olympische Spelen 2030 kandidaatsfase € 103.000 hogere lasten
 7. Scenario-onderzoek + noodreparatie ijshockeyhal € 40.000 hogere lasten
 8. Regie visie Campus Heerenveen € 50.000 hogere lasten
 9. Specialistische jeugdhulp constante factor € 1.450.000 hogere lasten
 10. Posthuis € 200.000 hogere lasten + € 200.000 hogere baten
 11. Terugdraaien ombuiging perspectiefnota Posthuis (€ 100.000 negatief)
 12. Huisvesting statushouders/ woonzorgvisie € 54.000 hogere lasten
 13. Suïcidepreventie septembercirculaire € 26.000 hogere lasten
 14. Transformatie jeugd € 200.000 hogere lasten. Hier staat onttrekking reserve tegenover.
 15. Vrijval kapitaallasten Centrumvisie Jubbega en Akkrum Jaarschijf 2026 €75.000 hogere lasten
 16. Huisvesting statushouders Economische Leefomgeving € 42.000 hogere lasten
 17. Onderhoud bewegwijzering € 200.000 hogere lasten
 18. Herschikking budget Heerenveen West 60% naar 2027 €600.000 lagere lasten en lagere baten (neutraal)

19. Huisvesting statushouders Fysieke Leefomgeving € 96.000 lagere lasten
 20. Inhuur diverse managementfuncties € 382.000 hogere lasten. Hier staat onttrekking concernfrictiereserve tegenover.
 21. Organisatieontwikkeling € 26.000 hogere lasten. Hier staat onttrekking organisatieontwikkelingsreserve tegenover.
4. De volgende reservemutaties – met een positief resultaatseffect ad € 608.000 – als gevolg van de bijsturingsvoorstellen vast te stellen en te verwerken in de begroting 2026:
1. Onttrekken van € 382.000 aan de reserve concernfrictie voor het dekken van de incidentele inhuur van diverse management functies.
 2. Onttrekken van € 26.000 aan de reserve organisatieontwikkeling voor de incidentele lasten voor leiderschapsontwikkeling, assessments en het werkbelevingsonderzoek.
 3. Onttrekken van € 200.000 aan de reserve Jeugd voor de uitvoering van de visie Opvoeden en Opgroeien en de Hervormingsagenda Jeugd.
5. De mutaties van de investeringskredieten voor een bedrag van € 477.000 positief vast te stellen en deze te verwerken in de begroting 2026:
1. Uitbreiding Akkrum (€ 50.000 verhoging)
 2. Indexatie KC Albertine Agnes (€ 697.000 verhoging)
 3. Indexatie KC Albertine Agnes Infra (€ 80.000 verhoging)
 4. Indexatie KC Het Vogelnest (€ 300.000 verhoging)
 5. Indexatie KC Het Vogelnest Infra (€ 150.000 verhoging)
 6. Verschuiving NKG naar 2027 (€ 1.958.000 verlaging)
 7. Herinrichting BK pleinaanpassing (€ 32.000 neutraal)
 8. Correctie subsidie riolering (€ 29.000 verhoging)
 9. Kattebos Noord (€ 175.000 verhoging)
 10. Kattebos Noord SPV (€ 102.000 neutraal)
6. Kennis te nemen van de uitkomsten van de bedrijfsvoeringrapportage, waarin een negatief resultaat van circa € 0,9 miljoen wordt geprognosticeerd, en hiervoor op dit moment geen dekkingsvoorstel op te nemen in de Tussentijdse Rapportage 2026.
7. De Tussentijdse Rapportage 2026 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 17 september 2026.

de griffier,

Signed By: L. Roest - Jonkers
22/09/2026 13:24:00 +02:00
ID: e269f99c-7ce8-4e08-8e36-a239187471a6
Auth: Scribble

L. Roest-Jonkers



de voorzitter,

Signed By: Fokkens - Kelder, Avine
22/09/2026 14:29:44 +02:00
ID: e269f99c-7ce8-4e08-8e36-a239187471a6
Auth: Scribble

M.A. Fokkens-Kelder

