

Begrotingswijzigingen oktober 2026 (Nieuwe versie)

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Begrotingswijziging oktober 2026	3
1.1 Inleiding	3
1.2 Begrotingswijzigingen - financiële impact en toelichting	7
Besluitvorming	15
2.1 Besluit	15

Begrotingswijziging oktober 2026

1.1 Inleiding

Met dit overzicht 'Begrotingswijzigingen oktober 2026' informeren wij de raad over de ontwikkelingen ten opzichte van de begroting 2026.

Het begrotingssaldo vóór het uitbrengen van deze rapportage bedraagt € 1.599.000 voordelig. De voorgestelde wijzigingen in deze rapportage bedragen € 96.000 voordelig, waardoor na vaststelling door de raad het begrotingssaldo uitkomt op € 1.695.000 voordelig.

Ontwikkeling van de begroting gedurende het jaar

Het verloop van het saldo van de primitieve begroting 2026 naar het saldo van de begroting ná wijzigingen heeft zich in de loop van 2026 als volgt ontwikkeld:

(x € 1.000)	
Primitieve begroting	1.578
Begrotingswijzigingen op basis van raadsbesluiten	-
- Juni	21
Gewijzigde vastgestelde begroting	1.599

Begrotingsresultaat inclusief voorliggende wijzigingen

Het begrotingsresultaat, inclusief de nu voorliggende wijzigingen is als volgt:



In vogelvlucht

BEGROTING 2026 IN ÉÉN OOGOPSLAG



Dit overzicht geeft u in één oogopslag informatie over de inkomsten en uitgaven in 2026 van de gemeente Achtkarspelen (bedragen x € 1.000).

	Primitieve begroting	Saldo tot heden	Voorstel wijziging	Saldo na wijziging
UITGAVEN	108.145	110.987	3.025	114.012
Bestuur en dienstverlening	19.607	20.575	- 313	20.262
Bestuur en ondersteuning	19.607	20.575	- 313	20.262
Samenleving	78.033	79.515	2.466	81.981
Onderwijs	3.944	3.751	8	3.759
Sociaal Domein	50.594	51.473	2.106	53.579
Sport, cultuur en recreatie	9.410	9.445	- 12	9.433
Veiligheid	2.625	2.932	82	3.014
Volksgezondheid en milieu	11.460	11.914	282	12.196
Wonen en werken	10.505	10.897	872	11.769
Economie	584	584	22	606
Verkeer, vervoer en waterstaat	6.939	7.034	608	7.642
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vern.	2.981	3.279	243	3.521
INKOMSTEN	109.723	112.586	3.122	115.707
Lokale heffingen en overige inkomstenbronnen	37.828	39.931	2.133	42.065
Ontvangen wij van het rijk	71.895	72.654	988	73.642
RESULTAAT	1.578	1.599	96	1.695

Duiding ontwikkelingen begroting 2026

De voordelige ontwikkelingen van de begrotingswijzigingen in deze rapportage worden veroorzaakt door:

	Bedrag
Bedragen x € 1.000 (negatief bedrag = nadeel, positief bedrag = voordeel).	96
Actualisatie beschutte werkplekken en SW algemeen	- 185
Actualisatie bijstand zelfstandigen	- 34
Actualisatie ontvangen huur peuterspeelzalen	15
Actualisatie personeelsbegroting	- 834
Actualisatie subsidie de Spitkeet	2
Actualisatie kapitaallasten 2026	243
Alleenverdienersproblematiek - meicirculaire 2026	- 26
Actualisatie budget abonnementen HR	- 15
DVO Caparis meicirculaire 2026	- 88
Gemeentefonds meicirculaire 2026	707
Informatiepunt digitale overheid gemeentefonds niet langer SPUK	- 29
Algemene Kosten Grondzaken n.a.v. Nota Grondbeleid 2026-2029	-50
Temporiserings Krimpgelden energie	89
Temporiserings Krimpgelden mobiliteitsvisie	84
Administratieve wijziging salariskosten	14
Vrijval reservering woon-werkregeling	213
Wijziging regelgeving plastic wegwerpbekers en - bakjes	- 10

In de volgende paragraaf worden de begrotingswijzigingen toegelicht.

1.2 Begrotingswijzigingen - financiële impact en toelichting

Nu voorliggende begrotingswijzigingen

Begrotingswijzigingen met effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging	Bedrag
Bedragen x € 1.000 (negatief = nadeel, positief = voordeel).	
Gemeentefonds meicirculaire 2026	707
Het Rijk heeft in mei nieuwe cijfers bekendgemaakt over de bijdrage aan gemeenten. Voor Achtkarspelen betekent dit dat we meer ontvangen dan eerder verwacht. Voor 2026 gaat het om een bedrag van € 989.000. In 2026 zien we, onder andere, een aanvulling op de post voor compensatie van lonen en prijzen (€ 282.000). Dit bedrag reserveren we op de stelpost voor loon- en prijsontwikkeling (LPO), om de benodigde budgetverhogingen vanwege inflatie te kunnen dekken. Het saldo van de begroting wordt incidenteel gunstig beïnvloed met ruim € 707.000. Journal id 121376	
Actualisatie beschutte werkplekken en SW algemeen	- 185
Het aantal beschutte werkplekken groeit sneller dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. Voor 2026 wordt uitgegaan van begeleiding voor 33 beschutte werkplekken, terwijl in de begroting rekening is gehouden met 21 plekken. Momenteel zijn 26 plekken bezet bij de MOA en 7 plekken bij Caparis. Daarnaast zijn de tarieven voor beschut werk in 2026 gestegen ten opzichte van 2025. De post SW (Sociale werkvoorziening) algemeen betreft de bijdrage aan Dokwurk (voorheen NEF). De begroting wordt aangepast aan de actuele bijdrage en de meest recente prognose voor de SW. De prijsstijging van beschutte werkplekken leidt tot een structurele lastenverhoging van € 17.000. Daarnaast wordt SW algemeen structureel verhoogd met € 5.000. Deze mutaties worden gedekt uit het budget voor loon- en prijsontwikkelingen. De groei van het aantal beschutte werkplekken leidt tot een incidentele lastenverhoging van € 185.000. Deze wordt gedekt uit het begrotingssaldo. Journal id 121208	
Actualisatie bijstand zelfstandigen	- 34
Bij de analyse van de budgetten voor bijstand zelfstandigen en bijstand zelfstandige starters is geconstateerd dat deze structureel moeten worden aangepast. Het betreft voornamelijk een herschikking van beschikbare middelen, zodat de begrotingsindeling beter aansluit bij de SISA-verantwoording aan het Rijk. Per saldo is sprake van een structureel nadelige aanpassing van € 34.000, die ten laste komt van het begrotingssaldo. Journal id 121297	
Actualisatie ontvangen huur peuterspeelzalen	15
In 2026 wordt een inhaalslag gemaakt bij het innen van de huur van de peuterspeelzalen. Door de inmiddels vastgestelde indexering valt de huuropbrengst € 15.000 hoger uit dan begroot. Dit betreft een incidenteel voordeel dat ten gunste van het begrotingssaldo komt. Journal id 121211	
Actualisatie personeelsbegroting	- 834
We passen elk jaar de personeelsbegroting aan op basis van veranderingen in het aantal medewerkers en CAO-aanpassingen. Hiermee wordt de geschatte index die in de basisbegroting is ingevoerd omgezet naar werkelijke lasten. Aanvullend wordt hiermee ook invulling gegeven aan het raadsbesluit van 18 december 2025 door de uitbreiding voor teams FAB (Financiën, Administratie & Belastingen) en team W&I (Werk & Inkomen) te verwerken. Uiteindelijk heeft deze actualisatie een negatieve ontwikkeling tot gevolg. Deze aanpassing wordt gedekt door enerzijds het restantdeel in stelpost LPO (Loon- en prijsontwikkeling) en anderzijds het begrotingssaldo. Dit is een structureel nadelige aanpassing op het begrotingssaldo. Journal id 121195	

Actualisatie subsidie de Spitkeet

2

Het budget van de Spitkeet is € 2.000 hoger dan de toegekende subsidie in 2026. Dit was in de begroting 2025 ook al te ruim begroot.

Het budget wordt met dit bedrag neerwaarts bijgesteld.

Deze wijziging is incidenteel gunstig voor het begrotingssaldo.

Journal id 121443

Actualiseren kapitaallasten 2026

243

Deze wijziging betreft een actualisatie van de kapitaallasten voor 2026. Door een langere doorlooptijd van enkele investeringsprojecten, zoals wegen en ICT hardware, schuift de start van de afschrijving met één jaar op. Hierdoor ontstaat in 2026 een incidenteel positief effect van € 248.000. Daarvan heeft € 5.000 betrekking op de taakvelden Riolering (7.2) en Afval (7.3), die met de betreffende voorzieningen worden verrekend.

Het resterende positieve effect op het begrotingssaldo bedraagt daarmee € 243.000.

Journal id 121393

Alleenverdienersproblematiek - meicirculaire 2026

- 26

In de meicirculaire 2026 zijn middelen voor 2026 opgenomen voor alleenverdienersproblematiek. Op basis van de Wet tijdelijke regeling alleenverdienersproblematiek verstrekken gemeenten in de periode 2025-2027 een vaste tegemoetkoming aan alleenverdienershuishoudens die door een ongunstige samenloop van regelingen te weinig toeslagen ontvangen en hierdoor een inkomen onder het bestaansminimum hebben.

Dit resulteert in een nadelig effect van € 26.000 voor het saldo van de begroting.

Journal id 121410

DVO Caparis meicirculaire 2026

- 88

In de meicirculaire 2026 heeft het Rijk de vergoeding per WSW-plaats verhoogd. Omdat deze hogere tarieven worden doorberekend voor de WSW-medewerkers die via Caparis werkzaam zijn, moet het budget voor 2026 hierop worden aangepast.

Hierdoor nemen de lasten in 2026 met € 88.000 toe.

Deze bijstelling heeft een nadelig effect op het begrotingssaldo.

Journal id 121366

Informatiepunt digitale overheid gemeentefonds niet langer SPUK

- 29

Per 1 januari 2023 hebben gemeenten de regiefunctie over de informatiepunten digitale overheid in lokale bibliotheken gekregen. Hiervoor was een specifieke uitkering beschikbaar van 2023 tot en met 2025. Door de regiefunctie bij gemeenten te leggen, wordt een lokale aanpak op maat bedoeld die past bij de lokale maatschappelijke opgaven op digitale inclusie en hulp aan inwoners bij digitale diensten. Gemeente Achtkarspelen ontving hiervoor een bedrag van € 29.000.

Met ingang van 2026 is het bedrag hetzelfde gebleven, maar komen de middelen niet langer via een specifieke uitkering, maar zijn ze toegevoegd aan het gemeentefonds.

Omdat deze wijziging structureel van aard is, wordt de geraamde opbrengst uit de specifieke uitkering uit de begroting verwijderd. Hier staat tegenover dat nu middelen voor hetzelfde bedrag toegevoegd zijn aan het gemeentefonds.

Deze begrotingswijziging is nadelig voor het begrotingssaldo.

Journal id 121433

Administratieve wijziging salariskosten

14

Door een administratieve correctie van de salariskosten valt het saldo € 14.000 positiever uit.

Journal id 120980

Vrijval reservering woon-werkregeling

213

Er was € 213.000 gereserveerd voor de nieuwe woon-werkverkeer regeling die per 2026 is ingegaan. Deze kosten zijn al opgenomen in de geactualiseerde personeelsbegroting waarmee deze reservering vrij kan vallen. Dit heeft een voordelig effect op het saldo van de begroting.

Journal id 121454

Wijziging regelgeving plastic wegwerpbekers en -bakjes

- 10

In het kader van de invoering van de Europese Single-Use Plastics (SUP)-richtlijn vervalt per 1 januari 2027 de uitzondering die het gebruik van bepaalde plastic houdende wegwerpbekers en -bakjes onder voorwaarden toestaat, ook wanneer deze na inzameling hoogwaardig worden gerecycled.

Op het gemeentehuis wordt momenteel nog gebruikgemaakt van dergelijke recyclebare wegwerpbekers. Om tijdig aan de nieuwe regelgeving te voldoen, wordt al in 2026 overgestapt op een duurzamer alternatief. Voor deze overgang is een eenmalige investering nodig, onder meer voor de aanschaf van herbruikbare mokken en glazen en de inrichting van aanvullende schoonmaakvoorzieningen. Deze incidentele kosten hebben een nadelig effect op het begrotingssaldo.

Journal id 121197

Temporisering Krimpgelden Energie

89

In de primaire begroting 2026 is een inschatting gemaakt van het resterende budget Krimpgelden Energie. Dit betreft een bijstelling naar de realisatie. Deze wijziging heeft een incidenteel voordelig effect op het begrotingssaldo.

Journal id 120969

Temporisering Krimpgelden Mobiliteitsvisie

84

In de primaire begroting 2026 is een inschatting gemaakt van het resterende budget Krimpgelden mobiliteitsvisie. Dit betreft een bijstelling naar de realisatie. Deze wijziging heeft een incidenteel voordelig effect op het begrotingssaldo.

Journal id 120968

Actualisatie budget abonnementen HR

- 15

Voor een goede invulling van het werkgeverschap maakt de gemeente gebruik van diverse abonnementen en aangesloten voorzieningen, waaronder RAP (HR-platform) en de FNV-werkgeversbijdrage. Naar aanleiding van een herijking van de kosten hiervoor blijkt dat het beschikbare budget structureel te laag is geraamd. Na de ontvlechting zijn de budgetten voor deze voorzieningen bovendien niet aangepast in de begroting van Achtkarspelen. Om aan te sluiten bij de actuele kosten wordt het budget met € 15.000 verhoogd.

Deze aanpassing leidt tot een structureel nadelig effect op het begrotingssaldo.

Journal id 121087

Begrotingswijzigingen zonder effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging

Budgetten Jeugd 2026

N.a.v. het jaarrekeningresultaat 2025 en de taakveldherverdeling vanaf 2025 dienen de budgetten over de jeugdzorg anders over de taakvelden verdeeld te worden om aan te sluiten bij de landelijke voorschriften. Deze wijziging is budgettair neutraal.

Journal id 121332

Indexaties budgetten Jeugd op basis van OVA 2026

De tarieven voor de jeugdzorg maatwerkvoorzieningen worden jaarlijks geïndexeerd. Uitgangspunt hierbij is het door de Nederlandse Zorgautoriteit gehanteerde prijsindexcijfer. Zij maken gebruik van de Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling (OVA). Deze is voor 2026 (voorlopig) vastgesteld op 5,24%. De kosten ad. € 698.000 worden gedekt uit de stelpost voor lonen en prijzen (LPO) waardoor deze wijziging geen effect heeft op het begrotingssaldo.

Journal id 121089

Actualisatie WMO-begroting

Op basis van de WMO-realisatie 2025 zijn de budgetten 2026 binnen WMO aangepast. Dit heeft geen impact op het totaal van de begroting WMO. Daarmee heeft deze begrotingswijziging geen effect op het begrotingssaldo.

Journal id 121204

Kinderburgemeester

De Raad heeft een motie ingediend om de kinderburchemeester voortaan van een budget te voorzien. Hieraan is gevolg gegeven door het College. De kinderburchemeester krijgt in 2026 een budget van € 5.000 voor uitvoering van de plannen die de kinderburchemeester ophaalt bij de scholentour.

Dit is al eerder begroot in 2026. De boekhoudkundige regels geven echter aan dat een andere plek in de begroting logischer is. Met deze wijziging wordt dat in orde gebracht. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.

Journal id 121432

Actualisering programmaondersteuning SDF

Sociaal Domein Fryslân (SDF) verzorgt het contractmanagement met de gecontracteerde jeugdhulpverleners namens alle Friese gemeenten. Voor de onderdelen instandhouding, dienstverlening, zorgadministratie jeugd, Foar Fryske Bern en aanpak mensenhandel wordt jaarlijks een bijdrage gefactureerd aan de 18 Friese gemeenten. In de begroting 2026 van de gemeenten Leeuwarden staat de lastenverdeling per gemeente begroot. Voor programmaondersteuning is dit hoger dan het bedrag dat de gemeente hiervoor begroot heeft. Het verschil heeft betrekking op loon- en prijsstijgingen.

Dit betreft een structurele verhoging. De extra bijdrage ad. € 11.000 wordt bij de gemeente betaald uit de stelpost lopende prijzen en heeft daardoor geen effect op het begrotingssaldo.

Journal id 121090

Opvoeren budget personeelsvereniging

Om de bijdrage aan de personeelsvereniging structureel en transparant in de begroting op te nemen, worden binnen de bestaande personeelsbudgetten middelen herschikt. Hierbij worden beschikbare middelen binnen de huidige budgetten voor personele ontwikkeling en faciliteiten ingezet om een afzonderlijk budget voor personeelsactiviteiten te vormen.

Voor 2026 betreft dit een gedeeltelijke inzet van deze middelen.

Deze begrotingswijziging betreft daarmee uitsluitend een herverdeling van bestaande middelen en heeft geen effect op het begrotingssaldo. Het gaat om een bedrag van € 10.000.

Journal id 121404

Participatiewet in balans 2026

Momenteel spelen binnen het Sociaal Domein de wijzigingen in het kader van Participatiewet in balans. Het doel van deze wijzigingen is om de wet beter te laten aansluiten op de mogelijkheden en omstandigheden van de mensen voor wie deze bedoeld is. De eerste fase met een deel van de wijzigingen is ingegaan per 1 januari 2026. Naast wijzigingen op het gebied van gemeentelijke regelgeving vraagt dit in 2026 om aanvullende inspanningen en scholing/opleiding voor de professionals om de wet goed volgens de uitgangspunten te kunnen uitvoeren. Ook worden in 2026 beleidsmatig en in de uitvoering de nodige acties verwacht om te kunnen voldoen aan de wijzigingen die voor 1 januari 2027 op stapel staan. In de septembercircularis 2025 is hiervoor

€ 26.000 ontvangen voor boekjaar 2026 die aan de begroting wordt toegevoegd.
Dit wordt bekostigd uit de stelpost die is opgenomen in de begroting, waardoor dit geen effect heeft op het saldo van de begroting.
Journaal id 121340

Voorlopige beschikking transitiekosten Twijzelerheide Oekraïne 2026

Voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne is een specifieke uitkering van € 20.000 toegekend. Deze uitkering is bedoeld ter dekking van kosten die samenhangen met de realisatie en exploitatie van opvangvoorzieningen.
De ontvangen bijdrage wordt zowel aan de baten- als aan de lastenkant van de begroting verwerkt. Hierdoor is sprake van een budgetneutrale verwerking.
Deze begrotingswijziging heeft dan ook geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 121339

Voorlopige beschikking transitiekosten Kootstertille Oekraïne 2026

Voor de opvanglocatie in Kootstertille is een specifieke uitkering van € 9.000 toegekend ter dekking van transitiekosten die samenhangen met de opvang van ontheemden uit Oekraïne. De ontvangen bijdrage wordt zowel aan de baten- als aan de lastenkant van de begroting verwerkt. Hierdoor is sprake van een budgetneutrale verwerking.
Deze begrotingswijziging heeft dan ook geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 121409

Actualisatie Soortenmanagementplan

Begin 2025 is na een aanbestedingsprocedure een partij geselecteerd voor het opstellen van het Soortenmanagementplan (SMP). De totale kosten voor het opstellen van het SMP bedragen € 443.000, inclusief € 105.000 aan monitoringskosten.
De werkzaamheden zijn in de loop van 2025 gestart en worden naar verwachting eind 2026 afgerond. In 2025 is 30% van de onderzoekskosten gefactureerd. De resterende 70% wordt in drie termijnen gedurende 2026 gefactureerd.
Een bedrag van € 85.000 van de totale kosten wordt gedekt uit beschikbare CDOKE-middelen. Deze middelen zijn in voorgaande jaren ontvangen, maar nog niet aan de begroting toegevoegd. De CDOKE-middelen uit de SPUK-regeling moeten uiterlijk eind 2027 zijn besteed. Om te voldoen aan deze bestedingsvoorwaarde worden de beschikbare CDOKE-middelen via deze begrotingswijziging ingezet ter dekking van de kosten van het SMP.
Deze begrotingswijziging is budgetneutraal en heeft geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 121469

Verplaatsen GIS en POH

In 2025 is binnen het Sociaal Domein een herverdeling van taken en budgetten doorgevoerd. De budgetten voor de Gebiedsteammedewerkers in de School (GIS) en de praktijkondersteuning bij huisartsen (POH) zijn daarbij budgetneutraal verwerkt.
De kosten voor deze personele inzet zijn gecompenseerd door een verlaging binnen de zorgbudgetten. In de begroting 2026 stond deze verlaging nog op een oude kostenplaats. Met deze begrotingswijziging worden de betreffende budgetten in 2026 verplaatst van de oude naar de juiste kostenplaats. Dit betreft uitsluitend een administratieve correctie en heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo. Dit bedraagt bij elkaar € 296.000.
Journaal id 121182

Overheveling CDOKE-middelen

Voor 2026 is in totaal ruim € 916.000 beschikbaar gesteld aan gemeente Achtkarspelen om uitvoering te kunnen geven aan hun taken op het gebied van klimaat- en energiebeleid. De middelen zijn in 2026 op stelposten verantwoord, maar worden naar verwachting pas in 2027 ingezet voor de uitvoering van de betreffende activiteiten. Om deze middelen beschikbaar te houden voor het beoogde doel, worden zij toegevoegd aan de nieuwe bestemmingsreserve CDOKE-middelen. Hierdoor kunnen de middelen in 2027 worden aangewend.
Deze begrotingswijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 121540

Begrotingswijzigingen met betrekking tot investeringen

Opvoeren krediet MFC Vleckegehûs

Bij het vaststellen van de begroting 2026 heeft de raad ook investeringskredieten geautoriseerd. Met dit journaal wordt een krediet van € 15.000 voor het MFC Vleckegehûs - boeidelen c.a. opgevoerd.

Journaal id 121359

Opvoeren krediet sportvloer gymgebouw Boelenslaan

Bij het vaststellen van de begroting 2026 heeft de raad ook investeringskredieten geautoriseerd. Met dit journaal wordt het krediet van € 27.000 voor de sportvloer van het gymgebouw te Boelenslaan opgevoerd.

Journaal id 121403

Verhoging voorbereidingskrediet Schuilenga

De raad heeft op 11 juni 2026 ingestemd met het raadsvoorstel om het voorbereidingskrediet Schuilenga te verhogen met € 65.000.

Met dit journaal wordt dit bedrag toegevoegd aan het bestaande krediet.

Journaal id 121411

Reserves

Onderstaand een overzicht van de begrote onttrekkingen uit de reserve ten behoeve van de exploitatie (ten behoeve van begrote uitgaven 2026).

Reservemutaties 2026 t/m juniwijziging	X € 1.000
Overlopende posten	
OP Krimpgelden - mobiliteitsvisie	96
OP Project Schenken onder de 18	30
OP Ontsluiting Lauwerskwartier 2e fase	500
OP Frysk Taalbelied	18
OP Impulsbudget sociale infrastructuur	64
OP naar 2026 Monumentenbeleid	40
OP naar 2026 Miedengebied	28
OP Participatie in balans	60
OP Actualisatie nota bodembeheer/bodemkwaliteitskaart	8
OP Krimpmiddelen	384
OP naar 2026 Soortenmanagementplan	111
OP naar 2026 Implementatie omgevingswet	50
OP implementatie WMEBV	24
OP naar verhuur van panden	6
Totaal	1.419
Tussentijdse wijzigingen	
Inzet Stichting Buurtgezinnen (raad 27-11-2025)	43
Tijdelijke versterking organisatie (raad 18-12-2025)	557
Totaal	600
Juniwijzigingen 2026	
Besteding Krimpmiddelen ANNO	100
Actualisatie budget kosten externe advisering	30
Vergoeding kinderopvang pleegouders	18
Kinderburgemeester	5
Budgettering omgevingswet middelen 2026	254
Vaststelling nota grondbeleid 2026-2029	50
Wet Versterking regie volkshuisvesting	66
Totaal	523
Totaal reservemutaties	2.542

Reservemutaties 2026 t/m oktoberwijziging	X € 1.000
Oktoberwijzigingen	
Temporisering Krimpgelden mobiliteitsvisie	84
Temporisering Krimpgelden energie	89
Pilot toezicht en handhaving sekswerk	7
Overheveling CDOKE-middelen	-916
Totaal	-736
Totaal reservemutaties	1.806

NB; De stand van de reserve bedraagt bij de laatste wijziging (juniwijziging) €29.700.000. Met de uitnames en toevoeging die in deze begrotingswijziging staan aangegeven gaat de reserve richting de € 27.894.000.

Stand stelposten oktober 2026

Stelposten 2026 (X € 1.000)	beginstand	t/m wijz. oktober	Stand na okt wijz.
Lonen en prijzen	93	-532	- 439
Taakmutaties	83	-26	57
Overige uitgaven	975	-916	59
Overige diversen	51	-213	-162
Totaal	1.202	-1.687	-485

Lonen en prijzen: Op dit moment is sprake van een negatief saldo op de loon- en prijsontwikkelingen. Dit wordt naar verwachting bij de decemberwijziging gecorrigeerd, mede op basis van de uitkomsten van de nog te verschijnen septembercirculaire.

Overige diversen: Bij de beoordeling van de stelposten is geconstateerd dat de vergoeding van reiskosten voor personeel zowel binnen de stelposten als binnen het reguliere personeelsbudget is opgenomen. Deze dubbeltelling wordt gecorrigeerd door het betreffende bedrag uit de stelposten te laten vervallen. Daarnaast is in de begroting nog een taakstelling van € 162.000 opgenomen, voortvloeiend uit de Programmabegroting 2021. Deze taakstelling betreft een verwachte besparing die samenhangt met de omvorming van De Kruidhof tot een gemeentelijk participatiebedrijf.

Besluitvorming

2.1 Besluit

Wij stellen u voor:

1. Akkoord te gaan met de wijzigingen van de begroting 2026 zoals vermeld in paragraaf 1.2;
2. In te stemmen met het vormen van een bestemmingsreserve "Duurzaamheid" ten behoeve van het reserveren van de voormalig CDOKE-gelden.