

Riedsútstel

Byld	: 24 september 2026
Agindapunt	: 12
Status	: Beeldvormend
Program	: Programma-overstijgend
Eardere behandeling	: Controlemissie d.d. 17 september 2026
Ferfolch	: Beslút 8 oktober 2026
Portefúljehâlder	: Dhr. J.E. Boerema
Taheakke	: 1. Begrotingswizjingen oktober 2026
Saaknûmer	: 2026080620200

Underwerp

Begrotingswizjingen oktober 2026

Wy stelle jo foar 8 oktober 2026 te besluten om:

1. akkoord te gaan met de wizjingen van de begroting 2026 zoals vermeld in paragraaf 1.2;
2. akkoord te gaan met de vorming van een bestemmingsreserve CDOKE-middelen.

Koarte gearfetting

Door middel van dit overzicht 'Begrotingswizjingen oktober 2026' nemen wij u mee in een aantal ontwikkelingen die zich in de afgelopen periode hebben voorgedaan, ten opzichte van de begroting 2026. De begrotingswizjingen zoals die nu voorliggen hebben een voordelig effect van € 96.000 op het begrotingssaldo.

Foech ried/kolleezje

Een voorgestelde wizjiging op de begroting heeft invloed op de afgesproken kaderstelling bij de begroting 2026. De raad is beslissingsbevoegd om de kaders bij te stellen.

Ynlieding

Er is afgesproken om de raad periodiek te informeren over ontwikkelingen met betrekking tot de begroting. Door middel van deze begrotingswizjingen van oktober geven wij hier invulling aan.

Histoarje

Met de controlemissie zijn afspraken gemaakt over de P&C cyclus. Dit in het bijzonder met betrekking tot de begrotingswizjingen die gedurende het jaar via het college aan de raad worden voorgelegd. Met ingang van het jaar 2021 wordt viermaal per jaar een verzameling begrotingswizjingen (in april, juni/juli, oktober en december) aan de raad ter vaststelling aangeboden. Er is op 19 februari 2026 door de raad besloten om af te zien van het document Begrotingswizjingen april.

Te berikken effekt

Het informeren van de raad over wizjingen in de begroting, zodat hij zijn kaderstellende en controlerende functie kan uitoefenen.

Arguminten

- 1.1 De bijstelling van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door de herziene personeelsbegroting (€ 834.000 negatief). Daarnaast zijn de budgetten voor beschutte werkplekken en SW (Sociale Werkvoorziening) algemeen bijgesteld (€ 129.000 negatief). De gevolgen van de meicirculaire van het Gemeentefonds leiden daarentegen tot een positief effect van € 707.000. Verder bevat deze begrotingswizjiging enkele kleinere en/of budgetneutrale mutaties. Omdat deze wizjingen onder de bevoegdheid van de raad vallen, is goedkeuring door de raad vereist.

- 1.2 Er is sprake van een aantal onttrekkingen uit de reserves. In het document Begrotingswijzigingen oktober staat het verloop van de reserves vanaf 1 januari 2026 op begrotingsbasis weergegeven. We zien daarin een afname van de reservepositie die in hoofdzaak wordt veroorzaakt door de overheveling van reserves vanuit 2025 en een aantal besluiten die eerder door de raad zijn genomen.
- 2.1 Nu de CDOKE-middelen niet langer als specifieke uitkering worden verstrekt, maar als decentralisatie-uitkering deel uitmaken van het gemeentefonds, is een afzonderlijke bestemmingsreserve nodig om de middelen voor het beoogde doel beschikbaar te houden. Hiermee blijft de inzet van de middelen voor de uitvoering van de CDOKE-opgaven geborgd en kunnen niet-bestede middelen in latere jaren alsnog worden ingezet.

Alternativen

Niet van toepassing.

Kanttekenings/risiko's

Niet van toepassing.

Finânsjes

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.

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.

Ynwenners- en oerheidspartisipaasje

Niet van toepassing.

Kommunikaasje

Niet van toepassing.

Yntegraliteit

Niet van toepassing.

Previnsje

Niet van toepassing.

Gearwurking

Niet van toepassing.

Ferfolchtrajekt

Niet van toepassing.

Evaluaasje

Niet van toepassing.

Buitenpost, 8 september 2026

Het college van burgemeester en wethouders van Achtkarspelen,

secretaris,

burgemeester,

Konseptriedsbeslút

De raad van de gemeente Achtkarspelen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 8 september 2026,
punt nr.: 11;

Beslút:

1. akkoord te gaan met de wijzigingen van de begroting 2026 zoals vermeld in paragraaf 1.2;
2. akkoord te gaan met de vorming van een bestemmingsreserve CDOKE-middelen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad
van de gemeente Achtkarspelen van 8 oktober 2026.

De griffier,

De voorzitter,

Dhr. G.J. Andringa

Dhr. J.D. de Vries MSc