

Riedsútstel

Ynformaasjekarrûsel	: 11 december 2025
Agindapunt	: 8
Status	: Informerend/Vergaderstuk
Program	: Programma-overstijgend
Eardere behandeling	: Controlemissie 4 december 2025
Ferfolch	: Meningvormend/Besluitvormend 18 december 2025
Portefûljehâlder	: Dhr. H. Bruining
Taheakke	: 1. Begrotingswijzigingen december 2025
Saaknûmer	: 2025111012046

Underwerp

Begrotingswijzigingen december 2025

Wy stelle jo foar 18 desimber 2025 te besluten om:

1. akkoord te gaan met de wijzigingen van de begroting 2025 zoals vermeld in paragraaf 1.3;
2. akkoord te gaan met de verhogingen van het voorbereidingskrediet Schuilenga à € 20.000;
3. akkoord te gaan met het in 2025 toevoegen aan de reserve overlopende posten van de bedragen zoals genoemd onder 1.3 onderdeel Overlopende posten;
4. akkoord te gaan met het in 2026 onttrekken aan de reserve overlopende posten en de algemene reserve van de bedragen zoals genoemd onder 1.3 onderdeel Overlopende posten;
5. kennis te nemen van het effect op de bijdrage aan de WM8KTD voor de wijzigingen waarop dit van toepassing is, zoals vermeld in paragraaf 1.4 en te besluiten geen zienswijze in te dienen op de wijziging van de begroting 2025 van de WM8KTD.

Agindearring ynformaasjekarrûsel

Dit onderwerp is niet geagendeerd door de raad, maar staat onder de 'overige stukken' op de agenda, zodat inwoners erover kunnen inspreken.

Koarte gearfetting

Door middel van dit overzicht 'Begrotingswijzigingen december 2025' nemen wij u mee in een aantal ontwikkelingen die zich in de afgelopen periode hebben voorgedaan, ten opzichte van de begroting 2025. De begrotingswijzigingen zoals die nu voorliggen hebben een voordelig effect van € 2.333.000 op het begrotingssaldo.

Foech ried/kolleezje

Een voorgestelde wijziging op de begroting heeft invloed op de afgesproken kaderstelling bij de begroting 2025. 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 begrotingswijzigingen van december geven wij hier invulling aan. Sommige begrotingswijzigingen hebben invloed op de bijdrage aan de BVO-ICT.

Histoarje

Met de controlecommissie zijn afspraken gemaakt over de P&C cyclus. Dit in het bijzonder met betrekking tot de begrotingswijzigingen die gedurende het jaar via het college aan de raad worden voorgelegd.

Met ingang van het jaar 2021 wordt nu viermaal per jaar een verzameling begrotingswijzigingen (in april, juni/juli, oktober en december) aan de raad ter vaststelling aangeboden. Eveneens worden in dezelfde vergadering ook de eventuele wijzigingen met betrekking tot de BVO-ICT aangeboden.

Te berikken effekt

Het verstrekken van heldere en actuele informatievoorziening richting de raad.

Argumenten

1.1 *Er is op een aantal (beleids)onderdelen aanleiding de begroting te actualiseren*

De grootste positieve bijstelling van de begroting wordt in hoofdzaak veroorzaakt door de uitwerking van de septembercirculaire. Hierin is de nabetaling van de tekorten op de Jeugdzorg uit de jaren 2023 en 2025, zoals die door de commissie van Ark is geadviseerd, verwerkt. Samen met nog wat andere bijstellingen binnen het Gemeentefonds gaat het om een bedrag van ruim € 2,2 miljoen.

Verder zijn de stelposten in de begroting beoordeeld en zijn deze posten op dit taakveld (0.8) nagenoeg volledig afgeboekt. Omdat er per saldo meer stelposten aan de lastenkant dan aan de inkomstenkant zijn opgenomen, levert dit een voordeel in de begroting van ruim € 1,4 miljoen.

Verder hebben we een beschikking vanuit het Rijk ontvangen dat we € 746.000 ontvangen vanwege het huisvesten van statushouders en zien we ook een plus op de BUIG-budgetten van € 226.000.

Een negatieve uitschieter is er bij de budgetten voor Jeugdzorg. We verwachten hierop een tekort van ruim € 2,5 miljoen over het jaar 2025.

Een uitsplitsing van alle wijzigingen, voorzien van een toelichting, is opgenomen in de bijlage Begrotingswijzigingen december 2025.

1.2 *Er is sprake van een aantal uitnames uit de reserves*

In het document Begrotingswijzigingen december 2025 is een verlooptabel van de reserves opgenomen. Hierin staat het verloop van de reserves vanaf 1 januari 2025 op begrotingsbasis weergegeven. We zien daarin een afname van de reservepositie die in hoofdzaak wordt veroorzaakt door de uitnames uit de bestemmingsreserve incidentele formatie opbouw 8K (€ 1.608.000) en de uitname uit de algemene reserve vanwege het te dekken begrotingstekort van 2025 (€ 1.100.000).

3.1 *Overlopende posten*

Het komt elk jaar voor dat projecten nog niet (helemaal) tot uitvoering zijn gekomen. Waar het gaat om projecten met een incidenteel karakter mogen we de nog niet bestede middelen voor de nog uit te voeren werkzaamheden doorschuiven naar volgend jaar. Dit proces loopt nu mee in de begrotingswijzigingen voor december.

We gebruiken de "Reserve overlopende posten" voor het overbrengen van deze nog niet bestede incidenteel beschikbare middelen. Het gaat hierbij nadrukkelijk om niet-structurele activiteiten (projecten) die we wel gepland hadden maar door verschillende omstandigheden nog niet uitgevoerd zijn. Het is een administratieve handeling om de eerder beoogde

maatschappelijke effecten van het oorspronkelijke besluit in een volgend jaar wél te kunnen realiseren.

Posten die doorschuiven vanuit 2025 naar 2026 zijn:

Overlopende posten 2025	
OP Middelen invoering omgevingswet	173.000
OP Krimpmiddelen	384.251
OP Krimpgelden - mobiliteitsvisie	96.473
OP Impulsbudget sociale infrastructuur	64.000
OP Participatie in balans	60.000
OP Project Schenken onder de 18	30.000
OP Frysk Taalbelied	2.200
OP Frysk Taalbelied	2.200
OP Monumentenbeleid	40.000
OP Miedengebied	27.500
OP Frysk Taalbelied	2.200
OP Frysk Taalbelied	2.200
OP Actualisatie nota bodembeheer/bodemkwaliteitskaart	7.927
OP Frysk Taalbelied	2.200
OP Soortenmanagementplan	110.500
OP Verhuur van panden	5.500
OP Frysk Taalbelied	6.600
OP Implementatie Omgevingswet	50.000
OP implementatie WMEBV	24.000
OP Ontsluiting Lauwerskwartier	500.000
Totaal	1.590.751

Alternativen

Niet van toepassing.

Kanttekenings/risiko's

Niet van toepassing.

Finânsjes

Het begrotingssaldo vóór het uitbrengen van deze rapportage bedraagt € 1.377.000 voordelig. De voorgestelde wijzigingen in deze rapportage met effect op het begrotingssaldo bedragen € 2.333.000 voordelig, waardoor na vaststelling door de raad het begrotingssaldo uitkomt op € 3.710.000 voordelig.

Ynwenners- en oerheidspartisipaasje

Niet van toepassing.

Kommunikaasje

Niet van toepassing.

Ynformaasjekarrûsel : 11 december 2025
Punt : 8
Side : 4

Yntegraliteit

Niet van toepassing.

Previnsje

Niet van toepassing.

Gearwurking

Met betrekking tot de ontwikkelingen in de BVO-ICT is de informatie aangereikt vanuit de gemeente Tytsjerksteradiel. In beide gemeenten is de Begrotingswijzigingen december in de raad van december geagendeerd.

Ferfolchtrajekt

Niet van toepassing.

Evaluaasje

Niet van toepassing.

Buitenpost, 25 november 2025

Het college van burgemeester en wethouders van Achtkarspelen,

secretaris,

burgemeester,

dhr. mr. M.P. de Jong

dhr. J.D. de Vries MSc

Konseptriedsbeslút

De raad van de gemeente Achtkarspelen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 25 november 2025,
punt nr.: 13;

Beslút:

1. akkoord te gaan met de wijzigingen van de begroting 2025 zoals vermeld in paragraaf 1.3;
2. akkoord te gaan met de verhogingen van het voorbereidingskrediet Schuilenga à € 20.000;
3. akkoord te gaan met het in 2025 toevoegen aan de reserve overlopende posten van de bedragen zoals genoemd onder 1.3 onderdeel Overlopende posten;
4. akkoord te gaan met het in 2026 onttrekken aan de reserve overlopende posten en de algemene reserve van de bedragen zoals genoemd onder 1.3 onderdeel Overlopende posten;
5. kennis te nemen van het effect op de bijdrage aan de WM8KTD voor de wijzigingen waarop dit van toepassing is, zoals vermeld in paragraaf 1.4 en te besluiten geen zienswijze in te dienen op de wijziging van de begroting 2025 van de WM8KTD.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad
van de gemeente Achtkarspelen van 18 december 2025.

De griffier,

De voorzitter,

Dhr. G.J. Andringa

Dhr. J.D. de Vries MSc