Aanpassing Begroting 2026

Bijlagen bij DB besluit 3 september 2026

Inleiding

Het algemeen bestuur heeft tijdens haar vergadering van 3 juli 2025 de begroting voor het jaar 2026 vastgesteld. Gunstige ontwikkelingen die een positief effect hebben op het bedrijfsresultaat zijn nu aanleiding om de begroting aan te passen en de gemeentelijke bijdrage te actualiseren.

Dit document bevatten de bijlagen van het 'DB Besluit Wijziging Begroting Afeer 2026'.
Zoals u van ons gewend passen wij niet het complete boekwerk van de begroting aan bij een wijziging, maar brengen wij overzichtelijk in beeld welke wijzigingen wij noodzakelijk achten. De meerjarenraming wordt niet aangepast omdat de begroting 2027 recent is vastgesteld waarbij de actuele ontwikkelingen zijn meegenomen.

De nu voorliggende begrotingswijziging voorziet in het verlagen van de gemeentelijke bijdrage voor 2026. De volgende overzichten zijn aangepast:

- Bijlage 1 Gewijzigde resultatenrekening incl. de primitieve resultatenrekening
- Bijlage 2 Gewijzigde gemeentelijke bijdrage incl. de primitieve gemeentelijke bijdrage

Verlaging gemeentelijke bijdrage per gemeente

In onderstaande tabel zijn de gevolgen per gemeente inzichtelijk gemaakt.

	(x € 1.000) Begroting 2026
- Oldambt	1.780
- Pekela	651
- Westerwolde	325
	2.756

Bijlage 1: Resultatenrekening

Overzicht van Baten en Lasten

Gewijzigde begroting

(x € 1.000)

	Boekjaar 2024		Begroting 2026		Begroting 2025	
Opbrengsten	10.071		10.300		9.300	
Materiaalverbruik en uitbesteed werk	-1.429		-1.400		-1.500	
Toegevoegde waarde		8.642		8.900		7.800
Loonkosten sw-medewerkers	-22.496		-19.857		-21.475	
Loonkosten nieuw beschut werk	-1.140		-1.220		-1.381	
Loonkosten Participatiewet	-696		-1.074		-1.519	
Loonkosten ambtelijk overhead	-2.964		-3.285		-3.115	
Loonkosten begeleide participatie	-5.271		-5.699		-5.606	
Overige personele kosten	-533		-974		-974	
Totale personele kosten		-33.100		-32.110		-34.070
Huisvesting	-1.279		-1.005		-1.016	
Machines, installaties & inventaris	-807		-901		-779	
Vervoer	-432		-477		-505	
Automatisering	-1.319		-746		-957	
Advies & Externe inhuur	-489		-945		-444	
Verkoopkosten	-29		-8		-8	
Kantoor en algemene kosten	-226		-250		-275	
Diverse baten en lasten	83		0		0	
Financiele baten en lasten	-140		-95		-180	
Totale overige bedrijfskosten		-4.638		-4.426		-4.162
Bedrijfsresultaat		-29.096		-27.636		-30.432
Onttrekking aan reserves	0		24		0	
Onttrekking aan voorzieningen	0		0		0	
Totaal onttrekking		0		24		0
Overheidsbijdragen	29.827		27.612		30.432	
Totale overheidsbijdragen		29.827		27.612		30.432
Exploitatieresultaat		731		0		0
Resultaat verbonden partijen		46		0		0
Exploitatieresultaat (na doorberekening)		777		0		0

Overzicht van Baten en Lasten

Primitieve begroting

(x € 1.000)

	Boekjaar 2024		Begroting 2026		Begroting 2025	
Opbrengsten	10.071		9.300		9.300	
Materiaalverbruik en uitbesteed werk	-1.429		-1.500		-1.500	
Toegevoegde waarde		8.642		7.800		7.800
Loonkosten sw-medewerkers	-22.496		-20.557		-21.475	
Loonkosten nieuw beschut werk	-1.140		-1.620		-1.381	
Loonkosten Participatiewet	-696		-1.074		-1.519	
Loonkosten ambtelijk overhead	0		-3.585		-3.115	
Loonkosten begeleide participatie	0		-5.919		-5.606	
Overige personele kosten	-533		-1.274		-974	
Totale personele kosten		-24.864		-34.030		-34.070
Huisvesting	-1.279		-1.005		-1.016	
Machines, installaties & inventaris	-807		-811		-779	
Vervoer	-432		-477		-505	
Automatisering	-1.319		-846		-957	
Advies & Externe inhuur	-489		-645		-444	
Verkoopkosten	-29		-8		-8	
Kantoor en algemene kosten	-226		-250		-275	
Diverse baten en lasten	83		0		0	
Financiele baten en lasten	-140		-145		-180	
Totale overige bedrijfskosten		-4.638		-4.186		-4.162
Bedrijfsresultaat		-20.861		-30.416		-30.432
Onttrekking aan reserves	0		24		0	
Onttrekking aan voorzieningen	0		0		0	
Totaal onttrekking		0		24		0
Overheidsbijdragen	29.827		30.392		30.432	
Totale overheidsbijdragen		29.827		30.392		30.432
Exploitatieresultaat		8.966		0		0
Resultaat verbonden partijen		46		0		0
Exploitatieresultaat (na doorberekening)		9.012		0		0

Bijlage 2: Gemeentelijke bijdrage

Bijdrage gemeente

Gewijzigde begroting

(x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2026
Exploitatietekort	-27.636
Gemeentelijke bijdrage	-27.636
Exploitatieresultaat	0
Verdeling gemeentelijke bijdrage 2026	
64,57% - Oldambt	-17.845
23,62% - Pekela	-6.528
11,81% - Westerwolde	-3.264
	-27.636

Bijdrage gemeente

Primitieve begroting

(x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2026
Exploitatietekort	-30.392
Gemeentelijke bijdrage	-30.392
Exploitatieresultaat	0
Verdeling gemeentelijke bijdrage 2026	
64,57% - Oldambt	-19.624
23,62% - Pekela	-7.179
11,81% - Westerwolde	-3.589
	-30.392