

Zaaknummer: 00001244694
Onderwerp: Voorjaarsrapportage 2026
Datum raadsvergadering: 30 juni 2026
Portefeuillehouder: G.F. Ruiten
Programma: 0. Bestuur en ondersteuning

Publiekssamenvatting

De voorjaarsrapportage is onderdeel van de planning- en controlcyclus van de gemeente Dijk en Waard. In de voorjaarsrapportage 2026 wordt op basis van de ontwikkelingen in de eerste maanden van 2026 gerapporteerd over de verwachte financiële afwijkingen en de voorgestelde noodzakelijke bijstellingen van de programmabegroting 2026. Daarnaast worden nieuwe of aanvullende kredietvoorstellen gedaan voor de investeringsprojecten.

Voorgesteld besluit

De gemeenteraad besluit:

1. De in de voorjaarsrapportage 2026 opgenomen begrotingswijzigingen vast te stellen en te verwerken in de begroting 2026;
2. De volgende (aanvullende) kredieten goed te keuren, of bij te stellen:

#	Omschrijving	Kredietnummer	EUR
Nieuw krediet			
1	Bewegwijzering		60.000
2	Veldrenovatie B-veld VV BOL		104.000
Aanvullend krediet			
3	Materieel Stadsbedrijf - hoogwerker	I10025-129	70.000
4	IT ondersteuning raads- en commissieleden	I10167-100	20.000
5	Nieuwbouw garage werf Beukenlaan	I10143-102	492.000
Verlaging krediet			
6	Nieuwbouw garage werf Beukenlaan	I10143-101	-142.000
7	Loopakker en reconstructie Voorburggracht	I10034-111 en I10088-101	-274.000
Krediet met aanwezige dekking, nog formeel vast te stellen			
8	Verbouwing Parelhof	I10090-100 en -101	1.522.000

Inleiding

In de voorjaarsrapportage (VJR) wordt de raad geïnformeerd over de afwijkingen ten opzichte van de lopende begroting. Daarnaast wordt voorgesteld om de benodigde begrotingsmutaties vast te stellen.

In deze voorjaarsrapportage zijn drie typen mutaties opgenomen:

- VJR technisch. De aanleiding voor deze mutaties ligt in de periode tussen het vaststellen van de programmabegroting 2026 en de voorjaarsrapportage. Deze mutaties spelen zowel binnen de programma's als over de programma's heen en zijn budgetneutraal. De mutaties zijn op hoofdlijnen beschreven in **bijlage 1 Technische wijzigingen**;
- Mutaties voorjaarsrapportage. Hierin zijn de verwachte afwijkingen ten opzichte van de begroting 2026 opgenomen. De budgetbijstellingen zijn gebaseerd op geactualiseerde ramingen van lasten en baten voor 2026. Daarbij is als uitgangspunt gehanteerd om een toelichting te geven op afwijkingen die per taakveld, opgeteld, groter zijn dan € 100.000. In **bijlage 3** zijn **kredietvoorstellen** opgenomen voor de uitvoering van de investeringsprojecten. Deze bijlage bevat tevens een toelichting op de kredietvoorstellen. Hieronder volgt alvast een beknopte toelichting op de voorstellen voor nieuwe kredieten.

Beoogd effect

De voorjaarsrapportage heeft als doel de raad te informeren over de verwachte baten en lasten ten opzichte van de begroting 2026 en de verwachte afwijkingen te formaliseren via een begrotingswijziging en het beschikbaar stellen van (aanvullende) kredieten.

Kader

De voorjaarsrapportage heeft betrekking op de programmabegroting 2026. Meerjarige effecten worden meegenomen in het aankomende begrotingsproces (begroting 2027). Zoals vastgelegd in de financiële verordening 2026 heeft de gemeenteraad het budgetrecht en kan de raad begrotingswijzigingen vaststellen en kredieten beschikbaar stellen.

Argumenten per beslispunt

1. De in de voorjaarsrapportage 2026 opgenomen begrotingswijzigingen vast te stellen en te verwerken in de begroting 2026.

Om binnen de begrotingsrechtmatigheid te blijven, worden er begrotingswijzigingen voorgesteld aan de raad. Deze mutaties zijn onvermijdelijk. Deze volgen uit eerdere besluitvorming of autonome ontwikkelingen. De raad heeft het budgetrecht en kan door het vaststellen van de VJR de budgetten aanpassen;

2. Het volgende (aanvullende) krediet goed te keuren of bij te stellen (zie tabel bij besluit):

Om de geplande investeringen te doen en verplichtingen aan te gaan, dient het krediet beschikbaar gesteld te zijn door de raad. Indien er een minteken voor het krediet staat, dan betreft het een aframing (krediet wordt naar beneden bijgesteld).

Bij één kredietvoorstel is sprake van (gedeeltelijke) dekking vanuit subsidies. Deze subsidie is reeds meegenomen in het voorgestelde kredietbedrag zoals opgenomen in het overzicht onder 'Voorgesteld besluit'. Dit betreft het volgende krediet:

Loopakker en reconstructie Voorburggracht	€ 600.000 subsidie
---	--------------------

De subsidiebijdragen leiden niet tot een aanvullende financiële claim op de gemeente. Bij toekenning van de subsidie ontstaat een positief financieel effect voor de gemeente.

Toelichting op de voorstellen voor nieuwe kredieten:

1. Motie 04 'Bewegwijzering Dijk en Waard' (2023) beoogt harmonisatie en verbetering van bewegwijzering. Onderzoek is uitgevoerd in 2025, uitvoering start in 2026. Investeringskrediet € 60.000, afschrijving 15 jaar (€ 4.000 per jaar), ten laste van het begrotingsaldo.
2. Voetbalvereniging BOL vernieuwt het B-veld met een gemeentelijke bijdrage als "bijdrage in activa van derden" (eigendom blijft bij de vereniging). Krediet € 104.000, afschrijving 10 jaar (€ 10.000 per jaar). Dekking via eerder vrijgevallen reserve Harmonisatie Buitensport (Algemene Reserve).

Het krediet voor de verbouwing van de Parelhof is in het overzicht onder 'Voorgesteld besluit' opgenomen onder de categorie 'Krediet met aanwezige dekking, nog formeel vast te stellen'. Voor de verbouwing van de Parelhof is de financiële dekking namelijk reeds aanwezig. Het krediet is echter nog niet formeel vastgesteld. Via de voorjaarsrapportage wordt dit administratief en bestuurlijk geformaliseerd.

Kanttekeningen en risico's

In de begroting worden de budgetten per taakveld ingedeeld in lasten en baten en per programma gegroepeerd. Als de werkelijke lasten op programmaniveau boven het begrotingsbedrag uitstijgen, dan worden zij bestempeld als onrechtmatige uitgaven. Dit wordt aangeduid als een begrotingsonrechtmatigheid. Hetzelfde geldt voor lagere baten. Afhankelijk van de oorzaak van deze afwijkingen en de mate van beïnvloedbaarheid wordt een overschrijding meegenomen in het rechtmatigheidsoordeel van de accountant.

Alternatieven

De wet verplicht de raad een financiële verordening vast te stellen. In de financiële verordening staat dat het college de raad minimaal informeert door middel van de voorjaarsrapportage en najaarsrapportage. Om deze reden dient de voorjaarsrapportage aangeboden te worden aan de raad en zijn er geen alternatieven.

Samenwerking en participatie

De voorjaarsrapportage is een interne rapportage, er is geen samenwerking of participatie met inwoners, maatschappelijke partners of ondernemers.

Financiën

Heeft het voorstel financiële gevolgen?

- Ja, de voorgestelde begrotingswijzigingen hebben per saldo een nadelig effect op het begrotingssaldo van € 347.000. Hierdoor verandert het begrotingssaldo van de primaire begroting 2026 in een verwacht tekort van € 4,4 miljoen.
- Er wordt per saldo € 1,9 miljoen aan krediet aangevraagd (in een aantal gevallen staat er een subsidie tegenover).

In de onderstaande tabel staat een overzicht van het verloop van de primaire begroting 2026 (vastgesteld in de raadsvergadering van 13 november 2025) en de voorstellen tot begrotingswijzigingen.

Bedragen x € 1.000

Financiële ontwikkeling	Baten	Lasten	Saldo
Originele begroting	316.801	-320.887	-4.086
Budgetoverhevelingen NJR 2025	2.618	-2.618	0
VJR technische mutaties	103	-103	0
Voorjaarsrapportage	16.689	-17.036	-347
Totaal programma	336.211	-340.644	-4.433

In deze voorjaarsrapportage zijn financiële bijstellingen opgenomen met een totaal saldo van € 347.000 nadelig (N = nadelig, V = voordelig). De grootste afwijkingen worden veroorzaakt door:

- Toegang en eerstelijnsvoorzieningen: € 0,2 miljoen (N)
- Asbestbrand Noord-Scharwoude: € 0,25 miljoen (N)
- Milieubeheer: € 0,5 miljoen (V)
- Toevoeging aan reserve Duurzaamheid: 3,5 miljoen (N)
- Impulsbudget via centrumgemeente: €0,4 miljoen (V)
- Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds: € 3,1 miljoen (V)
- Groenbeheer: € 0,2 miljoen (N)
- Beschut werken: € 0,2 miljoen (N)

Communicatie

De voorjaarsrapportage en de vaststelling daarvan worden uitsluitend via de algemene bekendmaking via de gebruikelijke kanalen gecommuniceerd.

Uitvoering

Na besluitvorming van de raad is de begroting gewijzigd en de kredieten beschikbaar gesteld.

Bijlagen, onderdeel van het besluit

Bijlage 1: Voorjaarsrapportage 2026 inclusief bijlage met de voorgestelde kredieten;

Bijlage 2: Raadsbesluit voorjaarsrapportage 2026;

Bijlagen ter informatie

Niet van toepassing