RAADSVOORSTEL

Zaaknummer: 00001287049
Onderwerp: Najaarsrapportage 2026
Datum raadsvergadering: *Invullen door de griffie*

Portefeuillehouder: J.H. John
Programma: Programma 3 Bestuur, Veiligheid en Dienstverlening

Publiekssamenvatting

In de najaarsrapportage 2026 wordt op basis van de ontwikkelingen tot en met september 2026 gerapporteerd over de financiële en beleidsmatige afwijkingen in het lopende begrotingsjaar. Tevens worden er begrotingswijzigingen voor 2026, budgetoverhevelingen naar 2027 en nieuwe of aanvullende kredietvoorstellen gedaan.

Voorgesteld besluit

De gemeenteraad besluit:

1. De in de najaarsrapportage 2026 opgenomen begrotingswijzigingen vast te stellen en te verwerken in de begroting 2026.
2. De in de najaarsrapportage 2026 voorgestelde budgetoverhevelingen van incidenteel budget over te hevelen naar 2027.
3. De volgende (aanvullende) kredieten goed te keuren, of bij te stellen:

	Nieuwe krediet aanvraag	**€ *1.000**
3.1	Aanschaf boot t.b.v. handhaving	24
3.2	Vernieuwen parkeer route informatie systeem(PRIS)	100
	Aanvullend krediet	
3.3	Materieel Stadsbedrijf (I10025-xxx)	110
3.4	Vrone (I10138-100/101)	429
3.5a	Centrumwaard (I10080-100) LASTEN	1.450
3.5b	Centrumwaard (I10080-100) BATEN (subsidie)	1.590
3.6	Laadinfrastructuur vrachtwagens (I10025-157)	600
3.7	BMX-baan (I10177-100)	275
	Verlaging krediet	
3.8	Grote veegmachines (I10025-153)	380

Inleiding

De programmabegroting 2026 is in november 2025 vastgesteld. Gedurende het begrotingsjaar zijn er ontwikkelingen die vragen om bijsturing van de voorgenomen doelstellingen en financiële budgetten. In de najaarsrapportage wordt de raad geïnformeerd over de beleidsmatige en financiële afwijkingen en wordt gevraagd om de financiële afwijkingen als begrotingsmutaties vast te stellen.
Na vaststelling van deze mutaties wordt de begroting 2026 geactualiseerd.

Beoogd effect

Via de najaarsrapportage 2026 wordt de raad geïnformeerd over beleidsmatige wijzigingen ten opzichte van de vastgestelde begroting. Met het vaststellen van de najaarsrapportage wordt de

begroting 2026 gewijzigd zodat deze overeenkomt met de geactualiseerde verwachtingen voor de baten en lasten van de gemeente.

Kader

Aan de najaarsrapportage 2026 ligt de gewijzigde begroting 2026 ten grondslag zoals deze is vastgesteld in de voorjaarsrapportage 2026.
Daarnaast zijn de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) als juridisch kader van toepassing.

Argumenten per beslispunt

1. De in de najaarsrapportage 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. De raad heeft het budgetrecht en kan het budget toekennen.

2. De in de najaarsrapportage 2026 voorgestelde budgetoverhevelingen van incidenteel budget over te hevelen naar 2027;
   In de programmabegroting 2026 is incidenteel budget toegekend. In sommige gevallen is de opgave nog niet geheel afgerond. De najaarsrapportage bevat voorstellen tot budgetoverhevelingen, zodat de opgave in 2027 financieel dekking heeft en afgerond kan worden. Het betreft in totaal twee budgetoverhevelingen (in P2 en P5).

3. De volgende (aanvullende) kredieten goed te keuren, of bij te stellen: (zie tabel bij besluit)
   Voor de realisatie van het project binnen de gestelde scope is het noodzakelijk het beschikbare krediet aan te passen aan de actuele kostenraming.

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/baten boven het begrotingsbedrag op programmaniveau uitstijgen, dan is dit een begrotingsonrechtmatigheid.
Afhankelijk van de oorzaak van deze afwijkingen en de mate van beïnvloedbaarheid wordt een overschrijdingen meegenomen in het rechtmatigheidsoordeel van de accountant.

Alternatieven

Voor het rapportage gedeelte is er geen alternatief.

Een alternatief kan zijn een voorgestelde begrotingswijzigingen niet door te voeren en op een andere wijze de doelen en bijbehorende acties binnen het gestelde budget te behalen of het risico te lopen dat bij de jaarafsluiting sprake is van een begrotingsonrechtmatigheid.

Samenwerking en participatie

Voor de najaarsrapportage is geen sprake van participatie met de omgeving.

Financiën

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	180	-180	0
Voorjaarsrapportage	16.764	-17.111	-347
NJR technische mutaties	1.642	-1.642	0
Najaarsrapportage	5.304	-1.148	4.156
Totaal	343.307	-343.585	-277

In de bovenstaande tabel staat een overzicht van het verloop van de primaire begroting 2026 (vastgesteld in de raadsvergadering van 13 november 2025) en de begrotingswijzigingen (Budgetoverhevelingen NJR 2025, VJR technische mutaties en de voorjaarsrapportage) die vastgesteld zijn door de raad. De NJR technische mutaties en de najaarsrapportage is het totaal aan voorgestelde budgetwijzigingen die in deze najaarsrapportage wordt voorgelegd aan de raad.

De voorgestelde begrotingswijzigingen in deze najaarsrapportage hebben een voordelig effect van € 4,2 miljoen op het begrotingsresultaat. Hierdoor verbetert het begrotingstekort tot een tekort van € 0,3 miljoen.

Deze verbetering komt voor een belangrijk deel door het bijstellen van de kosten met betrekking tot de opvang van Oekraïners en verder door extra uitkeringen vanuit het Rijk. De hoogte van deze uitkering is afhankelijk van landelijke ontwikkelingen en wordt bijgesteld via de circulaires. De raad is over de uitkomsten van de mei- en septembercirculaire eerder geïnformeerd via afzonderlijke collegeberichten.

De technische mutaties in de najaarsrapportage worden in bijlage 1 toegelicht. Dit betreffen administratieve, budgetneutrale aanpassingen binnen de begroting 2026.

Naast de voorgestelde begrotingswijzigingen zijn er kredietvoorstellen gedaan. Deze zijn in bijlage 3 beknopt toegelicht. Bij een aantal investeringsprojecten, en de projecten Vrone en Centrumwaard in het bijzonder, zijn de kosten hoger dan vooraf ingeschat. Dit geeft aanleiding tot kritische reflectie en tot verdere verbetering van de gemeentelijke projectbeheersing.

De financiële bijstellingen in deze najaarsrapportage zijn per saldo € 4,2 miljoen voordelig (verbetering van het begrotingssaldo). Hieronder is een selectie van de voornaamste afwijkingen die dit verschil veroorzaken: (V = voordelig, N = nadelig)

- Een hogere algemene uitkering van in totaal € 0,5 miljoen (meicirculaire) en € 0,3 miljoen m.b.t. ontvangsten uit voorgaande jaren. (V)
- Hogere leges (€ 265.000) (V)
- Lagere rentelasten dan voorzien (€ 0,7 miljoen) (V)
- Lagere kosten Oekraïne-opvang (€ 3,2 miljoen) (V)
- Inkomensregeling, hogere uitkering bijstand (€ 2,2 miljoen, N) en hogere bijdrage vanuit de specifieke uitkering (BUIG) (€ 2,8 miljoen, V)
- Hogere lasten voor wachtgelden, spaarverlof en vervroegde uitdiensttreding (€ 0,8 miljoen) (N)

- De onderuitputting voor MIP en afschrijvingslasten is lager dan waarmee in realistisch begroten is gerekend. Er zijn dus meer projecten op tijd geleverd. Voor de begroting levert dit een tegenvaller op (€ 0,6 miljoen) (N).
- Een overzicht van aanvullende kredieten is opgenomen in bijlage 3 van de NJR.

De onderstaande tabel geeft het overzicht van de voorgestelde begrotingswijzingen per programma. In de programma's is een toelichting opgenomen.

Bedragen x € 1.000

Programma	Stand na Voorjaars-rapportage	NJR technisch	Najaars-rapportage	Budget-overheveling	Saldo
Bestuur en ondersteuning	**186.776**	**-226**	**1.727**	**0**	**188.278**
Veiligheid	**-11.569**	**-23**	**-86**	**0**	**-11.679**
Verkeer, vervoer en waterstaat	**-18.474**	**0**	**-1.595**	**0**	**-20.069**
Economie	**-1.956**	**0**	**97**	**0**	**-1.860**
Onderwijs	**-10.082**	**0**	**90**	**0**	**-9.992**
Sport, cultuur, recreatie en openbare ruimte	**-24.670**	**-13**	**-41**	**0**	**-24.724**
Sociaal domein	**-112.611**	**249**	**3.854**	**0**	**-108.508**
Volksgezondheid en milieu	**-7.156**	**13**	**93**	**0**	**-7.049**
Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	**-4.692**	**0**	**18**	**0**	**-4.674**
Totaal	**-4.433**	**0**	**4.156**	**0**	**-277**

Communicatie
De door de raad vastgestelde najaarsrapportage 2026 wordt intern gecommuniceerd en deze wordt gepubliceerd bij de stukken van de raad.

Uitvoering
Na besluitvorming worden de voorgestelde begrotingswijzigingen uit de najaarsrapportage definitief en zal de begroting 2026 aangepast worden.

Bijlagen, onderdeel van het besluit
1. Najaarsrapportage 2026;
2. Raadsbesluit najaarsrapportage 2026;

Bijlagen ter informatie
Niet van toepassing