RAADSVOORSTEL

Zaaknummer:	1510012
Datum:	10-11-2026
Portefeuillehouder:	Wethouder Hoek
Team:	Middelen
Contactpersoon:	Wiljo de Dreu

Onderwerp

Vaststelling slotwijziging 2026 / tweede begrotingswijziging 2027

Voorstel

1. De 11e begrotingswijziging 2026 vast te stellen en:
    a. Het voordelig saldo van € 3.296.500 als volgt te verwerken:
        i. De onttrekking aan de Algemene Reserve niet vrij besteedbaar van € 690.800 te verlagen tot nihil;
        ii. Het resterende saldo van € 2.605.700 te storten in de algemene reserve niet vrij besteedbaar;
    b. De volgende mutaties in de reserves en voorzieningen door te voeren:
        i. Verhoging storting in de algemene reserve vrij besteedbaar in 2026 met € 1.433.000;
        ii. Verlaging onttrekking in de algemene reserve vrij besteedbaar in 2026 met € 1.461.500;
        iii. Verhoging onttrekking reserve studiefaciliteitenregeling in 2026 met € 5.000;
        iv. Verlaging aanwending voorziening afvalstoffenheffing in 2026 met € 2.000;
        v. Verlaging aanwending voorziening begraafplaatsrechten in 2026 met € 1.680;
        vi. Verhoging onttrekking voorziening precariobelasting in 2026 met € 1.750.000;
        vii. Verhoging onttrekking voorziening legaat mevrouw Vercouteren met € 22.000.
    c. De in de slotwijziging 2026 weergegeven mutaties in de investeringskredieten door te voeren.

2. De 2e begrotingswijziging 2027 vast te stellen en:
    a. De volgende mutaties in de reserves door te voeren:
        i. Verhoging onttrekking algemene reserve vrij besteedbaar in 2027 met € 2.894.500;

Inleiding

Na het opmaken van de programmarapportage per 1 september 2026 hebben we nog afwijkingen gesignaleerd. Mede in het kader van de begrotingsrechtmatigheid is het van belang dat deze aanpassingen voor het einde van dit jaar door uw raad worden vastgesteld. De gesignaleerde afwijkingen zijn opgenomen in de bijgevoegde slotwijziging 2026.

Daarnaast worden enkele activiteiten doorgeschoven van 2026 naar 2027. Deze activiteiten zijn opgenomen in de 2e begrotingswijziging 2027 en worden budgettair neutraal verwerkt. Hierdoor heeft de 2e begrotingswijziging 2027 per saldo geen effect op het begrotingsresultaat 2027.

Doelstelling

Het doel van dit voorstel is om de slotwijziging 2026 en de tweede begrotingswijziging 2027 vast te stellen.

Argumenten

1.1 Beperken verschillen tussen begroting en realisatie.
In het kader van begrotingsrechtmatigheid en de rechtmatigheidsverantwoording is het wenselijk om zoveel mogelijk verschillen tussen de begroting en de daadwerkelijke realisatie aan de voorkant te vereffenen.

Kanttekeningen en effecten

Niet van toepassing.

Financiën

Voor de financiële gevolgen wordt verwezen naar de bijlage van dit voorstel.

Juridische gevolgen

Niet van toepassing

Communicatie

Niet van toepassing.

Vervolg

Niet van toepassing.

Bijlage(n)

1. Slotwijziging 2026