

Addendum Begroting 2026

Informatie

Datum	10 december 2025	Overleg gepleegd met:
Behandelaar	Nynke Dorhout	☒ Financieel adviseur: Mindy Niemeijer, Judith de Niet, Arie Teeuw, Rob van Zwieteren
Zaaknummer	5057506	☐ Communicatieadviseur:
Portefeuillehouder	Wethouder Raven	☐ Juridisch adviseur:
Publicatieniveau	Openbaar	☐ Inkoopadviseur:
Besluitvormend orgaan	Gemeenteraad	☒ Bestuursadviseur:
In het PFO besproken?	Ja	☐ Informatieadviseur:
		☐ HR adviseur:
		☐ Team:
		☐ Naam medewerker:
		☐ Inspraak/adviesorgaan:
		☐ Anders, namelijk:

Voorstel

Het college besluit:

1. De raad voor te stellen om het addendum op de begroting 2026 vast te stellen.
2. De raad voor te stellen om in te stemmen met de volgende begrotingswijzigingen voor 2026:
 - a. Het budget voor jeugd te verlagen met € 489.000;
 - b. De algemene uitkering te verlagen met € 483.817;
 - c. De knelpuntenpot bedrijfsvoering van € 500.000 en de bijbehorende onttrekking aan de Algemene reserve te schrappen;
 - d. Het Surplus uit de Algemene reserve voor € 2.390.000 in te zetten ter afdekking van het structureel resultaat.

Voorgesteld besluit raad:

1. Het addendum op de begroting 2026 vast te stellen.
2. In te stemmen met de volgende begrotingswijzigingen 2026:
 - a. Het budget voor jeugd te verlagen met € 489.000;
 - b. De algemene uitkering te verlagen met € 483.817;
 - c. De knelpuntenpot bedrijfsvoering van € 500.000 en de bijbehorende onttrekking aan de Algemene reserve te schrappen;
 - d. Het Surplus uit de Algemene reserve voor € 2.390.000 in te zetten ter afdekking van het structureel resultaat.

Aanleiding

Bij het opstellen van de begroting 2026-2029 hebben we onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele baten en lasten. Daarbij zijn we ervan uitgegaan – zoals de provinciaal

toezichthouder van ons verlangt – dat structurele lasten gedekt worden door structurele baten en incidentele lasten door incidentele baten. De provinciaal toezichthouder heeft met name op dit onderdeel van de begroting 2026 een aantal aanvullende vragen. Ook heeft de provincie verzocht om de begroting op enkele technische onderdelen aan te passen.

De provincie constateerde op basis van de aangedragen punten een structureel tekort op onze begroting, en adviseerde ons daarom om gebruik te maken van de regel dat een surplus op onze Algemene Reserve ingezet kan worden ter dekking van dat structurele tekort. In overleg met de provincie is besloten om op dit moment te volstaan met dit addendum.

In het addendum brengen we de mutaties in beeld voor een structurele en incidentele sluitende begroting voor jaarschijf 2026. Dat is wezenlijk voor het verkrijgen van provinciale goedkeuring.

Argumenten

1. Met dit addendum komen we tegemoet aan de vragen en opmerkingen die de provinciaal toezichthouder heeft bij de begroting 2026 over jaarschijf 2026. De provincie heeft aangegeven dat het addendum een randvoorwaarde is voor de goedkeuring van de begroting 2026 door het college van GS op uiterlijk 16 december 2025.
2. De correcties die in het addendum worden voorgesteld, zijn ook van invloed op het financiële resultaat dat is gepresenteerd in de begroting 2026. Deze begrotingswijzigingen moeten tevens aan de provincie ter kennis worden gebracht voor 16 december 2025.

Kanttekeningen

1. Als de provinciaal toezichthouder onze begroting 2026 niet kan goedkeuren, worden we onder preventief toezicht geplaatst. In dat geval moeten we een herstelplan opstellen waarin we aantonen dat we de begroting en bijbehorende meerjarenraming met de in het herstelplan voorgestelde maatregelen in structureel en reëel evenwicht kunnen brengen. Ook moeten alle begrotingswijzigingen ten opzichte van de begroting 2026 aan de provincie voorgelegd worden zolang we onder preventief toezicht staan.
2. Tevens voldoen we aan onze eigen regelgeving en aan het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) als we u een structureel sluitende begroting ter vaststelling aanbieden.

Financiën

De financiële gevolgen zijn in het addendum nader toegelicht. Het begrotingssaldo wordt op basis van de voorgestelde begrotingswijzigingen € 2.395.183 voordelig incidenteel en € 518 structureel. Tijdens de begrotingsbehandeling op 6 november 2025 was dit begrotingssaldo € 419.173 incidenteel en € 15.763 voordelig.

Communicatie/inwonersparticipatie

Niet van toepassing.

Vervolg

De begroting 2026 moet uiterlijk op 16 december 2025 aan het college van GS worden voorgelegd, willen ze ons nog voor 31 december 2025 kunnen informeren dat zij de begroting 2026 goed kunnen keuren.

Overige informatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

- Bijlage 1: Addendum Begroting 2026
- Bijlage 2: Raadsbesluit