GEMEENTE BEUNINGEN

Raadsvoorstel

Onderwerp : Herfstnota 2026
Zaaknummer : 902427
Behandelend team : Financiën
Status : Openbaar

Besluit om

1. De herfstnota 2026 vast te stellen
2. De begrotingswijziging behorende bij de herfstnota 2026 vast te stellen
3. Een bestemmingsreserve ‘collegeprogramma 2026-2030’ in te stellen en vanuit de algemene reserve daar €1,8 miljoen aan toe te voegen.
4. Kennis te nemen van de raadsinformatiebrief voortgang ombuigingen

Inleiding

In de financiële verordening is geregeld dat het college 2 keer per jaar een tussentijdse rapportage aanbiedt aan de raad. In deze rapportage leggen wij vast welke financiële en beleidsinhoudelijke afwijkingen we constateren in de programmabegroting 2026. In de herfstnota hebben we de afwijkingen gerapporteerd op productniveau. Dit sluit aan op de wijze waarop ook in de begroting en jaarstukken afwijkingen worden verantwoord en toegelicht. Bij de beoordeling van de producten is zoveel mogelijk rekening gehouden met de resterende periode in 2026. Ook zijn autonome ontwikkelingen meegenomen die naar verwachting doorwerken in de jaren 2027 tot en met 2030.

Naast de reguliere onderdelen bevat deze herfstnota ook een hoofdstuk over het collegeprogramma. Het collegeprogramma is een concrete uitwerking van het coalitieakkoord. Voor de uitvoering van dit programma zijn aanvullende middelen nodig. Door de langere doorlooptijd van dit proces konden deze middelen niet meer worden meegenomen in het begrotingsproces voor 2027. Daarom leggen we de benodigde middelen nu ter besluitvorming voor via deze herfstnota.

Beoogd effect

- Een actuele begroting 2026
- Middelen beschikbaar stellen voor de uitvoering van het collegeprogramma 2026-2030

Argumenten

1.1 In de financiële verordening is geregeld dat het college de raad twee keer per jaar informeert over de realisatie van de begroting van het huidige jaar.
Het college legt met deze nota tussentijdse verantwoording af aan de raad over de realisatie van het lopende begrotingsjaar met een doorkijk naar de komende jaar.

2.1 We constateren een aantal financiële afwijkingen ten opzichte van de primaire begroting die door de raad geaccordeerd dienen te worden
Op grond van artikel 192 gemeentewet is de raad bevoegd tot het aanbrengen van wijzigingen in de begroting.

3.1 *Voor de uitvoering van het collegeprogramma zijn incidentele middelen nodig.*

Het (structurele) begrotingssaldo is beperkt. Door de incidentele uitgaven te dekken uit een nieuw in te stellen bestemmingsreserve, wordt het begrotingssaldo niet extra belast. De algemene reserve ligt ruim boven de minimumnorm. De voorgestelde toevoeging van € 1,8 miljoen brengt de financiële weerbaarheid daarom niet in het geding.

4.1 *De raad krijgt via de raadsinformatiebrief inzicht in de voortgang van de ombuigingen*
In het kader van 'Code Rood' zijn bij de begroting 2026 ombuigingen opgenomen die op termijn moeten leiden tot een besparing van circa € 2 miljoen. De maatregelen die deze besparing moeten opleveren, zijn nog gedeeltelijk in uitvoering. Het is daarom van belang de voortgang te blijven volgen. Met de raadsinformatiebrief krijgt de raad inzicht in hoeverre de voor 2026 voorziene besparingen zijn gerealiseerd.

Kanttekeningen

1.1 De herfstnota is niet het gebruikelijke instrument om middelen voor nieuw beleid voor te accorderen.
Idealiter waren de middelen voor de uitvoering van het collegeprogramma in het begrotingsproces voor 2027 meegenomen. De raad heeft bij de behandeling van de herfstnota echter dezelfde bevoegdheden als bij de begroting waar het gaat om het beschikbaar stellen van middelen.

Financiën

Naast de reguliere onderdelen van de herfstnota wordt voorgesteld middelen beschikbaar te stellen voor de uitvoering van het coalitieakkoord en het collegeprogramma. Een deel daarvan is structureel en wordt gedekt uit het begrotingssaldo. De incidentele middelen worden gedekt uit een nieuw in te stellen bestemmingsreserve. Voorgesteld wordt om hiervoor € 1,8 miljoen aan de algemene reserve te onttrekken en aan de bestemmingsreserve toe te voegen. Een nadere toelichting is opgenomen in hoofdstuk 5.

In onderstaande tabel is weergeven:
- Op regel 1: Het begrotingssaldo voorafgaand aan de herfstnota.
- Op regel 2: De effecten van de reguliere onderdelen van de herfstnota.
- Op regel 3: De gevraagde structurele middelen voor het coalitieakkoord/collegeprogramma.
- Op regel 4: Het nieuwe begrotingssaldo na vaststellen van de herfstnota (incl. coalitieakkoord/collegeprogramma).

Resultaten	2026	2027	2028	2029	2030
Verwacht resultaat tot aan herfstnota 2026	1.971	1.206	-272	665	928
Verwachte financiële ontwikkelingen herfstnota 2026	1.218	-905	576	714	793
Collegeprogramma 2026-2030	0	-761	-796	-821	-821
Verwacht resultaat herfstnota 2026	**3.189**	**-460**	**-492**	**558**	**899**

Voor de incidentele component van het collegeprogramma wordt voorgesteld €1,8 miljoen beschikbaar te stellen.

Verloop algemene reserve. Bedragen in € 1.000	
Stand begroting 2027 (na inzet 12 mln voor kapitaallasten)	19.400
Te reserveren voor collegeprogramma	-1.800
Stand na collegeprogramma	**17.600**
Risico's (op basis van begroting)	9.068
aan te houden volgens norm van 1,4	12.695

Tijdspad

Commissievergadering Samenleving & Bestuur:	2 december
Raadsvergadering:	15 december

Duurzaamheid

N.v.t.

Communicatie/Participatie

N.v.t.

Evaluatie

N.v.t.

Bijlagen

- Bijlage 1: herfstnota 2026
- Bijlage 2: begrotingswijziging herfstnota 2026
- Bijlage 3: raadsinformatiebrief voortgang ombuigingen

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders

Dyanne Kocken
secretaris

Daphne Bergman
burgemeester