Registratienummer: **149697** / 153796

Raadsvoorstel	
Datum vergadering:	17 december 2026
Agendapunt:	14
Onderwerp:	Tweede Tussentijdse rapportage 2026 Vaststellen van de 25e begrotingswijziging 2026 Vaststellen van de 2e begrotingswijziging 2027
Portefeuillehouder:	wethouder Sascha Kraus-Hoogeveen

Heesch, 20 oktober 2026

Inleiding

De tweede tussentijdse rapportage 2026 geeft inzicht in de uitvoering van de begroting tot en met augustus 2026. In deze rapportage informeren wij u over de belangrijkste beleidsmatige en financiële ontwikkelingen, de voortgang van de voorgenomen activiteiten en de verwachtingen voor de resterende maanden van het jaar. Tevens worden de financiële consequenties vertaald naar de programmabudgetten, investeringen en reserves.

Voorstel

1. De tweede tussentijdse rapportage 2026 vast te stellen en:
   a. Het saldo van deze rapportage vast te stellen op € 2.042.391 voordelig;
   b. Dit voordeel van € 2.042.391 toe te voegen aan de reserve nog nader te bestemmen;
   c. Het structureel voordeel van € 163.982 te verwerken in de begroting 2027;
2. De volgende financiële wijzigingen vast te stellen:
   a. De nieuwe omvang van de programmabudgetten bij te stellen met een positief saldo van € 2.042.391;
   b. Vijf kredieten af te sluiten;
      - Vervanging laptops
      - Schuur bij molen Nistelrode
      - Verbeteren verkeersveiligheid fietspad Nistelrodeseweg
      - Herinrichting Graafsebaan buiten de kom
      - Vergroening centra Loosbroek en Vorstenbosch
   c. Eén voorgenomen investering laten vervallen;
      - Vervanging verduurzaming openbare verlichting
3. De volgende mutaties op reserves vast te stellen:
   a. Per saldo een bedrag van € 1.328.384 meer toe te voegen aan diverse reserves;
   b. Per saldo een bedrag van € 346.260 minder te onttrekken uit diverse reserves.

Argumenten

1. *Op grond van de financiële verordening biedt het college jaarlijks ter vaststelling twee tussentijdse rapportages aan de raad aan.*

Op basis van afspraken met de raad is er (minimaal) een tweetal momenten in een jaar waarop het college beleidsmatige en financiële ontwikkelingen met u wil bespreken. Dat doet het college via tussentijdse rapportages. De financiële consequenties uit die rapportages legt het college aan u voor ter vaststelling.

1. *a-c Op basis van de Besluit begroting en verantwoording (BBV) is een sluitende begroting of begrotingswijziging verplicht*

Op grond van het Besluit begroting en verantwoording (BBV) houdt de provincie toezicht op de financiële positie van gemeenten. Het doel van dit toezicht is te voorkomen dat gemeenten een niet-sluitende begroting vaststellen. Dit toezicht richt zich niet alleen op de begroting zelf, maar ook op begrotingswijzigingen, waaronder deze tussentijdse rapportage. Daarbij ligt de nadruk met name op structurele mutaties.
Het structurele voordeel van € 163.982 wordt verwerkt in de begroting 2027. Voorgesteld wordt het voordeel uit de tweede tussentijdse rapportage 2026 van € 2.042.391 toe te voegen aan de reserve nog nader te bestemmen.

2.a Op basis van de gemeentewet is alleen de raad bevoegd beleid en budgetten (op programmaniveau) te wijzigen.

Op grond van de Gemeentewet is de gemeenteraad bevoegd om wijzigingen in beleid en budgetten vast te stellen. Voorgestelde wijzigingen die leiden tot een overschrijding van het programmabudget zijn alleen rechtmatig wanneer hieraan een besluit van de raad ten grondslag ligt.

Programma	Budget 2026 na wijziging	Mutatie incidenteel	Mutatie structureel	Budget 2026 na wijziging tussentijdse rapportage
Programma 1: Leefbare kernen	12.159.784	-1.413.772	-36.191	10.709.821
Programma 2: Gezonde zorgzame gemeente	38.631.257	-347.249	-109.959	38.174.049
Programma 3: Klimaatbestendig, biodivers en circulair	1.485.191	7.998	0	1.493.189
Programma 4: Duurzame landbouw en economie	714.762	-10.000	0	704.762
Programma 5: Weerbare en veilige samenleving	4.288.437	-10.146	0	4.278.291
Programma 6: Dienstverlening en sterke organisatie	15.500.291	94.279	-7.832	15.586.738
Programma 7: Financiën	-72.779.722	-199.519	-10.000	-72.989.241
Resultaat tweede tussentijdse rapportage 2026		-1.878.409	-163.982	
Saldo (+ = nadelig / - = voordelig)		-2.042.391		

Deze rapportage bevat een overzicht van alle op dit moment bekende ontwikkelingen en voorgestelde budgettaire wijzigingen, gerubriceerd per programma. Binnen de door de raad geautoriseerde programmabudgetten is het college verantwoordelijk voor de uitvoering. Als zich een (dreigende) overschrijding van een programmabudget voordoet, wordt de raad hierover geïnformeerd en gevraagd de benodigde budgetwijzigingen vast te stellen.

Door vaststelling van de voorgestelde budgettaire wijzigingen op programmaniveau autoriseert de raad de aangepaste programmabudgetten. Deze tweede tussentijdse rapportage sluit per saldo met een voordelig resultaat van € 2.042.391, bestaande uit € 1.878.409 incidenteel voordeel en € 163.982 structureel voordeel.

Dit positieve resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende incidentele voordelen:

- Incidentele ontvangsten vanuit de tijdelijke specifieke uitkering Realisatiestimulans na aftrek specifieke uitkering regeling woningbouwversnelling): € 575.000
- Extra incidentele legesopbrengsten uit omgevingsvergunningen vanwege aanvragen om tijdig in aanmerking te komen voor een stroomaansluiting in verband met netcongestie: € 315.000
- Verkoop van het pand aan de Leekenstraat: € 600.000
- Verkoop van gronden en grondruil met Staatsbosbeheer (op basis van collegebesluiten): € 438.500

De begroting 2027-2030 heeft een beleidsarm karakter. Op 4 februari 2027 leggen wij uw raad een aanvullende begrotingswijziging ter besluitvorming voor. In deze begrotingswijziging worden de beleidsvoornemens opgenomen die voortvloeien uit de ambities uit het bestuursprogramma. Het structurele voordeel van € 163.982 uit deze tweede tussentijdse rapportage wordt ingezet als dekking voor deze aanvullende beleidsvoornemens.

2b-c Kredieten worden afgesloten als de doelen zijn bereikt of niet meer benodigd zijn
De raad heeft via de vastgestelde begrotingen investeringen beschikbaar gesteld voor de realisatie van diverse doelen. In deze rapportage wordt voorgesteld vijf investeringskredieten af te sluiten, aangezien de betreffende investeringen definitief zijn afgerond en beoogde doelen zijn bereikt (bijlage 3: Afsluiten kredieten).
Verder is vastgesteld dat voor één in het investeringsplan opgenomen investering geen krediet meer benodigd is. Voorgesteld wordt deze investering, uit het investeringsplan 2024, te laten vervallen.

3a-b Op grond van de financiële verordening en het BBV is de raad bevoegd tot het instellen, opheffen van reserves en mutaties op reserves te autoriseren.
Vanuit het budgetrecht van de raad dienen besluiten over het vormen, opheffen, toevoegen aan en onttrekken uit reserves expliciet door de raad te worden vastgesteld. De in deze tussentijdse rapportage opgenomen reservemutaties worden daarom ter besluitvorming voorgelegd. Met de vaststelling van deze rapportage autoriseert u tevens de voorgestelde mutaties in de reserves. Daarmee beschikt de accountant bij de controle van de jaarrekening over een helder toetsingskader voor de beoordeling van de rechtmatigheid van deze mutaties. In totaliteit wordt € 1.328.384 meer toegevoegd aan diverse reserve en € 346.260 minder onttrokken aan diverse reserves dan gepland (bijlage 4: mutaties op reserves).

Risico's
nvt

Kosten en dekking
Het saldo van de tweede tussentijdse rapportage 2026 is € 2.042.391 voordelig. Dit voordeel voegen we toe aan de reserve nog nader te bestemmen. Het structurele voordeel van € 163.982 verwerken we in de begroting 2027.

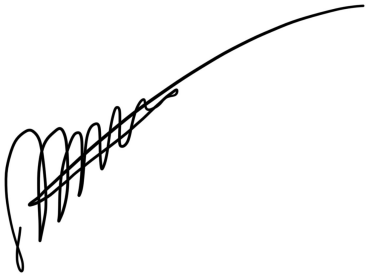
Vervolg

Evaluatie

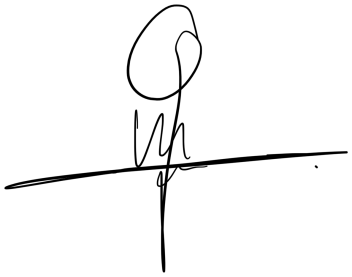
Bijlage(n):

- Tweede tussentijdse rapportage 2026
- RB tweede tussentijdse rapportage 2026

Burgemeester en wethouders,



Martin van Vliet
secretaris



Mark de Man
Burgemeester