raadsvoorstel

Zaaknummer 2496555
Te behandelen door S. Metaal-ten Dolle

Onderwerp: 2e Bestuursrapportage inclusief 2e financiële prognose 2026

Aan de raad:

Inleiding
Met deze 2e Bestuursrapportage 2026 informeren wij u over de voortgang van de activiteiten ten opzichte van de begroting 2026. Dit is de voortgang over de periode tot en met september van dit jaar; voor het financiële deel zijn ook de uitkomsten van de septembercirculaire verwerkt. In deze rapportage verwerken we de 2e financiële prognose met daarin het verwachte financiële resultaat zoals we deze op dit moment voorzien voor 2026.

Voorstel
1. Kennis te nemen van de voortgang van de realisatie van de doelstellingen met bijbehorende activiteiten in 2026.
2. De begroting 2026 te wijzigen op de financiële bijstellingen in de rapportage.
3. Een egalisatievoorziening afvalstoffenheffing te vormen met een toevoeging van € 383.000.
4. Een bedrag van € 379.206 aan de bestemmingsreserve Opvang en Bescherming toe te voegen.
5. De grondexploitatie Ribeslocatie vast te stellen en daarmee een krediet van € 501.000 beschikbaar te stellen.
6. In te stemmen met de overheveling van budgetten ter hoogte van € 832.300 van 2026 naar 2027.

Relatie met (huidig) beleid
Met deze 2e Bestuursrapportage 2026 rapporteren we over de voortgang van de begroting 2026 op ingezet beleid met bijbehorende activiteiten in relatie tot de doelstellingen.

Beoogd(e) effect(en)
1. U als raad te informeren over de voortgang van de begroting 2026.
2. De begroting 2026 te wijzigen op de financiële afwijkingen in de rapportage.
3. Een zo realistisch mogelijke prognose te geven van het verwachte financiële resultaat voor 2026, op basis van de gegevens van september.

Argumenten
1.1 Kennis te nemen van de voortgang van de realisatie van de doelstellingen met bijbehorende activiteiten in 2026.
De 2e Bestuursrapportage 2026 heeft betrekking op de periode tot september 2026. Deze rapportage is bedoeld om de activiteiten en de financiën uit de begroting 2026 te volgen en indien nodig bij te stellen. Per activiteit geven we op de onderdelen kwaliteit en tijd de voortgang aan. De financiële vertalingen hiervan zijn per programma opgenomen onder de financiële afwijkingen. Daarnaast geven we in de 2e Bestuursrapportage een recapitulatie per programma's en informeren wij u over de stand van de investeringen, de rechtmatigheid en de ontwikkelingen Wmo en jeugdhulp.

2.1 De begroting 2026 te wijzigen op de financiële bijstellingen in de rapportage.
In deze 2e Bestuursrapportage 2026 is de 2e financiële prognose 2026 verwerkt. Binnen een aantal programma's constateren wij financiële afwijkingen. Wij adviseren u de begroting 2026 hierop te wijzigen. Het verloop van de begroting ziet er na de 2e financiële prognose 2026 als volgt uit:

x € 1.000	2026
Stand begroting 2026-2029	0
Bijstellingen Prognose 2 2025	-1.298
Bijstellingen n.a.v. jaarrekening 2025	-3.770
Bijstellingen Prognose 1 2025	3.437
Stand Prognose 1 2026	-1.631
Bijstellingen Prognose 2 2026	7.042
Stand 2e prognose 2026	**5.410**
Waarvan incidenteel	817
Waarvan structureel	4.593

Ten opzichte van de 1e prognose verbetert het begrotingssaldo met € 7.042.000 naar een voordelig saldo van € 5.410.000, waarvan € 817.000 incidenteel en € 4.593.000 structureel. Dit bestaat uit een voordeel van € 2.270.000 op baten en lasten en een positief saldo van € 4.772.000 aan mutaties in reserves. Per programma bedragen de bijstellingen (alle voordelig):

- programma 1: € 1.529.000;
- programma 2: € 48.000;
- programma 3: € 749.000;
- programma 4: € 3.475.00 (met name door onttrekkingen aan reserves) en
- programma 5: € 1.241.000.

De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- hogere baten en lasten voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne (€ 3.903.000 respectievelijk € 2.829.000)
- lagere lasten voor individuele- en groepsbegeleiding in de Wmo (€ 1.198.000)
- hogere baten als gevolgd van de bijraming van de regeling realisatie stimulans van (959.000)
- lagere lasten voor langlopende rente (€ 478.000)
- een hogere algemene uitkering (€ 286.000), en
- hogere OZB-opbrengsten (€ 250.000).

Daarnaast worden hogere lasten gedekt uit reserves, onder meer voor de renovatie van De Storm (€ 748.000).

3.1 Een egalisatievoorziening afvalstoffenheffing te vormen met een toevoeging van € 383.000.
Bij programma 3 Wonen en werken in Winterswijk, beleidsveld Klimaat, water en milieu, ontstaat een nadeel aan de lastenkant van € 117.000. Dit bedrag bestaat met name uit de toevoeging van € 383.000 aan de nieuw te vormen egalisatievoorziening afvalstoffenheffing. De beschikbare financiële middelen voor afval zijn uitsluitend bestemd voor afvaldoeleinden en behoren kostendekkend te zijn. De egalisatievoorziening maakt het mogelijk tariefschommelingen in de afvalstoffenheffing op te vangen. De dekking voor de vorming van deze voorziening bestaat uit de aframing in 2026 van de bij de jaarrekening 2025 naar 2026 overgehevelde uitgavebudgetten voor de bijdrage afvalverwerking ROVA (€ 212.000) en het Project Huishoudelijk grondstoffenbeleidsplan (€ 54.000).

4.1 Een bedrag van € 379.206 aan de bestemmingsreserve Opvang en Bescherming toe te voegen.
Over het jaar 2025 is van de gemeente Doetinchem de financiële afrekening ontvangen voor Beschermd wonen en maatschappelijke opvang. De gemeente Winterswijk ontvangt een bedrag van € 379.208. Ter dekking van toekomstige extra lasten wordt voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve Opvang en Bescherming.

5.1 De grondexploitatie Ribeslocatie vast te stellen en daarmee een krediet van € 501.000 beschikbaar te stellen.
Met het vaststellen van de grondexploitatiebegroting wordt het complex Ribeslocatie geopend. Het complex Ribeslocatie betreft de locatie van de voormalig Ribesschool. De school is in 2015 gesloopt. De raad heeft op 24 september 2026 een positief bindend advies gegeven op het verlenen van een omgevingsvergunning voor de realisatie van 21 woningen. Er is een koopovereenkomst gesloten met een ontwikkelaar. De geactiveerde voorbereidingskosten van circa € 21.000 worden ingebracht in het complex. De totale opbrengsten (verkoop en rente) in de grondexploitatie Ribeslocatie ramen wij op €

501.000,- en de totale kosten ramen wij eveneens op € 501.000. De grondexploitatiebegroting is daardoor kostendekkend. We verwachten het complex af te sluiten in 2028.

6.1 In te stemmen met de overheveling van budgetten naar 2027
Een aantal activiteiten is in 2026 niet of niet volledig uitgevoerd en staat gepland voor 2027. Voorgesteld wordt de bijbehorende budgetten, in totaal € 832.300, over te hevelen naar 2027. Het betreffen:

- programma 1: uitvoeringsprogramma Visie Sociaal Domein (€ 150.000);
- programma 3: in totaal € 638.000:
  - het omgevingsplan (€ 165.000);
  - project WoooW (€ 115.000);
  - speelterreinen (€ 81.000);
  - economisch beleid (€ 75.000);
  - Vitaal Platteland (€ 60.000);
  - de parkeernota en verkeersonderzoeken (samen € 80.000);
  - industrieel erfgoed Laan van Hilberink (€ 35.000), en
  - Terra Temporalis (€ 27.800).
- programma 4: Leader Achterhoekse projecten (€ 43.500).

Kanttekeningen
Geen

Financiële paragraaf incl. subsidiekansen en financiële risico's
In deze rapportage rapporteren we alleen over het lopende jaar (financieel en inhoudelijk). Wanneer ontwikkelingen een structureel effect hebben, dan verwerken we die in het eerstvolgende planning- en control document waarin een herziening van het financieel meerjarig perspectief is opgenomen (kadernota of begroting).

Deze prognose is in september opgesteld. Afwijkingen die we op dat moment niet konden voorzien en in het laatste kwartaal van dit jaar voordoen zijn dus geen onderdeel van deze bijstelling. Bij de jaarrekening 2026 zal het uiteindelijke resultaat blijken.

Juridische aspecten/wet- en regelgeving
Artikel 189 van de Gemeentewet kent het budgetrecht aan de raad toe en de Financiële verordening 2020 schrijft voor dat het college de raad informeert door middel van tussentijdse rapportages over de ontwikkeling van de begroting van de gemeente.

Aspecten van duurzaamheid
N.v.t.

Communicatie/betrokkenenparagraaf
N.v.t.

Relatie met andere besluitvorming/andere projecten
N.v.t.

Vervolgprocedure/evaluatie
De P&C-cyclus 2026 eindigt met de jaarstukken waarmee zowel financieel als inhoudelijk verantwoording wordt afgelegd.

Winterswijk, 10 november 2026
Burgemeester en Wethouders van Winterswijk,

de locosecretaris,	de burgemeester,
H. Aarnink	B. Dijkstra