

raadsvoorstel

Zaaknummer 2467988

Te behandelen door S. Metaal-ten Dolle

Onderwerp: Kaderbrief 2027 en 1e Bestuursrapportage/ Financiële prognose 2026 gemeente Winterswijk
Pagina 1 van 3

Aan de raad:

Inleiding

Voor u ligt de 1e Bestuursrapportage/ financiële prognose 2026 (hierna te noemen: Bestuursrapportage) en de Kaderbrief 2027. Met de Bestuursrapportage informeren wij u over de voortgang van de doelstellingen, activiteiten en de daarvoor beschikbaar gestelde middelen zoals opgenomen in de Begroting 2026. De Bestuursrapportage heeft betrekking op de eerste vier maanden van 2026. De Kaderbrief 2027 bevat de uitgangspunten voor de op te stellen begroting van 2027 en de meerjarenramingen voor de periode 2028-2030.

Voorstel

1. De 1e Bestuursrapportage/financiële prognose 2026 vast te stellen en daarmee kennis te nemen van de voortgang van de uitvoering van de doelstellingen en activiteiten in de begroting 2026 en de daarvoor beschikbaar gestelde middelen.
2. De Kaderbrief 2027 vast te stellen.
3. De Begroting 2026 te wijzigen op de financiële bijstellingen in de Bestuursrapportage.

Relatie met (huidig) beleid

N.v.t.

Beoogd(e) effect(en)

- De raad te informeren over de voortgang van de uitvoering van de begroting en op basis daarvan de mogelijkheid te bieden bij te sturen;
- De Begroting 2026 te actualiseren op basis van de huidige inzichten, waardoor de rechtmatigheid van de uitvoering van de begroting wordt geborgd, en
- De feiten, omstandigheden en ontwikkelingen inzichtelijk te maken, zodat deze kunnen worden betrokken bij het opstellen van de Begroting 2027 en de meerjarenramingen voor 2028 tot en met 2030.

Argumenten

1.1 In de Bestuursrapportage wordt een toelichting gegeven op activiteiten die afwijken van de planning of budget, dreigen af te wijken of waar sprake is van risico's.

De Bestuursrapportage is een rapportage op afwijkingen. In de Bestuursrapportage wordt een toelichting gegeven op activiteiten die afwijken van de planning of budget, dreigen af te wijken of waar sprake is van risico's. De activiteiten die op koers liggen, zijn niet toegelicht.

De opbouw van de Bestuursrapportage volgt de indeling in programma's, zoals deze ook in de Begroting van 2026 is opgenomen.

2.1 In de Kaderbrief 2027 wordt in beschouwende zin ingegaan op de ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de begroting voor 2027 en de meerjarenramingen voor de jaren 2028 tot en met 2030.

Net als voorgaande jaren maakt de Kaderbrief onderdeel uit van de Bestuursrapportage. In de Kaderbrief 2027 wordt in beschouwende zin ingegaan op de ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de begroting voor 2027 en de meerjarenramingen voor de jaren 2028 tot en met 2030. Hierbij wordt onderscheid gemaakt naar autonome ontwikkelingen, voortzetting van bestaand beleid en de ontwikkeling van bijdragen van het rijk. De Kaderbrief 2027 bevat een bijlage met technische uitgangspunten voor de Begroting 2027. Deze uitgangspunten zijn ondersteunend bij de eis vanuit de provincie dat tenminste de jaarschijven 2027 of 2030 financieel sluitend zijn.

3.1 De Begroting 2026 te wijzigen op de financiële bijstellingen in de Bestuursrapportage.

In de Bestuursrapportage is de financiële prognose voor 2026 verwerkt. Hierin wordt een aantal financiële afwijkingen gerapporteerd. Wij adviseren de Begroting 2026 hierop te actualiseren. In de Bestuursrapportage zijn de afwijkingen verzameld. De toelichting op de afwijkingen is per programma opgenomen.

Kantttekeningen:

Geen.

Financiële paragraaf incl. subsidiekansen en financiële risico's

Met de Bestuursrapportage / financiële prognose wordt de Begroting 2026 geactualiseerd. De structurele doorwerking krijgt een vertaling in de Begroting 2027. De begroting van de jaarschijf 2026 wordt met een bedrag van € 5,068 miljoen gewijzigd in verband met budgetoverhevelingen vanuit 2025 naar 2026. De hiermee samenhangende lasten worden in het jaar 2026 verantwoord. Deze lasten worden gedekt vanuit de bestemmingsreserve doorgeschoven budgetten. Het totaalbedrag van de autonome ontwikkelingen in 2026 bedraagt € 3,437 miljoen. De voorgestelde begrotingsmutaties leiden hiermee tot een neerwaartse bijstelling van het begrotingssaldo 2026 van € 1,631 miljoen.

Begroting met wijzigingen na 1e financiële prognose			
(bedragen * € 1.000)			
	Begroting 2026	Wijzigingen prognose 1	Begroting na wijziging
Baten			
Programma 1 Sociaal krachtig Winterswijk	15.568	261	15.829
Programma 2 Meedoen in Winterswijk	14.296	2.226	16.522
Programma 3 Wonen en werken in Winterswijk	22.545	5.546	28.091
Programma 4 Bestuurlijk Winterswijk	1.997	0	1.997
Programma 5 Inkomsten van Winterswijk	85.798	1.382	87.180
Subtotaal baten	140.204	9.415	149.619
Lasten			
Programma 1 Sociaal krachtig Winterswijk	44.379	234	44.613
Programma 2 Meedoen in Winterswijk	38.247	1.667	39.914
Programma 3 Wonen en werken in Winterswijk	42.234	4.277	46.511
Programma 4 Bestuurlijk Winterswijk	25.072	372	25.444
Programma 5 Inkomsten van Winterswijk	-315	908	593
Subtotaal lasten	149.618	7.458	157.075
Saldo van baten en lasten	-9.414	1.957	-7.456
Onttrekkingen reserves	22.678	1.480	24.158
Toevoegingen reserves	18.332	0	18.332
Saldo mutatie reserves	4.346	1.480	5.826
Begrotingssaldo 2026-2029, stand prognose 1	-5.068	3.437	-1.631

Juridische aspecten/wet- en regelgeving

Met de Bestuursrapportage verantwoorden wij ons overeenkomstig art. 7 van de Financiële verordening over de voortgang in de uitvoering van de activiteiten in de Begroting 2026 en de daarvoor beschikbaar gestelde middelen.

Aspecten van duurzaamheid

N.v.t.

Communicatie/betrokkenenparagraaf

Er vindt geen specifieke communicatie plaats naar aanleiding van voorliggende stukken.

Relatie met andere besluitvorming/andere projecten

De Kaderbrief 2027 en de technische uitgangspunten begroting 2027 worden gebruikt voor de totstandkoming van de Begroting 2027, die in het najaar aan de raad wordt voorgelegd. In hetzelfde najaar volgt nog een 2e Bestuursrapportage/ financiële prognose 2026.

Bij de Jaarstukken 2025 is voorgesteld een bedrag van € 3.770.000 over te hevelen naar het jaar 2026. De onttrekking van dit bedrag uit de bestemmingsreserve doorgeschoven activiteiten is nog niet verwerkt, omdat hier eerst het besluit van de gemeenteraad voor noodzakelijk is. Na verwerking van het besluit zal dan het bedrag van € 3.770.000 aan de baten in 2026 worden toegevoegd. Hierdoor bedraagt het begrotingsaldo dan € 2.139.000 (voordelig).

Op 23 april jl. heeft de gemeenteraad besloten het aanvullend budget voor de uitvoering van het Beheerplan Onderhoud 2026-2030 te dekken uit de algemene reserve. Deze mutatie wordt financieel-administratief verwerkt en deze wordt in de 2e Bestuursrapportage/ financiële prognose 2026 zichtbaar.

De provincie stuurt jaarlijks een begrotingscirculaire. Deze circulaire wordt tezamen met de meicirculaire betrokken bij het opstellen van de begroting voor 2027 en de meerjarenramingen 2028-2030.

Vervolprocedure/evaluatie

De 1e Bestuursrapportage/ financiële prognose en de Kaderbrief worden behandeld op:

- 3 juni 2026 in de Financiële raadscommissie, en
- 23/25 juni 2026 in de raadsvergadering.

Winterswijk, 26 mei 2026

Burgemeester en Wethouders van Winterswijk,

de secretaris,

de burgemeester,

B. Freriks-ten Hagen

B. Dijkstra