

Titel **Eerste bestuursrapportage 2026**

Zaaknummer **1969264606**

Openbaar **Ja**

Portefeuillehouder **H. Nederveen**

➤ Samenvatting

De Raad besluit om de eerste bestuursrapportage 2026 vast te stellen. In deze rapportage worden financiële en beleidsmatige afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting weergegeven en worden voorstellen gedaan voor wijziging van de begroting 2026. Hiermee blijft de begroting actueel en rechtmatig.

1 Voorgesteld besluit

1. De eerste bestuursrapportage 2026 vast te stellen.

2 Inleiding

Conform de financiële verordening wordt met de eerste bestuursrapportage 2026 gerapporteerd over de financiële en beleidsmatige afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2026. Daarnaast worden voorstellen gedaan voor het wijzigen van de begroting.

In de bestuursrapportage wordt per programma inzicht gegeven in afwijkingen groter dan € 50.000, overeenkomstig de in de verordening opgenomen uitgangspunten. Een volledig overzicht van alle financiële afwijkingen per programma is opgenomen in de bijlage bij de bestuursrapportage.

3 Beoogd effect

Doel van het voorstel is dat de Raad instemt met de eerste bestuursrapportage 2026 en de daarin opgenomen financiële en beleidsmatige afwijkingen, zodat de begroting actueel blijft en tijdig kan worden bijgestuurd.



4 Argumenten

1.1 Vaststelling van de bestuursrapportage is noodzakelijk vanwege de financiële verordening

De financiële verordening verplicht het college om de raad periodiek te informeren over de voortgang van de begroting en afwijkingen daarin. Door de bestuursrapportage vast te stellen, wordt voldaan aan deze verplichting en beschikt de raad over actuele informatie.

1.2 De bestuursrapportage ondersteunt tijdige en transparante sturing

De rapportage biedt inzicht in de ontwikkeling van baten en lasten en de voortgang van beleid. Hierdoor kan de raad onderbouwde keuzes maken en, waar nodig, bijsturen op de uitvoering van de begroting.

1.3 Het voorstel past binnen de kaderstellende rol van de raad

Het vaststellen van de bestuursrapportage en de daarin opgenomen begrotingswijzigingen is een kaderstellende bevoegdheid van de raad, gebaseerd op de Gemeentewet en de financiële verordening. Hiermee wordt de rechtmatige uitvoering van de begroting geborgd.

5 Kanttekeningen

1.1 De bestuursrapportage betreft een momentopname

De gepresenteerde cijfers geven geen volledige doorkijk naar het verwachte jaarresultaat 2026. Ontwikkelingen zoals benoemd in hoofdstuk 'Overige ontwikkelingen' kunnen nog invloed hebben op het uiteindelijke resultaat. Deze onzekerheden zijn inherent aan het moment van rapporteren en worden onderkend. Via volgende bestuursrapportage en de jaarrekening blijft het college hierover rapporteren.

6 Financiën

In onderstaande tabel is weergegeven wat het huidige saldo is van de begroting (structureel nihil, incidenteel € 1,2 miljoen negatief) en wat het effect van deze bestuursrapportage betekent voor de totale ontwikkeling van de financiële ruimte.

Saldi 2026 <i>(bedragen x € 1.000, + is voordeel)</i>	Saldo begroting	Bijstelling 1^e BR	Totaal na 1^e BR
Structureel saldo begroting 2026	0		
Saldo incidentele baten en lasten	-1.236		
Begroot resultaat	-1.236	-1.978	-3.214

Uit bovenstaande tabel blijkt een voorgestelde budgettaire bijstelling van € 1.978.000 nadelig, waarmee het totaal begroot resultaat na deze bijstelling € 3.214.000 nadelig is. Dit resultaat na bijstelling is het saldo inclusief incidentele baten en lasten. In de begroting 2026 is een structureel saldo "0" gepresenteerd, dat is exclusief incidentele baten en lasten. In de bestuursrapportage maken we daar geen onderscheid in, deze betreft immers begrotingsaanpassingen van incidentele aard. De begroting 2026 kent een saldo, inclusief incidentele baten en lasten van € 1.236.000 nadelig.¹

¹ Begroting 2026, pagina 102



De afwijkingen bestaan uit diverse posten. Diverse posten in programma 6 voor totaal € 0,9 miljoen zoals opvang statushouders Pekela, begeleiding inkoopproces sociaal domein, grotere aanvraag voor studietoelagen en WMO-voorzieningen. Op programma 8 € 0,5 miljoen de aankoop van Oostergast 19. Daarnaast diverse kleinere posten zoals aanschaf bedrijfskleding, extra uitgaven gladheidsbestrijding en de organisatie van de verkiezingen. Deze komen op verschillende op verschillende programma's voor een totaal van € 0,6 miljoen.

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar bijgevoegde bestuursrapportage.

7 Communicatie

De stukken zijn openbaar gemaakt via de gebruikelijke gemeentelijke kanalen zoals het raadsinformatiesysteem.

8 Participatie

Participatie is bij dit voorstel niet van toepassing. Het betreft een wettelijk en verordeningsmatig verplichte financiële rapportage over de uitvoering van beleid.

9 Vervolg

Na vaststelling door de raad op 1 juli 2026 wordt de begroting aangepast overeenkomstig de bestuursrapportage. De financiële ontwikkelingen worden gedurende het jaar verder gemonitord en gerapporteerd via de volgende bestuursrapportage en de jaarrekening.

10 Bijlagen

1. Eerste bestuursrapportage 2026.

Het college van burgemeester en wethouders,

Ard van der Tuuk
Burgemeester

Ruud Kleijnen
Gemeentesecretaris



Raadsbesluit



De raad van de gemeente Westerkwartier,

Heeft het voorstel gelezen: Eerste bestuursrapportage 2026 van 2 juni 2026,

Besluit het volgende:

1. De eerste bestuursrapportage 2026 vast te stellen.

Aangenomen in de openbare vergadering van
de raad van de gemeente Westerkwartier op 1 juli 2026.

Ard van der Tuuk
Burgemeester

Onno de Vries
Griffier