

Datum vergadering gemeenteraad	Voorstelnummer	Besluitnummer
7 juli 2026	D.256244 Z.079181	D.256386 Z.079181

Onderwerp Begrotingswijziging 2026-003 – Eerste bestuursrapportage 2026

Inleiding

Op grond van de Gemeentewet heeft de gemeenteraad het budgetrecht. Dit betekent dat wijzigingen van de begroting formeel door de raad vastgesteld dienen te worden. Tenminste als het gaat om wijzigingen die programma overstijgend zijn. Administratieve wijzigingen binnen hetzelfde programma vallen onder de bevoegdheid van het college.

In dit document presenteren wij de verwerking van de financiële mutaties als gevolg van dit raadsbesluit. Door het vaststellen van deze begrotingswijziging worden de begroting en de budgetten daarbinnen aangepast.

Soorten budgetten

Een budget is een in de begroting opgenomen uit te geven of te ontvangen geldbedrag bedoeld om bepaalde activiteiten en prestaties te realiseren. Binnen onze gemeente kennen wij verschillende soorten budgetten:

1. **Exploitatiebudgetten**
Dit betreffen, vaak structurele, geldbedragen die door de gemeenteraad per jaar op begrotingsbasis aan het college van burgemeester en wethouders beschikbaar zijn gesteld voor het realiseren van de afgesproken doelen.
2. **Investeringsbudgetten**
Deze worden ook wel kredieten genoemd. Een investeringsbudget is een afzonderlijk door de raad toegekend geldbedrag voor het uitvoeren van nieuwe investeringen of projecten. Het nut van deze investeringen strekt zich over meerdere jaren uit.
3. **Reserves**
Reserves worden door de raad ingezet voor een specifiek doel. Vaak ontbreken middelen en moet er eerst gespaard worden door het vormen van een reserve. Voor toevoegingen of onttrekkingen aan reserves is altijd een raadsbesluit nodig.
4. **Voorzieningen**
Voorzieningen zijn bedoeld voor verplichte uitgaven en worden door de raad ingezet voor het doen of dekken van specifieke uitgaven. Bijvoorbeeld op basis van een door de raad vastgesteld beheerplan.

Exploitatie

Financiële mutaties per programma

Begrotingsjaar	2026	2027	2028	2029
Bedragen in € (- = last, nadeel; + = baat, voordeel)				
1. Wonen, werk en recreatie	146.477	108.551	108.551	108.551
2. Fysieke leefomgeving	-78.495	1.347	1.347	1.347
3. Sociaal domein	-2.073.603	-2.301.875	-2.301.875	-2.301.875
4. Sport, cultuur en onderwijs	-302.107	-134.107	-164.607	-106.607
5. Inwoners, bestuur en veiligheid	-55.326	-19.157	-19.157	-19.157
6. Bedrijfsvoering	265.939	205.954	205.954	205.954
Mutaties 1e burap 2026	-2.097.115	-2.139.287	-2.169.787	-2.111.787

Presentatie van het structureel begrotingssaldo	2026	2027	2028	2029
<i>(bedragen * 1.000 euro) - = nadeel + = voordeel</i>				
Primitieve begroting 2026 saldo	-252	1.350	-399	164
<i>Effect 2de burap 2025</i>	<i>-31</i>	<i>-118</i>	<i>-190</i>	<i>-207</i>
Eerste burap 2026	-2.097	-2.139	-2.170	-2.112
Saldo na 1e burap 2026	-2.380	-907	-2.759	-2.155
<i>Incidentele lasten -/- baten</i>	<i>455</i>	<i>284</i>	<i>414</i>	<i>100</i>
Structureel saldo na 1e burap 2026	-1.925	-623	-2.345	-2.055

Investerings

Mutaties op investeringsbudgetten

Investeringsbudgetten	Bedrag	Start	Verwachte afronding	Afschrijvingstermijn
Nieuwbouw Eben Haëzerschool Lienden	577.935	2026	2027	40 jaar
Reconstructie Kievit/Driesweg/Verbindingsweg	83.000	2026	2026	20 jaar
Mutaties	660.935			

Mutaties reserves

Reserves	Stand voor burap 2026	Mutatie Burap 2026	Stand na burap 2026
<i>Bedragen x €1.000</i>			
(- = onttrekking; + = storting)			
- Algemene reserve	7.729	-873	6.856
- Reserve Dorpshuizen	1.500	49	1.549
- Reserve Uitvoering omgevingswet	593	-4	589
- Reserve Bewegvriendelijke leefomgeving	275	-275	0
- Bestemmingsreserve Verduurzaming vastgoed	0	1.500	1.500
- Reserve vastgoed en accommodaties	678	635	1.313
- Reserve omg.ger.uitg. en sociale verevening	1.521	20	1.541
- Reserve duurzaamheid	483	-13	470

Mutaties voorzieningen

Voorzieningen Bedragen x €1.000	Stand voor burap 2026	Mutatie Burap 2026	Stand na Burap 2026
(- = onttrekking; + = storting).			
- Voorziening onderhoud gebouwen	2.425	-1.375	1.050
- Voorziening spaarverlof	215	-50	165