



Raadsvoorstel

Datum vergadering : 5 november 2026
Kenmerk : Z213639/ D011985
Portefeuillehouder : J.T. Puijk
Onderwerp : 2e tussenrapportage 2026 gemeente Bronckhorst

Geachte leden van de gemeenteraad,

Voorstel

1. De inhoud van de 2^e tussenrapportage 2026 vast te stellen (hoofdstuk 1 en 2);
2. In te stemmen met de budgetwijzigingen uit de 2^e tussenrapportage 2026 (hoofdstuk 1 en 2);
3. In te stemmen met de overheveling van een bedrag van € 1,6 mln van 2026 naar 2027 en verder voor het afronden van 7 projecten (bijlage 4.1 in 2^e tussenrapportage 2026);
4. Het voordelig resultaat uit deze tussenrapportage vast te stellen op € 3.523.000;
5. In te stemmen met de wijzigingen van de investeringen 2026 (hoofdstuk 3.2);
6. In te stemmen met de herziene autorisatie van lasten en baten na de 2^e tussenrapportage 2026 volgens bijgaande raadsbesluit (tabel 3.1.3 stand na 2^e tussenrapportage 2026, jaarschijf 2026).

Inleiding

De 2^e tussenrapportage 2026 behandelen we gelijktijdig met de programmabegroting 2027-2030 in de raadsvergadering van 5 november 2026. In de 2^e tussenrapportage 2026 geven we de beleidsmatige- en financiële ontwikkelingen aan in relatie tot de doelen uit de Programmabegroting 2026-2029. We vatten hieronder de belangrijkste afwijkingen samen rond de verwachte resultaten per programma.

Programma 1 Zorg en ondersteuning

- We geven uitvoering aan de Dorpendeal Wichmond-Vierakker vanuit middelen van de provincie (budgettair neutraal € 378.000 N/V).

- Door de wijziging in de bekostigingssystematiek van lumpsum naar PxQ en het aantal afgegeven beschikkingen verlagen de kosten voor Wmo-begeleiding (€ 650.000 V) en Jeugdhulp (€ 2.200.000 V).
- De uitgaven voor de Participatiewet en WSW dalen (€ 650.000 V) en staan tegenover de hogere lasten voor re-integratiemaatregelen (€ 385.000 N).
- Door de toenemende administratieve lasten en werkgeversverplichtingen kiezen inwoners minder vaak voor het zelf inkopen van zorg en vaker voor een maatwerkvoorziening in natura. Op basis van deze ontwikkeling verwachten we dat de vraag naar pgb's ook de komende jaren verder afneemt (€ 250.000 V).
- Binnen programma Migratie en Integratie (M&I) is de uitvoering vertraagd door externe ontwikkelingen. Voor de uitvoering van het actuele plan met uitvoeringsmaatregelen dat uw raad eind 2026 bespreekt, schuiven we de niet bestede budgetten door naar 2027 (€ 1 mln V).

Programma 2 Wonen en leefomgeving

- Ondanks dat initiatiefnemers in het najaar doorgaans grotere bouwplannen indienen, blijft het aantal aanvragen achter bij onze verwachtingen en ontvangen we minder leges voor omgevingsvergunningen (€ 250.000 N).
- Door de aanhoudende droogte van de afgelopen jaren zijn voor de bomen extra onderhouds-, snoei- en kapwerkzaamheden nodig. Daarnaast verhoogde de opdrachtnemer zijn tarieven (€ 175.000 N).
- Binnen het Meerjaren Perspectief Ontwikkellocaties (MPO) kennen we woningbouwlocaties waar de gemeente faciliterend grondbeleid toepast. We geven een bijdrage, maar de lasten, baten en risico's blijven bij de marktpartij. Die locaties vermelden we bij deelprogramma 2B Aantrekkelijke leefomgeving en de actualisering van de voortgang bij die woningbouwlocaties vraagt om een bijstelling van de budgetten (budgettair neutraal € 275.000 N).

Programma 3 Bedrijvigheid en ontwikkeling

- Binnen het Meerjaren Perspectief Ontwikkellocaties (MPO) kennen we werklocaties. We geven een bijdrage, maar de lasten, baten en risico's blijven bij de marktpartij. Die locaties vermelden we bij deelprogramma 3A Economie (budgettair neutraal € 169.000 N).
- Voor de besteding van CDOKE-middelen (tot en met 2025) en het Nationaal Isolatie Programma (NIP) middelen loopt ons programma ook door in volgende jaren. Wat we in 2026 niet meer besteden (€ 1 mln respectievelijk € 1,6), schuiven we door naar volgende. Vanaf 2026 ontvangen we ieder jaar de CDOKE-middelen via een decentralisatie-uitkering uit het gemeentefonds.

Programma 4 Bestuur

- Binnen dit programma hebben we kleine financiële aanpassingen.

Dekkingsmiddelen en overhead

- We vullen dit jaar niet alle vacatureruimte meer in (€ 150.000 V).
- Door hogere rijksbijdragen beschikten we over meer eigen middelen dan geraamd. Door deze middelen aan te houden binnen het schatkistbankieren realiseren we hogere rentebaten (€ 240.000 V).

Gebruik van reserves

We hevelen niet-bestede budgetten via de Algemene reserve over naar toekomstige jaren, zodat de beschikbare middelen ingezet blijven voor de uitvoering van de oorspronkelijk geplande projecten.

Afstemming

Deze 2^e tussenrapportage 2026t5 hebben we als college op 28 september besproken. Op 10 oktober besprak de Auditcommissie deze tussenrapportage en op 29 oktober is de 2^e tussenrapportage 2026 besproken op de politieke avond.

Beoogd effect

Het geven en vastleggen van het actuele beeld over de uitvoering van de Programmabegroting 2026-2029.

Argumenten

1.1 en 2.1 In de 2^e tussenrapportage 2026 hebben we aandacht voor beleid

De 2^e tussenrapportage 2026 is het tweede bijsturmingsmoment vanuit de P&C-cyclus in 2026. Het streven is om de resultaten te realiseren binnen de beschikbare middelen. De wijzigingen in deze rapportage resulteren in een positief effect voor 2026.

3.1 Een aantal projecten worden na 2026 uitgevoerd

Bepaalde activiteiten, projecten of uitgaven zijn niet (volledig) uitgevoerd binnen het oorspronkelijke begrotingsjaar (2026). We stellen voor om deze projecten door te schuiven naar volgende jaren. Dergelijke aanpassingen lopen via de Algemene reserve.

4.1 De wijzigingen in de 2^e tussenrapportage leiden tot een positief financieel resultaat

Het voordelig resultaat uit de 2^e tussenrapportage 2025 zorgt, samen met de narekening op de Meicirculaire 2026 en kapitaallasten, dat we over 2026 een positief financieel resultaat verwachten van € 5,4 mln.

5.1 We actualiseren en verhogen daarmee onze kredieten

Gelijktijdig met onze exploitatie nemen we ook de lopende kredieten mee. Samenvattend stellen we extra investeringen voor om het gemeentehuis te verbouwen (€ 105.000) en om aanschaffingen in materieel buitendienst te doen (€ 275.000).

6.1 De budgetten besteden we voor de doelen in de deelprogramma's

In de Financiële verordening Bronckhorst (2025) hebt u vastgelegd dat onze bevoegdheden voor de besteding van de begrotingsbudgetten zijn afgebakend op het niveau van de deelprogramma's, het zogenoemde autorisatieniveau. Daar is ook het raadsbesluit op ingericht.

Kanttekeningen

4.1 Het begrotingsresultaat wordt in werkelijkheid anders

Bij de 2^e tussenrapportage 2026 hebben we een actuele berekening gemaakt van de inkomsten en uitgaven van Bronckhorst. Het is mogelijk dat de daadwerkelijke realisatie anders uitvalt. Zo hebben we de uitkomsten van de Septembercirculaire 2026 nog niet meegenomen, omdat ze pas na de sluitingsdatum zijn binnengekomen. Een sluitende begroting 2026 blijft een gegeven.

Kosten, baten en dekking

De verwerking van de financiële afwijkingen vraagt om een herziene autorisatie van de lasten en baten per deelprogramma.

Ontwikkeling financiële positie	Bedrag	
Beeld na 1e tussenrapportage 2026		885
Raadsbesluit Stokhorsterpark Hummelo (raad juni)		3
Effecten Meicirculaire 2026 (raad juli)		122
Effecten actualiseren van de kapitaallasten (na Jaarstukken 2025)		836
Beeld voor 2e tussenrapportage 2026		1.846
Wijzigingen tussenrapportage (tabel 3.1.2)		3.523
- waarvan Wmo	650	
- waarvan Jeugdhulp	2.200	
- waarvan Programma Energietransitie	410	
Beeld inclusief 2^e tussenrapportage 2026		5.370
+ = ruimte; - = tekort		

Na vaststelling van deze 2^e tussenrapportage bedraagt de begrotingsruimte € 5,4 mln positief. De afwijkingen (€ 3,6 mln) geven een voordelig effect, vooral door lagere zorgkosten en lagere bestedingen voor het programma Energietransitie. Meer hierover leest u meer bij de programmawijzigingen in bijgaande 2^e tussenrapportage 2026 (hoofdstuk 1 en 3.3). De behandeling van de 2^e tussenrapportage 2026 gaat voorafgaand aan de behandeling van de programmabegroting 2027-2030.

Uitvoering

Na uw besluit verwerken we de wijzigingen voor 2026 in de budgetten via een begrotingswijziging. We informeren de provincie over de 2^e tussenrapportage 2026 in het kader van hun repressief toezicht.

Evaluatie

De septembercirculaire 2026 is het volgende bijstellingsmoment voor de Algemene uitkering. In december 2026 ontvangt u ons herijkte programmaplan 2027-2030 en in 2027 komt de perspectiefnota 2028 in de raad gelijk met de jaarstukken 2026. Logische momenten om de ambities te bespreken en de financiële effecten daarvan voor de periode 2027–2031 kenbaar te maken.

Hengelo (Gld),
Burgemeester en wethouders van Bronckhorst,

de secretaris,
M.J.J. Rommers

de burgemeester,
P.J.M. van Domburg

Bijlagen

Raadsbesluit
2^e tussenrapportage 2026

