



Zaaknummer: Z/26/315986/D-839167

Raadsvoorstel

Datum collegevergadering: 18 augustus 2026

Datum raadsvergadering: 16 september 2026

Portefeuillehouder : Wethouder Harm Jan Kuper

Volgnummer : 10

Korte inhoud

Het college van burgemeester en wethouders geeft twee keer per jaar via de Zomernota en de Decemberbijstelling een tussentijdse financiële rapportage aan de raad over de uitvoering van de begroting. In de Zomernota 2026 worden de budgetten en ramingen geactualiseerd op basis van de beschikbare informatie tot en met 1 juni 2026. De raad wordt gevraagd de voorgestelde begrotingswijzigingen en investeringskredieten vast te stellen.

Onderwerp

Zomernota 2026

Voorgesteld besluit

1. De Zomernota 2026 vast te stellen.
2. De financiële mutaties van de Zomernota 2026 en de Meicirculaire 2026 te verwerken in de begroting 2026, waardoor het begrotingssaldo 2026 uitkomt op € 2.092.000 nadelig.
3. De investeringskredieten zoals opgenomen in bijlage 1 van de Zomernota 2026 beschikbaar te stellen.
4. De mutaties in de reserves, zoals opgenomen in de Zomernota 2026, vast te stellen en de financiële gevolgen daarvan te verwerken in de Programmabegroting 2026.
5. De Zomernota 2026 te betrekken bij het opstellen van de Programmabegroting 2027.

Inleiding

Als eerste tussentijdse financiële bijstelling voor 2026 bieden wij u de Zomernota 2026 van de gemeente Westerwolde aan. In de Zomernota 2026 worden per programma(onderdeel) de financiële bijstellingen weergegeven op basis van de beschikbare informatie en prognoses tot en met 1 juni 2026. Dit geeft een actueel beeld van de financiële situatie van de gemeente over het lopende begrotingsjaar.

De in deze Zomernota opgenomen mutaties leiden per saldo tot een nadeel van € 121.000. Daarnaast leidt de Meicirculaire 2026 tot een aanvullend nadeel van € 2.030.000. Het positieve begrotingssaldo van € 59.000 uit de primitieve begroting slaat hierdoor om in een nadelig begrotingssaldo van € 2.092.000.

Beoogd effect - wat willen we bereiken?

Met deze Zomernota 2026 geven wij op basis van de meest actuele inzichten aan waar begrotingswijzigingen noodzakelijk zijn. Daar waar budgetten afwijken van de verwachte bestedingen of inkomsten, worden voorstellen gedaan om de begroting hierop aan te passen. Hiermee wordt de begroting beter in overeenstemming gebracht met de verwachte realisatie over 2026.

Argumenten

Programmabegroting 2026

De financiële effecten uit deze Zomernota 2026 worden verwerkt in de begroting 2026. Naast de actualisatie van het begrotingssaldo worden diverse budgetten binnen de programma's aangepast aan de actuele inzichten. Het doel hiervan is om de afwijking tussen begroting en jaarrekening zo beperkt mogelijk te houden. Aan het einde van het jaar volgt de Decemberbijstelling 2026, waarin de laatste grote afwijkingen ten opzichte van de begroting worden verwerkt.

Begrotingscriteria als onderdeel van de financiële rechtmatigheid

In de financiële verordening van de gemeente is vastgelegd dat het college de raad informeert wanneer de lasten van een programma de geautoriseerde begroting dreigen te overschrijden of wanneer de baten lager uitvallen dan geraamd. Ook voor investeringskredieten en mutaties in reserves geldt dat deze binnen de door de raad verleende autorisatie moeten blijven. Met de Zomernota wordt invulling gegeven aan deze verantwoordelijkheid door tijdig inzicht te geven in afwijkingen en hierover voorstellen aan de raad voor te leggen. Daarmee wordt zowel invulling gegeven aan de kaderstellende rol van de raad als aan de vereisten rondom financiële rechtmatigheid.

Investeringskredieten

In bijlage 1 van de Zomernota 2026 zijn voorstellen opgenomen voor het verhogen van bestaande kredieten en het beschikbaar stellen van aanvullende investeringskredieten. Het betreft onder andere aanvullende kredieten voor bermverhardingen, diverse bruggen en het Dr. Mansholtpark. De financiële gevolgen hiervan worden verwerkt in de meerjarenbegroting.

Kanttekeningen

Bij het opstellen van deze Zomernota 2026 is rekening gehouden met de Meicirculaire 2026. In de loop van het jaar volgen echter nog de september- en decembercirculaire van het gemeentefonds. Daarnaast zijn diverse prognoses gebaseerd op de informatie die beschikbaar was op peildatum 1 juni 2026.

De Meicirculaire 2026 leidt voor 2026 tot een nadeel van circa € 2,03 miljoen.

Dit nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door een lagere algemene uitkering uit het gemeentefonds als gevolg van geactualiseerde verdeelmaatstaven, waaronder een lager aantal inwoners op de peildatum (€ 2,5 miljoen nadeel).

Daarnaast ontvangt de gemeente een lagere vergoeding voor de inschrijving van vergunninghouders (€ 0,7 miljoen nadeel).

Deze nadelen worden gedeeltelijk gecompenseerd door een hogere uitkering voor de opvangfunctie van het asielzoekerscentrum (€ 1,4 miljoen voordeel).

Het nadelige begrotingssaldo van € 2.092.000 wordt op dit moment niet gedekt vanuit de reserves. Bij de Decemberbijstelling 2026 wordt het totale financiële beeld opnieuw beoordeeld en wordt, indien nodig, een voorstel gedaan voor dekking van een eventueel resterend tekort.

Alternatieven

N.v.t.

Financiën

De Zomernota 2026 laat een nadelig saldo zien van € 121.000. Daarnaast leidt de Meicirculaire 2026 tot een aanvullend nadeel van € 2.030.000. Het begrotingssaldo vóór verwerking van de Zomernota bedroeg € 59.000 positief. Na verwerking van de Meicirculaire 2026 ontstaat eerst een nadelig saldo van € 1.971.000. Na verwerking van de Zomernota 2026 bedraagt het totale begrotingssaldo € 2.092.000 nadelig.

Voorgesteld wordt het huidige begrotingssaldo vooralsnog ongewijzigd te laten en het tekort niet tussentijds te dekken uit de Algemene Reserve. In de loop van het jaar volgen nog aanvullende financiële ontwikkelingen, waaronder een volgende circulaire en de Decemberbijstelling 2026. Op dat moment ontstaat een completer financieel beeld van 2026 en kan een integrale afweging worden gemaakt over de wijze waarop een eventueel resterend tekort wordt opgevangen.

Aanpak en uitvoering

Uitvoering geven aan de te nemen besluiten.

Bijlagen

- Zomernota 2026

Sellingen, 18 augustus 2026

Het college van burgemeester en wethouders van Westerwolde,

René Roossien
gemeentesecretaris

Jaap Velema,
burgemeester

Nummer 10.

De raad van de gemeente Westerwolde;

gelezen het voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders d.d. 18 augustus 2026;

gelet op artikel 5 van de Financiële Verordening 2025 gemeente Westerwolde;

b e s l u i t :

1. de Zomernota 2026 vast te stellen;
2. de financiële consequenties van de Zomernota 2026 en de Meicirculaire 2026 te verwerken in de begroting 2026, waardoor het begrotingssaldo 2026 uitkomt op € 2.092.000 nadelig;
3. de investeringskredieten zoals opgenomen in bijlage 1 van de Zomernota 2026 beschikbaar te stellen;
4. de mutaties in de reserves, zoals opgenomen in de Zomernota 2026, vast te stellen en de financiële gevolgen daarvan te verwerken in de Programmabegroting 2026;.
5. de Zomernota 2026 te betrekken bij het opstellen van de Programmabegroting 2027.

Dit is besloten in de openbare vergadering van 16 september 2026.

Namens de raad,

Femke Koekoek
griffier a.i.

Jaap Velema
voorzitter