RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering	
Oordeel	9 november 2026
Besluit	9 november 2026
Zaaknummer	**39916-2026**
Onderwerp	Tweede Bestuursrapportage 2026 en wijziging begroting 2026
Portefeuillehouder	Wethouder Hans Olthof

Beslispunten

De raad wordt voorgesteld te besluiten om:

1. De tweede bestuursrapportage 2026 voor kennisgeving aan te nemen;
2. De begroting 2026 te wijzigen overeenkomstig de in de tweede bestuursrapportage 2026 opgenomen financiële mutaties;
3. Een investeringskrediet van € 130.228 beschikbaar te stellen voor de toetreding tot de C-aandelen van ROVA;
4. het bestaande investeringskrediet voor de aanschaf van materieel voor de buitendienst met € 107.000 te verhogen;
5. De bestemmingsreserve wethouders per 1 januari 2026 op te heffen en het vrijvallende bedrag van € 231.000 toe te voegen aan de algemene reserve, waarbij het bijbehorende risico voortaan wordt betrokken bij de risicoparagraaf en de berekening van het weerstandsvermogen;
6. De overige in de tweede bestuursrapportage 2026 opgenomen technische wijzigingen, reservemutaties en kredietwijzigingen in de begroting 2026 te verwerken met een begrotingswijziging.
7. De actualisatie van de circulaires in 2026 te verwerken met een wijziging op de begroting 2026, waarvan € 307.038 aan extra baten en € 324.000 aan extra lasten.
8. De actualisatie van de investeringskredieten te verwerken met een wijziging op de begroting 2026, met een daling van de investeringsruimte met € 5,4 miljoen in 2027 een stijging van € 2,5 miljoen in 2027, € 2,8 miljoen in 2028, € 2,2 miljoen in 2029 en € 1,2 miljoen in 2030.

Samenvatting

De gemeenteraad heeft de tweede bestuursrapportage 2026 vastgesteld en de begroting 2026 gewijzigd. De financiële mutaties hebben geleid tot een verslechtering van het begrotingssaldo met € 1.733.425. Dit nadeel is vooral veroorzaakt door hogere kosten voor jeugdhulp, het eigen risico binnen het BUIG-budget en aanvullende kosten binnen de bedrijfsvoering. Daartegenover staan onder meer hogere inkomsten uit de HAR-regeling, NABO-werkzaamheden, leges en degeneratievergoedingen. Daarnaast heeft de raad twee investeringskredieten van in totaal € 237.228 beschikbaar gesteld en besloten de bestemmingsreserve wethouders op te heffen.

Inleiding

Aanleiding

De tweede bestuursrapportage 2026 geeft inzicht in de belangrijkste financiële afwijkingen, technische wijzigingen, investeringen en overige ontwikkelingen die zich sinds de vaststelling van de begroting 2026 hebben voorgedaan. Met deze rapportage wordt de raad tussentijds geïnformeerd over de uitvoering van de begroting en worden de financiële consequenties van actuele ontwikkelingen in de begroting verwerkt.

De opgenomen mutaties leiden tot een verslechtering van het begrotingssaldo 2026 met € 1.733.425. Tegenover € 518.400 aan voordelen staan € 2.251.825 aan nadelen. Het nadeel wordt vooral veroorzaakt door een aanvullende raming van € 1.400.000 voor jeugdhulp, een verwacht nadeel van € 330.000 vanwege het eigen risico binnen het BUIG-budget en aanvullende kosten binnen de bedrijfsvoering.

De tweede bestuursrapportage bevat daarnaast investeringsvoorstellen, budgettair neutrale technische wijzigingen, een actualisatie van de grondexploitaties, een inventarisatie van verwachte budgetoverhevelingen en informatie over de organisatieontwikkeling, de sanering van de drugslablocatie in Den Nul en de ontwikkeling van de personele kosten.

Beoogd resultaat

Het beoogde resultaat is een actuele, rechtmatige en transparante begroting 2026, waarin de financiële gevolgen van de tot en met de tweede bestuursrapportage bekende ontwikkelingen zijn verwerkt. Hiermee beschikt de raad over actuele informatie voor de uitoefening van zijn budgetrecht en wordt de kans op omvangrijke, nog niet toegelichte afwijkingen bij de jaarrekening 2026 beperkt.

Daarnaast wordt beoogd om de noodzakelijke investeringskredieten beschikbaar te stellen, de begrotingsadministratie technisch aan te laten sluiten op de feitelijke uitvoering en inzicht te geven in financiële ontwikkelingen.

Relevante andere opgaven of dossiers

De tweede bestuursrapportage hangt rechtstreeks samen met de begroting 2026, de eerste bestuursrapportage 2026 en de voorbereiding van de begroting 2027.

De voorgestelde toetreding tot de C-aandelen van ROVA houdt verband met de uitbreiding van de samenwerking met ROVA en de uitvoering van raadsvoorstel 3476-2025. Het aanvullende takenpakket omvat onder meer het onderhoud en snoeien van bomen, het maaien van bermen en sloten, kolkenreiniging en klein onderhoud van halfverharding.

De actualisatie van de grondexploitaties sluit aan op de Nota Grondbeleid. De volledige financiële verwerking, doorrekening en risicoanalyse van de grondexploitaties vindt plaats bij de jaarrekening 2026.

Ook bestaat een relatie met de raadsinformatiebrief van 23 april 2026. Daarin is afgesproken dat de raad jaarlijks bij de tweede bestuursrapportage wordt geïnformeerd over de ontwikkeling van de kosten van externe inhuur en de loonkosten van het vaste personeel.

Argumenten

Door in te stemmen met de tweede bestuursrapportage is de gewijzigde begroting weer geactualiseerd. Hiermee worden grote afwijkingen bij de jaarrekening zoveel mogelijk voorkomen

Juridische toelichting

Deze bestuursrapportage vloeit voort uit de Financiële verordening, vastgesteld door de gemeenteraad. Daarin is bepaald dat het college minimaal tweemaal per jaar rapporteert over de uitvoering van beleid en de financiële bijstelling. De begrotingswijziging vindt plaats op grond van artikel 192 van de Gemeentewet.

Financiële toelichting

De financiële mutaties uit de tweede bestuursrapportage 2026 leiden per saldo tot een nadeel van € 1.733.425 voor het begrotingssaldo 2026. Dit saldo bestaat uit € 2.251.825 aan nadelen en € 518.400

aan voordelen. De financiële effecten worden overeenkomstig de bestuursrapportage verwerkt in de begroting 2026.
Binnen het voorstel worden daarnaast de volgende investeringskredieten beschikbaar gesteld of gewijzigd:

- een aanvullend investeringskrediet van € 130.228 voor de toetreding tot de C-aandelen van ROVA;
- een verhoging van het bestaande investeringskrediet voor materieel van de buitendienst met € 107.000.

Het totale aanvullende kredietbeslag bedraagt daarmee € 237.228.

Verder wordt de bestemmingsreserve wethouders per 1 januari 2026 opgeheven. Het vrijvallende bedrag van € 231.000 wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Deze mutatie heeft gevolgen voor de samenstelling van het eigen vermogen, maar leidt als reservemutatie niet tot een wijziging van het structurele exploitatiesaldo. Het bijbehorende risico wordt voortaan meegenomen in de risicoparagraaf en de berekening van het weerstandsvermogen.

De volledige uitsplitsing van de financiële afwijkingen, technische wijzigingen, reservemutaties en kredietwijzigingen is opgenomen in het werkdocument tweede bestuursrapportage 2026 en de bijbehorende begrotingswijziging.

De verwerking van de circulaires zorgt in 2026 voor € 307.038 aan extra baten en voor € 324.000 aan extra lasten, zoals opgenomen in de memo.

De actualisatie van investeringskredieten zoals opgenomen in de memo zorgt voor een daling van de benodigde investeringsruimte met 0,5 miljoen euro. Daarnaast vindt voor het resterende bedrag een verschuiving van € 4,9 miljoen in 2027 plaats naar € 2,5 miljoen in 2027, € 2,8 miljoen in 2028, € 2,2 miljoen in 2029 en € 1,2 miljoen in 2030. Het effect op de kapitaallasten is meegenomen in de begroting 2027-2030.

Draagvlak en participatie

Voor de totstandkoming van de tweede bestuursrapportage is geen afzonderlijk participatietraject uitgevoerd. Het voorstel betreft de tussentijdse financiële bijstelling van de gemeentelijke begroting en heeft als zodanig geen directe participatiecomponent.

Aanpak/uitvoering

Na vaststelling door de raad worden de begrotingswijzigingen, kredietbesluiten, technische wijzigingen en reservemutaties verwerkt in de financiële administratie. De gewijzigde begroting vormt vervolgens het actuele financiële kader voor de verdere uitvoering en verantwoording over 2026

Bijlagen

Vermeld welke bijlagen deel uitmaken van de besluitvorming.

Burgemeester en wethouders van Olst-Wijhe

De gemeentesecretaris	De burgemeester
	
Sjoerd van den Berg	Sietske Poepjes

RAADSBESLUIT

Zaaknummer **39916-2026**

De raad van de gemeente Olst-Wijhe,
Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 9 oktober 2026;
Gelet op de Financiële verordening van de gemeente Olst-Wijhe en artikel 192 van de Gemeentewet;

Besluit:

1. De tweede bestuursrapportage 2026 voor kennisgeving aan te nemen;
2. De begroting 2026 te wijzigen overeenkomstig de in de tweede bestuursrapportage 2026 opgenomen financiële mutaties;
3. Een investeringskrediet van € 130.228 beschikbaar te stellen voor de toetreding tot de C-aandelen van ROVA;
4. Het bestaande investeringskrediet voor de aanschaf van materieel voor de buitendienst met € 107.000 te verhogen;
5. De bestemmingsreserve wethouders per 1 januari 2026 op te heffen en het vrijvallende bedrag van € 231.000 toe te voegen aan de algemene reserve, waarbij het bijbehorende risico voortaan wordt betrokken bij de risicoparagraaf en de berekening van het weerstandsvermogen;
6. De overige in de tweede bestuursrapportage 2026 opgenomen technische wijzigingen, reservemutaties en kredietwijzigingen in de begroting 2026 te verwerken
7. De actualisatie van de circulaires in 2026 te verwerken met een wijziging op de begroting 2026, waarvan € 307.038 aan extra baten en € 324.000 aan extra lasten.
8. De actualisatie van de investeringskredieten te verwerken met een wijziging op de begroting 2026, met een daling van de investeringsruimte met € 5,4 miljoen in 2027 een stijging van € 2,5 miljoen in 2027, € 2,8 miljoen in 2028, € 2,2 miljoen in 2029 en € 1,2 miljoen in 2030.

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering dd.

De griffier — De voorzitter

Anne-Marie Holleman — Sietske Poepjes