

## Collegevoorstel

<b>Onderwerp</b>	Zomerrapportage 2026
<b>Eenheid/team</b>	CZ Control en Audit
<b>Zaakkenmerk</b>	Z/26/269637
<b>Documentkenmerk</b>	D/26/894516
<b>Vertrouwelijkheid</b>	Openbaar
<b>Portefeuillehouder</b>	E.J.F.M. van Mierlo
<b>Datum vergadering</b>	

### Toelichting voor de openbare besluitenlijst

De zomerrapportage is de eerste tussentijdse rapportage in de planning- en controlcyclus 2026. Met de zomerrapportage informeert het college de raad over de financiële stand van zaken van de programmabegroting 2026. Hiermee wordt de raad in staat gesteld zijn controlerende taak uit te voeren. De wijzigingen in de zomerrapportage 2026 resulteren in een nadeel van 2,9 miljoen euro. Na vaststelling van de zomerrapportage komt het begrotingsaldo 2026 uit op 4,3 miljoen euro voordelig. Het college heeft besloten de zomerrapportage ter vaststelling aan de raad aan te bieden.

### Voorgesteld besluit

De raad voor te stellen:

1. De zomerrapportage 2026 vast te stellen (D/26/904348)
2. De begroting 2026 te wijzigen volgens onderstaande tabel:

Hoofdtakveld	Begroting voor	Wijziging		Begroting na
Lasten	ZR 2026	2026	N/V	ZR 2026
0 Bestuur en ondersteuning	68.552	229	N	68.781
1 Veiligheid	9.547	366	N	9.913
2 Verkeer en vervoer	16.388	795	N	17.183
3 Economie	13.555	300	N	13.855
4 Onderwijs	13.692	-212	V	13.480
5 Sport, cultuur en recreatie	20.010	1703	N	21.713
6 Sociaal domein	203.432	15.175	N	218.607
7 Volksgezondheid en milieu	28.804	1.739	N	30.543
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing	19.050	235	N	19.285
<b>Totaal lasten</b>	<b>393.030</b>	<b>20.330</b>	<b>N</b>	<b>413.359</b>

  

Hoofdtakveld	Begroting voor	Wijziging		Begroting na
Baten	ZR 2026	2026	N/V	ZR 2026
0 Bestuur en ondersteuning	-289.727	-3.536	V	-293.263
1 Veiligheid	-45	0		-45
2 Verkeer en vervoer	-945	75	N	-870
3 Economie	-9.607	-13	V	-9.620
4 Onderwijs	-5.277	161	N	-5.116
5 Sport, cultuur en recreatie	-766	4	N	-762
6 Sociaal domein	-51.444	-11.587	V	-63.031
7 Volksgezondheid en milieu	-26.264	1.223	N	-25.041
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuwing	-12.515	0		-12.515
<b>Totaal baten</b>	<b>-396.590</b>	<b>-13.674</b>	<b>V</b>	<b>-410.265</b>

  

<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-3.560</b>	<b>6.656</b>	<b>N</b>	<b>3.094</b>
---	---------------	--------------	----------	--------------

  

Reserves	Begroting voor	Wijziging		Begroting na
	ZR 2026	2026	N/V	ZR 2026
Stortingen reserves	9.397	1.892	N	11.289
Onttrekkingen reserves	-13.016	-5.659	V	-18.675
<b>Totaal reserves</b>	<b>-3.619</b>	<b>-3.767</b>	<b>V</b>	<b>-7.386</b>

  

<b>Begrotingssaldo</b>	<b>-7.180</b>	<b>2.889</b>	<b>N</b>	<b>-4.291</b>
------------------------	---------------	--------------	----------	---------------

Bedragen x 1.000 euro

## Inleiding

### Algemeen

Met deze zomerrapportage 2026 informeert het college de raad over de financiële stand van zaken van de programmabegroting 2026. De zomerrapportage is de eerste tussentijdse rapportage in de planning-en-controlcyclus 2026. De rapportage bevat een beleidsinhoudelijke tussenstand van de programma's en het plan leefbare wijken en dorpen. Daarnaast bevat de rapportage de financiële effecten van de meicirculaire, de voortgang van besparingsmaatregelen en tussenrapportages over de bedrijfsvoering en het grondbeleid. Over financiële afwijkingen als gevolg van ontwikkelingen die zich voordoen na het opmaken van deze zomerrapportage wordt de gemeenteraad via de slotrapportage 2026 geïnformeerd.

### Voortgang besparingsmaatregelen

In de zomerrapportage wordt ingegaan op de voortgang van de besparingsmaatregelen. In de programmabegroting 2026 staat bij het onderdeel Robuuste financiële positie het overzicht van de besparingsopgave en de bijbehorende maatregelen. De besparingsopgave voor 2026 is 23,62 miljoen euro, waarvan 11,44 miljoen euro al is gerealiseerd. Het totaal aan openstaande besparingsmaatregelen bedraagt in de programmabegroting 2026 12,18 miljoen euro.

De openstaande besparingsmaatregelen hebben vooral betrekking op het sociaal domein. In deze zomerrapportage zijn de inhoudelijke en financiële voortgang van de maatregelen opgenomen. Het is de verwachting dat 3 miljoen euro van maatregel "OZL aanbieden in een algemene voorziening + sturen op indicaties" niet kan worden gerealiseerd in 2026. De invoering van de algemene voorziening bleek complexer dan verwacht. De knelpunten zijn in beeld gebracht en hierop wordt actief bijgestuurd. De implementatie is inmiddels gestart. De voorziening wordt dit

jaar nog gerealiseerd. In deze zomerrapportage wordt dan ook voorgesteld om de taakstelling met het bedrag van 3 miljoen euro te verlagen. Tegelijkertijd zien we in 2026 een positieve uitwerking van de maatregelen op de Participatiewet. Dit resulteert in een voordeel van 2,5 miljoen euro op de bijstand-BUIG. Voorzichtigheidshalve wordt dit voordeel in deze zomerrapportage als eenmalig geormerkt.

#### *Belangrijkste financiële bijstellingen met effect op het begrotingssaldo*

De financiële mutaties in deze zomerrapportage resulteren per saldo in een nadeel van 2,9 miljoen euro. Dit bestaat uit een nadeel van 294.000 euro op het onderdeel verzamelbesluit/financiële rechtmatigheid en een nadeel van 2,6 miljoen euro op het onderdeel financiële bijstellingen. Het begrotingssaldo 2026 komt, na vaststelling van de zomerrapportage, uit op 4,3 miljoen euro voordelig.

#### *Belangrijkste financiële bijstellingen in de zomerrapportage*

Hieronder zijn de belangrijkste bijstellingen met een effect op het begrotingssaldo weergegeven.

Belangrijkste voor- en nadelen	eenmalig / meerjarig	Bedrag
<b>Voordelen</b>		
-		
<b>Nadelen</b>		
Implementatie nieuw financieel systeem	eenmalig	990
Sociaal domein	eenmalig	540
Ruimen kloosterbegraafplaats	eenmalig	375
Meicirculaire 2026 gemeentefonds	meerjarig	294
Kwaliteitsimpuls openbare ruimte	eenmalig	165
Software en beheerskosten	eenmalig	150
Onderzoek mobiliteit	eenmalig	120

Bedragen x 1.000 euro

#### **Beoogd effect**

Het bieden van inzicht in de uitvoering van de begroting en het voorleggen van begrotingsmutaties aan de raad.

#### **Argumenten voor**

*1.1 De zomerrapportage voldoet aan de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie gemeente Almelo 2023.*

Artikel 6, lid 1, bepaalt dat het college de raad informeert via één of meerdere tussentijdse rapportages over de voortgang van de programmabegroting.

*1.2 De zomerrapportage 2026 geeft een financiële tussenstand van het begrotingsjaar 2026 en een prognose voor het einde van het jaar.*

De rapportage geeft inzicht in de financiële stand van zaken in relatie tot de uitvoering van de Programmabegroting 2026. Op basis van de rapportage over de eerste

half van 2026 wordt een eindejaarsprognose gegeven.

*1.3 De raad autoriseert de baten en lasten op hoofdtaakveldniveau.*

In artikel 5.1 van de hiervoor genoemde verordening is vastgelegd dat de raad de baten en lasten op het niveau van de hoofdtaakvelden vaststelt.

## **Kanttekeningen**

*1.1 Met het vaststellen van de zomerrapportage verslechtert het begrotingssaldo met 2,9 miljoen euro.*

Ondanks deze verslechtering wordt in 2026 een voordelig begrotingssaldo verwacht van 4,3 miljoen euro.

## **Kosten, opbrengsten en dekking**

Na vaststelling van de zomerrapportage komt het begrotingssaldo 2026 uit op 4,3 miljoen euro voordelig.

## **Uitvoering**

Het technisch beraad - 1 september

Politieke avond - 1 september

(Hamer)raad - 22 september / 6 oktober

## **Bijlage(n)**

- Raadsvoorstel zomerrapportage 2026 (D/26/902863)
- Zomerrapportage 2026 (D/26/904348)

## **Procesinformatie**

- Intern overleg: De zomerrapportage is opgesteld in samenwerking met de programmamanagers, team financiën en team control & audit. De zomerrapportage is besproken in het CMT van 18 juni.
- Afstemming met portefeuillehouder: Het voorstel is besproken met de portefeuillehouder financiën op 17 juni.
- Directie-advies: Niet van toepassing

## Communicatie over het besluit

Regulier