Raadsvoorstel

Raadsnummer:	**2026-035**	**Zaaknummer:**	**2120393**
Onderwerp:	**1e Bestuursrapportage 2026**		
Korte inhoud:	Via de 1e Bestuursrapportage informeert het college de raad over de financiële stand van zaken over de uitvoering van de begroting 2026 en vraagt waar nodig om bijstelling van de beschikbaar gestelde budgetten.		

Datum B&W:	19 mei 2026	Portefeuillehouder:	Wethouder Rohen

Voorstel

1. Kennis te nemen van de 1e Bestuursrapportage 2026;
2. De overige budgettaire mutaties in 2026 vast te stellen, welke zullen worden verwerkt in een begrotingswijziging zoals opgenomen onder het onderdeel Financiën;
3. De financiële mutaties van per saldo € 1.872.000 met betrekking tot de investeringen overeenkomstig bijlage 3 van de 1e Bestuursrapportage 2026 vast te stellen.

Inleiding

Hierbij ontvangt u de eerste Bestuursrapportage 2026 (1e Berap). Via de 1e Berap wordt de raad geïnformeerd over de (verwachte) afwijkingen in de begrotingsuitvoering van 2026. Het is een rapportage over de realisatie van de begroting over de eerste vier maanden van 2026, met een doorkijk naar de verwachtingen per 31 december 2026. Hierbij is onderscheid aangebracht in incidentele en structurele effecten.

Deze 1e bestuursrapportage geeft een prognose af over het gehele jaar 2026. Deze prognose laat een verwacht nadelig resultaat zien over 2026 van € 2.584.000. Ten opzichte van de begroting 2026 een toename van het nadelig resultaat van € 1.933.000. Van dit bedrag leidt € 1.245.000 tot een begrotingswijziging. Dit bedrag wordt voornamelijk veroorzaakt door (autonome) prijs- en volumegroei waar (nog) geen compensatie tegenover staat. De afgelopen jaren is dit effect ook zichtbaar geweest en is dit later in het jaar via bijstelling van de algemene uitkering weer (grotendeels) gecompenseerd.

De verwachte afwijkingen die niet leiden tot een begrotingswijziging laten per saldo een nadelig effect zien van € 748.000. Een groot deel hiervan (€ 210.000) is veroorzaakt door gladheidsbestrijding en is niet beïnvloedbaar geweest. Een ander oorzaak is gelegen in de stijgende kosten voor het beheer van vastgoed.

Het nadelige effect van de 1e Bestuursrapportage is niet direct zorgelijk. Deze rapportage laat, in lijn met gebruikelijke waarderingsprincipes, vaak een ‘voorzichtig’ beeld zien. Voordelige effecten worden pas genomen als ze gerealiseerd zijn en nadelige effecten als ze bekend zijn. Hierdoor is per saldo de prognose bij de 1e Bestuursrapportage veelal nadelig en wordt dit gedurende het jaar positiever bijgesteld.

De Bestuursrapportage is opgesteld volgens de in 2024 gewijzigde systematiek. Dit houdt in dat voor de meeste verwachte afwijkingen in de budgetten geen voorstellen voor wijziging van de begroting worden voorgelegd. Voor een aantal specifieke onderwerpen gebeurt dit echter wel. In de inleiding van de tweede Bestuursrapportage vindt u een nadere toelichting op deze wijziging.

Beoogd effect
Via de 1e Berap wordt uw raad geïnformeerd over de stand van zaken over de financiële uitvoering van de begroting 2026 en worden voorstellen voor bijstelling van de beschikbaar gestelde budgetten gedaan.

Argumenten
1.1 Met de 1e Bestuursrapportage 2026 legt het college verantwoording af over de lopende programmabegroting.
In de financiële verordening van de gemeente Nijkerk is vastgelegd dat het college de raad informeert via een tussentijdse rapportage over de realisatie van de begroting van de gemeente voor het lopende boekjaar. Een peildatum van 1 april 2026 is gehanteerd om het actuele financiële inzicht te kunnen geven. Daarnaast biedt de rapportage ook inzicht in mogelijke financiële ontwikkelingen waarvoor we op dit moment geen begrotingswijziging verwerken.

2.1 Met de voorgestelde budgetaanpassingen wordt de rechtmatigheid van de uitgaven binnen de perspectieven geautoriseerd.
De gemeenteraad stelt op deze wijze, via een begrotingswijziging, de gewijzigde begroting 2026 vast op programmaniveau (perspectief). Hierdoor zijn de uitgaven en inkomsten op dit gebied rechtmatig.

3.1 Met de voorgestelde budgetaanpassingen wordt de rechtmatigheid van de uitgaven van de investeringskredieten geautoriseerd.
De gemeenteraad heeft de bevoegdheid om financiële middelen beschikbaar te stellen (budgetrecht) voor reguliere budgetten en investeringskredieten. Door de mutaties op de investeringskredieten vast te stellen, verleent de gemeenteraad het college toestemming om financiële middelen toe te wijzen aan de afgesproken activiteiten. Het betreft hier diverse investeringen voor de perspectieven Ruimte, Sociaal, Veilig en Dienstverlening, zoals weergegeven in de tabel hieronder. Deze investeringen zijn toegelicht in bijlage 3 van de 1e Bestuursrapportage 2026.

Tabel 1: financiële mutaties investeringen *Bedragen, saldo x € 1.000, -/- is een nadeel*

		2026		
	Perspectief	lasten	baten	saldo
1	Ruimte	3.407	1.535	-1.872
2	Sociaal	0	0	0
3	Veilig	0	0	0
4	Dienstverlening	0	0	0
	Totaal	**3.407**	**1.535**	**-1.872**

Kanttekeningen
Geen

Financiën
In de onderstaande tabel hebben wij de mutaties uit de 1e Berap, gespecificeerd per perspectief opgenomen. In deze mutaties zitten ook de mutaties die voortvloeien uit de septembercirculaire 2025 van het gemeentefonds (Perspectief Dienstverlening).

Om meer bewust te zijn van het budget en beter te sturen op de uitgaven, is de stelregel dat we de begroting niet meer aanpassen. Hierop zijn een aantal uitzonderingen. De uitzonderingsregels zijn toegelicht in de inleiding van de bestuursrapportage onder ‘systematiek begrotingswijziging’. In tabel 2 is het begrotingssaldo na verwerking van de 1e Berap weergegeven, dit zijn tevens de mutaties waar een begrotingswijziging uit volgt.

Tabel 2: begrotingssaldo na 1e Berap 2026 *Bedragen, saldo x € 1.000, -/- is een nadeel*

	2026		
	Lasten	Baten	Saldo
Saldo begroting 2026			**-591**
Besluitvorming raad t/m maart 2026	0	0	0
Saldo begroting 2026 na raad t/m maart			**-591**
Perspectief Ruimte	1.899	1.734	-165
Perspectief Sociaal	2.119	897	-1.222
Perspectief Veilig	-50	-50	0
Perspectief Dienstverlening	349	491	142
Totaal afwijkingen 1e Berap 2026	**4.317**	**3.072**	**-1.245**
Saldo begroting 2026 na 1e Berap 2026			**-1.836**

De effecten in deze Bestuursrapportage waar een begrotingswijziging mee samenhangt bedragen per saldo € 1.245.000 nadelig. Hiervan heeft € 50.000 een incidenteel nadelig karakter en € 1.195.000 is structureel nadelig.

Door deze wijzigingen verslechterd het begrotingssaldo, dat hierdoor uitkomt op een nadelig saldo van € 1.836.000.

Om meer bewust te zijn van het budget en beter te sturen op de uitgaven, is de stelregel dat we de begroting niet meer aanpassen. Het kan wel zo zijn dat de werkelijke uitgaven afwijken van de begroting. In totaal gaat het om een nadeel van € 748.000. Hiervan is € 560.000 eenmalig (incidenteel) en € 188.000 een terugkerend (structureel) nadeel.

Tabel 3 toont de verwachte afwijkingen en het verwacht begrotingssaldo 2026, dit leidt niet tot een begrotingswijziging.

Tabel 3: verwacht begrotingssaldo 2026 *Bedragen, saldo x € 1.000, -/- is een nadeel*

	2026		
	Lasten	Baten	Saldo
Saldo begroting 2026 na 1e Berap 2026			**-1.836**
Verwachte afwijkingen ten opzichte van de begroting	998	250	-748
Verwacht saldo begroting 2026			**-2.584**

Door de afwijkingen waarvoor géén begrotingswijziging wordt doorgevoerd zal het verwachte saldo van baten en lasten over 2026 wel wijzigen, dat hierdoor uitkomt op een nadelig saldo van € 2.584.000

Communicatie
Niet van toepassing.

Vervolg
De Berap is de eerste rapportage over de verwachte afwijkingen in de jaarschijf 2026. Deze rapportage wordt voor de jaarschijf 2026 gezien als een voorbereiding op het volgende planning & control- product, de jaarstukken over 2026.

Bijlagen
1. Eerste Bestuursrapportage 2026

Burgemeester en wethouders van Nijkerk,

de secretaris, de burgemeester,

de heer drs. J.G. de Jager mevrouw T.T.E. De Jonge-Ruitenbeek

RAADSBESLUIT

Nummer: 2026-035

De raad van de gemeente Nijkerk;

gelezen het collegevoorstel van 19 mei 2026;

b e s l u i t:

1. Kennis te nemen van de 1e Bestuursrapportage 2026;
2. De overige budgettaire mutaties in 2026 vast te stellen, welke zullen worden verwerkt in een begrotingswijziging zoals opgenomen onder het onderdeel Financiën;
3. De financiële mutaties van per saldo € 1.872.000 met betrekking tot de investeringen overeenkomstig bijlage 3 van de 1e Bestuursrapportage 2026 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Nijkerk d.d. 9 juli 2026,

de griffier, de voorzitter,

mevrouw A.G. Verhoef-Franken mevrouw T.T.E. De Jonge-Ruitenbeek