Voorstel aan Gemeenteraad

Registratienummer:
Z/26/947783

Onderwerp
2e rapportage 2026

Voorstel
De gemeenteraad wordt voorgesteld:

In te stemmen met de 2e rapportage 2026 en in het bijzonder met:

1. De voorgestelde financiële bijstellingen per programma, zoals opgenomen in hoofdstuk 2 'Ontwikkelingen per programma' en in het bijzonder met de mutaties in de reserves.
2. Het nadelig saldo na verwerking van de bijstellingen in deze rapportage van 3,32 miljoen euro mee te nemen in de voorbereiding van de slotrapportage 2026.
3. Het beschikbaar stellen van een krediet voor:
    - Huisvesting Inrichting Beheer Leefomgeving (IBL) van 515.000 euro en de kapitaallasten te dekken binnen de bestaande begroting;
    - Verharding Abshoven van 99.000 euro en de kapitaallasten te dekken binnen de bestaande begroting.
4. Het resterend saldo op de stelpost inflatie van 3,41 miljoen euro toe te voegen aan de stelpost inflatie 2027.
5. Het instellen van onderstaande voorzieningen:
    - Voorziening onderhoud sportvelden
    - Voorziening onderhoud Glanerbrook
6. Het opnemen van de bestemmingsreserve strategische gronden Graetheide onder het generiek besluit om onrechtmatigheden bij de jaarovergang te voorkomen.

Inleiding
Via onze P&C-cyclus met 3 tussentijdse rapportages volgen wij de actuele ontwikkelingen en beoordelen wij de invloed hiervan op de voortgang van onze begroting. In de 2e rapportage 2026 stellen wij aan de hand van de actuele ontwikkelingen het begrotingsbeeld voor het lopend jaar 2026 bij. Voor zover deze bijstellingen een structureel karakter hebben, verwerken wij deze in de begroting 2027 die tegelijkertijd met de 2e rapportage 2026 wordt voorbereid, behandeld en vastgesteld in de raad.

Burgemeester

mr. J.Th.C.M. Verheijen,

gemeentesecretaris/ algemeen directeur

drs. L.J.F.P. Busschops,

Wij hanteren voor deze bijstellingen het afwijkingsprincipe. Dit betekent dat we afwijkingen van de begroting 2026 en nieuwe ontwikkelingen en risico's melden. Voor zover de begrotingsuitvoering volgens planning verloopt, wordt hierover in deze rapportage niets opgenomen. Wij hebben alle ontwikkelingen meegenomen die op het moment van samenstelling van deze rapportage (begin september 2026) bekend waren. Daarnaast laten we in deze rapportage zien hoe het staat met de uitvoering van de grote dossiers. Hiermee volgen we het raadsbesluit over de P&C-cyclus van 5 maart 2026.

Beoogd effect

- Inzicht geven in de invloed van actuele ontwikkelingen op de voortgang van de begroting 2026, zowel voor:
  - de beschikbare budgetten op de programmabladen en de invloed van de voorgestelde bijstellingen op de ontwikkeling van de financiële positie;
  - de realisatie van de inhoudelijke resultaten op de programmabladen.
- Informeren over de voortgang van de volgende grote dossiers:
  - Aangenomen raadsmoties
  - Regeling grote projecten
  - Financiële voortgang investeringsprogramma
  - Weerbaarheidsopgave
  - Ontwikkelpaden
  - Warmtenet Zuid-Limburg

Argumenten

1. *Aanbieding en besluitvorming van de 2e rapportage 2026 komt overeen met het raadsbesluit P&C-cyclus 2026.*

In het raadsbesluit P&C-cyclus 2026 van 5 maart 2026 is de aanpak, planning en inrichting van onze P&C-producten, waaronder deze 2e rapportage, op hoofdlijnen uitgewerkt.

1./2. De 2e rapportage 2026 is een afwijkingenrapportage over de uitvoering van de programma's en de bijbehorende budgetten

Wij hebben in deze rapportage het begrotingsbeeld bijgesteld aan de hand van actuele ontwikkelingen. Voor zover van toepassing hebben we aangegeven of bijstellingen een structureel karakter hebben. De financiële vertaling van deze structurele doorwerking nemen we mee in de uitwerking van de begroting 2027. In onderstaande tabel zijn de begrotingsaanpassingen samengevat die van invloed zijn op het begrotingssaldo.

Tabel – begrotingsaanpassingen

bedragen x € 1.000	2026	I/S
Financiële bijstellingen 2e rapportage 2026		
Meicirculaire 2026, inclusief taakmutaties	-1.658	S
Actualisatie financiering en afschrijvingen	4.400	S
Resultaat Vidar	-1.641	S
Bijstelling middelencomplex BUIG	555	S
Eigen risicodragerschap regeling werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten	-325	I
Plaagdierbestrijding	-220	S
Huurderving Ligne	-374	I
Tijdelijke VRI onderhoud brug Illikhoven	-160	I
Armoedebestrijding	-119	S
Cofinanciering ESF	477	I
Gemeenschappelijke Regelingen	132	S
Bijstelling onderhoud sportvelden MJOP vastgoed	-3.300	S
Budget frictiekosten personeel doelgroepzwemmen	-60	I
Diverse bijstellingen (< 100.000 euro € 0,1 mln)	-383	I/S
Saldo financiële bijstellingen 2e rapportage 2026	**-2.676**	

Analyse op hoofdlijnen

Uit de tabel blijkt dat het totaal aan bijstellingen in deze rapportage in 2026 2,68 miljoen euro nadelig is. De grootste nadelige bijstellingen hebben betrekking op de verwerking van de effecten uit de meicirculaire 2026, de incidentele storting in de voorziening onderhoud sportvelden en de bijstelling van het resultaat Vidar. De grootste positieve bijstelling is het gevolg van een actualisatie van de kapitaallasten op basis van de meest recente prognose van de projectplanning
Voor een nadere toelichting op de financiële bijstellingen verwijzen wij naar 2e rapportage 2026 (paragraaf Actualisatie begrotingsbeeld en hoofdstuk Ontwikkelingen per programma).

Ontwikkeling begrotingssaldi/ structureel begrotingsevenwicht

Begrotingssaldo

De onderstaande tabel laat zien hoe het begrotingssaldo 2026 verandert. Hierbij zijn de begrotingsaanpassingen uit deze rapportage meegenomen. Zoals eerder aangegeven, worden de structurele effecten van de aanpassingen meegenomen in de begroting 2027.

Tabel – ontwikkeling begrotingssaldo 2026

bedragen x € 1.000	2026
Ontwikkeling begrotingssaldo	
Begrotingsruimte na 1e rapportage 2026	-648
Financiële bijstellingen 2e rapportage 2026	-2.676
Begrotingssaldo na 2e rapportage 2026	**-3.324**

We zijn de actualisatie van het begrotingsbeeld gestart met een nadelig begrotingssaldo van 0,65 miljoen euro. Na verwerking van de bijstellingen in de 2e rapportage 2026 is het nadelig saldo toegenomen tot een bedrag van 3,32 miljoen euro. De grootste posten hebben betrekking op nadelige bijstellingen door de incidentele storting in de onderhoudsvoorziening sportvelden, het resultaat werkbedrijf Vidar en de meicirculaire 2026. De actualisatie van de financiering en afschrijving heeft daarentegen een voordelig effect.
Wij stellen voor het tekort mee te nemen in de actualisatie van de slotrapportage 2026 die wordt geagendeerd in de raadsvergadering van 17 december 2026. In deze slotrapportage worden de budgetten voorafgaand aan de jaarrekening 2026 nog een keer geactualiseerd. Onder andere de septembercirculaire 2026 en de definitieve vaststelling van de BUIG worden in deze slotrapportage 2026 verwerkt. Wij stellen voor om na verwerking van de wijzigingen uit de slotrapportage de financiële stand van zaken op te maken. Als er dan nog een tekort overblijft, willen we dit eenmalig dekken uit het overschot van de algemene reserve.

Structureel begrotingsevenwicht

Naast de ontwikkeling van onze begrotingssaldi is de ontwikkeling van de structurele begrotingssaldi een belangrijke parameter voor de beoordeling van onze financiële positie en financiële veerkracht. Een structureel sluitende meerjarenbegroting is immers randvoorwaardelijk om, zonder noodzaak tot ombuigingen, nieuwe structurele verplichtingen aan te kunnen gaan.

Structureel begrotingsevenwicht is bovendien een randvoorwaarde om in aanmerking te komen voor repressief begrotingstoezicht. In de begroting 2027 wordt op basis van het actueel begrotingsbeeld en het overzicht incidentele baten en lasten ingegaan op de ontwikkeling van de structurele begrotingssaldi.

3. *In de 2e rapportage 2026 zijn in paragraaf Actualisatie begrotingsbeeld - onderdeel financiële ontwikkelingen de investeringsvoorstellen nader toegelicht*

In deze rapportage stellen wij voor om de volgende kredieten beschikbaar te stellen:

Tabel 3 - investeringskredieten

Investering	Programma	Dekking kapitaallasten	Investerings-bedragen *bedragen x € 1.000*
Huisvesting Inrichting Beheer Leefomgeving (IBL)	Bestuur en ondersteuning	Binnen de bestaande begroting	515
Verharding Abshoven	Verkeer, vervoer en waterstaat	Binnen de bestaande begroting	99
Totaal investeringskredieten			**614**

In deze rapportage stellen we voor een tweetal investeringskredieten beschikbaar te stellen voor een totaalbedrag van afgerond 614.000 euro. De kapitaallasten van deze kredieten worden binnen de bestaande begroting gedekt en leggen daarmee geen (extra) beslag op algemene middelen.

De voorstellen voor nieuwe kredieten en de bijbehorende toelichting staan in de paragraaf 'Actualisatie begrotingsbeeld' en in het hoofdstuk "Ontwikkelingen per programma'.

4. *Het saldo van de stelpost inflatie houden we beschikbaar voor het doel waarvoor de middelen beschikbaar zijn gesteld.*

Na verwerking van de voorstellen om de effecten van loon- en prijsontwikkeling te dekken uit de stelpost inflatie, bedraagt het restant saldo van deze stelpost in 2026 3,41 miljoen euro. Wij stellen voor dit saldo over te hevelen naar het volgend jaar en toe te voegen aan de stelpost inflatie 2027. Hiermee kunnen we het tekort op de stelpost inflatie 2027 gedeeltelijk opvangen.

Dit betekent dat er vooralsnog in 2026 geen middelen meer beschikbaar zijn om inflatiegevolgen voor onze begroting te compenseren. Eventuele extra kosten door inflatie kunnen we dit jaar nog verwerken in de slotrapportage, als de middelen uit de septembercirculaire 2026 daarvoor voldoende ruimte bieden.

bedragen x €1.000	**Begroting 2025**
Inzet stelpost inflatie	
Beschikbaar:	
Beschikbaar o.b.v. de actuele begroting 2026	7.069
Meicirculaire 2026	1.049
Overige toevoegingen	357
Totaal beschikbaar	**8.475**
Inzet:	
Inzet 1e en 2e rapportage 2026	5.066
Totaal inzet	**5.066**
Resterend saldo stelpost inflatie 2026	**3.409**

5. *Het instellen van voorzieningen is volgens de nota reserves en voorzieningen 2025-2028 een bevoegdheid van de raad.*

- <u>Voorziening onderhoud sportvelden</u>
  Op basis van de uitgevoerde inspecties is het beheerplan voor de gemeentelijke sportvelden opgesteld. We geven hiermee invulling aan de eis van onze provinciale toezichthouder om het onderhoud te baseren op beheerplannen. Wij stellen voor om voor de uitvoering van het planmatige onderhoud aan de kernportefeuille een onderhoudsvoorziening te vormen.

  In deze rapportage wordt voorgesteld in 2026 een incidentele startstorting te doen van 3,3 miljoen euro ten laste van de algemene middelen, waardoor er op een aantal locaties een inhaalslag kan plaatsvinden. Vanaf 2027 is een structurele jaarlijkse dotatie van 1,2 miljoen euro nodig. Sportlocaties waar (mogelijke) ontwikkelingen spelen zijn niet in de berekening

opgenomen. Voor deze locaties wordt alleen het onderhoud uitgevoerd dat nodig is om ze tot het moment van ontwikkeling veilig en bruikbaar te houden.

- Voorziening onderhoud Glanerbrook
  Wij stellen voor om voor het planmatig onderhoud van Glanerbrook een voorziening in te stellen. Aan deze voorziening ligt een meerjarig onderhoudsplan ten grondslag. De berekeningen zijn gebaseerd op basis van een gemiddelde over 20 jaar en wordt vijfjaarlijks geactualiseerd.

6. *Het opnemen van een reserve onder het generieke besluit is volgens de nota reserves en voorzieningen 2025-2028 een bevoegdheid van de raad.*

- Bestemmingsreserve strategische gronden Graetheide
  In deze reserve wordt het saldo van de exploitatie van deze gronden gestort. Deze exploitatie is op inschattingsbasis bepaald en moet nog nader worden uitgewerkt. Indien de gerealiseerde reservemutaties afwijken van de begroting, geldt dit als onrechtmatigheid. Door de reserve onder te brengen in het generieke raadsbesluit blijven afwijkingen formeel onrechtmatig, maar tellen deze niet mee in het oordeel van de accountant. Verantwoording vindt achteraf plaats via de jaarrekening.

Kanttekeningen
Niet van toepassing.

Inclusie
Voor zover inclusie betrekking heeft op begrijpelijkheid streven wij ernaar de financiële tabellen en teksten in de rapportage op een begrijpelijke manier en in duidelijke taal te presenteren. Via het digitaal beschikbaar stellen van deze rapportage beogen we daarnaast de toegankelijkheid van onze P&C-producten te verbeteren.

Duurzaamheid
In relatie tot de P&C-cyclus in het algemeen en onze financiën in het bijzonder heeft duurzaamheid met name betrekking op het voeren van een solide financieel beleid met voldoende veerkracht. Deze financiële veerkracht heeft betrekking op financiële wendbaarheid en financiële weerbaarheid. Met andere woorden: hebben wij voldoende middelen om uitvoering te geven aan ambities en beschikken wij over middelen om tegenvallers op te kunnen vangen.

Wij geven hier uitvoering aan door:
- het toepassen van onze begrotingskaders;
- de post onvoorzien van 0,5 miljoen euro;
- het realiseren van een sluitende begroting en meerjarenraming;
- het borgen van structureel begrotingsevenwicht;
- het afdekken van het geactualiseerd risicoprofiel, inclusief een restrisico van 1% van het begrotingstotaal in de algemene reserve risicobeheersing;
- het aanhouden van een buffer in de algemene reserve van 2% van het begrotingstotaal.

Financiën
De financiële consequenties zijn uitgewerkt in de 2e rapportage 2026 en voor zover nodig vertaald in de besluitvorming.

Communicatie en Participatie
Na besluitvorming door het college wordt de 2e rapportage 2026 aangeboden aan de gemeenteraad. Het besluit wordt gecommuniceerd via de openbare besluitenlijst. Het raadsvoorstel wordt geagendeerd voor bespreking in de ronde van 5 november. De gemeenteraad neemt vervolgens een besluit in de raadsvergadering van 11/12 november 2026. Ook kan er een persgesprek worden gehouden.

Vervolg
Op 24 september aanstaande bieden we de 2e rapportage 2026 aan de gemeenteraad aan. Voor de ambtelijke toelichting bereiden wij een videopresentatie voor. Deze presentatie wordt uiterlijk 28 september via het dagbericht beschikbaar gesteld. In deze presentatie lichten wij de inhoud van de rapportage op hoofdlijnen toe.

In lijn met de vastgestelde 2e rapportage 2026 werken wij de 'digitale versie' van deze rapportage in de webapplicatie Lias bij. Zodra dit is afgerond, wordt de link om deze digitale versie te zien via het dagbericht gepubliceerd.

Op 7 oktober wordt een financieel spreekuur georganiseerd. De wethouder middelen, inclusief ambtelijke ondersteuning, is dan beschikbaar voor het beantwoorden van technische vragen over deze rapportage. De exacte invulling van dit spreekuur wordt nog via het dagbericht gecommuniceerd.

Voor technische vragen over de P&C-producten kunnen raadsfracties gebruik maken van een schriftelijke technische vragenronde. Dit proces wordt zodanig ingericht dat de antwoorden beschikbaar zijn voorafgaand aan de rondebehandeling. Voor het indienen en beantwoorden van technische vragen wordt de onderstaande planning voorgesteld, aansluitend op het raadsbesluit P&C-cyclus 2026. De voorgestelde planning beoogt te waarborgen dat de beantwoording van de technische vragen onderdeel kan uitmaken van de rondebehandeling op 5 november 2026. Raadsfracties worden daarom verzocht technische vragen uiterlijk 27 oktober 2026 in te dienen.

- Dinsdag 27 oktober (10.00 uur): uiterste datum indienen gebundelde vragen in 'Word-format' door raadsfracties;
- Vrijdag 30 oktober (16.00 uur): aanbieding beantwoording via het dagbericht aan de gemeenteraad.

Datum	Wie	Omschrijving
24 september	Financiën	Aanbieding 2e rapportage 2026 aan de raad
28 september	Financiën	Aanbieding ambtelijke toelichting (videopresentatie) via het dagbericht
7 oktober	Wethouder middelen, Financiën	Financieel spreekuur
27 oktober (10.00 uur)	Raadfracties	Uiterste termijn indiening technische vragen, gebundeld per raadsfractie
30 oktober (16.00 uur)	Griffie, Financiën	Aanbieding beantwoording schriftelijke technische vragen via het dagbericht
5 november	Raadsfracties, Griffie, College, Financiën	Rondebehandeling beeld- en oordeelsvormend
11/12 november	Raad	Besluitvorming 2e rapportage 2026

De behandeling van en besluitvorming over de 2e rapportage 2026 vindt gelijktijdig en in samenhang met de begroting 2027 en de belastingmaatregelen 2027 plaats.

Bijlagen
01 2e rapportage 2026
02 Bijlage Voortgangsrapportage Regeling grote projecten

Voorstel aan **Gemeenteraad**	
Steller: [redacted] E-mail: [redacted]@sittard-geleen.nl Team: Financiën Portefeuillehouder: Kies een item.	Reg. nummer : Reg. datum : 17 september 2026 Reg.nummer(s) bijlagen :