VOORSTEL AAN DE RAAD

Voorstel van: College van burgemeester en wethouders
Portefeuillehouder: Wethouder H.A.W.M. Daandels
Commissie: Bestuur en Samenleving

Documentnummer
722843

Zaaknummer
722673

Datum voorstel: 10 november 2026

Onderwerp: Bestuursrapportage 2026

Inleiding
De bestuursrapportage 2026 is het laatste ijkmoment binnen het lopende verantwoordingsjaar om de begroting 2026 bij te stellen voordat de definitieve cijfers worden opgemaakt in de jaarrekening 2026. De bestuursrapportage 2026 geeft inzicht in de gerealiseerde financiële resultaten tot en met het derde kwartaal van 2026 en bevat daarnaast een prognose voor het einde van het jaar. Op basis hiervan wordt een inschatting gemaakt van het verwachte jaarrekeningresultaat. De prognose betreft een momentopname. Bij het opstellen van de bestuursrapportage 2026 zijn nog niet alle financiële effecten bekend. Zo zijn de financiële effecten van het grondbedrijf nog niet meegenomen. Deze kunnen begin 2027 in beeld worden gebracht, nadat de grondexploitaties zijn geactualiseerd.

Geadviseerd besluit
De bestuursrapportage 2026 vaststellen.

Toelichting
Binnen de planning & control-cyclus is de bestuursrapportage 2026 de laatste mogelijkheid om de begroting 2026 bij te stellen. Op basis van de gerealiseerde cijfers tot en met het derde kwartaal en een prognose voor de resterende maanden van het jaar wordt een indicatie gegeven van het verwachte jaarrekeningresultaat 2026.

Kanttekeningen
De in deze bestuursrapportage 2026 opgenomen financiële prognose is gebaseerd op de op dit moment beschikbare informatie. De definitieve financiële uitkomst kan hiervan afwijken. Met name de financiële effecten van het grondbedrijf zijn nog niet in de prognose verwerkt. Deze worden begin 2027 inzichtelijk gemaakt aan de hand van de geactualiseerde grondexploitaties.

Financiën
Voor 2026 wordt een positief resultaat van € 532.000 verwacht. Bij de voorjaarsnota 2026 werd nog uitgegaan van een negatief resultaat van € 1.387.000. Dit betekent een positieve bijstelling van € 1.919.000.

Uit een nadere analyse van de cijfers blijkt dat de positieve ontwikkeling in het resultaat over 2026 met name het gevolg is van incidentele mee- en tegenvallers, openeindregelingen en budgetten die niet in 2026 maar in 2027 zullen worden uitgegeven. Zie voor nadere analyse paragraaf 2.1 van de bestuursrapportage 2026.

Naast het verwachte positieve resultaat van € 532.000 zijn de mogelijke financiële effecten van het grondbedrijf nog niet meegenomen. Deze effecten kunnen begin 2027 worden vastgesteld, nadat de

grondexploitaties zijn geactualiseerd. De actualisatie van de grondexploitaties vormt een verplicht onderdeel van de jaarrekening 2026.

Participatie
Niet van toepassing.
Dit voorstel betreft een interne tussentijdse rapportage over de lopende begroting, waardoor burgerparticipatie niet aan de orde is.

Alternatieven
Er zijn geen reële alternatieven, aangezien het niet vaststellen van de bestuursrapportage 2026 leidt tot een onrechtmatige begroting.

Communicatie/publicatie
De bestuursrapportage 2026 wordt als onderdeel van de raadsagenda gepubliceerd op de gemeentelijke website.

Uitvoering/vervolg
De financiële prognose wordt definitief beoordeeld bij de vaststelling van de jaarrekening 2026. Op dat moment worden ook de financiële effecten van de geactualiseerde grondexploitaties meegenomen.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Boekel

De secretaris | De burgemeester

E.Z. Frank | C.J.M. van den Elsen

Bijlage
1. Bestuursrapportage 2026