

RAADSVORSTEL

Onderwerp : Voorjaarsrapportage 2026
Portefeuillehouder : Rob Jonkman

Beetsterzwaag, 19-05-2026

Voorstel

1. De voorjaarsrapportage 2026 vast te stellen.
2. De begroting 2026 – 2029 aan te passen volgens de tabellen onder middelen in dit voorstel.

Inleiding

Voor u ligt de voorjaarsrapportage 2026. De voorjaarsrapportage 2026 is het eerste moment in de planning en control cyclus waarop de lopende begroting bijgesteld wordt. Op hoofdlijnen wordt informatie gegeven over afwijkingen ten opzichte van bestaand beleid en autonome ontwikkelingen. Daarnaast wordt inzicht gegeven in de financiële afwijkingen ten opzichte van de laatst vastgestelde begrotingswijziging (december 2025) en tussenliggende raadsbesluiten met een financieel effect (maart 2026).

De grootste mutatie in de voorjaarsrapportage 2026 betreft het structureel verwerken van de voorjaarsnota van het Rijk, vooruitlopend op de meicirculaire 2026. De definitieve meicirculaire verschijnt pas na het opleveren van de voorjaarsrapportage en zal worden verwerkt in de Begroting 2027 – 2030. In deze voorjaarsrapportage worden alle afwijkingen per taakveld weergegeven en toegelicht. Dit omdat er dit jaar in de voorjaarsrapportage ook kleine beleidswijzigingen zijn verwerkt omdat de perspectiefbrief beleidsarm is.

Beoogd effect en/of resultaat

Het bijstellen van de budgetten uit de begroting 2026 – 2029, het vergroten van de transparantie en zuiverheid van het begroting- en verantwoordingsproces.

Argumenten

1.1 *De begrotingswijziging bevordert de rechtmatigheid van de begroting*

Door de aangegeven wijzigingen van de begroting 2026 door te voeren wordt invulling gegeven aan het budgetrecht van de raad. Ook wordt hiermee de rechtmatigheid van de begroting 2026 bevorderd.

1.2 *De begroting 2026 is actueel*

Het verwerken van de voorgestelde wijzigingen zorgt ervoor dat de bewaking van de voortgang van de uitputting van de budgetten opgenomen in de begroting 2026 kan worden uitgevoerd.

1.3 *Mutaties worden meerjarig verwerkt*

Met het vaststellen van de voorjaarsrapportage worden de mutaties structureel verwerkt in de begroting 2026 – 2029. Het bijgewerkte meerjarenperspectief is het startpunt voor de perspectiefbrief 2026.

Kanttekeningen

N.v.t.

Middelen

De Voorjaarsrapportage 2026 geeft voor de jaren 2026-2029 het onderstaande structurele financiële beeld. De financiële effecten van de voorjaarsrapportage worden in de begroting en het meerjarenperspectief verwerkt.

De effecten in de voorjaarsrapportage zijn een tussenstand en gelden als uitgangspunt voor de perspectiefbrief. Het structureel resultaat waarmee de perspectiefbrief begint is voor 2027: € 134.000, 2028: € -0,65 miljoen, 2029: € 18.000 en voor 2030: € 1,3 miljoen.

Aangepaste begroting 2026 - 2030 n.a.v. voorjaarsrapportage

	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030
x € 1.000					
Lasten	111.842	104.391	104.600	103.089	103.286
Baten	115.601	106.072	104.101	102.855	104.310
Begroting saldo	3.759	1.680	-499	-234	1.024
Structureel resultaat	1.550	134	-645	18	1.277
Incidenteel resultaat	2.209	1.547	147	-252	-252

In onderstaande tabellen wordt het effect op programmaniveau weergegeven:

Voorgestelde wijziging begroting 2026

	Vastgestelde Begroting (vastgestelde begroting tm rv maart)			Mutaties voorjaarsrapportage			Begroting na mutaties voorjaarsrapportage		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
2026									
0 Bestuur en ondersteuning	4.957	842	-4.115	56	-	-56	5.013	842	-4.171
1 Veiligheid	2.906	10	-2.896	22	-	-22	2.928	10	-2.918
2 Verkeer en vervoer	6.619	264	-6.354	-734	-	734	5.884	264	-5.620
3 Economie	628	366	-262	-80	-80	0	548	286	-262
4 Onderwijs	3.681	592	-3.089	189	33	-156	3.870	625	-3.245
5 Sport, cultuur en recreatie	7.164	639	-6.525	896	518	-378	8.060	1.157	-6.903
6 Sociaal domein	45.659	13.255	-32.405	3.116	2.298	-818	48.775	15.553	-33.223
7 Volksgezondheid en milieu	15.441	13.889	-1.552	1.031	724	-307	16.473	14.613	-1.860
8 Bouwen, wonen en Gronden	3.132	1.664	-1.468	-1.827	-2	1.825	1.306	1.663	357
Algemene dekkingsmiddelen	2.122	76.799	74.677	-	2.427	2.427	2.122	79.226	77.104
Mutaties reserves	250	769	519	-	448	448	250	1.217	967
Overhead	16.185	35	-16.150	428	110	-318	16.613	145	-16.468
resultaat 2026	108.744	109.124	380	3.098	6.477	3.379	111.842	115.601	3.759
Structureel resultaat	104.361	104.430	68	4.965	6.447	1.482	109.326	110.877	1.550
Incidenteel resultaat	4.383	4.694	312	-1.867	30	1.897	2.515	4.724	2.209

Ter informatie het effect op het meerjarig perspectief:

Voorgestelde wijziging begroting 2027

	Vastgestelde Begroting (vastgestelde begroting tm rv maart)			Mutaties voorjaarsrapportage			Begroting na mutaties voorjaarsrapportage		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
2027									
0 Bestuur en ondersteuning	4.794	842	-3.952	90	-	-90	4.883	842	-4.042
1 Veiligheid	2.906	10	-2.896	82	-	-82	2.989	10	-2.978
2 Verkeer en vervoer	6.303	264	-6.038	45	-	-45	6.348	264	-6.083
3 Economie	734	472	-262	-231	-231	-	503	241	-262
4 Onderwijs	3.773	592	-3.181	193	-7	-200	3.966	585	-3.381
5 Sport, cultuur en recreatie	6.974	639	-6.334	486	482	-4	7.460	1.121	-6.339
6 Sociaal domein	45.525	13.075	-32.450	2.231	1.798	-433	47.756	14.873	-32.883
7 Volksgezondheid en milieu	9.526	8.113	-1.413	1.054	-	-1.054	10.580	8.113	-2.467
8 Bouwen, wonen en Gronden	3.515	2.220	-1.295	-2.209	-779	1.430	1.306	1.441	135
Algemene dekkingsmiddelen	1.113	75.492	74.379	-	2.684	2.684	1.113	78.176	77.063
Mutaties reserves	250	413	163	-	-43	-43	250	327	77
Overhead	15.717	35	-15.682	1.520	-	-1.520	17.237	35	-17.203
resultaat 2027	101.130	102.168	1.038	3.262	3.904	643	104.391	106.029	1.637
Structureel resultaat	96.310	97.122	812	5.673	4.994	-679	101.983	102.073	91
Incidenteel resultaat	4.820	5.045	226	-2.411	-1.090	1.321	2.409	3.955	1.547

Voorgestelde wijziging begroting 2028

	Vastgestelde Begroting (vastgestelde begroting tm rv maart)			Mutaties voorjaarsrapportage			Begroting na mutaties voorjaarsrapportage		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
2028									
0 Bestuur en ondersteuning	4.745	797	-3.948	90	-	-90	4.835	797	-4.038
1 Veiligheid	2.906	10	-2.896	82	-	-82	2.989	10	-2.978
2 Verkeer en vervoer	5.919	264	-5.654	45	-	-45	5.964	264	-5.699
3 Economie	491	147	-344	-13	94	107	478	241	-237
4 Onderwijs	4.399	592	-3.807	212	1	-210	4.610	593	-4.017
5 Sport, cultuur en recreatie	6.677	639	-6.038	529	482	-47	7.207	1.121	-6.086
6 Sociaal domein	45.445	13.075	-32.369	2.196	1.798	-398	47.641	14.873	-32.767
7 Volksgezondheid en milieu	9.543	8.163	-1.380	1.054	-	-1.054	10.597	8.163	-2.434
8 Bouwen, wonen en Gronden	2.490	871	-1.620	-538	237	776	1.952	1.108	-844
Algemene dekkingsmiddelen	1.113	74.099	72.986	-	2.620	2.620	1.113	76.719	75.606
Mutaties reserves	250	177	-73	-	-	-	250	177	-73
Overhead	15.491	35	-15.456	1.475	-	-1.475	16.965	35	-16.931
resultaat 2028	99.469	98.869	-600	5.131	5.233	101	104.600	104.101	-499
Structureel resultaat	95.598	95.734	136	5.720	4.938	-781	101.318	100.673	-645
Incidenteel resultaat	3.871	3.135	-736	-588	294	883	3.282	3.429	147

Voorgestelde wijziging begroting 2029

	Vastgestelde Begroting (vastgestelde begroting tm rv maart)			Mutaties voorjaarsrapportage			Begroting na mutaties voorjaarsrapportage		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
2029									
0 Bestuur en ondersteuning	4.605	522	-4.083	90	-	-90	4.695	522	-4.173
1 Veiligheid	2.906	10	-2.896	82	-	-82	2.989	10	-2.978
2 Verkeer en vervoer	5.953	264	-5.688	45	-	-45	5.998	264	-5.733
3 Economie	478	241	-237	-	-	-	478	241	-237
4 Onderwijs	4.705	592	-4.113	212	1	-210	4.916	593	-4.323
5 Sport, cultuur en recreatie	6.664	639	-6.025	529	482	-47	7.193	1.121	-6.072
6 Sociaal domein	45.455	13.075	-32.379	367	-100	-467	45.822	12.975	-32.846
7 Volksgezondheid en milieu	9.584	8.220	-1.364	1.054	-	-1.054	10.638	8.220	-2.418
8 Bouwen, wonen en Gronden	2.186	943	-1.243	37	37	-	2.223	980	-1.243
Algemene dekkingsmiddelen	1.113	75.155	74.042	-	2.560	2.560	1.113	77.715	76.602
Mutaties reserves	250	177	-73	-	-	-	250	177	-73
Overhead	15.338	35	-15.304	1.436	-	-1.436	16.774	35	-16.740
resultaat 2029	99.236	99.874	638	3.852	2.980	-872	103.089	102.855	-234
Structureel resultaat	95.683	96.573	890	3.852	2.980	-872	99.535	99.553	18
Incidenteel resultaat	3.554	3.301	-252	-	-	-	3.554	3.301	-252

Voorgestelde wijziging begroting 2030

	Vastgestelde Begroting (vastgestelde begroting tm rv maart)			Mutaties voorjaarsrapportage			Begroting na mutaties voorjaarsrapportage		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
2030									
0 Bestuur en ondersteuning	4.725	522	-4.203	90	-	-90	4.815	522	-4.293
1 Veiligheid	2.906	10	-2.896	82	-	-82	2.989	10	-2.978
2 Verkeer en vervoer	6.005	264	-5.740	45	-	-45	6.050	264	-5.785
3 Economie	468	241	-227	-	-	-	468	241	-227
4 Onderwijs	4.801	592	-4.209	216	1	-215	5.018	593	-4.424
5 Sport, cultuur en recreatie	6.660	639	-6.021	529	482	-47	7.189	1.121	-6.068
6 Sociaal domein	45.375	13.068	-32.306	370	-100	-470	45.745	12.968	-32.776
7 Volksgezondheid en milieu	9.650	8.268	-1.382	1.054	-	-1.054	10.704	8.268	-2.436
8 Bouwen, wonen en Gronden	2.153	943	-1.210	37	37	-	2.190	980	-1.210
Algemene dekkingsmiddelen	1.113	76.588	75.475	-	2.542	2.542	1.113	79.130	78.017
Mutaties reserves	250	177	-73	-	-	-	250	177	-73
Overhead	15.314	35	-15.279	1.443	-	-1.443	16.756	35	-16.722
resultaat 2030	99.420	101.348	1.928	3.866	2.962	-904	103.286	104.310	1.024
Structureel resultaat	95.866	98.047	2.181	3.866	2.962	-904	99.732	101.009	1.277
Incidenteel resultaat	3.554	3.301	-252	-	-	-	3.554	3.301	-252

Participatie

N.v.t

SDG's

N.v.t

Evaluatie

Regulier

Bijlagen

Voorjaarsrapportage 2026

Burgemeester en wethouders van gemeente Opsterland,

de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

Sandra van 't Hooge

Andries Bouwman

Team	: Concernzaken
Behandelend ambtenaar	: G. Damen
Telefoonnummer	:
E-mailadres	: gino.damen@opsterland.nl
