RAADSVOORSTEL

Zaaknummer : 2026-195129
Documentnummer : D/26/1158440
Datum : 6 oktober 2026

ONDERWERP:

Tweede Bestuursrapportage 2026

SAMENVATTING:

Artikel 6 van de Financiële Verordening van de gemeente Dongen bepaalt dat het college van burgemeester en wethouders de raad door middel van tussentijdse rapportages ten minste twee maal per jaar informeert over de realisatie van de begroting van de gemeente.

HET VOORSTEL:

1. De begroting 2026 en het meerjarenperspectief overeenkomstig de 2e Bestuursrapportage 2026 te wijzigen en de bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen.
2. De opgenomen wijzigingen in het investeringsplan vast te stellen en de daarmee samenhangende aangepaste investeringskredieten te autoriseren.
3. De reserve Woonfonds (€ 50.000) te hernoemen naar de reserve Omgevingswet, de bestemming van de reserve overeenkomstig de toelichting te wijzigen en € 89.000 in deze reserve te storten.

AANLEIDING:

Met de Tweede Bestuursrapportage 2026 wordt de raad tussentijds geïnformeerd over de voortgang van de uitvoering van de Programmabegroting 2026 en de actuele financiële stand van zaken. In de bestuursrapportage worden de belangrijkste financiële ontwikkelingen, mee- en tegenvallers en afwijkingen ten opzichte van de stand van de begroting na Berap 2026-1 inzichtelijk gemaakt. Hierdoor krijgt de raad tijdig inzicht in de mate waarin beleidsdoelen en financiële kaders nog gerealiseerd kunnen worden binnen de vastgestelde begroting.

ARGUMENTEN:

1.1 De Bestuursrapportage geeft inzicht in de voortgang van de uitvoering van de begroting en de realisatie van beleidsdoelstellingen

Met de Tweede Bestuursrapportage 2026 wordt de raad tussentijds geïnformeerd over de voortgang van de uitvoering van de Programmabegroting 2026 en de actuele stand van zaken binnen de verschillende programma's. De Bestuursrapportage vormt een belangrijk instrument binnen de planning- en controlcyclus en biedt inzicht in de mate waarin de beleidsdoelstellingen, maatschappelijke effecten en voorgenomen activiteiten worden gerealiseerd. Daarnaast worden relevante ontwikkelingen, risico's en knelpunten benoemd die van invloed zijn op de uitvoering van beleid en de financiële positie van de gemeente. De Tweede Bestuursrapportage 2026 laat zien dat de gemeente Dongen voortgang boekt op de uitvoering van de ambities uit de Toekomstvisie 2040, waarbij de opgaven wonen, duurzaamheid en een sterke sociale basis centraal staan.

De Tweede Bestuursrapportage 2026 geeft inzicht in de voortgang van de uitvoering van de begroting tot en met 1 augustus 2026 en in de ontwikkelingen voor de rest van het jaar. In de eerste acht maanden is op veel onderwerpen voortgang geboekt. Tegelijkertijd is gestart met de uitvoering van het nieuwe bestuursakkoord Doen wat nodig is!. Belangrijke ontwikkelingen zijn onder meer de voortgang van woningbouw en gebiedsontwikkeling, de uitvoering van het programma Sociale Basis en de start van het Stevig Lokaal Team Jeugd. Ook op het gebied van duurzaamheid, klimaat, economie, veiligheid en dienstverlening zijn stappen gezet. De bestuursrapportage laat daarnaast zien waar sprake is van nieuwe ontwikkelingen, aandachtspunten en risico's.

1.2 De Bestuursrapportage actualiseert de financiële positie van de gemeente en verwerkt afwijkingen t.o.v. de begroting

In de Tweede Bestuursrapportage 2026 zijn de belangrijkste financiële ontwikkelingen, mee- en tegenvallers en afwijkingen ten opzichte van de primitieve begroting 2026 verwerkt. Hiermee wordt de actuele financiële positie van de gemeente inzichtelijk gemaakt en wordt de begroting aangepast aan de meest recente inzichten. De Tweede Bestuursrapportage 2026 leidt per saldo tot een verbetering van het financiële beeld met € 1,1 miljoen. Na de eerste bestuursrapportage werd voor 2026 een tekort van € 1,5 miljoen verwacht. De verbetering wordt vooral veroorzaakt door een hogere algemene uitkering van € 1,3 miljoen als gevolg van de Meicirculaire 2026. Daarnaast zijn er onder meer voordelen door lagere lasten binnen de zorg, lagere kosten en hogere doorbelasting van kosten voor de noodopvang en lagere kapitaallasten. Daar staan onder andere lagere inkomsten en hogere lasten tegenover voor de APPA-voorziening, de VNG-bijdrage, de wethouderscapaciteit en organisatiekosten. Het verwachte jaarrekeningsaldo komt daarmee volgens de rapportage uit op € 0,3 miljoen negatief (na mutaties reserves). Een deel van de mutaties is incidenteel; de structurele effecten zijn meegenomen in de begroting 2027-2030.

2.1 De Bestuursrapportage verwerkt de financiële afwijkingen binnen de investeringskredieten

In artikel 5 van de Financiële Verordening is bepaald dat investeringen waarvan het investeringskrediet niet met het vaststellen van de begroting is geautoriseerd, het college voorafgaand aan het aangaan van verplichtingen een investeringsvoorstel met een voorstel voor het vaststellen van een investeringskrediet aan de raad voorlegt. Vaststelling van de rapportage leidt daarmee tevens tot vaststelling van de aangepaste investeringskredieten.

3.1 Structureel budget verlagen en incidentele kosten uit de reserve dekken

In de begroting is het structurele budget voor de Omgevingswet met € 150.000 verlaagd. Hiermee maken we structureel ruimte in de begroting. Dit is vooral een financieel-technische wijziging. De kosten voor het opstellen van de omgevingsplannen blijven namelijk bestaan, maar zijn incidenteel van aard. Daarom is het passend om deze kosten de komende jaren vanuit een reserve te dekken in plaats van hiervoor structureel budget in de begroting op te nemen. Voor Dongen moeten negen omgevingsplannen worden opgesteld. We hebben een indicatie van de kosten hiervoor. Daarom stellen we voor om de bestaande reserve Woonfonds (€ 50.000) te hernoemen naar de reserve Omgevingswet. De reserve Woonfonds kan vervallen, omdat de reserve Realisatie Stimulans ook kan worden ingezet voor sociale woningbouw.

In deze Berap voegen we € 89.000 toe aan de reserve. Dit zijn middelen die dit jaar niet worden aangewend voor het opstellen van de omgevingsplannen. Bij de Jaarverantwoording stellen we – bij een positief saldo – voor om nog een aanvullende storting te doen. Zo creëren we voldoende ruimte om de incidentele kosten van de omgevingsplannen de komende jaren op te vangen.

KANTTEKENINGEN:

Niet van toepassing.

FINANCIËN:

Met vaststelling van de begrotingswijziging en de wijzigingen in het investeringsplan autoriseert de raad de baten en lasten per programma voor het jaar 2026 en de bijgestelde lopende investeringskredieten. De financiële gevolgen van deze Bestuursrapportage werken daarnaast meerjarig door en worden verwerkt in de begroting voor de jaren 2027 tot en met 2030.

VERVOLG:

Na vaststelling van de begrotingswijziging door de gemeenteraad informeren we de provincie Noord Brabant.

BIJLAGEN:

1. Tweede bestuursrapportage 2026

Gemeenteraad
Dongen

Burgemeester en wethouders van Dongen,
Namens dezen,

de secretaris,

mr. C.J.A. Vereggen

de burgemeester,

ir. J.C. Slagboom