RAADSVOORSTEL

Onderwerp : Najaarsnota Westervoort 2026

Zaak- & documentnr. : Z/26/154997 201744186
Portefeuillehouder : P.J.H. Pennekamp
Belastingen

Opsteller : Mark Jordens
Team : Financiën en

Telefoonnr :0630201341

Samenvatting
In de Najaarsnota 2026 wordt gerapporteerd over de financiële afwijkingen van het lopende boekjaar met een doorkijk naar structurele gevolgen. In de Voorjaarsnota 2026 was voor 2026 een tekort voorzien van € 70.000. In deze Najaarsnota worden de ramingen met € 367.000 negatief bijgesteld. Het geprognosticeerde begrotingssaldo voor 2026 bedraagt dan € 437.000 negatief.

Beslispunten

1. De Najaarsnota 2026 vast te stellen.
2. De budgetten conform de toelichtingen van de diverse programma's aan te passen voor een totaalbedrag van -€ 367.000.

Aanleiding
Conform de vastgestelde planning en control cyclus wordt aan het eind van het jaar aan de raad een Najaarsnota voorgelegd. In de Najaarsnota wordt een prognose gegeven van het jaarresultaat 2026 voordat de feitelijke jaarrekening wordt opgesteld.

Planning
De Najaarsnota 2026 wordt in de commissie Ruimte en Financiën van 1 december en in de raadsvergadering van 14 december behandeld.

Beoogd effect
Voldoen aan de begrotingsrechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole en inzicht geven in het verloop van de budgetten en het te verwachten jaarresultaat.

Argumenten

1.1 *Een verslechtering van het resultaat 2026.*
In de Najaarsnota 2026 wordt gerapporteerd over de financiële afwijkingen van het lopende boekjaar met een doorkijk naar de structurele gevolgen. Deze nota bevat geen beleidsmatige aanpassingen. In de Voorjaarsnota 2026 was voor 2026 een nadeel voorzien van € 70.000. In deze Najaarsnota worden de ramingen nog eens bijgesteld. Deze Najaarsnota leidt tot een negatieve bijstelling van € 367.000. Grote voordelen zijn er op de kosten voor de opvang van Oekraïners (€ 484.000), de kapitaallasten (€ 348.000), de SPUK bijstand (€ 163.000), de

budgetten RSD (€ 130.000), de bijdrage RID (€ 124.000) en op Wegen binnen de bebouwde kom (€ 100.000). Grote nadelen zijn er bij de Jeugdzorg (€ 450.000), de Algemene Uitkering (verwerking mei- en septembercirculaire) (€ 438.000), de wachtgeldvoorziening wethouders (€ 363.000), de OZB-woningen (€ 157.000), de pensioenvoorziening wethouders (€ 153.000) en de Wmo budgetten (€ 100.000). De kleinere bijstellingen leiden tot een nadeel van € 55.000. Het verwachte begrotingssaldo voor 2026 komt daarmee uit op € 437.000 negatief.
/
2.1 *Met de aanpassing is de financiële administratie weer bijgewerkt.*
Door de in de Najaarsnota genoemde wijzigingen ook in de financiële administratie te verwerken ontstaat een actueel beeld van de werkelijke stand van zaken. En dat zorgt er voor dat er in het jaarwerk minder werk moet worden verricht. De verschillen tussen raming en werkelijkheid zijn dan immers voor een groot deel opgelost. Bovendien zijn een aantal besluiten al genomen zodat daar in het jaarwerk ook niet meer op terug hoeft te worden gekomen.

Kanttekeningen

1.1 Het jaar is nog niet voorbij.
De Najaarsnota is opgesteld met de informatie die tot de peildatum van 15 oktober beschikbaar was. De genoemde posten die het geprognosticeerde jaarresultaat beïnvloeden ten opzichte van de voorjaarsnota zijn zo goed en volledig mogelijk ingeschat. Er kunnen natuurlijk nog afwijkingen ontstaan die in de jaarrekening definitief worden verwerkt. Grote zaken die nog kunnen komen zijn de gevolgen van de decembercirculaire, de herziening van de grondexploitaties en de afrekeningen in het Sociaal Domein.

Financiële paragraaf

De bijstellingen in deze Najaarsnota hebben gevolgen voor het begrote resultaat in de jaren 2026 tot en met 2029. Dit is het aangepaste financiële plaatje:

Stand/P&C-product	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Primitieve begroting 2026-2029	1.221	1.860	2.231	3.254
Tot de VJN	-260	-252	-313	-348
Voorjaarsnota 2026	-909	-1.301	-1.537	-1.292
Amendementen voorjaarsnota 2026	-122	-2	-2	-2
September (=verwerking meicirculaire 2026)	0	-13	-180	-143
Begroting 2027-2030	0	-170	53	-666
Beginstand najaarsnota	-70	122	252	803
Begrotingswijzigingen najaarsnota				
Autonome ontwikkelingen	-1.038	-1	-49	13
Bestaand beleid - actualisatie	671	-44	0	23
Saldo mutaties najaarsnota	-367	-45	-48	36
Saldo na najaarsnota	-437	77	204	838

Participatie en communicatie

Niet van toepassing.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Intergemeentelijke samenwerking

Niet van toepassing.

Bijlagen

nr	documentnummer	Onderwerp	openbaarheid
1	201744201	Raadsbesluit Najaarsnota 2026	Ja
2	201744217	Najaarsnota Westervoort 2026	Ja

Westervoort, 10 november 2026

Burgemeester en wethouders van gemeente Westervoort,

M. Sluiter (MA)
secretaris

Mr. drs. J.M. Vroomen
burgemeester