Raadsvoorstel

Portefeuillehouder : M. Krikken
Zaakdossiernummer : **Z260000808**
Documentnummer : **2026.08624**

Onderwerp	:	**Raadsvoorstel over Bestuursrapportage 2026**
Beleidsprogramma	:	**Algemene dekkingsmiddelen en overhead**

Aan de raad van de gemeente Loon op Zand,

Inleiding

Als onderdeel van de planning en control cyclus wordt periodiek verantwoording afgelegd door het college aan de gemeenteraad betreffende de voortgang van het gevoerde beleid en de daarmee verband houdende financiële ontwikkelingen. Het instrument dat hiervoor gebruikt wordt is de Bestuursrapportage.

Beslispunten

Wij stellen u voor:
1. De Bestuursrapportage 2026 (zoals opgenomen in de bijlage bij dit voorstel) vast te stellen en het college van burgemeester en wethouders daarmee decharge te verlenen (inclusief ombuigingsopgave).
2. In te stemmen met de voorgestelde wijzigingen in de baten en lasten van de exploitatie per venster die per saldo leiden tot:
   a) Venster 0: toename van de lasten met € 820.000 en een afname van de baten met € 500.000.
   b) Venster 1: toename van de lasten met € 86.000 en een afname van de baten met € 20.000.
   c) Venster 2: toename van de lasten met € 3.909.000 en een toename van de baten met € 2.805.000.
   d) Venster 3: toename van de lasten met € 518.000 en een toename van de baten met € 2.121.000.
3. In te stemmen met de verhoging van de kredieten met € 395.600 zoals in het kredietoverzicht van de bestuursrapportage 2026 is toegelicht.

Beoogd effect

De raad in kennis te stellen van belangrijke gesignaleerde afwijkingen op de Begroting 2026 over de eerste 5 maanden van het jaar. Tevens wordt de raad gevraagd in te stemmen met de wijziging van de begroting en de aanpassing van kredieten.

Argumenten

1.1 De ombuigingsopgave is in 2026 actief opgepakt.
In de begroting 2026 is een ombuigingsopgave opgenomen ter hoogte van € 1,5 miljoen. In de bestuursrapportage is een overzicht opgenomen van de stand van zaken van de ombuigingen. Op dit moment is er € 544.000 aan ombuigingen gerealiseerd.

1.2 / 2.2 Het is de bevoegdheid van de gemeenteraad om de begroting te wijzigen.
In de financiële verordening is opgenomen dat de gemeenteraad via de bestuursrapportage wordt geïnformeerd over de voortgang van de uitvoering van de begroting en de geconstateerde afwijkingen.

3.1 Besluiten over nieuwe investeringen en verhogingen van investeringen is een bevoegdheid van de raad.
In de bestuursrapportage staat een overzicht van investeringskredieten. In dit overzicht wordt de actualisatie van kredieten zichtbaar met een toelichting op overschrijdingen en bijzonderheden. In kolom “Bijstelling kredieten” is aangegeven welke kredieten worden bijgesteld. In deze bestuursrapportage gaat het om een bedrag van € 395.600.

Kanttekeningen

1.1 Niet alle beoogde ombuigingen kunnen worden gerealiseerd.
Bij het vaststellen van de begrotingen 2025 en 2026 is een aantal ombuigingen vastgelegd om tot een meerjarig sluitend beeld te komen. In de jaarstukken is voor de opgaven van 2025 decharge aangevraagd. Deze opgaven zijn structureel meegenomen in de Kadernota 2027 en zullen ook in 2026 verwerkt worden. Dit doen wij middels deze bestuursrapportage.

Bij de uitvoering van de begroting 2026 is van een aantal ombuigingen duidelijk geworden dat zij niet (structureel) kunnen worden gerealiseerd. Hiervoor wordt door het college decharge aangevraagd. Hieronder vind u een tabel van de totaal aangevraagde decharges (bedragen x 1.000). Voor de volledigheid zijn de decharges uit de jaarstukken 2025 ook opgenomen.

Decharge aangevraagd in jaarstukken 2025	
Abonnementen, licenties en ict	20
Facilitair	5
Vervoersvoorzieningen	17
Minder inzet op advieswerk OMWB	86
Totaal decharge Jaarrekening 2025	128
Decharge aangevraagd in bestuursrapportage 2026	
Taakstelling benchmark organisatie	150
Minder inhuur expertise tbv bouw en wonen	15
Totaal decharge Berap 2026	165
Totaal decharge Berap 2026	**293**

Financieel

Als gevolg van diverse mutaties wijzigt het begrotingssaldo 2026-2029. In onderstaande tabel staan de mutaties genoemd in de Bestuursrapportage en gewijzigde Begrotingssaldo 2026-2029.

Saldo baten en lasten bestuursrapportage 2026	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Venster 0: Overhead en algemene dekkingsmiddelen	-820	-430	-425	-428
Venster 1: Bestuur en dienstverlening	-86	-85	-85	-85
Venster 2: Gemeenschappen	-3.909	-1.282	-1.267	-1.376
Venster 3: Omgeving en economische ontwikkeling	-518	-9	-10	-12
Totale lasten	-5.333	-1.805	-1.787	-1.901

Venster 0: Overhead en algemene dekkingsmiddelen	-500	1.019	-34	-1.399
Venster 1: Bestuur en dienstverlening	-20	-	-	-
Venster 2: Gemeenschappen	2.805	131	131	131
Venster 3: Omgeving en economische ontwikkeling	2.121	10	10	10
Totale baten	4.406	1.160	107	-1.258
Saldo van baten en lasten bestuursrapportage 2026	**-927**	**-646**	**-1.680**	**-3.160**

Voortgang
Niet van toepassing

Communicatie
Na besluitvorming worden de documenten ter kennisname gepubliceerd.

Bijlagen
Bestuursrapportage 2026 (2026.09561)

Het college van burgemeester en wethouders;
de secretaris, de burgemeester,

drs. C.A. de Haas, MBA mr. D.S.C. Jansen

Ontwerpbesluit

De raad van de gemeente Loon op Zand;

gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 7 juli 2026, nummer. xxx

b e s l u i t :
1. De Bestuursrapportage 2026 (zoals opgenomen in de bijlage bij dit voorstel) vast te stellen en het college van burgemeester en wethouders daarmee decharge te verlenen (inclusief ombuigingsopgave)
2. In te stemmen met de voorgestelde wijzigingen in de baten en lasten van de exploitatie per venster die per saldo leiden tot een:
   a) Venster 0: toename van de lasten met € 820.000 en een afname van de baten met € 500.000.
   b) Venster 1: toename van de lasten met € 86.000 en een afname van de baten met € 20.000.
   c) Venster 2: toename van de lasten met € 3.909.000 en een toename van de baten met € 2.805.000.
   d) Venster 3: toename van de lasten met € 518.000 en een toename van de baten met € 2.121.000.
4. In te stemmen met de verhoging van de kredieten met € 395.600 zoals in het kredietoverzicht van de bestuursrapportage 2026 is toegelicht.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Loon op Zand van Raadsbesluit d.d. (wordt ingevuld door Griffie).

De raad voornoemd,

voorzitter, griffier,