Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	14465
Zaaknummer	043211661
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	26 november 2026
Datum besluitvormende raadsvergadering	10 december 2026
Van afdeling	Bedrijfsvoering
Onderwerp	Najaarsnota 2026
Portefeuillehouder	wethouder V.B. Buis

Samenvatting

Het primaire doel van de najaarsnota is het actualiseren van de begroting van het huidige jaar. In deze rapportage worden de mutaties voor de begroting 2026 weergegeven. De mutaties leiden tot een bijstelling van de begroting 2026 met een bedrag van € 1.107.000 nadelig. Het verwachte jaarrekeningresultaat komt hiermee op € 2.019.000 negatief.

Inleiding

De najaarsnota 2026 is de 2e financiële tussenrapportage, volgend op de voorjaarsnota, over het lopende jaar. We informeren u op basis van reeds bekende informatie en gegevens over substantiële afwijkingen in budgetten (te verwachten onder- en/of overschrijdingen van inkomsten en uitgaven). Per programma vindt u de door ons voorgedragen voorstellen die voortkomen uit nieuwe regelgeving en mutaties die onvermijdelijk zijn (de zogenaamde autonome mutaties). Verder wordt voorgesteld niet bestede, incidentele budgetten, beargumenteerd over te hevelen naar 2027. Tenslotte wordt u gevraagd enkele verhogingen van investeringskredieten beschikbaar te stellen.

Raadsvoorstel

Onder het kopje Financiën worden de financiële gevolgen vermeld die voortvloeien uit deze mutaties. De najaarsnota 2026 is opgesteld in de applicatie Lias.

Voorgesteld besluit

1. De najaarsnota 2026 vast te stellen;
2. De begroting 2026 te wijzigen met de mutaties uit de najaarsnota 2026;
3. De begrotingsposten zoals vermeld in de najaarsnota 2026 over te hevelen naar de begroting 2027;
4. Een verhoging van het krediet van € 25.000 beschikbaar te stellen voor Centrumplan Opmeer;
5. Een verhoging van het krediet van € 35.000 beschikbaar te stellen voor Herontwikkelen schoollocaties Adelaar-Wulfram;
6. Een bedrag van € 36.000 over te hevelen van vervangen lichtmasten naar vervangen armaturen van de openbare verlichting 2026-2027;
7. De doorwerking van de septembercirculaire 2026 voor de jaarschijven 2027-2030 mee te nemen in de 1e begrotingswijziging 2027;
8. Onttrekkingen aan de reserves in de begroting 2026 te verwerken in de jaarrekening op basis van de werkelijke kosten tot het maximum van de begrote onttrekking.

Argumenten

1.1 De najaarsnota 2026 vast te stellen
In de financiële Verordening ex. artikel 212 van de Gemeentewet is in artikel 6 vastgelegd dat het college de raad informeert door middel van tussentijdse rapportages (kader/voorjaarsnota en najaarsnota). Dit betreft de afwijkingen in de realisatie van de begroting over de eerste 4 en de eerste 9 maanden van het lopende begrotingsjaar, en doet voorstellen ter actualisatie van de begroting.

2.1 De begroting 2026 te wijzigen met de mutaties uit de najaarsnota 2026
De najaarsnota betreft een wijziging van de lopende begroting 2026. Het is een raadsbevoegdheid om de begroting te wijzigen.

3.1 De begrotingsposten zoals vermeld in deze najaarsnota 2026 over te hevelen van 2026 naar 2027
Incidentele budgetten die niet (volledig) tot besteding komen in 2026, kunnen beargumenteerd worden overgeheveld naar het volgende boekjaar, via de reserve overheveling budgetten. Dit is een raadsbevoegdheid.

4.1 De verhoging van het krediet van € 25.000 voor Centrumplan Opmeer beschikbaar te stellen conform de najaarsnota 2026
Gedurende de uitvoering van investeringen blijken er aanpassingen in het krediet noodzakelijk te zijn Het aanpassen van lopende investeringskredieten is een raadsbevoegdheid.

5.1 *Een verhoging van het krediet van € 35.000 beschikbaar te stellen voor Herontwikkelen schoollocaties Adelaar-Wulfram;*

Raadsvoorstel

Gedurende de uitvoering van investeringen blijken er aanpassingen in het krediet noodzakelijk te zijn Het aanpassen van lopende investeringskredieten is een raadsbevoegdheid.

6.1 *Een bedrag van € 36.000 over te hevelen van vervangen lichtmasten naar vervangen armaturen van de openbare verlichting 2026-2027;*
Gedurende de uitvoering van investeringen blijken er aanpassingen in de kredieten noodzakelijk te zijn. Het aanpassen van lopende investeringskredieten is een raadsbevoegdheid.

7.1 De doorwerking van de septembercirculaire 2026 voor de jaarschijven 2027-2030 mee te nemen in de 1e begrotingswijziging 2027
De structurele doorwerking van de circulaire in de meerjaren- begroting vindt niet plaats in de najaarsnota (alleen boekjaar 2026) maar dient in het begin van het volgende boekjaar plaats te vinden.

8.1 Onttrekkingen aan de reserves
Alle onttrekkingen en dotaties aan reserves zijn een raadsbevoegdheid. De werkelijke mutaties zijn vaak afhankelijk van de gerealiseerde lasten en baten. Dit wordt verwerkt in de jaarrekening.

Kanttekeningen

1.1 Het eindresultaat van de najaarsnota is niet het resultaat van de jaarrekening
Het eindresultaat in de najaarsnota betreft een tussenstand, gebaseerd op het huidige inzicht. Het is een indicatie voor het te verwachten eindresultaat in de jaarrekening 2026 die in juli 2027 aan de raad ter vaststelling wordt aangeboden. Het werkelijke eindresultaat kan afwijken van deze prognose.

Beoogd maatschappelijk effect

Besluitvorming door de raad over de najaarsnota 2026 betreft actualisatie van de begroting 2026, de overheveling van budgetten naar 2027, en het beschikbaar stellen van investeringskredieten, waardoor noodzakelijke uitgaven doorgang kunnen vinden.

Wettelijk kader

Financiële verordening 212 gemeente Opmeer 2025.

Participatie

Niet van toepassing, betreft een P&C document

Communicatie

Voor inwoners is de najaarsnota inclusief het raadsvoorstel inzichtelijk middels de website van de gemeente.

Raadsvoorstel

Financiën

Het resultaat van deze najaarsnota 2026 bedraagt per saldo € 1.107.000 nadelig, inclusief de effecten van de mei- en de septembercirculaire 2026.
De begroting 2026 had na de voorjaarsnota een nadelig saldo van € 912.000. Rekening houdend met de uitkomst van de nu voorliggende najaarsnota wordt het verwachte saldo van de begroting 2026 € 2.019.000 negatief. Een negatief resultaat bij de jaarrekening 2026 zal onttrokken worden aan de Algemene Reserve. Daarnaast stellen wij u voor budgetten over te hevelen naar begrotingsjaar 2027 voor in totaal € 407.000. Dit betreft incidentele middelen voor activiteiten waarvoor de gemeenteraad in de begroting 2026 geld beschikbaar heeft gesteld, maar waarvan de uitvoering achterblijft op de voorgenomen planning of de uitvoering doorloopt in 2027. Tenslotte worden er enkele aanvragen ingediend voor het aanpassen van bestaande investeringskredieten voor een totaal van € 60.000.

Uitvoering

De najaarsnota 2026 wordt op 5 november 2026 aangeboden aan de gemeenteraad, de oordeelsvormende vergadering vindt plaats op 26 november 2026, de besluitvormende raadsvergadering vindt plaats op 10 december 2026.

Bijlagen

Link naar de najaarsnota 2026: Najaarsnota 2026

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op het bepaalde in artikel 6 van de Financiële verordening gemeente Opmeer 2025;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 3 november 2026,

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 26 november 2026;

besluit:

1. De najaarsnota 2026 vast te stellen;
2. De begroting 2026 te wijzigen met de mutaties uit de najaarsnota 2026;
3. De begrotingsposten zoals vermeld in de najaarsnota 2026 over te hevelen naar de begroting 2027;
4. Een verhoging van het krediet van € 25.000 beschikbaar te stellen voor Centrumplan Opmeer;
5. Een verhoging van het krediet van € 35.000 beschikbaar te stellen voor Herontwikkelen schoollocaties Adelaar-Wulfram;
6. Een bedrag van € 36.000 over te hevelen van vervangen lichtmasten naar vervangen armaturen van de openbare verlichting 2026-2027;
7. De doorwerking van de septembercirculaire 2026 voor de jaarschijven 2027-2030 mee te nemen in de 1e begrotingswijziging 2027;
8. Onttrekkingen aan de reserves in de begroting 2026 te verwerken in de jaarrekening op basis van de werkelijke kosten tot het maximum van de begrote onttrekking.

Besloten in de raadsvergadering van 10 december 2026.

{{esl: Signer1:Capture:size(200,50)}} *{{esl: Signer2:Capture:size(200,50)}}*

L. Gijben
griffier

H.M. Wiersema
voorzitter