

Raadsvoorstel

Tussenrapportage 2026

Datum raadsvergadering

1 oktober 2026

Datum

13 augustus 2026

Zaaknummer

18496943

Portefeuillehouder

T. Hoekstra

Aan de leden van de raad,

Voorgesteld besluit

1. De Tussenrapportage 2026 vast te stellen en de (meerjaren)begroting 2026 hierop aan te passen.
2. De investeringsbudgetten van genoemde projecten te verstrekken conform het voorstel van het college.
3. De bestemmingsreserve CDOKE middelen in te stellen.

Inleiding

De Tussenrapportage maakt deel uit van een reeks beslismomenten voor de raad in de planning en controlcyclus, die is vastgelegd in onze financiële verordening. Het college legt daarbij verantwoording af over de stand na de eerste 6 maanden ten opzichte van de begroting 2026. Hiermee voldoet het college aan de door uw gemeenteraad vastgestelde financiële verordening 2025. Voor de raad is het mogelijk om met de beschikbaar komende stuurinformatie het te realiseren beleid te volgen en bij te sturen.

Beoogd resultaat / effect

Het geven van inzicht in de bereikte resultaten op basis van informatie tot en met eind juni 2026.

Argumenten**1. Wij brengen u op de hoogte van de stand van zaken rondom de begrotingsvoornemens.**

De programmabegroting 2026 bevat de beleidsdoelstellingen voor 2026. Bij de Tussenrapportage 2026 wordt bij de programma's (waar nodig) een update gegeven op deze doelstellingen. Ook worden de financiële wijzigingen van de Tussenrapportage > € 30.000 toegelicht.

2. De Tussenrapportage 2026 sluit met een negatief resultaat van € 4.141.000, waardoor 2026 eindigt met een negatief resultaat van € 4.043.000.

Het begrotingssaldo 2026 na behandeling van de Kadernota 2027 en voor de mutaties van de Tussenrapportage was € 98.000 positief. De mutaties van de Tussenrapportage zorgen ervoor dat het verwachte begrotingssaldo na verwerking van de mutaties € 4.043.000 negatief bedraagt.

3. Hogere jeugdzorgkosten hebben een structureel effect.

Bij de Kadernota 2027 was een aantal onderwerpen benoemd als onzekerheid. Één daarvan was het onderwerp "stijgende kosten voor de jeugdzorg". Bij de jaarrekening 2025 bent u geïnformeerd

over de stijgende kosten daarvan. Uit nadere analyse blijkt dat de stijging van de jeugdzorgkosten een structureel karakter heeft. Daarom ramen wij voor 2026 extra geld.

4. Verschillende mutaties in deze Tussenrapportage hebben een effect in de jaren 2027 en verder.

In deze Tussenrapportage 2026 richten wij ons op de gevolgen voor het jaar 2026. Verschillende mutaties hebben echter ook een effect op de jaren na 2026. Wij brengen deze in kaart en verwerken deze in de Begroting 2027. Bij de Kadernota 2027 presenteerden wij een klein positief saldo voor 2027. De huidige mutaties doen het beeld verslechteren. Bij de Begroting 2027 presenteren wij u een nieuw financieel beeld, inclusief dekkingsplan.

5. Wij stellen u voor investeringsbudgetten aan te passen.

Wij stellen u voor investeringsbudgetten aan te passen. Wij onderscheiden hierin een aantal categorieën.

Aanpassing van budgetten om onrechtmatigheid te voorkomen.

Bij de jaarrekening 2025 bent u geïnformeerd over de stijging van een aantal investeringskredieten. Om begrotingsonrechtmatigheid te voorkomen, verzoeken wij u de investeringsbedragen aan te passen.

Verhoging krediet Bospad met € 43.000

Zoals bij de jaarrekening 2025 reeds gemeld zijn binnen het project Bospad hoger dan het krediet. De reden hiervan is dat de kosten voor menggranulaat hoger uitgevallen dan begroot, dit als gevolg van een oude raming en omdat bij uitvoering meer granulaat nodig bleek dan vooraf ingeschat. Om een begrotingsonrechtmatigheid te voorkomen verzoeken wij u het krediet met € 43.000 te verhogen.

Verhogen krediet Herinrichting Singel met € 500.000

Zoals bij de jaarrekening 2025 reeds gemeld zijn de kosten voor het project Herinrichting Singel hoger uitgevallen dan vooraf begroot. Het budget is overschreden door de aanleg van een bypass voor de goede doorstroming van het verkeer. Daarnaast is er een extra persleiding aangelegd in overleg met het Waterschap en was er sprake van vertraging in het project (mede door onjuiste ligging van een gasleiding en kabels). Tenslotte is het budget een aantal jaar geleden verstrekt en is de inflatie na verstrekken budget niet meegenomen. Om een begrotingsonrechtmatigheid te voorkomen verzoeken wij u het krediet met € 500.000 te verhogen.

Verhogen Nieuwbouw Obadjaschool met € 1.980.000

Binnen het Integraal huisvestingsplan Onderwijshuisvesting (IHP) eerste tranche is inhoudelijk een toelichting gegeven op het benodigde investeringsbudget. Bij de Begroting 2026 is voor verschillende projecten een voorbereidingskrediet gevraagd, echter abusievelijk is bij de Begroting 2026 geen aanvullend investeringsbudget gevraagd voor de nieuwbouw van de Obadjaschool, terwijl dit wel had gemoeten. Met deze Tussenrapportage corrigeren wij deze omissie. De nieuwbouw van de Obadjaschool is inmiddels aanbesteed en gegund. Het bouwheerschap ligt bij het schoolbestuur. Op basis van de huidige planning wordt verwacht dat de school eind 2027 in gebruik kan worden genomen.

Technische verwerking van eerder genomen besluiten bij de Kadernota 2027

U bent bij de Kadernota 2027 akkoord gegaan met een aantal bezuinigingsvoorstellen. Deze hebben invloed op investeringsbudgetten. De gevolgen van de besluiten verwerken wij in deze Tussenrapportage.

Afsluiten krediet verlichting zebrapaden 2027 en 2028. In totaal € 200.000

In de Kadernota 2027 is om bezuinigingsredenen besloten om de projecten rondom de verlichting van zebrapaden voor de jaren 2027 en 2028 te schrappen. Het gevolg hiervan is dat

de kredieten niet meer nodig zijn. In deze Tussenrapportage wordt het krediet afgesloten. De gevolgen voor het financieel beeld zijn al in de Kadernota verwerkt.

Implementatie van bezuinigingen vereist een initiële investering van € 250.000.

In de kadernota 2027 is een bezuiniging opgenomen waarvoor een investering plaats moet vinden om de besparing te bereiken. Het betreft hier een investering om het mogelijk te maken stroomverbruik toe te rekenen aan de gebruiker. De gemeenteraad wordt verzocht hiervoor een krediet van € 250.000 te verstrekken.

Technische aanpassingen van investeringsbudgetten als gevolg van financiële regelgeving

Wij verzoeken uw raad akkoord te gaan met een technisch investeringsvoorstel om blijvend te kunnen voldoen aan onze eigen regelgeving die wij in de nota waarderen en afschrijven activa hebben vastgelegd.

Verhoging krediet ICT middelen met € 145.000

Het betreft hier een technische aanpassing van een krediet, namelijk het krediet voor de aanschaf en vervanging van investeringen rondom kantoorautomatisering. In de ophoging van het krediet is ook rekening gehouden met de grotere omvang van het aantal commissieleden die over hardware beschikken.

Overige voorstellen.

Verhoging voorbereidingskrediet Herstel havenkades met € 700.000

Eind verleden jaar hebben wij u op de hoogte gesteld over de vervangingsopgave van de havenkades. De onderzoeksfase is afgerond en begin dit jaar is volgens het plan van aanpak gestart met de voorbereidings- en contractfase. Daarvoor is een speciaal projectteam “havenkades” aangesteld. Volgens planning wordt in 2028 gestart met de daadwerkelijke uitvoering. Voor het opstellen van het contract, de aanbesteding en het lobbytraject is in 2024 het Investeringskrediet Havenkades beschikbaar gesteld van € 2 miljoen. In de kostenraming die daaraan ten grondslag ligt waren ook de kosten van tijdelijke verstevigings- en veiligheidsmaatregelen opgenomen zijnde € 500.000. Uit aanvullende onderzoeken die verleden jaar zijn uitgevoerd bleek dat de onderhoudsstaat van de kades nog slechter was dan in 2024 bekend. De uitvoering van tijdelijke maatregelen was niet voldoende. De uitvoering van noodmaatregelen door het aanbrengen van stortsteen was noodzakelijk. De uiteindelijke kosten waren duurder dan het budget voor de tijdelijke maatregelen. In eerdere rapportages van P&C-cylus is aangegeven dat er sprake is van een overschrijding. Het tekort doet zich dit jaar niet voor maar in 2027/2028. Het tekort bedraagt € 700.000. Wij vragen u hierbij om een aanvullend voorbereidingskrediet. Wij passen voorts nog het totale reserveerde investeringsbedrag van € 22 miljoen niet aan.

Kanttekeningen

NVT

Juridisch kader

Vanuit onze financiële verordening is het college verplicht om jaarlijks minimaal één tussentijdse rapportage aan de gemeenteraad aan te bieden.

Evaluatie

NVT

Kosten, baten, dekking

De Tussenrapportage 2026 laat zien dat verwacht wordt dat gemeente Urk een negatief saldo heeft aan het eind van het jaar. Vanuit de septembercircularis en de decembercircularis verwachten wij geen aanvullende (incidentele) aanvullende middelen, maar sluiten dit ook niet uit. Dit kan ertoe leiden dat het resultaat van de gemeente verbetert. Aangezien het nog niet zeker is dat deze gelden

worden ontvangen, is met de ontvangst hiervan geen rekening gehouden. In onderstaande tabel is het verwachte financieel beeld schematisch weergegeven.

x€1,000	2026	2027	2028	2029	2030
Endsaldo tussenrapportage 2026	-4043	-246	423	-1381	-2415

Ofschoon de Tussenrapportage over 2026 gaat, hebben verschuivingen van budgetten naar latere jaren ook effecten voor de latere jaren. Daarnaast heeft het verstrekken van een krediet gevolgen in latere jaren. Dit leidt ertoe dat het financieel beeld verslechtert. Bij de begroting 2027 worden alle structurele effecten uit de Tussenrapportage 2026 verwerkt. Ook wordt een aanvullend dekkingsplan opgenomen om alsnog tot een sluitende begroting te komen.

Gevolgen voor kengetallen

Bij de behandeling van de Jaarrekening 2025 is toegezegd om bij raadsstukken met een financieel belang van meer dan € 1 miljoen inzicht te verschaffen wat de gevolgen zijn voor de wettelijk verplichte kengetallen.

Het berekenen van de kengetallen wordt gedaan bij de planning en control producten Begroting en Jaarrekening. In dit raadsstuk wordt volstaan met het weergeven van het effect voor de kengetallen ervan uitgaande dat alle overige variabelen gelijk blijven.

Uitgaande van gelijkblijvende omstandigheden en het realiseren van het resultaat van de Tussenrapportage, heeft dit voor de navolgende kengetallen het volgende effect, waarbij de signaalwaarden zijn aangegeven die de provincie gebruikt bij haar vergelijking.

Kengetallen	Tussen-rapportage
Netto schuldquote	Negatief effect
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Negatief effect
Solvabiliteitsratio	Negatief effect
Grondexploitatie	blijft gelijk
Structurele exploitatieruimte	Negatief effect
Belastingcapaciteit	blijft gelijk

Bij de jaarrekening was de solvabiliteitsratio nog oranje gekwalificeerd. Het verwerken van het resultaat in de reserves leidt ertoe dat ook deze ratio rood kleurt.

Onderstaand treft u indicatief de signaalwaarden aan die de provincie hanteert.

Signaleringswaarden	Gunstig	Neutraal	Ongunstig
Netto schuldquote	< 90%	> 90% en < 130%	> 130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 90%	> 90% en < 130%	> 130%
Solvabiliteitsratio	> 50%	> 20% en < 50%	< 20%
Grondexploitatie	< 30%	> 30% en < 40%	> 40%
Structurele exploitatieruimte	> 0%	= 0%	< 0%
Belastingcapaciteit	< 95%	> 95% en < 125%	> 125%

Bijlage

Tussenrapportage 2026

Burgemeester en Wethouders van Urk,

Burgemeester,
B. Jaspers Faijer

Gemeentesecretaris,
S. Roest

Raadsbesluit

Zaaknummer 18496943

De raad van de gemeente Urk,

op voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Urk d.d. 18 augustus 2026

gezien het advies van de commissie Organisatie & Leven d.d. 8 september 2026

besluit:

1. De Tussenrapportage 2026 vast te stellen en de (meerjaren)begroting 2026 hierop aan te passen.
2. De investeringsbudgetten van genoemde projecten te verstrekken conform het voorstel van het college.
3. De bestemmingsreserve CDOKE middelen in te stellen.

Urk, 1 oktober 2026,

De raad van de gemeente Urk,

de griffier,

de voorzitter,