

Informatienota

Onderwerp

Beantwoording technische vragen fractie RBU bij de tussenrapportage 2026

Datum

15 september 2026

Zaaknummer

18498900

Aan

Gemeenteraad gemeente Urk

Van

College van burgemeester en wethouders

Informatienota

Uw fractie heeft een verzoek om inlichtingen ingediend bij het college. Uiteraard zullen wij uw verzoeken zoveel mogelijk behandelen. Echter voorafgaand daaraan nemen wij u mee in een aantal uitgangspunten.

Inleiding

In de gemeente Urk handelt naar de financiële regels die gesteld zijn in de landelijke regelgeving. Het betreft hier het Besluit Begroten en Verantwoorden voor provincies en gemeenten (BBV). Daarnaast heeft de gemeente Urk aanvullende financiële regelgeving uitgewerkt in meerdere verordeningen. Hiervan is de financiële verordening de kapstok en is aanvullende regelgeving op details geformuleerd. Langs de hiervoor genoemde kapstok willen wij uw vragen dan ook beantwoorden.

Vraag 1

Een volledig overzicht van alle financiële afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2026, dus nadrukkelijk ook afwijkingen beneden €30.000. Graag per afwijking: programma, taakveld/kostenplaats voor zover beschikbaar, oorspronkelijk budget, actuele raming, bedrag van de afwijking en een korte omschrijving van de oorzaak.

Antwoord:

In de tussenrapportage hebben wij alle relevante onderwerpen opgenomen. In de beantwoording van de technische vragen is in de bijlage een aantal administratieve wijzigingen opgenomen die niet van invloed zijn op het begrotingssaldo. Denk hierbij bijvoorbeeld het ramen van baten en lasten voor hetzelfde bedrag, als gevolg van een specifieke uitkering die door het Rijk wordt verstrekt. Ook is bij de beantwoording van de technische vragen een bijlage opgenomen van alle budgettaire aanpassingen kleiner dan € 30.000 en ook is de oorzaak weergegeven.

Vraag 2

Graag daarbij onderscheid tussen overschrijdingen en onderschrijdingen/meevallers, zodat voor de raad het volledige financiële beeld zichtbaar wordt en niet uitsluitend de tegenvallers.

Antwoord:

Met uw gemeenteraad is afgesproken dat wij alle financiële effecten inzichtelijk maken. Zowel de positieve als de negatieve effecten. In de tabellen geven wij dit ook weer. Om snel een onderscheid te maken kunt u de negatieve bedragen (bedragen weergegeven met een min) die een negatief effect hebben op het saldo bestempelen als tegenvallers ten opzichte van de begroting. Positieve bedragen kunt u kwalificeren als meevallers voor de het financieel beeld.

Vraag 3

Graag per afwijking aangeven of deze naar verwachting **incidenteel of structureel** is en, bij een structurele afwijking, welk financieel effect voor 2027 en volgende jaren wordt verwacht.

Antwoord:

Bij beantwoording van vraag 1 hebben wij u aangegeven dat de tussenrapportage die beeld verschaft. Ook of het hier incidentele dan wel structurele effecten zijn. De verwerking in de begroting heeft grotendeels plaatsgevonden voor 2026. Per onderwerp is aangegeven of het een structureel effect heeft. In de bijlagen is een overzicht gegeven van onderwerpen die te maken hebben met de eerder vastgestelde Kadernota 2027. Besluiten uit deze Kadernota 2027 hebben ook gevolgen voor het begrotingsjaar 2026. Omdat de structurele effecten al in de Kadernota 2027 zijn verwerkt, wordt alleen het voor 2026 nodige bedrag in het financieel beeld aangepast.

Vraag 4

Een overzicht van de datum of periode waarop iedere relevante afwijking voor het eerst **ambtelijk is gesignaleerd**, en — indien van toepassing — wanneer de portefeuillehouder en/of het college hierover voor het eerst is geïnformeerd.

Antwoord:

Deze vraag vereist een procesmatige beantwoording.

Periodiek worden de budgetten besproken met de budgethouders. Op basis van de cijfers van 6 maanden prognosticeren wij de uitkomst tot het eind van het jaar. Deze prognose wordt besproken binnen het management en waar nodig met de portefeuillehouder. De eerdergenoemde financiële verordening gebiedt ons één tussenrapportage voor te leggen aan de gemeenteraad. Dat doen wij in de eerste raadsvergadering na de zomer. Tijdens de zomer wordt deze tussenrapportage opgesteld en met het college gedeeld, waarna besluitvorming door het college volgt.

Een apart onderwerp zijn de over- en onderschrijdingen vanuit de jaarrekening van een jaar. Deze effecten worden, indien duidelijk is wanneer er sprake is van structurele effecten, meegenomen in de kadernota voor het begrotingsjaar volgend op de huidige begroting. Voor het huidige begrotingsjaar volgt een aanpassing in de tussenrapportage. Het komt sporadisch voor dat aanvullend onderzoek noodzakelijk is om het structurele karakter van het onderwerp te bepalen. Vandaar dat we deze onderwerpen in de Kadernota als onzeker benoemen. Jeugdzorg is hier in de Kadernota 2027 een voorbeeld van.

Vraag 5

De financiële prognoses, managementrapportages en andere periodieke financiële overzichten waarin gedurende 2025 en 2026 afwijkingen ten opzichte van de begroting 2026 zijn gesignaleerd.

Antwoord:

U heeft alle informatie ontvangen bij de bestuurlijke producten als Begroting, Tussenrapportage en Kadernota. De notities van budgethoudergesprekken zijn werkdocumenten en niet geschikt om als informatie voor u te dienen.

Vraag 6

Informatie die aan het college is verstrekt over de ontwikkeling van de kosten van **jeugdzorg, Wmo en externe inhuur**, inclusief eerdere prognoses en de momenten waarop duidelijk werd dat budgetten mogelijk ontoereikend waren of kosten een structureel karakter kregen.

Antwoord:

Zoals eerder gemeld heeft er gedurende de zomer een analyse plaatsgevonden van de jeugdzorgkosten. Op 12 oktober is om aan uw wens te voldoen een technische informatiesessie gepland om u verder inzicht te geven in de problematiek rondom de jeugdzorg.

Vraag 7

Een overzicht van alle (dreigende) overschrijdingen van **investeringskredieten**, eveneens zonder ondergrens van €30.000, inclusief de oorspronkelijke raming, actuele raming, oorzaak van de afwijking en het moment waarop deze afwijking voor het eerst bekend werd.

Antwoord:

In de financiële verordening hebben wij opgenomen dat wij u periodiek een overzicht verstrekken met de stand van zaken van alle lopende investeringsprojecten. Deze treft u aan bij alle bestuurlijke verantwoordingsdocumenten (begroting, tussenrapportage en jaarrekening). Korte tijdshalve verwijzen wij daarnaar.