

Raadsbesluit

Raadsvergadering: 17 december 2025

Zaaknummer : 1343588
Team : Financieel Beleid Heemstede
Portefeuillehouder : S.A. de Wit-van der Linden
Openbaarheid : Actief openbaar

Onderwerp

Tweede begrotingswijziging 2026

Kernboodschap

Dit voorstel betreft de tweede begrotingswijziging 2026. Deze wijziging betreft de financiële doorwerking naar 2026 en verder van de mutaties uit de najaarsnota 2025. De najaarsnota is uitsluitend een herijking van de begroting 2025. De financiële doorwerking naar 2026 wordt de raad in een apart voorstel voorgelegd tegelijk met de vaststelling van de najaarsnota. Het structureel begrotingssaldo 2026 komt uit op € 352.629 voordelig.

Besluit B&W

1. De raad voor te stellen de tweede begrotingswijziging 2026 vast te stellen;
2. De raad voor te stellen kennis te nemen van de financiële effecten voor de jaren 2027-2029;
3. Het voorstel voor te leggen aan de commissie Samenleving om advies te geven aan de raad.

Besluit raad

De raad van de gemeente Heemstede;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 4 november 2026

Besluit:

1. De tweede begrotingswijziging 2026 vast te stellen;
2. Kennis te nemen van de financiële effecten voor de jaren 2027-2029.

De raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,

K. Millenaar

F. Binnendijk

Wettelijke grondslag

Juridisch en beleidskader

Gemeentewet, hoofdstuk XIII

Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV)

Bevoegdheid

De raad is op basis van de Gemeentewet, hoofdstuk XIII (artikel 192) bevoegd te besluiten over de wijzigingen van de programmabegroting

Bestuurlijke achtergrond

De programmabegroting 2026-2029 en de eerste begrotingswijziging 2026 zijn vastgesteld in de raad van 7 november jl. De tweede begrotingswijziging 2026 wijzigt de begroting 2026 met de financiële doorwerking van mutaties uit de najaarsnota 2025.

Motivering

De najaarsnota 2025 betreft uitsluitend een herijking van de begroting 2025. Mutaties die financieel doorwerken naar 2026 en verder worden de raad apart voorgelegd in dit bestuurlijk behandelvoorstel. De tweede begrotingswijziging 2026 wordt tegelijk met de najaarsnota 2025 aan de raad voorgelegd.

Argumenten

Het structureel begrotingsresultaat 2026 wijzigt door de tweede begrotingswijziging per saldo met € 18.407 nadelig. Het structureel begrotingsresultaat 2026 komt daardoor uit op € 352.629 voordelig.

Kanttelingen, risico's en beheersmaatregelen

Op het moment van opstellen van de tweede begrotingswijziging 2026 zijn de programmabegroting 2026-2029 en de eerste begrotingswijziging 2026 nog niet door de raad vastgesteld. Dit vindt plaats op 7 november. Bij deze tweede begrotingswijziging 2026 wordt een structureel voordelig begrotingsresultaat 2026 van € 352.629 genoemd. In dit saldo zijn eventuele amendementen die de raad vaststelt op de programmabegroting 2026-2029 of de eerste begrotingswijziging 2026 nog niet verwerkt.

Financiën

Ten opzichte van het meerjarenbeeld in de “eerste begrotingswijziging 2026” wijzigt het begrotingssaldo door de “tweede begrotingswijziging 2026” als volgt:

plus = nadeel, min = voordeel (bedragen x € 1.000)

	2026	2027	2028	2029
Begrotingssaldo 1e begrotingswijziging 2026	-1.052	-1.146	214	580
Mutaties 2e begrotingswijziging 2026	18	20	20	20
Begrotingssaldo inclusief 2e begrotingswijziging 2026	-1.034	-1.126	234	600

Het structureel begrotingssaldo 2026-2029 ziet er daardoor als volgt uit:

plus = nadeel, min = voordeel (bedragen x € 1.000)

	2026	2027	2028	2029
Begrotingssaldo	-1.034	-1.126	234	600
Correctie incidenteel	-681	-852	-266	-139
Structureel begrotingsresultaat	-353	-274	500	739

De mutaties uit de “tweede begrotingswijziging 2026” zijn allen structureel. Het betreft de volgende mutaties:

plus = nadeel, min = voordeel

Mutaties 2e begrotingswijziging 2026	2026	2027	2028	2029
Afschrijvingslasten verhoging krediet versneld verduurzamen Oude Slot	1.600	1.600	1.600	1.600
Leerlingenvervoer	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
GR Bedrijfsvoering	15.407	15.407	15.407	15.407
Accountantskosten	25.000	25.000	25.000	25.000
Verlaging budget overige financiële dienstverlening	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
Bijdrage VNG fonds gezamenlijke gemeentelijke uitvoering (GGU)	30.000	30.000	30.000	30.000
Afschrijvingslasten krediet flexwoningen Glipperweg		2.000	2.000	2.000
Afschrijvingslasten krediet soft- en honkbalveld RCH Pinguïns	5.500	5.500	5.500	5.500
Afschrijvingslasten vervangen hockeyveld 6 MHC Alliance	4.500	4.500	4.500	4.500
Vrijval afschrijvingslasten werkplek griffie	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
Totaal mutaties 2e begrotingswijziging 2026	18.407	20.407	20.407	20.407

Toelichting op de mutaties

Versneld verduurzamen Oude Slot (nadeel € 1.600)

In de najaarsnota 2025 is het krediet voor verduurzamen van het Oude Slot verhoogd. De afschrijvingslasten werken door vanaf 2026.

Leerlingenvervoer (voordeel € 35.000)

In de nieuw vastgestelde verordening leerlingenvervoer is de kilometergrens aangepast waardoor er minder reizigers zijn. Het budget wordt daarom structureel omlaag bijgesteld.

GR bedrijfsvoering(nadeel € 15.407)

Een aantal inkomstenposten is structureel verwerkt in de begroting van de GR bedrijfsvoering maar was ook nog opgenomen in de begroting van Heemstede. Dit wordt hierbij gecorrigeerd.

Accountantskosten en verlaging budget dienstverlening financiën (budgettair neutraal)

De accountantskosten vallen na de aanbesteding hoger uit door onder meer het hogere aantal Sisa regelingen dat moet worden gecontroleerd. Dekking is gevonden in verlaging van het budget overige financiële dienstverlening.

VNG fonds GGU (nadeel € 30.000)

De bijdrage aan het fonds gezamenlijke gemeentelijke uitvoering (GGU) van de VNG is gebaseerd op het aantal inwoners. De actualisering hiervan leidt tot een hogere bijdrage.

Afschrijving flexwoningen Glipperweg (nadeel € 2.000 vanaf 2027)

Vanuit de aanbesteding zijn de kosten voor het realiseren van de flexwoningen aan de Glipperweg ongeveer € 880.000 hoger uitgevallen dan initieel door de raad beschikbaar is gesteld in de raadsvergadering van april 2024. Echter, doordat de aannemer prefab bouwt kunnen de flexwoningen mei 2026 worden opgeleverd en komt het project daardoor in aanmerking voor een hogere rijksbijdrage voor transitiekosten voor opvang van Oekraïners van € 819.000. De bijdrage is hoger dan de initieel beoogde Regeling Huisvesting Aandachtsgroepen (RHA van €120.000). De rijksbijdrage is nagenoeg voldoende voor de dekking van de investeringskosten. De exploitatiekosten gaan echter wel omhoog, met deze mutatie worden de extra afschrijvingslasten van ongeveer € 2.000 structureel vanaf 2027 verwerkt.

Afschrijving soft- en honkbalveld RCH Pinguïns (nadeel € 5.500)

Bij de najaarsnota 2025 is voorgesteld om het krediet voor de renovatie van het honk- en softbalveld van RCH Pinguïns te verhogen met € 65.600. De extra structurele kapitaallasten door de voorgestelde verhoging bedragen vanaf 2026 ongeveer € 5.500.

Afschrijvingslasten vervangen hockeyveld 6 MHC Alliance (nadeel € 4.500)

Bij de najaarsnota 2025 wordt voorgesteld om het krediet voor de vervanging van het hockeyveld 6 van MHC Alliance netto te verhogen met € 53.300. De extra structurele kapitaallasten door de verhoging bedragen € 4.500.

Vrijval afschrijvingslasten werkplek griffie (voordeel € 3.600)

De werkplek van de griffie is gerealiseerd. De totale kosten bedragen € 22.000 en vallen daarmee € 13.000 lager uit. In de notitie activa is bepaald dat op investeringen kleiner dan € 25.000 niet wordt afgeschreven (wordt niet geactiveerd). Daarom is in de najaarsnota 2025 voorgesteld het krediet volledig ten laste van de exploitatie te brengen. Hierdoor ontstaan vanaf 2026 lagere kapitaallasten.