GEMEENTE MAASGOUW.

Raadsvoorstel

Raadsvergadering 15 december 2026

Documentnummer: D/26/235761

Zaaknummer: Z/26/158910

Onderwerp:	Voorstel tot vaststelling van de 2e Programmarapportage 2026
Van:	College (portefeuillehouder Cretskens)
Voorstel:	1. De 2e Programmarapportages 2026 inclusief bijlages vast te stellen. 2. Het voordelig saldo van de post onvoorzien ad € 1.812.900 voor het jaar 2026 toe te voegen aan: - bestemmingsreserve claims voor een bedrag van € 980.000 - de algemene reserve voor een bedrag van € 832.900

Inleiding:
Deze tweede Programmarapportage 2026 biedt inzicht in de actuele financiële en beleidsmatige ontwikkelingen binnen de gemeente Maasgouw en vormt – in aansluiting op de 1e prorap, behandeld in de raadsvergadering van 7 juli – het tweede integrale bijsturingsmoment binnen de planning- en controlcyclus van 2026. De rapportage laat zien in hoeverre de uitgangspunten en keuzes uit de programmabegroting 2026 in de praktijk uitvoerbaar en financieel houdbaar blijken binnen de huidige maatschappelijke, organisatorisch en economische context.

In deze programmarapportage worden de relevante financiële afwijkingen en inhoudelijke ontwikkelingen toegelicht conform de herziende Financiële verordening gemeente Maasgouw 2026, die eveneens in de raadsvergadering van 15 december behandeld wordt. De peildatum van de rapportage is 1 september 2026. Afwijkingen groter dan € 100.000 zijn afzonderlijk inhoudelijk toegelicht. Kleinere of budgettair neutrale afwijkingen worden alleen opgenomen wanneer deze bestuurlijk, inhoudelijk of politiek relevant zijn, maar worden wel budgettair verwerkt.

Hoewel bij het vaststellen van de programmabegroting 2026 nog sprake was van een sluitend financieel beeld, werd in de 1e prorap al duidelijk dat externe ontwikkelingen, maatschappelijke opgaven en aanhoudende onzekerheid in de rijksfinanciën zorgen voor nieuwe financiële druk. De 2e prorap laat weliswaar een positief resultaat zien in het huidige boekjaar, maar voor de jaren 2028 en verder blijft er een beperkte aanvullende structurele claim bestaan. Dit vraagt om voortdurende financiële discipline, realistische afwegingen en bestuurlijke wendbaarheid.

Beslispunten:

1. De 2e Programmarapportages 2026 inclusief bijlages vast te stellen.
2. Het voordelig saldo van de post onvoorzien ad € 1.812.900 voor het jaar 2026 toe te voegen aan:
   - bestemmingsreserve claims voor een bedrag van € 980.000
   - de algemene reserve voor een bedrag van € 832.900

Argumenten:

1.1. In artikel 6, lid 1 van de Financiële verordening gemeente Maasgouw 2026 is opgenomen dat het college de raad informeert over de realisatie van de begroting over de eerste acht maanden van het lopende boekjaar.
1.2. De programmarapportage bevat conform artikel 6, lid 2 van de Financiële verordening gemeente Maasgouw 2026 een uiteenzetting van de relevante afwijkingen in beleid, uitvoering en financiën, inclusief een overzicht van de voorgestelde begrotingsbijstellingen.
1.3. Financiële afwijkingen groter dan € 100.000 ten opzichte van de Programmabegroting 2026 zijn conform artikel 6, lid 2 van de Financiële verordening gemeente Maasgouw 2026 afzonderlijk toegelicht. Afwijkingen kleiner dan € 100.000 of budgettair neutrale wijzigingen zijn uitsluitend opgenomen wanneer deze bestuurlijk, inhoudelijk of politiek relevant worden geacht.
1.4. In de rapportage zijn tevens de voorgestelde aanpassingen van investeringskredieten opgenomen conform de uitgangspunten uit de Financiële verordening gemeente Maasgouw 2026.
1.5. De Programmabegroting 2026 is door de gemeenteraad vastgesteld op 10 november 2025. Ontwikkelingen in de periode daarna, waaronder maatschappelijke, economische en financiële ontwikkelingen, maken bijstelling van budgetten en ramingen noodzakelijk.
1.6. Bij de vaststelling van de Programmabegroting 2026 is een sluitende begroting gerealiseerd door het maken van gerichte keuzes, waaronder het versterken van eigen inkomsten, het reëel en risicobewust begroten, het zorgvuldig uitvoeren van nieuw beleid en het realiseren van besparingen binnen bestaand beleid. Deze tweede programmarapportage vormt tevens een moment van reflectie op de mate waarin deze uitgangspunten en maatregelen in de praktijk bijdragen aan een duurzaam financieel evenwicht.
1.7. Door het aanpassen van budgetten en kredieten door de gemeenteraad, als uitwerking van haar budgetrecht, wordt de rechtmatigheid van de begroting geborgd en wordt invulling gegeven aan de kaderstellende en controlerende rol van de raad.

Risico's:

1.1. De opgenomen ramingen en prognoses zijn gebaseerd op de meest recente inzichten per 1 september 2026. Daarbij is tevens rekening gehouden met verwachte ontwikkelingen. Prognoses blijven echter afhankelijk van externe en interne factoren en kunnen gedurende het jaar wijzigen op basis van nieuwe inzichten of autonome ontwikkelingen.

1.2. De Programmabegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030 is door de gemeenteraad op 10 november 2026 vastgesteld. In de jaarschijf 2027 e.v. is er op basis van de huidige inzichten sprake van een structureel begrotingsoverschot. Vanaf 2028 is deze marge echter beperkt.

Samenhang met andere beleidsdocumenten:

Op basis van de financiële verordening is de 2e Programmarapportage 2026 als bijstellingsmoment in de planning- en controlcyclus opgenomen.

Communicatie:

Na vaststelling in de raadsvergadering van 15 december 2026 zal de 2e Programmarapportage 2026 inclusief bijlagen naar de toezichthouder (Provincie Limburg) worden verstuurd. De 2e Prorap 2026 wordt ook op de website gepubliceerd.

Financiën:

Ook dit jaar is er weer voor gekozen om bij signalering van vermoedelijke tekorten in de 1e Prorap in eerste instantie te volstaan met een 'winstwaarschuwing', de ontwikkeling van de uitgaven te blijven monitoren en de ramingen niet meteen bij te stellen. Bij de 2e Prorap kan een betere prognose worden gemaakt hoe de uitgaven zich daadwerkelijk verhouden in relatie tot beschikbare budgetten en kan alsnog een bijstelling plaatsvinden. Hierdoor ontstaat minder fluctuatie in de bijstellingen van ramingen.
De financiële bijstellingen in deze Prorap geven een tussenresultaat aan over 2026 (vanuit de Programmabegroting 2026 en voor de jaarschijven 2027 t/m 2029 vanuit de programmabegroting 2027):

(bedragen in €)				
Omschrijving	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Onvoorzien structureel per 30 september 2026	-647.300			
Programmabegroting 2027		619.300	282.600	130.200
Mutaties 2e Programmarapportage 2026	2.460.200	24.700	-37.800	-37.700
Totaal generaal onvoorzien structureel	**1.812.900**	**644.100**	**244.800**	**92.500**

Het incidentele overschot van € 2.296.700 in 2026 wordt voornamelijk veroorzaakt door het overschot op het bedrag dat wij van het Rijk ontvangen voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne. Dit overschot bedraagt € 1.997.100. In 2027 wijzigt de financieringssystematiek waarbij de verwachting is dat in 2027 e.v. geen sprake meer is van dusdanige overschotten op het budget Oekraïne. Onderstaand zijn de majeure bijstellingen weergegeven.

Er wordt voorgesteld om vanuit het positieve resultaat een bedrag van € 980.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Claims voor de uitvoering van fase 1 en 2 van de gebiedsvisie Sportlaan Stevensweert. Deze reserve wordt ingezet voor de dekking van de kapitaallasten alsmede de overige exploitatielasten (sloopkosten). Het restantbedrag ad. € 1.316.700 wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Overzicht van majeure financiële bijstellingen in deze programmarapportage:

Omschrijving	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Overschot opvang van ontheemden Oekraïne	1.997.100	-	-	-
Maatwerkvoorzieningen Wmo	717.600	-	-	-
Maatwerkvoorzieningen Jeugdhulp	-644.500	-	-	-
Bijstellen kapitaallasten	219.000	-	-	-
Vrijval budget CDOKE-middelen	461.000	-	-	-
Treasury (Rentebaten en rentelasten)	548.300	-	-	-
Algemene uitkering	-68.600	432.700	211.000	211.400
Bijstelling personeelsbudget	-349.900	-	-	-
Begrotingswijzigingen SC MER 2026-3	-363.700	-86.600	-110.700	-110.700

Voor de onderbouwing van alle financiële afwijkingen wordt verwezen naar bijlage 1.

Verder wordt voorgesteld om de volgende kredieten bij te stellen voor een bedrag van € 182.000. Voor een specificatie van deze bijstellingen wordt verwezen naar bijlage 1.

Planning en uitvoering:

1. Behandeling in de commissievergadering: 1 december 2026.
2. Vaststelling in de raadsvergadering: 15 december 2026.
3. Na vaststelling door de raad ter kennisgeving naar de Provincie en publiceren op de website.

Bijlagen:

1. Bijlage 1: 2e Programmarapportage 2026;
2. Bijlage 2: Overzicht begrotingswijziging begroting 2026-2029;
3. Bijlage 3: Raadsbesluit 2e Programmarapportage 2026

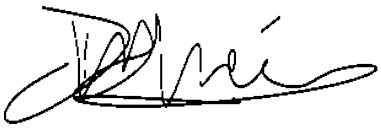
Ondertekening:
Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders,

De secretaris



C.M. Keersmaekers

De burgemeester



D.W.J. Schneider