



VOORBLAD RAADSVORSTEL

ONDERWERP

1e Afwijkingenrapportage 2026

BESLISPUNTEN

- 1a. De 1^e Afwijkingenrapportage 2026 met een nadelig saldo van € 1,809 miljoen vast te stellen;
- 1b. De in de 1^e Afwijkingenrapportage 2026 opgenomen reservemutaties, per saldo 10,872 miljoen (voordelig), vast te stellen;
- 1c. De hieruit voortvloeiende begrotingswijziging 26025 vast te stellen;
2. Het nadelige resultaat van de 1^e Afwijkingenrapportage 2026 onder te brengen in het voorlopige rekeningresultaat 2026;
3. De structurele mutaties 2027 t/m 2030 te verwerken in de Programmabegroting 2027-2030;
4. In te stemmen met het achteraf verantwoorden van de verwachte kostenstijging als gevolg van de stijgende energieprijzen en eventuele afwijkingen te verantwoorden in de 2^e Afwijkingenrapportage 2026.

ARGUMENTEN, RISICO'S EN KANTTEKENINGEN

Argumenten:

1. Door tussentijdse informatievoorziening over de financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2026 wordt de gemeenteraad in staat gesteld om bij te sturen. Door middel van de 1e Afwijkingenrapportage vindt in overeenstemming met de aan de gemeenteraad aangeboden P&C kalender een tussentijdse bijstelling plaats van begrotingsjaar 2026.
2. Voor tussentijdse saldi is dit de gebruikelijke gedragslijn
3. De doorwerking van de structurele mutaties is van invloed op de begroting 2027 en verder.
4. Om een (tijdelijke) onrechtmatigheid te voorkomen wordt deze handelwijze ten aanzien van de stijgende energiekosten als specifiek beslispunt aan de raad voorgelegd

Risico's/kanttekeningen:

1. De Voorjaarsnota van het Rijk leidt naar verwachting tot nadelige effecten voor de gemeente in de meicirculaire.



RAADSVOORSTEL

AANLEIDING

Conform de Financiële verordening Gemeente Westland informeert het college de raad door middel van tussentijdse rapportages over de realisatie van de begroting.

DOELSTELLING

De doelstelling van de 1^e Afwijkingenrapportage 2026 is om de gemeenteraad tussentijds te informeren over de afwijkingen per programma op basis van de actuele prognoses voor het gehele dienstjaar 2026.

ARGUMENTATIE

1. *Door tussentijdse informatievoorziening over de financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2026 wordt de gemeenteraad in staat gesteld om bij te sturen. Door middel van de 1e Afwijkingenrapportage vindt in overeenstemming met de aan de gemeenteraad aangeboden P&C kalender een tussentijdse bijstelling plaats van begrotingsjaar 2026.*

Voor u ligt de 1e Afwijkingenrapportage over 2026. In deze Afwijkingenrapportage worden zowel incidentele als structurele financiële afwijkingen gemeld. De indexeringen zijn verrekend met de stelpost inflatiecorrectie, met dien verstande dat er in 2026 als gevolg van de huidige, hoge inflatie een nadeel ontstaat van € 2,3 miljoen (met een doorwerkend effect, zie tabel onder argument 3). In een bijlage in het boekwerk van de 1e Afwijkingenrapportage is een nadere toelichting gegeven op de neutrale mutaties.

De 2e Afwijkingenrapportage 2026 staat gepland voor december 2026.

2. *Voor tussentijdse saldi is dit de gebruikelijke gedragslijn*

Het is gebruikelijk dat saldi van de 1^e Afwijkingenrapportage worden ondergebracht in het voorlopige rekeningsaldo van het betreffende begrotingsjaar. Hierdoor ontstaat het volgende verwacht rekeningresultaat 2026 na verwerking van de 1^e Afwijkingenrapportage.

Saldo begroting incl. wijzigingen	€ 4,075 miljoen (voordelig)
<u>1e Afwijkingenrapportage 2026</u>	<u>€ 1,809 miljoen (nadelig)</u>
Verwacht resultaat 2026	€ 2,266 miljoen (voordelig)

3. *De doorwerking van de structurele mutaties is van invloed op de begroting 2027 en verder.*

In de 1^e Afwijkingenrapportage wordt per programma geduid welke mutaties een structurele doorwerking hebben naar de begrotingsjaren 2027-2030. Het gaat hierbij om de volgende structurele mutaties.

RAADSVOORSTEL

(bedragen x € 1.000)

Nr.	Prog.	Omschrijving	V/N	2026	2027	2028	2029
1	4	Rijksmiddelen energietransitie	V/N	3.220 (V)	406 (N)	406 (N)	406 (N)
2	5	Inkomens(voorzieningen)	N	150	150	150	150
3	5	Saldo product opvang vluchtelingen en statushouders	N	341 (N)	26 (V)	24 (V)	7 (V)
4	6	Gemeentelijke crisisorganisatie	N	180	180	180	180
5	7	Leerlingenvervoer	N	250	250	250	250
6	8	Areaaluitbreiding verharding	N	109	109	109	109
7	8	Areaaluitbreiding groen	N	635	953	953	953
8	10	Maatstaven algemene uitkering (kolom algemene uitkering)	V / N	26 (V)	43 (V)	246 (N)	326 (N)
9	10	Nadeel indexeringen	N	2.245	3.285	3.285	3.285
10	11	Personele knelpunten	N	1.030	1.030	1.030	1.030
11	11	Dienstverleningsovereenkomst Sociaal KernTeam (SKT)	V	200	200	200	200
div	div	Diverse mutaties kleiner dan € 100.000	N	80	107	107	107
		Totaal structureel	N	1.574	6.201	6.492	6.589
		Decembercirculaire	N	235	749	356	487
		Saldo 1e Afwijkingenrapportage	N	1.809	6.950	6.848	7.076

4. Om een (tijdelijke) onrechtmatigheid te voorkomen wordt deze handelwijze ten aanzien van de stijgende energiekosten als specifiek beslispoint aan de raad voorgelegd

De energieprijzen zijn wereldwijd fors gestegen door geopolitieke ontwikkelingen. Verwacht wordt dat dit langdurig aan kan houden. De prijsstijgingen zullen naar verwachting ook voor Westland zorgen voor hogere kosten, met name bij contracten waar transport en logistiek mee gemoeid zijn. Op dit moment is lastig in te schatten wat het effect gaat zijn. Een eerste analyse laat zien dat een kostenstijging kan oplopen tot 10% van de beïnvloedbare contracten. Dit zou in dit geval een kostenstijging van € 3,2 miljoen betekenen voor 2026. Gelet op de onzekerheden stellen we voor de uit deze problematiek voortvloeiende kostenstijging te verantwoorden in de 2e Afwijkingenrapportage in december.

RISICO'S EN KANTTEKENINGEN

1. De Voorjaarsnota van het Rijk leidt naar verwachting tot nadelige effecten voor de gemeente in meicirculaire.

Aan de hand van de maatregelen die zijn aangekondigd in de Voorjaarsnota van het Rijk verwachten wij dat de meicirculaire een structureel financieel nadeel zal laten zien.

De effecten van de meicirculaire zijn in de eerste helft van juni bekend. Deze uitkomsten worden in de begroting 2027-2030 verwerkt. Eind mei ontvangen wij de meicirculaire van het rijk. De daadwerkelijke effecten voor Westland zullen in de eerste helft van juni duidelijk zijn. Zoals



RAADSVOORSTEL

gebruikelijk wordt uw raad hierover geïnformeerd middels een raadsinformatiebrief. De uitkomsten van de meicirculaire worden verwerkt in de begroting 2027-2030

FINANCIËN

Verwacht resultaat 2026

Het nadelige saldo van de 1^e Afwijkingenrapportage wordt gesaldeerd met het saldo van de begroting 2026 (afgerond € 4,075 miljoen voordelig)

Saldo begroting incl. wijzigingen	€ 4,075 miljoen (voordelig)
1e Afwijkingenrapportage 2026	€ 1,809 miljoen (nadelig)
Verwacht resultaat 2026	€ 2,266 miljoen (voordelig)

Financieel meerjarenperspectief (FMP)

De structurele effecten van de 1e Afwijkingenrapportage zijn onderdeel van het financieel kader van de Kaderbrief 2026 en zullen als zodanig daarin verwerkt worden.

Tegelijk met de 1e Afwijkingenrapportage wordt 8 juli ook de bijstelling van het MIP in de gemeenteraad behandeld. De bijstelling van het MIP leidt ook tot een bijstelling van het financieel meerjarenperspectief.

Omschrijving	2026	2027	2028	2029
Bijgesteld saldo begroting 2026	V 4.075	V 4.826	V 3.307	V 3.197
Saldo 1e Afwijkingenrapportage	N 1.809	N 6.950	N 6.848	N 7.076
Bijstelling MIP	V 1.315	V 1.301	V 1.148	V 2.078
Gewijzigd FMP	V 3.581	N 823	N 2.393	N 1.801

COMMUNICATIEPARAGRAAF

Niet van toepassing.

EXTERN OVERLEG

Niet van toepassing.

VERVOLGTRAJECT

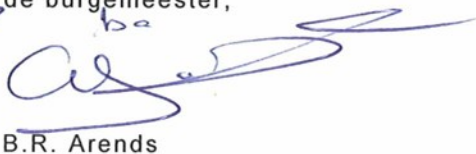
Niet van toepassing.

RAADSVOORSTEL

Burgemeester en wethouders van Westland,
de secretaris, de burgemeester,



M.L.M. Weerts



B.R. Arends