RAADSVOORSTEL GEMEENTE SOEST

Gemeente Soest

Portefeuillehouder:
Lenneke Welschen

Zaaknummer:
1419001

Onderwerp:
Najaarsnota 2026

Openbaar
Is geheimhouding aan de orde?
Nee

Voorgesteld raadsbesluit

1. De najaarsnota 2026 als tweede tussentijdse rapportage in 2026 over de uitvoering van de programmabegroting 2026-2029 vast te stellen.

2. De volgende financiële wijzigingsvoorstellen vast te stellen:
a. in totaal € 0,6 miljoen nadelig voor 2026 en voor 2027 t/m 2029 een totaalbedrag van € 0,2 miljoen nadelig;
b. de financiële mutaties van technische aard;
c. de oormerkvoorstellen 2026;

3. De onderstaande kredieten te verhogen:
a. het krediet *Herinrichting Lyndenlaan e.o.* met € 524.000;
b. het krediet *Herinrichting P.C. Hooftlaan e.o.* met € 780.000;
c. het krediet *Laadpalen serviceteam* met € 32.000.

4. Het huidige wegenbeheerplan 2022-2026 met een jaar te verlengen.

5. Een egalisatievoorziening afvalstoffenheffing in te stellen.

6. Een bedrag van € 699.000 uit de egalisatiereserve afvalstoffenheffing te storten in de nieuw te vormen egalisatievoorziening afvalstoffenheffing

Samenvatting
In artikel 6 van de financiële verordening is vastgelegd dat de raad via een tussentijdse rapportage twee keer per jaar wordt geïnformeerd over de afwijkingen ten opzichte van de begroting, inclusief de grote projecten. De najaarsnota 2026 is de tweede tussenrapportage over 2026 aan de raad. De raad wordt gevraagd de najaarsnota 2026 vast te stellen en akkoord te gaan met de daaruit voortvloeiende financiële wijzigingsvoorstellen.

Aanleiding
In artikel 6 van de financiële verordening is vastgelegd dat het college de raad via een tussentijdse rapportage twee keer per jaar informeert over de realisatie van de begroting en de voortgang van de grote projecten. De najaarsnota 2026 is de tweede tussenrapportage over 2026 aan de raad.

Beoogd maatschappelijk resultaat
De najaarsnota geeft inzicht in de voortgang van de begrotingsuitvoering 2026 en benadert het jaarresultaat over 2026.

Argumenten
1.1 De najaarsnota is de tweede tussentijdse rapportage
Het college informeert de raad over het lopende jaar en richt zich primair op de afwijkingen ten opzichte van de begroting.

2.1 Het accorderen van budgettaire wijzigingen is een raadsverantwoordelijkheid
a. De wijzigingen zijn per deelprogramma inzichtelijk gemaakt met het effect op het budgettaire perspectief. De afwijkingen worden voor een groot deel veroorzaakt door een voordeel in het energieprogramma en de kapitaallasten. Daartegenover staan nadelen van Jeugdhulp MetMaya en de septembercirculaire.

b. Door de technische mutaties te accorderen wordt voldaan aan het rechtmatigheidsprincipe. De financiële technische mutaties zijn budgettair neutraal opgenomen.

c. Voor prioriteiten van beleid die we in het lopende jaar niet of deels uitvoeren, is via storting in de reserve geoormerkte beleidsuitgaven de mogelijkheid deze prioriteiten alsnog uit te voeren in het volgende jaar.

3.1 Het wijzigen van kredieten is een raadsverantwoordelijkheid
Vaststelling van de kredietafwijkingen door de raad is noodzakelijk om de financiële middelen beschikbaar te stellen voor de uitvoering van de voorgenomen investeringen.

4.1 Het waarborgen van de continuïteit van een vastgesteld beheerplan
Door het huidige wegenbeheerplan te verlengen met één jaar, blijft een actueel kader beschikbaar voor beheer en onderhoud van de gemeentelijke wegen. Het nieuwe beheerplan stellen we begin 2027 op met de resultaten van de visuele inspectie van winter 2026.

5.1 Invulling geven aan de aanbeveling van de accountant
Naar aanleiding van de aanbeveling van de accountant stellen we voor de bestaande egalisatiereserve afvalstoffenheffing om te zetten naar een egalisatievoorziening afvalstoffenheffing. Hiermee sluiten we ook aan bij de uitgangspunten van het BBV. Opbrengsten uit de afvalstoffenheffing zijn namelijk geoormerkte middelen van burgers. Overschotten moeten daarom in beginsel in een voorziening worden opgenomen en niet in een bestemmingsreserve, omdat deze middelen uitsluitend mogen worden gebruikt voor afval- en reinigingstaken. Door de vorming van een voorziening zorgen we ervoor dat de beschikbare middelen beschikbaar blijven voor de aangegeven doelen en toekomstige verplichtingen.

6.1 Dit betreft de nog resterende middelen in de egalisatiereserve afvalstoffenheffing
De egalisatiereserve bedraagt volgens de jaarrekening 2025 € 1,3 miljoen. In de meerjarenbegroting 2027-2030 is voorgesteld om in totaal € 559.000 in te zetten als korting op het deel afvalstoffenheffing van de gemeentelijke woonlasten. Het resterende bedrag van € 699.000 wordt overgeheveld naar de voorziening en gereserveerd voor toekomstige schommelingen in de kosten en opbrengsten binnen de afvalstoffenheffing.

Kanttekeningen
1.1 Het saldo in de najaarsnota is een inschatting van het jaarrekeningresultaat
De huidige inschatting is dat het jaarresultaat 2026 € 0,6 miljoen nadeliger uitpakt. Bij de jaarrekening bepalen we het resultaat dat af kan wijken van de huidige inschatting.

Kosten, baten, dekking

Kosten
De afwijkingen in de najaarsnota 2026 ten opzichte van de begroting 2026 zijn in totaal € 0,6 miljoen nadelig in 2026. En voor 2027 t/m 2029 € 0,2 miljoen nadelig.

Baten

Zijn meegenomen in de saldi zoals weergegeven bij 'Kosten'.

Dekking
De afwijkingen voor 2026 betrekken we bij de jaarrekening 2026.

Aanpak
n.v.t.

Communicatie
n.v.t.

(Uitkomsten) advies en inspraak
n.v.t.

Wettelijke grondslag en/of kader:
De grondslag vloeit voort uit het bepaalde in de verordening artikel 212 gemeentewet.

Beleidsevaluatie
n.v.t.

Referendum

Ondertekening

Soest, 10-11-2026

Burgemeester en wethouders van Soest,
De secretaris, de burgemeester

Jan Willem Kradolfer Rob Metz