Gemeente Meppel

Raadsvoorstel

Agendapunt	Vertrouwelijkheid	Datum vastgesteld	Registratienummer
[door griffie]]	Openbaar	[college/Agenda'cie]	3814219

Onderwerp
Financiële tussenrapportage 2026

Voorgesteld raadsbesluit
De Financiële tussenrapportage 2026 vast te stellen en daarmee:
a. De financiële afwijkingen per programma vast te stellen en de begroting 2026 met een positief saldo van € 3.934.000 te wijzigen conform de begrotingswijziging in de bijlage.
b. De wijzigingen op de bestaande investeringskredieten te autoriseren zoals opgenomen in de begrotingswijziging in de bijlage.
c. Een krediet van € 1.004.300 beschikbaar te stellen voor aankoop en plaatsing van kleedkamers op sportpark Ezinge.
d. De volgende bedragen uit de bestemmingsreserves te onttrekken:
- € 229.000 uit de bestemmingsreserve Uitvoeringsagenda Jeugd
- € 170.000 uit de bestemmingsreserve Maatschappelijke Weerbaarheid

Inleiding en context
De financiële tussenrapportage 2026 geeft inzicht in de ontwikkeling van de exploitatie en de investeringen ten opzichte van de actuele begroting.

De financiële positie over 2026 is gunstiger dan eerder aan uw raad is gemeld. Het begrotingsresultaat stijgt naar circa € 5 miljoen en ook de financiële kengetallen verbeteren. Het positieve saldo is echter grotendeels incidenteel, onder meer door de vergoeding voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen en hogere inkomsten uit het gemeentefonds. Tegelijkertijd stijgen de kosten voor onder meer personeel en de Wmo. Het resultaat over 2026 biedt daarom geen structurele ruimte voor nieuwe uitgaven. De begroting 2027-2030 laat zien dat de financiële druk de komende jaren blijft en dat scherpe keuzes nodig zijn.

Beoogd effect
De raad tussentijds informeren over de financiële afwijkingen van de lopende begroting 2026.

Toelichting en argumenten
1.1 Met de financiële tussenrapportage legt het college verantwoording af
Met het vaststellen van de financiële tussenrapportage 2026 legt het college tussentijds verantwoording af over het lopende begrotingsjaar. Er wordt inzicht gegeven in de financiële afwijkingen ten opzichte van de actuele begroting 2026.

1.2 Budgetrecht ligt bij de gemeenteraad
Het vaststellen van (wijzigingen op) de begroting is onderdeel van het budgetrecht van de raad. Dit geldt voor wijzigingen in de exploitatiebudgetten, de investeringskredieten en de dotaties/onttrekkingen aan de reserves. Via de

voorgestelde begrotingswijziging wordt de begroting geactualiseerd.

1.3 Aankoop van de kleedkamers op sportpark Ezinge is een goedkopere oplossing dan huur
Voor de uitbreiding van kleedkamers op sportpark Ezinge is uitgegaan van een huurconstructie. Hiervoor was een budget opgenomen in de begroting van € 190.000 per jaar. Er wordt nu een kredietaanvraag gedaan om in plaats daarvan over te gaan tot koop van de kleedkamers. Over een looptijd van 10 jaar wordt daarmee ongeveer € 1 miljoen bespaard. Voor de jaarlijkse huurlasten komen vanaf 2027 (lagere) kapitaallasten in de plaats.

1.4 Bestemmingsreserves zijn ingesteld via de Jaarstukken 2025
Beide bestemmingsreserves zijn ingesteld via de Jaarstukken waar een deel van het resultaat aan toegevoegd is. Voor 2026 wordt voor de Uitvoeringsagenda Jeugd en het Programma Matschappelijke Weerbaarheid voor € 229.000 en € 170.000 een beroep gedaan op deze reserves.

Kanttekeningen en alternatieven
1.1 Nog geen zekerheid jaarrekeningresultaat 2026
Ook na het opstellen van deze rapportage kunnen zich nog ontwikkelingen voordoen met financiële impact. Zo is de septembercirculaire van het gemeentefonds nog niet verwerkt in deze rapportage. Denk verder aan de ontwikkeling van de grondexploitaties en het verloop van de open-einderegelingen van het Sociaal domein.

1.2 Vooral incidentele meevallers
De financiële tussenrapportage 2026 geeft opnieuw een positieve bijstelling. Net als afgelopen jaren volgt dit uit met name incidentele bijstellingen. De beperkte structurele effecten zijn meegenomen in de programmabegroting 2027-2030.

Financiële middelen en effecten
Het begrotingssaldo 2026 voor behandeling van deze financiële tussenrapportage was € 1.016.000 positief. Door de positieve bijstelling van deze rapportage verandert het verwachte financieel resultaat voor dit jaar naar € 4.950.000 positief. We merken op dat de voordelen met name een incidenteel karakter hebben.

Integrale afstemming
De financiële tussenrapportage is in samenwerking met de programma-verantwoordelijken, budgethouders en financieel adviseurs opgesteld.

Communicatie en participatie
We maken een koppeling met de communicatie over de programmabegroting 2027-2030.

Uitvoering / vervolgproces
De financiële tussenrapportage 2026 wordt op donderdag 8 oktober 2026 digitaal beschikbaar gesteld voor de gemeenteraad.

Bijlagen

1. Financiële tussenrapportage 2026 (online beschikbaar via https://meppel.begrotingsapp.nl/)
2. Begrotingswijziging

Burgemeester en wethouders,

de secretaris,	de burgemeester,
A.J. Kastelein	A. Maathuis