

Raadsvoorstel

Onderwerp: Zomerwijziging 2026 (9e begrotingswijziging 2026)

Kenmerk	56507-2026
Besluitvormende raadsvergadering	2026-07-02
Namens	Het college van burgemeester en wethouders van gemeente Assen De heer M.L.J. Out, burgemeester De heer T. Dijkstra, secretaris

1. Beslispunten

- 1.1 De begroting 2026 te wijzigen door het vaststellen van de Zomerwijziging 2026.
Dit betreft de 9^e begrotingswijziging 2026.

2. Inleiding

Middels de Zomerwijziging wordt de begroting 2026 tussentijds bijgesteld. De voornaamste reden hiervoor is de onlangs verschenen meicirculaire 2026 van het gemeentefonds. De uitkomst van deze circulaire leidt tot een bijstelling van de programmabegroting. Vanuit het oogpunt van begrotingsrechtmatigheid zijn ook enkele bijstellingen van reservemutaties en een aantal budgettair neutrale budgetverschuivingen tussen programma's noodzakelijk.

3. Beoogd effect

Het vaststellen van de geactualiseerde programmabegroting 2026.

4. Argumenten

4.1 *De uitkomst van de meicirculaire 2026 en enkele bijstellingen van programmabudgetten vragen in het kader van begrotingsrechtmatigheid om een aanpassing van de begroting.*

Sinds de vaststelling van de primaire begroting 2026 en een aantal separate besluiten met een begrotingswijziging hebben zich nog een aantal ontwikkelingen voorgedaan die van invloed zijn op de begroting 2026. Dit betreft voornamelijk de uitkomst van de meicirculaire 2026 van het gemeentefonds. Daarnaast zijn vanuit het oogpunt van begrotingsrechtmatigheid een aantal bijstellingen van reservemutaties en technische wijzigingen noodzakelijk. Technische wijzigingen betreffen verschuivingen van budgetten binnen of tussen programma's die budgettair neutraal verlopen binnen het geheel van de begroting.

5. Kanttekeningen

5.1 N.v.t.

6. Kosten, baten en dekking

Het primaire begrotingsresultaat 2026 bedroeg € 3 miljoen negatief. Sinds de vaststelling van de begroting zijn in de periode t/m mei 2026 nog een aantal begrotingswijzigingen vastgesteld die per saldo een negatief begrotingseffect hadden van € 0,9 miljoen. Deze Zomerwijziging 2026 heeft per saldo een negatief effect van € 0,8 miljoen. Het begrotingsresultaat 2026 na vaststelling van deze Zomerwijziging komt daarmee uit op € 4,7 miljoen negatief. De oorzaak van deze negatieve bijstelling van het resultaat is gelegen in het feit dat de uitkering uit het Gemeentefonds naar aanleiding van de meicirculaire 2026 naar beneden is bijgesteld. Dit is het gevolg van de afgenomen ruimte onder het plafond van het BTW-compensatiefonds (BCF) en de compensatieregeling kosten jeugdzorg.

De reservemutaties betreffen reeds vastgestelde onttrekkingen aan de reserves, maar de inzet verloopt anders in de tijd dan oorspronkelijk gepland. De overige nog vast te stellen begrotingswijzigingen betreffen budgettair neutrale budgetverschuivingen tussen programma's.

Rekening houdend met deze Zomerwijziging ziet het verloop van de programmabegroting 2026 er nu als volgt uit (*bedragen x € 1.000*):

Begrotingsprogramma	Primaire begroting	Vastgestelde begrotingswijzigingen	Actuele begroting	Uitkomst Zomerwijziging	Begroting na vaststelling Zomerwijziging
Wonen in Assen	3.816	325	4.141	2.736	6.877
Werken in Assen	33.103		33.103	77	33.180
Meedoen in Assen	131.691		131.691	1.790	133.481
Aantrekkelijk Assen	20.668	225	20.893	-47	20.847
Samen werken aan Assen	4.625	160	4.785	90	4.875
Bedrijfsvoering	78.515	315	78.830	2.018	80.848
Vastgoed en Grondbedrijf	13.151	-50	13.101	-244	12.857
Algemeen financieel beleid	-282.525	-100	-282.625	-5.645	-288.270
Negatief begrotingsresultaat	3.045	875	3.920	775	4.695

In de bijlage is de Zomerwijziging (9^e begrotingswijziging 2026) in detail opgenomen.

7. Communicatie, participatie

N.v.t.

8. Inclusie

N.v.t.

9. Vervolg

N.v.t.

10. Bijlage

Bijlage 1 – Zomerwijziging 2026 (9^e begrotingswijziging 2026)

De raad van de gemeente Assen,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 2026-06-16

Besluit

- 1.1 De begroting 2026 te wijzigen door het vaststellen van de Zomerwijziging 2026.
Dit betreft de 9^e begrotingswijziging 2026.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van donderdag 2026-07-02

De raad voornoemd,

Voorzitter: M.L.J. Out

Griffier: J. de Jonge

Ondertekening:

**Bijlage 1 – Zomerwijziging 2026 (9^e begrotingswijziging 2026)**

Programma / Soort en omschrijving wijziging	Lasten	Baten	Resultaat
1. Wonen in Assen	2.735.573	0	2.735.573
4. Bijstelling reservemutaties	36.000	0	36.000
Project goed zichtbare zebrapaden t.l.v. algemene reserve	36.000	0	36.000
5. Technische wijzigingen (budgettair neutraal)	2.699.573	0	2.699.573
Toerekening middelen uit septembercirculaire 2025: CDOKE-middelen	2.691.000	0	2.691.000
Overheveling budget monumentenzorg (naar programma Aantrekkelijk)	-11.427	0	-11.427
Toerekening middelen uit septembercirculaire 2025: Middelen t.b.v. versterking omgevingsveiligheidsdienst	20.000	0	20.000
2. Werken in Assen	427.000	350.000	77.000
4. Bijstelling reservemutaties	350.000	350.000	0
Inzet resterende middelen 2025 t.b.v. uitvoering economische agenda	350.000	0	350.000
Bijstelling onttrekking reserve stimulering economisch beleid i.v.m. uitvoering economische agenda	0	350.000	-350.000
5. Technische wijzigingen (budgettair neutraal)	77.000	0	77.000
Toerekening middelen uit septembercirculaire 2025: Participatiebudget in balans	77.000	0	77.000
3. Meedoen in Assen	1.670.907	-118.834	1.789.741
2. Effect circulaires rijk budgettair neutraal	1.315.516	0	1.315.516
Meicirculaire 2026: Middelen t.b.v. Beschermd Wonen	1.315.516	0	1.315.516
4. Bijstelling reservemutaties	-700.000	-700.000	0
Bijstelling budget preventiefonds	-700.000	0	-700.000
Correctie onttrekking preventiereserve sociaal domein	0	-700.000	700.000
5. Technische wijzigingen (budgettair neutraal)	1.055.391	581.166	474.225
Bijstelling lasten en baten begroting Pro-Assen 2026	581.166	581.166	0
Toerekening middelen uit septembercirculaire 2025: Impulsbudget sociale infrastructuur	9.000	0	9.000
Personeel Jongerencentrum (van programma Bedrijfsvoering)	500.000	0	500.000
Verschuiving kosten inkoop Jeugd van NMD (programma Bedrijfsvoering) naar JHRD (programma Meedoen)	112.000	0	112.000
Inzet op SPUK D12 (Regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten) (naar programma Bedrijfsvoering)	-180.000	0	-180.000
Inzet incidentele middelen voor projectsecretarissen wijkaanpakken (naar programma Bedrijfsvoering)	-120.000	0	-120.000
Uitbreiding adviseur Preventiefonds en NMD (naar programma Bedrijfsvoering)	-72.000	0	-72.000
Inzet coördinator uitvoering Sportakkoord (naar programma Bedrijfsvoering)	-33.000	0	-33.000
Toerekening middelen uit septembercirculaire 2025: Middelen t.b.v. suicidepreventie	39.000	0	39.000
Toerekening middelen uit septembercirculaire 2025: Middelen t.b.v. Beschermd Wonen	211.225	0	211.225
Toerekening middelen uit septembercirculaire 2025: Middelen t.b.v. maatschappelijke opvang	8.000	0	8.000
4. Aantrekkelijk Assen	-46.573	0	-46.573
5. Technische wijzigingen (budgettair neutraal)	-46.573	0	-46.573
Overheveling budget monumentenzorg (van programma Wonen)	11.427	0	11.427
Inzet BIBOB-coördinator (naar programma Bedrijfsvoering)	-60.000	0	-60.000
Toerekening middelen uit septembercirculaire 2025: Middelen t.b.v. register externe veiligheidsrisico's	2.000	0	2.000



Programma / Soort en omschrijving wijziging	Lasten	Baten	Resultaat
5. Samen werken aan Assen	176.000	86.000	90.000
1. Bijstelling budgetten op basis van eerder genomen raads- en/of collegebesluiten	86.000	86.000	0
Subsidieaanvraag Stichting Sta op voor Oekraïne (ten laste van reserve Oekraïnefonds)	50.000	0	50.000
Inzet reserve Oekraïnefonds t.b.v. subsidieaanvraag Stichting Sta op voor Oekraïne	0	50.000	-50.000
Bijdrage Stichting Believe in Oles'k (ten laste van reserve Oekraïnefonds)	36.000	0	36.000
Inzet reserve Oekraïnefonds t.b.v. bijdrage Stichting Believe in Oles'k	0	36.000	-36.000
4. Bijstelling reservemutaties	90.000	0	90.000
Bijstelling inzet middelen t.b.v. de Ideeënmarkt	90.000	0	90.000
6. Bedrijfsvoering	2.018.268	0	2.018.268
4. Bijstelling reservemutaties	1.861.000	0	1.861.000
Bijstelling inzet middelen 2026 t.b.v. het programma ICT-verhaal van Assen	910.000	0	910.000
Project vernieuwing financiële systemen t.l.v. algemene reserve	951.000	0	951.000
5. Technische wijzigingen (budgettair neutraal)	157.268	0	157.268
Verschuiving kosten inkoop Jeugd van NMD (programma Bedrijfsvoering) naar JHRD (programma Meedoen)	-112.000	0	-112.000
Personeel Jongerencentrum (naar programma Meedoen)	-500.000	0	-500.000
Inzet op SPUK D12 (Regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten) (van programma Meedoen)	180.000	0	180.000
Overheveling schoonmaak Vastgoed naar team Schoonmaak (programma Bedrijfsvoering)	244.268	0	244.268
Inzet incidentele middelen voor projectsecretarissen wijkaanpakken (van programma Meedoen)	120.000	0	120.000
Uitbreiding adviseur Preventiefonds en NMD (van programma Meedoen)	72.000	0	72.000
Inzet coördinator uitvoering Sportakkoord (van programma Meedoen)	33.000	0	33.000
Inzet BIBOB-coördinator (van programma Aantrekkelijk)	60.000	0	60.000
Toerekening middelen uit septembercirculaire 2025: Middelen t.b.v. overheidsbrede dienstverlening	60.000	0	60.000
7. Vastgoed en Grondbedrijf	-244.268	0	-244.268
5. Technische wijzigingen (budgettair neutraal)	-244.268	0	-244.268
Overheveling schoonmaak Vastgoed naar team Schoonmaak (programma Bedrijfsvoering)	-244.268	0	-244.268
8. Algemeen financieel beleid	-3.883.484	1.761.516	-5.645.000
2. Effect circulaire rijk budgettair neutraal	2.014.000	3.329.516	-1.315.516
Meicirculaire 2026: Mutatie Gemeentefonds tov septembercirculaire 2025	0	3.329.516	-3.329.516
Meicirculaire 2026: Integratieuitkering Participatie	840.000	0	840.000
Meicirculaire 2026: Integratieuitkering Participatie - aandeel gemeenten Aa en Hunze en Tynaarlo	203.000	0	203.000
Meicirculaire 2026: Nog te verdelen decentralisatie-uitkeringen	971.000	0	971.000
3. Effect circulaire rijk met resultaatseffect	-280.259	-1.055.000	774.741
Meicirculaire 2026: Negatieve bijstelling Gemeentefonds a.g.v. de afgenomen ruimte onder het plafond van het BCF en de compensatieregeling kosten jeugdzorg	0	-1.055.000	1.055.000
Septembercirculaire 2025: Resterende rijksmiddelen t.b.v. Beschermde Wonen	-38.775	0	-38.775
Meicirculaire 2026: Resterende rijksmiddelen t.b.v. Beschermde Wonen	-241.484	0	-241.484



Programma / Soort en omschrijving wijziging	Lasten	Baten	Resultaat
4. Bijstelling reservemutaties	-2.500.000	-513.000	-1.987.000
Bijstelling onttrekking algemene reserve inzet middelen 2026 t.b.v. het programma ICT-verhaal van Assen	0	910.000	-910.000
Onttrekking algemene reserve t.b.v. project vernieuwing financiële systemen	0	951.000	-951.000
Onttrekking algemene reserve t.b.v. project goed zichtbare zebrapaden	0	36.000	-36.000
Bijstelling onttrekking algemene reserve inzet middelen t.b.v. de Ideeënmarkt	0	90.000	-90.000
Correctie onttrekking algemene reserve t.b.v. versterking reserve weerstandsvermogen (reeds in jaarrekening 2025 verwerkt)	0	-2.500.000	2.500.000
Correctie storting in reserve weerstandsvermogen (reeds in jaarrekening 2025 verwerkt)	-2.500.000	0	-2.500.000
5. Technische wijzigingen (budgettair neutraal)	-3.117.225	0	-3.117.225
Toerekening middelen uit septembercirculaire 2025 aan inhoudelijke programma's	-3.117.225	0	-3.117.225
Resultaat	2.853.423	2.078.682	774.741