

Voorstel Gemeenteraad F

Onderwerp	Tussenrapportage 2026		
Portefeuillehouder	Marc Teutelink agendaletter (B)		
Organisatieonderdeel	Cluster Concernstaf	Aangeboden aan Raad	26 augustus 2026
Stuknummer (invulling door Griffie)		Corsanummer	2500033759

Wij stellen u voor te besluiten om:

1. De tussenrapportage 2026 vast te stellen inclusief opgenomen beslispunten (zie hieronder "beslispunten", tevens in bijlage 1 van de tussenrapportage opgenomen) en technische begrotingswijzigingen (bijlage 2 van de tussenrapportage).

Inleiding en voorgeschiedenis

In de financiële verordening is opgenomen dat het college de raad informeert over de voortgang van de begroting via een tussenrapportage. Met deze tussenrapportage 2026 wordt inzicht gegeven in de belangrijkste beleidsmatige en financiële ontwikkelingen, afwijkingen en noodzakelijke bijstellingen ten opzichte van de vastgestelde begroting.

De rapportage heeft als peildatum 1 juni 2026 en vormt daarmee een actueel bijsturingsmoment voor college en raad. Op basis hiervan kunnen de opgenomen beslispunten en technische begrotingswijzigingen worden vastgesteld.

Publieksvriendelijke samenvatting

De Tussenrapportage 2026 geeft een actueel beeld van de financiële situatie van de gemeente. In de rapportage staat hoe de uitvoering van de begroting verloopt, welke inkomsten en uitgaven anders uitpakken dan verwacht en waar bijstelling nodig is.

Met dit voorstel wordt de begroting bijgewerkt, zodat deze aansluit bij de actuele situatie. Ook worden de financiële gevolgen van de meicirculaire 2026 verwerkt. Daarbij gaat het onder meer om extra geld van het Rijk en om wijzigingen in bijdragen voor gemeentelijke taken.

Een deel van het geld is bedoeld voor specifieke taken. Andere bedragen worden toegevoegd aan of verrekend met de algemene reserve. Daarmee ontstaat een duidelijk en actueel beeld van de financiële positie van Enschede.

Met deze tussenrapportage kan de gemeenteraad tijdig beoordelen of bijsturing nodig is. Na vaststelling kunnen de voorgestelde wijzigingen in de begroting worden verwerkt. Zo blijft de begroting actueel en houdt de gemeente zicht op een betrouwbare en gezonde financiële situatie.

Gewenst effect van het besluit in relatie tot de strategische opgaven

Doel is een betrouwbare en voor lange termijn houdbare financiële huishouding. De tussenrapportage 2026 draagt hieraan bij door inzicht en overzicht te geven in de financiële verwachting over 2026.

Verwacht resultaat

Het verwachte jaarresultaat 2026 bedraagt -10,7 miljoen euro. (startsaldo -9,45 miljoen euro en programmaresultaat -1,25 miljoen).

Programma (x 1.000 euro)	Resultaat TR 2026
Saldo begroting 2026	-9.459
<i>Programmaresultaat:</i>	
Vitaal en sociaal	2.187
Duurzaam wonen, leven, werken	-4.017
Samenleving en bestuur	-732
Financiën en organisatie	1.292
Verwacht resultaat programma's	-1.270
Verwachte resultaat 2026	-10.729
Effect circulaires voor 2026 op Algemene Reserve	+306
Verwachte mutatie algemene reserve over 2026	-10.423

Beslispunten

In de tussenrapportage worden de volgende beslispunten ter besluitvorming aan de raad voorgelegd:

Algemeen

1. Om akkoord te gaan met de technische wijzigingen zoals opgenomen in bijlage 2 en de begrotingswijzigingen.
2. Om akkoord te gaan met het verwerken van de effecten van de circulaires op het lopende begrotingsjaar 2025 en daarbij het resultaat te verrekenen met de algemene reserve.

Programma Vitaal en Sociaal

3. Om het budget van 54.117 euro voor de subsidie NuTwente structureel terug te voegen aan het budget Opvang Ontheemden, aangezien de subsidie is beëindigd. (BP-VS-01).
4. Om de lasten en baten bij het product Onderwijs – onderdeel Leerplicht RMC/VSV - incidenteel voor 2026 te verhogen met 104.513 euro ten behoeve van formatie voor vroegtijdig schoolverlaters en het doorstroompunt. De dekking volgt voor 50% uit Twentse Belofte en 50% uit het doorstroompunt. (BP-VS-02)
5. Om de lasten en baten bij het product Onderwijs – onderdeel Leerplicht RMC/VSV - incidenteel voor 2026 te verhogen met 2.034.939 euro voor de bekostiging van VSO/PRO projecten bij scholen. Bekostiging vindt plaats vanuit de reserve Onderwijs, die voor dit onderdeel in voorgaande jaren is gevuld vanuit ESF-subsidies. (BP-VS-03)
6. Om de subsidie voor het Diaconaal Platform Enschede ter bekostiging van het Formulieren adviespunt in 2026 met ingang van 2026 met 105.162 euro te verlagen. Mutatie betreft een aanpassing van de subsidiestaat, de dienstverlening door DPE worden met inkoop gefinancierd. (BP-VS-04).
7. Om de lasten en baten bij het product Sport en Gezondheid incidenteel voor 2026 te verhogen met een bedrag van 1.065.554 euro ten behoeve van de begrotingssubsidie SPUK stimulering sport 2026 voor Sportaal. Hier staan baten van het Rijk tegenover. (BP-VS-05)
8. Om de lasten en baten bij het product Onderwijs – onderdeel Leerplicht RMC/VSV - incidenteel voor 2026 te verhogen met 50.000 euro voor de bekostiging van de Thuiszitterstafel. Bekostiging vindt plaats vanuit de reserve Onderwijs, deze middelen zijn in de afgelopen jaren gevoed vanuit terugbetaalde vergoedingen voor RMC (tegenwoordig DSP) en VSV-middelen. (BP-VS-06)
9. Om binnen het product Algemene Maatschappelijke Voorzieningen de volgende gesubsidieerde instellingen de subsidie te wijzigen te weten: Vier het leven, Stichting Seniorenplatform Enschede en Stichting Open Ouderenwerk Boekelo met ieder 64 euro. Dit betreft de onterecht niet meegenomen structurele indexatie vanaf 2026.
10. Het subsidiebudget van de niet meer actieve instelling LOGE ad 3.820 euro en het jaarlijks overschot op instelling MEEReizen ad 3.132 euro toe te voegen het budget wijkwelzijn ten behoeve van het tekort op het budget van Incluzio.
11. Het subsidiebudget van de instelling Zorgbelang OV om te zetten in verband met wijziging van subsidie naar inkoop ad 6.428 euro. (BP-VS-07)
12. Om binnen het product Jeugdhulp de subsidie Kracht van Verenigingen voor Avanti met 49.971 euro te verhogen. En daarnaast stellen we voor om 192.574 euro van de subsidie van Kracht van Verenigingen onder te brengen bij stichting Samen Zuid. (BP-VS-08)
13. Om de bij de meicirculaire 2026 ontvangen middelen voor DU IBO Problematische Schulden (Vroegsignalering) ad 310.000 euro toe te voegen aan de reserve Vroegsignalering.

Programma Duurzaam wonen, leven, werken

14. Om zowel de lasten als de baten die betrekking hebben op de stadserfasluiting over te hevelen van het product Beheer en Onderhoud Openbare Ruimte naar het product BVTH (Vergunnen). De structurele lasten bedragen 153.805 euro en de structurele baten 36.131 euro. Daarnaast stellen we voor om de lasten en baten structureel te verhogen met 32.248 euro, op basis van een geactualiseerde en realistische inschatting van de te verwachten opbrengsten en kosten (onder meer software en KCC). (BP-DWLW-01)
15. Om het subsidiebudget voor de Stichting Landschapsfonds Enschede incidenteel met 28.316 euro te verhogen in 2026. De wijziging wordt gedekt binnen het product Stedelijke ontwikkeling. (BP-DWLW-02)
16. Om het subsidiebudget voor de Stichting Stawel incidenteel met 50.000 euro te verhogen in 2026. De wijziging wordt gedekt binnen het product Stedelijke ontwikkeling. (BP-DWLW-03)
17. Om de door de raad beschikbaar gehouden middelen, in de reserve nog uit te voeren werkzaamheden van het Werkprogramma Bodem en Ondergrond 2022-2026 in te zetten voor de lopende zaken vanuit het Werkprogramma aan de bodem- en ondergrondtaken gerelateerde uitvoering in 2026 (367.811 euro), 2027 (55.000 euro) en 2028 (130.188 euro). In het op 22 september 2022 door de Raad vastgestelde Werkprogramma Bodem en Ondergrond 2022-2026 is opgenomen, dat het benodigd budget voor het uitvoeringsprogramma bodem en bodem gerelateerde zaken, tot en met 2026 gedekt kan worden uit de reserve Nog uit te voeren werkzaamheden (doeluitkering bodem). De afronding van het uitvoeringsprogramma vergt meer tijd. (BP-DWLW-04)
18. Om in 2026 een investeringskrediet van 65.000 euro beschikbaar te stellen voor de aankoop van het ouderencentrum aan de Kerkstraat. De kapitaallasten die hieruit voortvloeien worden met ingang van 2027 gedekt vanuit de Reserve Vastgoed, waarin hiervoor middelen beschikbaar zijn. (BP-DWLW-05)
19. Om in 2026 200.000 euro te doteren aan de reserve flankerend beleid ten behoeve van de vorming van een bedrijfsbureau RO&B. Deze post zal worden ingezet voor personele inzet bij de vorming van het bedrijfsbureau RO&B. De dotatie gaat ten laste vacatureruimte binnen het product Dienstverlening aan ondernemers. Deze storting (en toekomstige onttrekkingen in komende jaren) past binnen de doelstelling van de reserve Flankerend beleid ter ondersteuning van organisatorische en personele ontwikkelingen. (BP-DWLW-06)

Programma Samenleving en bestuur

20. Om binnen het product Openbare Orde en Veiligheid zowel de baten als de lasten te verhogen als gevolg van de ontvangen rijkssubsidie Preventie met Gezag. Voor 2026 betreft dit een verhoging van 1.030.733 euro. Voor de jaren 2027 tot en met 2029 gaat het om een jaarlijkse verhoging van 1.766.972 euro. Daarnaast stellen wij voor een deel van deze middelen door te beschikken aan Alifa, Halt, SMD, Incluzio, Jeugdbescherming en William Schrikker. Hiervoor wordt het subsidiebudget verhoogd. Deze verhoging wordt gedekt uit de ontvangen rijkssubsidie en maakt onderdeel uit van de toegekende subsidiegelden. (BP-SB-01)

Programma Financiën en organisatie

21. Om het positieve jaarrekeningresultaat van de verbonden partijen Veiligheidsregio Twente (795.078 euro) en het Gemeentelijk Belastingkantoor Twente (828.538 euro) te storten in de reserve Loon- en prijscompensatie. (BP-FO-01)
22. Het krediet bij het IT-bedrijf te verhogen met 399.000 euro. De verhoging is nodig voor de bekostiging van de uitbreiding van het geheugen van de huidige servers, aanschaf van laptops en monitoren. (BP-FO-02)
23. Om de onttrekking aan de reserve IT gemeentebrede software te verhogen met 315.000 euro. De middelen worden ingezet om de hogere kosten van Dimpact voor de uitfasering van ESuite te dekken. En de onttrekking uit het IT transitiefonds met 750.000 euro te verhogen. Met deze onttrekking worden de kosten voor Cloudplateau 2 en 3 gedekt. (BP-FO-03)

Argumenten

1.1 actualisatie tussenrapportage 2026 geeft inzicht en overzicht in de verwachte financiële uitkomst van 2026.

De prognose voor het jaarresultaat 2026 gaat uit van een saldo van -10,4 miljoen euro. Dit bestaat uit een saldo van -9,7 miljoen euro al opgenomen in de begroting en een verwacht programmaresultaat van -1,3 miljoen euro. De september- december en meicirculaire hebben voor 2026 een effect van +0,3 miljoen euro die wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Als het verwachte resultaat 2026 eind van het jaar ook verwerkt wordt met de algemene reserve zou deze reserve per saldo gemuteerd zijn met -10,4 miljoen euro (verwacht jaarresultaat -10,7 miljoen euro -0,3 miljoen euro circulaire effect).

1.2 Dit is conform de financiële verordening.

Conform onze financiële verordening wordt de tussenrapportage aangeboden aan de Raad. Dit document is bedoeld om de raad te informeren over de grootste en noemenswaardige ontwikkelingen gedurende het huidige begrotingsjaar.

1.3. Hiermee wordt voldaan aan de informatieplicht richting de raad ten aanzien van het interbestuurlijk toezicht.

Op 12 mei 2026 heeft het college besloten de informatieplicht rondom het interbestuurlijk toezicht deel te laten zijn van de tussenrapportage. De provincie Overijssel houdt toezicht op alle gemeenten, dus ook op Enschede. Dit is een wettelijke taak. De provincie Overijssel houdt toezicht op Financiën, vergunningen, toezicht en handhaving, ruimtelijke ordening, huisvesting vluchtelingen met een status om hier te blijven, archief en erfgoed (monumenten). De provincie stelt hiervoor jaarlijks spelregels vast samen met de gemeenten in Overijssel. Voor Enschede is de kleur groen vastgesteld. Omdat het op meerdere terreinen goed gaat. De provincie ziet echter nog enkele risico's m.b.t. archivering en vergunningverlening, toezicht en handhaving waarop acties nodig zijn. Een uitgebreide uiteenzetting en reactie op de bevindingen van de provincie zijn daarom als bijlage 4 bijgevoegd bij de tussenrapportage.

Risico's

Deze rapportage signaleert afwijkingen (groter dan 250.000 euro) en is gericht op het minimaliseren van onverwachte financiële risico's in het lopende begrotingsjaar. Er zijn verder geen risico's gebonden aan de vaststelling van dit voorstel.

Kosten en financiële dekking van het voorstel

N.v.t.

Afweging en alternatieven

Omdat in de financiële verordening is opgenomen dat het college de tussenrapportage aan de raad voorlegt is het geen alternatief voor het college om hier van af te zien.

Participatie

Dit voorstel leent zich niet voor participatie.

Communicatie

Er is geen actieve externe communicatie omtrent dit onderwerp.

Vervolg

Na de vaststelling van dit voorstel worden de wijzigingen zoals voorgesteld verwerkt in de begroting 2026.

Bijlagen

Raadsbesluit
Tussenrapportage 2026

Burgemeester en Wethouders van Enschede, _____
de Secretaris, de Burgemeester,

M.W. de Graaf

R.W. Bleker