



**Leidschendam-
Voorburg**

Aan de raad van de gemeente
LEIDSCHENDAM-VOORBURG

Datum 28 september 2026

Nummer 4516

Onderwerp Raadsvoorstel Vaststellen 2e Tussentijdse rapportage 2026

Portefeuillehouder Wethouder Van Veller

Behandeld door F.J. Klaverveld

1. Voorgesteld raadsbesluit

De raad besluit:

- a. De 2e Tussentijdse rapportage 2026 vast te stellen inclusief de wijzigingen voortkomend uit het geactualiseerde investeringsplan.
- b. Naar aanleiding van de 2e Tussentijdse rapportage 2026 de begrotingswijziging 9-2026 vast te stellen inclusief de reservemutaties.
- c. Het instellen van de Bestemmingsreserve BUIG.

2. Aanleiding

Het college informeert op grond van de Financiële verordening gemeente Leidschendam-Voorburg 2025 de gemeenteraad door middel van de 2e Tussentijdse rapportage 2026. Hierin wordt gerapporteerd over de realisatie van de Programmabegroting 2026-2029 op basis van de eerste acht maanden van het lopende jaar.

3. Afwegingen

Met het vaststellen van de 2e Tussentijdse rapportage 2026 autoriseert de raad de bijstelling van de totale lasten en baten per programma en de reserves. De gemeenteraad en inwoners worden met de 2e Tussentijdse rapportage geïnformeerd over de voortgang van het beleid en de financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Instellen reserve BUIG

Als gevolg van de realisatie van de doorstroomlocatie neemt het aantal inwoners dat een beroep doet op de Participatiewet naar verwachting toe. De daarmee samenhangende uitgaven leiden op korte termijn tot een financieel nadelig effect op de BUIG (Bundeling Uitkering Inkomensvoorzieningen aan Gemeenten). De compensatie vanuit het Rijk volgt echter op basis van de T-2-systematiek met een vertraging van twee jaar. Hierdoor ontstaat tijdelijk een financieel nadeel, terwijl op termijn voor deze extra uitgaven compensatie wordt ontvangen.

Om dit tijdelijke financiële effect op te vangen, wordt voorgesteld een reserve BUIG in te stellen. Het verwachte voordelige saldo op de BUIG over 2026 wordt hiervoor aan de reserve toegevoegd. De reserve fungeert daarmee als buffer om de tijdelijke effecten van de T-2-systematiek als gevolg van de doorstroomlocatie op te vangen. De reserve kan daarnaast in de toekomst breder worden ingezet voor het egaliseren van financiële effecten die voortvloeien uit de BUIG-systematiek. Voordelige resultaten op de BUIG kunnen, binnen de geldende financiële kaders, aan de reserve worden toegevoegd. Bij een nadelig resultaat kan vervolgens een onttrekking uit de reserve plaatsvinden, voor zover het beschikbare saldo dit toelaat. Hiermee wordt voorkomen dat tijdelijke fluctuaties in de BUIG direct leiden tot schommelingen in het begrotingsresultaat.

De reserve wordt daarmee ingezet als tijdelijke egalisatievoorziening voor de financiële effecten van de BUIG, met in het bijzonder als doel het opvangen van het tijdelijke effect van de T-2-systematiek in relatie tot de doorstroomlocatie.

4. De financiële gevolgen van het besluit

Financiële afwijkingen

Het geprognosticeerde begrotingsresultaat 2026 bedroeg, inclusief de tussentijdse begrotingswijzigingen € 8,8 miljoen nadelig voor de 2^e Tussentijdse rapportage.

In de 2^e Tussentijdse rapportage zijn er mee- en tegenvallers opgenomen. Het totale effect van deze mutaties is € 372.000 voordelig. Het voorlopig begrotingsresultaat wordt hiermee naar beneden bijgesteld en wordt € 8,4 miljoen nadelig. Het voorlopig structureel begrotingsresultaat wordt € 1,4 miljoen negatief.

Uitgangspositie	2026
Begroting 2026-2030 incl. wijzigingen	
Primitieve begroting	-6.337
Amendementen Meerjarenbegroting	-67
Nota van Wijziging voorgaand jaar	-401
Raadsbesluiten uit voorgaand jaar	-854
Raadsbesluiten	0
Administratieve wijzigingen	0
1e Turap 2026	-593
Kadernota 2027 - 2030	-550
Wijzigingen tot 2e Turap 2026	0
Uitgangspositie 2e Turap 2026	-8.801
Mutaties 2e Turap:	
Mee- en tegenvallers	1.282
Bestedingsplan reserves	0
Budgetoverhevelingen	711
Budgettair neutraal	0
Meicirculaire gemeentefonds	-1.621
Totaal mutaties 2e Turap 2026	372
Voorlopig begrotingsresultaat 2026	-8.430
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-6.999
Voorlopig structureel begrotingsresultaat 2026	-1.431

Bedragen x € 1.000

Reserves en voorzieningen

In de 2e Tussentijdse rapportage wordt enkel over de bestemmingsreserves en voorzieningen met mutaties ten opzichte van de Programmabegroting 2026-2029 gerapporteerd.

Begrotingswijziging 9

Via de 9^e begrotingswijziging 2026 worden de financiële ontwikkelingen over 2026 uit de 2e Tussentijdse rapportage ten opzichte van de Programmabegroting 2026-2029 verwerkt.

5. Hoe zijn inwoners / belanghebbenden betrokken

Bij de totstandkoming van de 2e Tussentijdse rapportage 2026 heeft geen directe burgerparticipatie plaatsgevonden. Inwoners kunnen na de collegevergadering van 28 september 2026 de 2e Tussentijdse rapportage bereiken via www.lv.nl/gemeentegeld.

burgemeester en wethouders van Leidschendam-Voorburg,

R. den Haan
secretaris

M.W. Vroom
burgemeester

Documenten behorende bij dit raadvoorstel

4516 Concept Raadsbesluit Vaststellen 2e Tussentijdse rapportage 2026
4516 2e Tussentijdse rapportage 2026
4516 Begrotingswijziging 9-2026; 2e Tussentijdse rapportage 2026