Raadsvoorstel Besluitvormend

Slotwijziging 2026 Teylingen

aan:	de raad van de gemeente Teylingen
zaaknummer:	Z-26-537703
Datum collegevergadering:	3 november 2026
datum raadsvergadering:	10 december 2026
agendapunt:	
portefeuillehouder:	Mevr. M.E.I. Volten
behandelend ambtenaar:	Siko Westmaas
emailadres:	s.westmaas@hltsamen.nl
programma:	Bestuur

Wij stellen voor:

1. De Slotwijziging 2026 Teylingen vast te stellen;
2. De investeringen, genoemd in de paragraaf investeringen in de slotwijziging, te wijzigen met genoemde bedragen;
3. De bijbehorende begrotingswijziging R4034 Slotwijziging 2026 Teylingen vast te stellen;
4. De budgetten van de Slotwijziging 2026 Teylingen, over te hevelen naar 2027;
5. De begrotingswijziging R4001 voor de overhevelingen naar 2027 vast te stellen;
6. Het Normenkader 2026 vast te stellen.

Inleiding
De Slotwijziging 2026 Teylingen is onderdeel van de planning & control cyclus. Met ingang van 2024 informeert het college de gemeenteraad één keer per jaar over de beleidsmatige en/of financiële afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde programmabegroting met de tussenrapportage. De Slotwijziging geeft de laatste bekende financiële wijzigingen weer. In de jaarrekening, die in juni/juli van volgend jaar wordt vastgesteld, wordt verantwoording gegeven over alle baten en lasten van de gemeente en uitvoering van de voorgenomen beleidsmatige onderdelen.
In de Slotwijziging is het Normenkader 2026 opgenomen dat de relevante (interne) wet- en regelgeving weergeeft waaruit financiële beheershandelingen uit kunnen voortvloeien. Het normenkader wordt vastgesteld door de gemeenteraad.
In de Slotwijziging zijn ook de bekende overhevelingen van budgetten opgenomen die in 2027 worden uitgegeven

Bestaand kader en context
Van toepassing zijn de Programmabegroting 2025, de Gemeentewet, de wet Dualisering Gemeentebestuur, het Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV), de Financiële verordening gemeente Teylingen 2023 en de nota’s die daaruit voortvloeien.

Beoogd effect
Vaststellen van het Normenkader 2026 en financiële afwijkingen van de programmabegroting 2026.

Argumenten
1.1 en 4.1 De raad autoriseert de begroting op programmaniveau.
De financiële verordening gemeente Teylingen bepaalt dat het college de gemeenteraad tussentijds informeert over de realisatie van de doelen uit de programmabegroting. De raad is bevoegd om de wijzigingen op de begroting te autoriseren en om budgetten over te hevelen naar het volgende jaar.
2.1 De gemeenteraad autoriseert nieuwe of mutaties op investeringskredieten.
De financiële verordening van de gemeente bepaalt dat de gemeenteraad het budgetrecht heeft om nieuwe investeringskredieten toe te kennen of mutaties op investeringskredieten te autoriseren.
3.1 en 5.1 Financiële wijzigingen worden vastgelegd in begrotingswijzigingen
De financiële wijzigingen in de Slotwijziging zijn vastgelegd in begrotingswijzigingen R4034 en R4001; hierin zijn alle mutaties opgenomen die van belang zijn voor de Programmabegrotingen 2026 en 2027.
6.1 Het normenkader bevat de relevante (interne) wet- en regelgeving.
Voor een goede uitvoering van de rechtmatigheidscontrole bij de jaarrekening is het belangrijk dat de geldende regelgeving duidelijk wordt vastgelegd. Het normenkader rechtmatigheid bestaat uit alle relevante (interne) wet- en regelgeving, waaruit financiële beheershandelingen kunnen voortvloeien. Het normenkader wordt, conform de Financiële verordening gemeente Teylingen, vastgesteld door de gemeenteraad.

Kanttekeningen
1.1."Voorbeelden hiervan zijn de decembercirculaire van het Gemeentefonds en de afrekeningen van de gemeenschappelijke regelingen."

Financiële consequenties

Financiële doorkijk slotwijziging 2026

	Bedragen (-/- = nadelig)
Financieel beeld op hoofdlijnen	**2026**
Stand Programmabegroting 2026 voor slotwijziging 2026	€ 982.000
Resultaat slotwijziging 2026(inclusief de verwerkingen van de circulaires)	€ 3.093.000
** Bestemd voor reserve duurzaamheid (CDOKE-gelden)	€ -1.200.000
Saldo netto slotwijziging 2026	€ 1.893.000
Saldo Programmabegroting 2026 na Slotwijziging	**€ 2.875.000**

** In december wordt aan uw raad een raadsvoorstel duurzaamheid voorgelegd, waarin wordt voorgesteld in te stemmen met de instelling van een reserve duurzaamheid. Deze reserve is bedoeld om middelen beschikbaar te houden voor toekomstige duurzaamheidsmaatregelen en investeringen die bijdragen aan de gemeentelijke duurzaamheidsdoelstellingen.

Juridisch kader
Op grond van artikel 189 Gemeentewet brengt de raad voor alle taken en activiteiten jaarlijks op de begroting de bedragen die hij daarvoor beschikbaar stelt, alsmede de financiële middelen die hij naar verwachting kan aanwenden.

Op grond van de Financiële verordening gemeente Teylingen 2023 biedt het college de raad in de raadsvergadering van december een slotwijziging aan met de laatste financiële bijstelling op de begroting van het lopende jaar.

Op grond van de Financiële verordening gemeente Teylingen 2023 biedt het college de raad jaarlijks uiterlijk in december een normenkader rechtmatigheid ter vaststelling aan.

Aanpak, uitvoering en participatie
Na vaststelling van de Slotwijziging 2026 Teylingen worden de budgetten aangepast over eenkomstig de bijbehorende begrotingswijziging R4034 en R4001.

Duurzaamheid
Niet van toepassing

Hillegom-Lisse-Teylingen (HLT)
Dit voorstel heeft uitsluitend betrekking op Teylingen.
In Lisse en Hillegom wordt in december ook een Slotwijziging aangeboden aan de gemeenteraad.

Urgentie
Wijzigingen in de Programmabegroting 2026 moeten voor 31 december 2026 worden vastgesteld.

Evaluatie
In de Programmarekening 2026 wordt het gevoerde beleid en financieel resultaat verantwoord.

Bijlagen en achtergrondinformatie
1. Slotwijziging 2026 Teylingen
2. Begrotingswijziging 2026 nummer R4034
3. Begrotingswijziging 2027 nummer R4001

Namens het college van Teylingen,

Dhr. Jeroen F.A. Tomassen	Dhr. F. Rijkaart
Secretaris	Burgemeester

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Teylingen,

gelezen het voorstel van het college van 3 november 2026 met als onderwerp
Slotwijziging 2026 Teylingen

gelet op artikel 189 Gemeentewet, en de Financiële verordening gemeente Teylingen 2023.

Besluit:

1. De Slotwijziging 2026 Teylingen vast te stellen;
2. De investeringen, genoemd in de paragraaf investeringen in de slotwijziging, te wijzigen met genoemde bedragen;
3. De bijbehorende begrotingswijziging R4034 Slotwijziging 2026 Teylingen vast te stellen;
4. De budgetten van de Slotwijziging 2026 Teylingen, over te hevelen naar 2027;
5. De begrotingswijziging R4001 voor de overhevelingen naar 2027 vast te stellen;
6. Het Normenkader 2026 vast te stellen.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 10 december 2026,

Dhr. H. Kruijt
Griffier

Dhr. F. Rijkaart
Voorzitter