Bijlage 1 - Begrotingswijziging investeringen 2026

Aanleiding en doel

Tot en met augustus 2026 is € 2.8M aan investeringen gerealiseerd, tegenover een vastgestelde investeringsbegroting van € 2.0M. De realisatie ligt daarmee € 745K boven de jaarbegroting.

Voor september tot en met december 2026 worden aanvullende investeringen van € 1.4M verwacht. Het geraamde investeringsvolume voor geheel 2026 bedraagt daarmee € 4.1M. Voorgesteld wordt de investeringsbegroting met € 2.1M te verhogen en de gewijzigde investeringsbudgetten te autoriseren.

Deze wijziging brengt de investeringsbegroting in aansluiting op de gerealiseerde en verwachte uitvoering. De oorspronkelijke begroting blijft als vergelijkingsbasis zichtbaar.

Specificatie van de wijziging

Begrotingswijziging Investeringsbegroting 2026

Investeringscategorie	Begroting 2026	Realisatie tm aug	Verwachte investeringen sept tm dec.	Voorgestelde wijziging	Gewijzigde begroting 2026	Afschrijvingslast verwachte investeringen sept tm dec
1. Huisvesting	358.200	1.183.000	613.929	1.438.729	1.796.929	24.557
2. ICT	205.700	234.000	189.669	217.969	423.669	37.934
3. EPD Seksuele Gezondheid	0	0	90.028	90.028	90.028	18.006
4. Ambulances	1.000.000	1.040.605	400.498	441.103	1.441.103	80.100
5. RAV-apparatuur	386.000	0	0	-386.000	0	0
6. TBC-röntgenapparatuur	0	179.000	0	179.000	179.000	0
7. Wagenpark/Facilitair	0	43.827	0	43.827	43.827	0
8. GHOR-voertuigen	0	0	81.369	81.369	81.369	16.274
9. Overige investeringen	63.500	78.000	0	14.500	78.000	0
Totaal	**2.013.400**	**2.758.432**	**1.375.493**	**2.120.525**	**4.133.925**	**176.870**

Onderbouwing

De gewijzigde begroting is opgebouwd uit de gerealiseerde investeringen tot en met augustus en de verwachte investeringen voor de resterende maanden van 2026.

- Binnen huisvesting bedraagt de realisatie € 1.2M, waaronder de ambulance-opkomstpost Zeewolde. Voor de resterende maanden wordt € 614K aan dakrenovatie verwacht. Het gewijzigde investeringsbudget bedraagt € 1.8M.
- Voor ICT bedraagt de realisatie € 234K. Voor september tot en met december wordt aanvullend € 190K verwacht. Het gewijzigde investeringsbudget bedraagt € 424K.
- Voor het elektronisch patiëntendossier Seksuele Gezondheid wordt afzonderlijk een investeringsbudget van € 90K opgenomen. Deze investering wordt in de resterende maanden van 2026 verwacht.
- Voor ambulances bedraagt de realisatie € 1.0M en wordt nog € 400K aan investeringen verwacht. Het gewijzigde investeringsbudget bedraagt € 1.4M.
- Daarnaast is € 179K gerealiseerd voor TBC-röntgenapparatuur, € 44K voor Wagenpark/Facilitair en € 78K voor overige investeringen. Voor GHOR-voertuigen wordt nog € 81K verwacht.
- In deze conceptwijziging wordt het investeringsbudget voor RAV-apparatuur van € 386K teruggebracht tot nihil.

De verwachte investeringen brengen bij afschrijving over een volledig jaar € 177K aan afschrijvingslasten met zich mee. Omdat het moment van activering per activum verschilt, drukken deze lasten in 2026 slechts gedeeltelijk op de exploitatie. De afschrijvingslasten voor 2026 vallen daardoor lager uit. Op basis van de huidige inzichten wordt hierdoor geen overschrijding van de totale geautoriseerde lasten van het programma Publieke Gezondheid verwacht. De definitieve omvang wordt vastgesteld aan de hand van de daadwerkelijke activeringsmomenten en betrokken bij de beoordeling van de begrotingsrechtmatigheid bij de jaarafsluiting.

Financiering en financiële gevolgen

Vaststelling van de gewijzigde investeringsbegroting geeft toestemming voor de investeringsuitgaven. De keuze voor financiering wordt afzonderlijk uitgewerkt. Wanneer een lening nodig blijkt, wordt het bestuur daarover betrokken via een afzonderlijk voorstel. De gevolgen voor rente en afschrijving worden daarbij inzichtelijk gemaakt en eventuele benodigde aanpassingen van de exploitatiebegroting worden aan het Algemeen Bestuur voorgelegd.