

## Raadsvoorstel

Datum vergadering: 18 december 2025  
Agendapunt: 18  
Onderwerp: Tweede Tussentijdse rapportage 2025  
Vaststellen van de 15<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025  
Vaststellen van de 10<sup>e</sup> begrotingswijziging 2026  
Portefeuillehouder: wethouder Rien Wijdeven  
Heesch, 4 november 2025

### Inleiding

Met deze rapportage informeren wij u over ontwikkelingen die te maken hebben met de uitvoering van de begroting over 2025 tot en met augustus. Wij geven een uiteenzetting van de belangrijkste ontwikkelingen bij de realisatie van de voornemens.

### Voorstel

1. De tweede tussentijdse rapportage 2025 vast te stellen en;
  - a. Het saldo van de tweede tussentijdse rapportage vast te stellen op € 1.101.128,- voordelig;
  - b. Dit voordeel van € 1.101.128,- toe te voegen aan de reserve nog nader te bestemmen;
  - c. Het structureel nadeel van € 2.878,- te verwerken in de begroting 2026 en te onttrekken aan de reserve nog nader te bestemmen;
2. De volgende budgettaire wijzigingen vast te stellen:
  - a. De nieuwe omvang van de programmabudgetten ontstaan uit de wijzigingen van de tweede tussentijdse rapportage 2025 vast te stellen;
  - b. Op basis van de bijlage "Afsluiten kredieten" vijf kredieten af te sluiten;
  - c. Het krediet voor het opstellen van de gebiedsvisie Abdij van Berne op te hogen met € 25.000,- en deze te dekken uit de reserve nog nader te bestemmen;
  - d. Een incidentele financiële bijdrage toe te kennen van € 150.000,- aan CC Servaes en deze te dekken uit de reserve nog nader te bestemmen;
  - e. Een incidentele financiële bijdrage toe te kennen van € 390.000,- aan CC Nesterlé en deze te dekken uit de reserve nog nader te bestemmen;
3. De volgende mutaties op reserves vast te stellen:
  - a. Per saldo een bedrag van € 3.616.753,- toe te voegen aan diverse reserves op basis van bijlage Mutaties reserves;
  - b. Per saldo een bedrag van € 1.876.531,- te onttrekken aan diverse reserves op basis van bijlage Mutaties reserves.
  - c. De niet benutte middelen SPUK Gala en SPUK IZA ultimo 2025, jaarrekening 2025, toe te voegen aan de reserve Transitie;

### Argumenten

1.1 *Op grond van de financiële verordening biedt het college jaarlijks ter vaststelling een twee tussentijdse rapportages aan de raad aan.*

Op basis van afspraken met de raad is er een (minimaal) tweetal momenten in een jaar waarop het college beleidsmatige en financiële ontwikkelingen met u wil bespreken.

*1.2 Op basis van de Besluit begroting en verantwoording (BBV) is een sluitende begroting of begrotingswijziging verplicht.*

In het BBV is geregeld dat de provincie toezicht houdt op de ontwikkelingen van de financiële positie van de gemeente. De doelstelling van het financiële toezicht is om bij te dragen aan het voorkomen dat een gemeente een niet sluitende begroting aanlevert. Dit geldt ook voor wijzigingen op de begroting, zoals deze rapportage. De Provincie legt de focus vooral op structurele mutaties. Het structurele nadeel van € 2.878,- wordt verwerkt in de begroting 2026. Het voordeel van de tweede tussentijdse rapportage 2025 van € 1.101.128,- voegen we toe aan de reserve nog nader te bestemmen.

*2.1 Op basis van de gemeentewet is alleen de raad bevoegd wijzigingen van beleid en budgetten (op programmaniveau) te wijzigen.*

De gemeenteraad is volgens de gemeentewet het bevoegde orgaan voor het vaststellen van wijzigingen van beleid en budgetten. Voorgestelde wijzigingen die het programmabudget overschrijden zijn niet rechtmatig als daar geen besluit van de raad onder ligt.

| Programma                                             | Budget 2025 na wijziging | Mutatie tussentijdse rapportage incidenteel | Mutatie tussentijdse rapportage structureel | Budget 2025 na wijziging tussentijdse rapportage |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Programma 1: Leefbare kernen                          | 12.708.171               | -272.603                                    | -35.547                                     | 12.400.021                                       |
| Programma 2: Gezonde zorgzame gemeente                | 35.551.969               | 1.934.371                                   | 8.656                                       | 37.494.996                                       |
| Programma 3: Klimaatbestendig, biodivers en circulair | 1.127.974                | -18.455                                     | -2.003                                      | 1.107.516                                        |
| Programma 4: Duurzame landbouw en economie            | 698.633                  | -6.495                                      | 3.022                                       | 695.160                                          |
| Programma 5: Weerbare en veilige samenleving          | 3.816.786                | 41.786                                      | 0                                           | 3.858.572                                        |
| Programma 6: Dienstverlening en sterke organisatie    | 14.775.938               | 47.684                                      | 28.750                                      | 14.852.372                                       |
| Programma 7: Financiën                                | - 68.679.471             | -2.830.294                                  | 0                                           | -71.509.765                                      |
|                                                       |                          |                                             |                                             |                                                  |
| <b>Resultaat tweede tussentijdse rapportage 2025</b>  |                          | <b>-1.104.006</b>                           | <b>2.878</b>                                |                                                  |
|                                                       |                          |                                             |                                             |                                                  |
| <b>Saldo</b><br>(+ = nadelig / - = voordelig)         |                          | <b>-1.101.128</b>                           |                                             |                                                  |

In deze rapportage worden alle bekende wijzigingen verzameld en gepresenteerd per programma. Het college is gemandateerd om binnen de budgetten van de programma's de uitvoering te realiseren. Bij (dreigende) overschrijding op deze programmabudgetten is verantwoording richting de raad noodzakelijk.

Met het vaststellen van de budgettaire wijzigingen op programmaniveau met een omvang van per saldo € 1.101.128,- voordelig (€ 1.104.006,- incidenteel voordeel en € 2.878,- structureel nadeel), stelt de raad de nieuwe omvang van de programma's vast.

## *2.2 In te stemmen met afsluiten, bijstellen en nieuwe Investerings*

Via de diverse begrotingen heeft de raad middelen beschikbaar gesteld om investeringen te realiseren. Een vijftal investering zijn geheel of gedeeltelijk gerealiseerd en kunnen nu definitief worden afgesloten (bijlage afsluiten kredieten).

Ook wordt één bestaande investering financieel bijgesteld en middelen gevraagd voor twee nieuwe investeringen:

- Bestaande investering "opstellen gebiedsvisie" verhogen met € 25.000,00
- Nieuwe investering "bijdrage aan CC Servaes" voor € 150.000,00
- Nieuwe investering "bijdrage aan CC Nesterlé" voor € 390.000,00

Voor afsluiten, bijstellen van bestaande investeringen of beschikbaar stellen middelen voor nieuwe investeringen is besluitvorming door de raad noodzakelijk.

## *3.1 Op grond van de financiële verordening en het BBV heeft de raad het budgetrecht voor mutaties op reserves.*

In het kader van het budgetrecht van de raad is het van belang beschikkingen en dotaties op reserves expliciet aan de raad ter besluitvorming voor te leggen (deze mutaties maken al onderdeel uit/ zijn verwerkt in bijgaande rapportage). Hiermee heeft ook de accountant een toetsingskader bij haar controle op de jaarrekening inzake mutaties op reserves.

Bij de jaarrekening willen wij de niet benutte middelen SPUK GALA en SPUK IZA toevoegen aan de reserve Transitie zodat deze middelen beschikbaar blijven voor het sociaal domein.

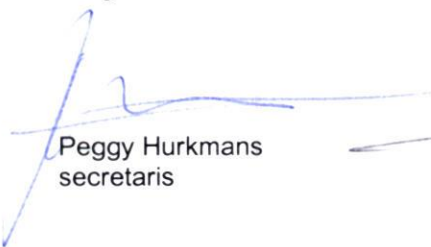
## **Kosten en dekking**

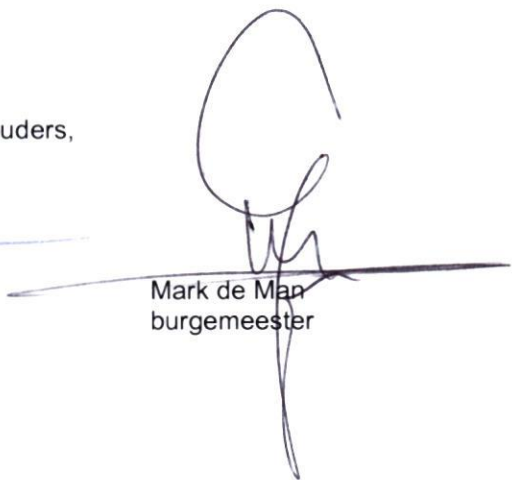
Het saldo van de tweede tussentijdse rapportage 2025 is € 1.101.128,- voordelig. Dit voordeel voegen we toe aan de reserve nog nader te bestemmen. Het structurele nadeel van € 2.878,- verwerken we in de begroting 2026 ten laste van de reserve nog nader te bestemmen.

## **Bijlage(n):**

- RB Tweede tussentijdse rapportage 2025 (118196)
- Bijlage 1 Tweede tussentijdse rapportage 2025 (116518)

Burgemeester en wethouders,

  
Peggy Hurkmans  
secretaris

  
Mark de Man  
burgemeester