

De Raad van de Gemeente Almelo:

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van;

Besluit:

1. De zomerrapportage 2025 vast te stellen;
2. De begroting 2025 op basis van de zomerrapportage 2025 te wijzigingen volgens onderstaande tabel:

Hoofdtakveld	Begroting voor ZR	Wijziging	Begroting na ZR
Lasten	2025	2025 N/V	2025
0 Bestuur en ondersteuning	68.683	3.908 N	72.591
1 Veiligheid	9.114	687 N	9.801
2 Verkeer en vervoer	17.338	-779 V	16.559
3 Economie	18.288	160 N	18.447
4 Onderwijs	14.232	-981 V	13.251
5 Sport, cultuur en recreatie	20.009	65 N	20.074
6 Sociaal domein	201.918	13.506 N	215.424
7 Volksgezondheid en milieu	27.841	9.866 N	37.707
8 Volkshuisvesting-rostedelijke vernieuw	12.263	582 N	12.845
Totaal lasten	389.685	27.013 N	416.698

Hoofdtakveld	Begroting voor ZR	Wijziging	Begroting na ZR
Baten	2025	2025 N/V	2025
0 Bestuur en ondersteuning	-278.408	-7.665 V	-286.073
1 Veiligheid	-45	-299 V	-344
2 Verkeer en vervoer	-1.685	-274 V	-1.960
3 Economie	-10.414	125 N	-10.289
4 Onderwijs	-4.943	-334 V	-5.276
5 Sport, cultuur en recreatie	-810	-714 V	-1.524
6 Sociaal domein	-48.696	-11.877 V	-60.573
7 Volksgezondheid en milieu	-26.301	-9.210 V	-35.511
8 Volkshuisvesting-rostedelijke vernieuw	-6.225	-270 V	-6.495
Totaal baten	-377.526	-30.517 V	-408.044

Totaal saldo van baten en lasten	12.159	-3.504 V	8.655
---	---------------	-----------------	--------------

Reserves	Begroting voor ZR 2025	Wijziging 2025	N/V	Begroting na ZR 2025
Stortingen reserves	13.695	2.905	N	16.600
Onttrekkingen reserves	-19.344	-8.285	V	-27.630
Totaal reserves	-5.649	-5.380	V	-11.029
Begrotingssaldo na bestemming	6.510	-8.884	V	-2.374

Bedragen x 1.000 euro

Gedaan in de openbare vergadering van

de griffier,

de burgemeester,

drs. J.W. Scherpenzeel

R.T.A. Korteland

Datum:
Team/teamonderdeel: Concernzaken, team Control en Audit

Voorstel aan de raad

Onderwerp
Portefeuillehouder

Zomerrapportage 2025
J. Hinnen

Samenvatting raadsvoorstel

Vanaf rapportagejaar 2025 is de P&C cyclus aangepast door de introductie van de zomerrapportage. De zomerrapportage is de eerste tussentijdse rapportage in de planning-en-controlcyclus 2025. Met de zomerrapportage informeert het college de raad over onder andere de financiële stand van zaken van de programmabegroting 2025.

De zomerrapportage 2025 leidt tot een bijstelling van het begrotingssaldo 2025 met afgerond 8,9 miljoen euro voordelig. Na vaststelling van de zomerrapportage komt het begrotingssaldo uit op 2,4 miljoen euro voordelig. De volgende tussentijdse rapportage in de planning -en controlcyclus 2025 is de slotrapportage.

Voorgesteld raadsbesluit

De raad wordt voorgesteld:

1. De zomerrapportage 2025 vast te stellen.
2. De begroting 2025 op basis van deze rapportage te wijzigen volgens onderstaande tabel:

Hoofdtakveld	Begroting voor ZR	Wijziging	Begroting na ZR
Lasten	2025	2025 N/V	2025
0 Bestuur en ondersteuning	68.683	3.908 N	72.591
1 Veiligheid	9.114	687 N	9.801
2 Verkeer en vervoer	17.338	-779 V	16.559
3 Economie	18.288	160 N	18.447
4 Onderwijs	14.232	-981 V	13.251
5 Sport, cultuur en recreatie	20.009	65 N	20.074
6 Sociaal domein	201.918	13.506 N	215.424
7 Volksgezondheid en milieu	27.841	9.866 N	37.707
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	12.263	582 N	12.845
Totaal lasten	389.685	27.013 N	416.698

Hoofdtakveld	Begroting voor ZR	Wijziging	Begroting na ZR
Baten	2025	2025 N/V	2025
0 Bestuur en ondersteuning	-278.408	-7.665 V	-286.073
1 Veiligheid	-45	-299 V	-344
2 Verkeer en vervoer	-1.685	-274 V	-1.960
3 Economie	-10.414	125 N	-10.289
4 Onderwijs	-4.943	-334 V	-5.276
5 Sport, cultuur en recreatie	-810	-714 V	-1.524
6 Sociaal domein	-48.696	-11.877 V	-60.573
7 Volksgezondheid en milieu	-26.301	-9.210 V	-35.511
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	-6.225	-270 V	-6.495
Totaal baten	-377.526	-30.517 V	-408.044

Totaal saldo van baten en lasten	12.159	-3.504 V	8.655
---	---------------	-----------------	--------------

Reserves	Begroting voor ZR	Wijziging	Begroting na ZR
	2025	2025 N/V	2025
Stortingen reserves	13.695	2.905 N	16.600
Onttrekkingen reserves	-19.344	-8.285 V	-27.630
Totaal reserves	-5.649	-5.380 V	-11.029

Begrotingssaldo na bestemming	6.510	-8.884 V	-2.374
--------------------------------------	--------------	-----------------	---------------

Bedragen x 1.000 euro

Inleiding

De gemeenteraad wordt op twee momenten in het jaar geïnformeerd over de uitvoering van de programmabegroting. Dit gebeurt in de zomerrapportage en de slotrapportage. Het verzamelbesluit is geïntegreerd in deze tussentijdse rapportages. Op basis van de tussentijdse rapportages krijgt de raad de gelegenheid om de begroting te wijzigen. Daarmee wordt de raad in staat gesteld zijn controlerende taak uit te voeren op basis van de in de programmabegroting 2025 gestelde financiële kaders.

De voorliggende zomerrapportage 2025 geeft inzicht in de financiële afwijkingen ten opzichte van de (basis-)begroting 2025 met daarbij een korte toelichting. De rapportage bevat tevens een beleidsinhoudelijke tussenstand van de programma's, de financiële effecten van de meicirculaire, voortgang op de besparingsmaatregelen, en tussenrapportages over het grondbeleid, de functionaris gegevensbescherming en CISO.

Voortgang besparingsmaatregelen

In de zomerrapportage wordt ingegaan op de voortgang van de maatregelen. In de programmabegroting 2025 zijn zes maatregelen beschreven die in 2025 naar verwachting 1,3 miljoen euro aan besparingen opleveren, oplopend tot 5,6 miljoen in 2028. Sommige maatregelen leveren slechts een beperkte besparing op, terwijl andere, vooral die gericht zijn op het gebruik van maatwerkvoorzieningen in de Jeugdwet en Wmo, meer impact hebben, afhankelijk van hun onderlinge samenhang. De gemeente heeft diverse stappen gezet om de voortgang en het effect van deze maatregelen te monitoren, waaronder het verlagen van budgetten, maandelijkse rapportages, gebruik van prognosemodellen en het opstellen van implementatieplannen. Toch blijft het lastig om het exacte causale verband te leggen tussen de maatregelen en de gerealiseerde besparingen.

Beoogd effect

Het beoogde effect is het bieden van inzicht in de uitvoering van de begroting en op basis daarvan het wijzigen van de begroting.

Argumenten voor

1.1 Dit is conform de financiële verordening 2023

De financiële verordening gemeente Almelo 2023 schrijft voor dat het college de raad over de realisatie van de programmabegroting informeert, door middel van één of meerdere tussentijdse rapportages.

1.2 De zomerrapportage 2025 geeft een financiële tussenstand van de Programmabegroting 2025 en een prognose voor het einde van het jaar.

De rapportage geeft informatie over de financiële stand van zaken in relatie tot de uitvoering van de Programmabegroting 2025. Op basis van de rapportage over de eerste vijf maanden van 2025 is een eindejaarsprognose gegeven.

2.1 De raad autoriseert de baten en lasten op hoofdtaakveldniveau.

In artikel 5.1 van de Financiële verordening gemeente Almelo 2023 is vastgelegd dat de raad de baten en lasten op het niveau van de hoofdtaakvelden vaststelt.

Kanttekeningen

2.1 Verwerking wijkaccommodatie De Trefhoek

In de zomerrapportage is op basis van eerdere besluitvorming de voorbereiding en inbesteding van De Trefhoek verwerkt. De ontwikkelingen met betrekking tot de noodzaak om af te zien van de aankoop van De Trefhoek hebben het proces om te komen tot de zomerrapportage doorkruist. Het financiële effect hiervan wordt meegenomen in de slotrapportage 2025. De raad is hierover reeds per raadsbrief geïnformeerd.

Kosten, opbrengsten en dekking

Na vaststelling van de zomerrapportage 2025 komt het begrotingssaldo 2025 uit op 2,4 miljoen euro voordelig. De wijziging van de begroting 2025 in de tijd gezien ziet er als volgt uit:

Verloopoverzicht begrotingssaldo	Begroting 2025
Programmabegroting 2025	
Saldo primaire begroting 2025	6.524 N
Wijzigingen vóór Zomerrapportage	
Septembecirculaire 2024	-89 V
Inbesteding Trefhoek	75 N
Subtotaal begrotingswijzigingen	-14 V
Saldo vóór Zomerrapportage	6.510 N
Mutaties Zomerrapportage 2025	
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid	-2.744 V
Diverse bijstellingen	-6.140 V
Totaal mutaties Zomerrapportage 2025	-8.884 V
Saldo na Zomerrapportage 2025	-2.374 V

Bedragen x 1.000 euro

Vervolg

Eind 2025 wordt de slotrapportage, de laatste tussenrapportage van 2025, aan de raad aangeboden.

Bijlagen

Zomerrapportage 2025 (D/25/767228)

Burgemeester en Wethouders van Almelo, _____

de secretaris,
J.H. Dijkstra

de burgemeester,
R.T.A. Korteland