Openbaar Zaaknummer: Z/25/327154

Beslisnota voor de Gemeenteraad

Onderwerp: Programmarapportage Wijchen, november 2025

Collegedatum: 25 november 2025

Voorgesteld besluit
de Gemeenteraad besluit:

1. De Programmarapportage Wijchen, november 2025 vast te stellen en de bijbehorende begrotingswijziging (hoofdstuk 6) door te voeren.

Aanleiding
Bijgaand ontvangt u de Programmarapportage Wijchen november 2025. In deze rapportage geven we eerst een samenvatting met het verwachte resultaat ten opzichte van de begroting. Vervolgens geven we per programma de stand van zaken weer omtrent de voorgenomen beleidsvoornemens uit de Programmabegroting 2025 en een analyse op de verwachte budgetafwijkingen. Daarbij maken we onderscheid in de JEV (Jaar Einde Verwachting), en de verwachte budgetoverhevelingen. Een aantal thema's hebben we daarbij uitgebreider toegelicht. Vervolgens geven we inzicht in de projecten van grote omvang of politieke betekenis.

We verwachten op dit moment een positief jaarrekeningresultaat 2025 van € 1,8 miljoen. We gaan daarbij op nu uit van € 1,1 miljoen aan budgetoverhevelingen. Om de betreffende activiteiten in 2025 uit te kunnen voeren, moeten we dat bedrag ten laste van het resultaat 2025 reserveren voor volgend jaar. Daarmee komt het verwachte resultaat na resultaatbestemming afgerond op € 0,7 miljoen positief uit. De actuele begroting op basis van de Perspectiefnota 2024 gaat uit van een positief resultaat van € 0,8 miljoen.

Eerdere besluiten

Datum	Korte omschrijving eerder genomen besluit
7 nov 2024	Beslisnota raad programmabegroting 2025 Wijchen
3-juli-2025	Beslisnota raad Perspectiefnota 2025
16-sep-2025	Beslisnota college Septemberrapportage 2025

Gewenst resultaat
Deze rapportage geeft inzicht in de besteding van de budgetten 2025 en de voortgang van het voorgenomen beleid. Met de begrotingswijziging voorkomen we een mogelijke begrotingsonrechtmatigheid bij de jaarrekening.

Argumenten

1.1 We hebben een integrale beoordeling gemaakt.
Alle budgethouders hebben een beoordeling gemaakt van hun budgetten, op het laagste niveau, wat leidt tot de jaareindeverwachting op de gehele exploitatie en projecten. Dit geeft een goed beeld van wat we kunnen verwachten bij de jaarrekening.

1.2 We houden rekening met de verwachte budgetoverhevelingen.
Bij deze rapportage hebben we uitgevraagd welke activiteiten dit jaar naar verwachting niet uitgevoerd zullen gaan worden en waarvoor volgend jaar geen budget is om het alsnog uit te voeren. Om de activiteiten in 2026 uit te kunnen voeren bestemmen we een deel van het resultaat, dat ontstaat doordat het geld hiervoor niet uitgegeven is in 2025. Zo kan dit budget overgeheveld worden naar 2026. In december maken we de lijst met budgetoverhevelingen definitief op en leggen dit voor aan uw raad.

2.1 We verkleinen met de begrotingswijziging de kans op een mogelijke begrotingsonrechtmatigheid bij de jaarrekening.
Binnen een aantal programma's voorzien we overschrijdingen op bestaand beleid. Bijvoorbeeld in programma 6, waar we de extra verkregen gelden uit de septembercirculaire (de extra inkomsten zijn verantwoord in programma 0), storten in de reserve Jeugd.

2.2 De verwerking van de septembercirculaire maakt integraal onderdeel uit van de begrotingswijziging
In de Begroting 2026 hebben we de septembercirculaire vertaald vanaf jaarschijf 2026. De effecten van de septembercirculaire voor 2025 hebben we meegenomen in deze Programmarapportage. De septembercirculaire pakte positief uit voor Wijchen. We ontvangen € 2,7 miljoen extra t.o.v. de meicirculaire, waarvan we € 1,9 miljoen als lasten meenemen in 2025. Per saldo een voordeel van € 0,8 miljoen.

Tegenargumenten en risico's

1.1 Er kunnen in de laatste periode van het jaar ontwikkelingen zich voordoen die tot een ander resultaat leiden.
We rapporteren een jaareindeverwachting, gebaseerd op de gerealiseerde baten en lasten t/m oktober. In de laatste maanden kunnen er onvoorziene omstandigheden zich voordoen, die tot een ander jaarrekeningresultaat leiden.

Financiële gevolgen

In de primitieve begroting 2025 is rekening gehouden met een positief resultaat van € 0,2 miljoen. Dat is met de Perspectiefnota bijgesteld naar € 0,8 miljoen positief. Met de huidige jaareindeverwachtingen komen we uit op een positief resultaat van € 1,8 miljoen. Van dat resultaat schatten we nu in
€ 1,1 miljoen te bestemmen voor budgetoverhevelingen (activiteiten die doorschuiven naar 2026). Daarmee is het verwachte eindresultaat na eerste bestemming € 0,7 miljoen, wat € 150k lager is dan begroot.

Bedragen x 1.000		**2025**
Primitieve begroting		€ 197
Bijstelling Perspectiefnota		€ 613
Actuele begroting		**€ 810**
Jaareindeverwachting baten exclusief inzet reserves	€ 150.764	
Jaareindeverwachting lasten exclusief inzet reserves	-€ 147.901	
Totaal saldo exclusief inzet reserves		€ 2.863
Inzet reserves		-€ 1.104
Verwacht jaarrekeningresultaat		**€ 1.759**
1e bestemming: Budgetoverhevelingen		-€ 1.100
Eindresultaat		**€ 660**
Verwacht verschil t.o.v. begroting		**-€ 150**

In deze rapportage beoordelen we alle budgetten op afwijkingen ten opzichte van de actuele begroting. In de tabel op pagina 7 van de rapportage zijn de verwachte afwijkingen van grote omvang ten opzichte van de begroting opgenomen, met een verwijzing naar het programma waarin we dit nader toelichten.

Kort samengevat kunnen we de grootste mutaties t.o.v. begroting met onderstaande tabel weergeven.

Actueel begrotingssaldo		**810**
Reservering pensioenoverdracht ABP	-1.220	
Inzet algemene reserve t.b.v. incidenteel niet benodigd	-1.037	
Opbrengst verkoop Antoniusschool	457	
WDW verwacht voordeel	738	
Algemene uitkering septembercirculaire	2.693	
Reservering hervormingsagenda jeugd	-1.602	
WMO huishoudelijke hulp	221	
WMO eigen bijdrage	210	
BUIG: Bijstandsverlening	-231	
WMO vrijval abonnementstarief	245	
Kraanvogel 1b	-583	
Overig	-41	
Niet uitgevoerde activiteiten 2025 (budgetoverhevelingen)	1.100	
Verwacht jaarrekeningresultaat		**1.760**
Eerste bestemming: budgetoverhevelingen		-1.100
Verwacht eindresultaat na 1e resultaatbestemming		**660**

In Programmarapportage kunt u in de samenvatting de hoofdlijn opmaken. Vervolgens presenteren we in de programma's meer op detail de ontwikkelingen t.a.v. de beleidsvoornemens en afwijkingen t.o.v. de begroting.

Communicatie
De rapportage wordt besproken in de auditcommissie.

Inwonersparticipatie
N.v.t.

Uitvoering of Vervolgstappen
We maken een begrotingswijziging van de rapportage. In december actualiseren we (de hoogte van) de budgetoverhevelingen. Het college stelt hiervoor in december de nota vast en biedt dit ter besluitvorming de gemeenteraad aan. Nadat de auditcommissie de budgetoverhevelingen heeft besproken, neemt de raad een besluit. Dat verwerken we vervolgens in de jaarrekening.

Geheimhouding:
N.v.t.