Digitaal verzegeld door Zynyo B.V.
Datum: 18-06-2025 13:47 CEST
Document ID:
dce30cc6-dd86-41c7-b410-1fb2e0e61d7b

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 8157-2025

Onderwerp: 1e tussentijdse rapportage 2025

Auteur	:	Erik Spierings
Domein/team	:	Dienstverlening/ Financiën
E-mail	:	Erik.Spierings@gemeentemaashorst.nl
Port.	:	G.V.I.C. van Heeswijk

Effect op de begroting

☒Ja ☐Nee

Onderwerp
1e tussentijdse rapportage 2025

Voorstel

1. De eerste tussentijdse rapportage 2025 vast te stellen.
2. De uit deze rapportage voortvloeiende begrotingswijziging 10-2025 vast te stellen.
3. De ophoging van de genoemde kredieten te voteren.
4. De begrotingswijziging 10-2025 aan te bieden aan de Provincie.

Inleiding
Burgemeester en wethouders informeren de raad twee keer per jaar over de voortgang van de begroting van het lopende boekjaar. Dit gebeurt via een tussentijdse rapportage. De eerste rapportage is financieel van aard en bevat een overzicht van de financiële afwijkingen per programma.

In deze rapportage zijn de volgende financiële onderdelen opgenomen:

1. Financiële afwijkingen in de baten en lasten ten opzichte van de vastgestelde begroting. Het gaat hierbij uitsluitend om bestaand beleid, zowel bij exploitatieposten als investeringen.
2. Geaccordeerde collegevoorstellen waarbij het college, op basis van de financiële verordening, bevoegd is om uitgaven te doen zonder voorafgaande toestemming van de raad. Deze voorstellen moeten conform de verordening worden opgenomen in de tussentijdse rapportage.

Raadsbesluiten waarbij in een eerder stadium voor de dekking verwezen is naar de eerste tussentijdse rapportage zijn opgenomen in de kadernota 2026 inclusief bijbehorende begrotingswijziging. Deze stukken worden tegelijkertijd met deze tussentijdse rapportage ter vaststelling aan u aangeboden.

Zoals gebruikelijk zijn in de tussentijdse rapportage afwijkingen groter dan € 100.000 of politiek gevoelig van aard voorzien van een inhoudelijke toelichting.

Gezien het toekomstig financieel perspectief is in deze tussentijdse rapportage vooraf kritisch beoordeeld of financiële tegenvallers binnen taakvelden of programma's konden worden opgevangen. Dit heeft geleid tot een beperkt aantal afwijkingen in deze rapportage.

Deze rapportage staat niet op zichzelf, maar moet worden bezien in het licht van de opgave om de meerjarenbegroting 2026-2029 sluitend te maken. Conform de financiële uitgangspunten dient de jaarschijf 2029 sluitend te zijn. In dat kader is het project 'Sluitend maken van de begroting' gestart. De eerste resultaten hiervan zijn inmiddels beschikbaar.

De resultaten van dit project, inclusief de structurele effecten vanaf het begrotingsjaar 2025, zijn opgenomen in de Kadernota 2026 (jaarschijf 2025 tot en met 2029) en maken géén onderdeel uit van deze tussentijdse rapportage. Hiervoor is gekozen om vanaf 2025 alle resultaten integraal meerjarig in één overzicht te presenteren in de kadernota 2026, conform de gemaakte afspraken. Dankzij de reeds gevonden besparingen kunnen de in deze rapportage gepresenteerde nadelige financiële afwijkingen voor 2025 en 2026 volledig worden gedekt.

Het financieel beeld van de tussentijdse rapportage geeft het volgende resultaat weer. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele baten en lasten. Tegenover structurele uitgaven moeten structurele inkomsten staan als dekking.

(Structurele bedragen in € 1.000, V= voordeel/N= Nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Resultaat 1e tussentijdse rapportage 2025	N 69	N 330	N 298	N 240	N 240

(incidentele bedragen in € 1.000, V= Voordeel/N= Nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Resultaat 1e tussentijdse rapportage 2025	0	0	0	0	0

Beoogd effect

De raad tijdig en volledig informeren over de uitvoering van de begroting en de budgetten zo realistisch mogelijk houden, zodat beleidsdoelen binnen de beschikbare middelen kunnen worden gerealiseerd.

Argumenten

1.1/2.1/3.1 De raad heeft het budgetrecht

Met deze 1e tussentijdse rapportage 2025 en het vaststellen van de begrotingswijziging sluiten de budgetten van de begroting weer aan op de meest actuele prognoses. Dat geldt eveneens voor het ophogen van kredieten.

4.1 De Provincie is onze financiële toezichthouder

Het is een wettelijke plicht om binnen twee weken na vaststellen van de begrotingswijziging deze te verstrekken aan onze toezichthouder

Kanttekeningen
De voorgestelde begrotingswijziging heeft structurele financiële gevolgen die doorwerken in de meerjarenraming. Gezien het structurele karakter van deze wijziging, is het noodzakelijk om een dekkingsvoorstel op te nemen in het bredere financiële perspectief. Het dekkingsplan wordt daarom opgenomen in de kadernota 2026, waarin een heroverweging van beleidsprioriteiten, investeringen en structurele uitgaven zal plaatsvinden. Daarmee wordt invulling gegeven aan de verplichting uit het BBV om structurele lasten ook structureel te dekken en de financiële positie van de gemeente op middellange termijn te waarborgen

Financiën
De resultaten van de eerste tussentijdse rapportage zijn verwerkt in bijgevoegde 10e begrotingswijziging 2025. Een voorstel voor de dekking van deze saldi is opgenomen in de later in deze vergadering te bespreken Kadernota 2026.

Duurzaamheid
Niet van toepassing

Participatie
Niet van toepassing

Communicatie
Niet van toepassing

Vervolg
Het raadsbesluit en de begrotingswijziging worden aangeboden aan de Provincie.

Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit
1. 10e begrotingswijziging 2025.

Bijlagen ter informatie
1. 1e tussentijdse rapportage 2025

Uden, 27 mei 2025

Burgemeester en wethouders van gemeente Maashorst,

de secretaris,	de burgemeester,
J.A.G.M. van Aaken	J.A. van der Pas
Jose van Aaken 12-06-2025	Hans van der pas 18-06-2025