GEMEENTE
MAASGOUW.

Raadsvoorstel

Raadsvergadering 8 juli 2025

Documentnummer: D/25/196579

Zaaknummer: Z/25/140255

Onderwerp:	Voorstel tot vaststelling van de 1e Programmarapportage 2025
Van:	College (portefeuillehouder Cretskens)
Voorstel:	1. De 1e Programmarapportage 2025 inclusief bijlagen vast te stellen. 2. Het nadelig saldo 2025 ad. € 909.300 en volgende jaren (2026: € 1.840.900, 2027: € 1.774.800, 2028: € 1.773.800) in zijn geheel ten laste van de post onvoorzien structureel te brengen. 3. In te stemmen met de per saldo bij te ramen kredieten, totaal € 264.400. 4. Een bedrag van € 75.000 te onttrekken aan de algemene reserve en toe te voegen aan de bestemmingsreserve claims ter dekking van de projectleider burgerparticipatie. 5. Een bedrag van € 75.000 vanuit de algemene reserve toe te voegen aan de bestemmingsreserve claims ter dekking van de nieuwe strategische visie. 6. Een bedrag van € 43.965 vanuit de algemene reserve toe te voegen aan de bestemmingsreserve claims ter dekking van het optimaliseren van de digitale toegankelijkheid. 7. Een bedrag van € 390.000 te onttrekken aan de egalisatiereserve maatwerkvoorzieningen Sociaal Domein ter dekking van het tekort binnen het Sociaal Domein.

Inleiding:

De 1e Programmarapportage 2025 (Prorap) is onderdeel van de reguliere planning- en controlcyclus zoals opgenomen in de financiële verordening. De Prorap is een middel om te rapporteren over een aantal beleidszaken waar afwijkingen aan de orde zijn en daarnaast de begrotingsposten financieel-technisch aan te passen. Tevens zijn als bijlagen de voortgangsrapportage projecten voorjaar 2025, de voortgangsrapportage gebiedsontwikkelingen voorjaar 2025 en de begrotingsbijstelling betrekking hebbende op de 1e Prorap 2025 bijgevoegd. De peildatum voor de rapportage is 1 april 2025. Financiële bijstellingen beneden € 25.000, of die budgettair neutraal verlopen, zijn alleen toegelicht indien dat inhoudelijk gewenst is.

Meicirculaire 2025
Met de voorjaarsnota 2025 heeft het kabinet haar voornemens aangegeven. Zo worden gemeenten tegemoet gekomen door een structureel extra bedrag van ca. € 800 miljoen. De middelen zijn bedoeld voor de stijgende kosten in de jeugdzorg (€ 414 miljoen), maar ook om de terugval in het gemeentefonds deels te compenseren (€ 400 miljoen). Welk bedrag voor onze gemeente beschikbaar wordt gesteld is nu nog niet bekend. De financiële resultaten zullen in de meicirculaire worden vertaald. Deze bijstelling kunnen wij niet meenemen in deze Prorap maar zullen z.s.m. worden gecommuniceerd met MT, college en raad.

Jeugdzorg
De uitgaven binnen de jeugdzorg blijven ook in 2025 onder druk staan. De kostenontwikkeling is grotendeels autonoom en wordt gedreven door landelijke verplichtingen zoals de AMvB Reële Prijzen en contractuele indexaties o.b.v. lopende contracten. Recente indexaties en kostprijsonderzoeken leiden tot forse tariefstijgingen wat bij een jaaruitgaven (budget) van ongeveer €7 miljoen(Jeugdzorg) resulteert in een structurele kostenstijging van enkele tonnen. Deze ontwikkeling staat grotendeels los van volumeontwikkeling, al kan een daling van aantallen een dempend effect hebben. Hierbij is het goed te vermelden dat Maasgouw binnen MLO-verband de laagste jeugdzorgkosten en cliëntenaantallen kent. Deze gunstige positie suggereert tot op zekere hoogte de effectiviteit van onze inzet. Tegelijkertijd maakt dit alles ook duidelijk dat de gemeentelijke beïnvloedingsruimte beperkt is. Gematigd positief nieuws vanuit de Voorjaarsnota 2025 is dat het rijk de hervormingsopgave vanuit de Hervormingsagenda Jeugd heeft bijgesteld: de besparingsopgave wordt gehalveerd, de invoering uitgesteld tot 2028 en er zijn aanvullende maatregelen aangekondigd. De daadwerkelijke uitvoering daarvan is nog onzeker en wordt doorgeschoven naar een volgend kabinet.

Verbonden partijen
Besluitvorming over de begrotingswijzigingen 2025 en de begroting 2026 van de diverse verbonden partijen vindt in onze raadsvergadering van 3 juni 2025 plaats. Vooruitlopend hierop zijn de financiële consequenties van de begrotingswijzigingen 2025 structureel verwerkt in deze 1e Prorap 2025 (hoofdstuk 5.3).

De structurele financiële consequenties van de begroting 2026 van de verbonden partijen worden niet in deze Prorap opgenomen maar in een later stadium en wel in onze financiële foto begroting 2026-2029. Het opnemen van de financiële consequenties 2026 in de Prorap van 2025 zou namelijk een scheef/vertekend beeld geven voor de jaren 2026 t/m 2029 omdat in deze Prorap rekening wordt gehouden met prijspeil 2025 en de verbonden partijen bij het opstellen van hun begroting rekening hebben gehouden met prijspeil 2026.

Zodra wij de financiële foto 2026-2029 gaan opstellen voor onze begroting 2026 zijn de resultaten uit de meicirculaire bekend en hiermee ook de indexering van prijspeil 2026 (verleggen basisjaar).

Indexeringen
In de Programmabegroting 2025 die op 12 november 2024 is vastgesteld is een stelpost indexering voor een bedrag van € 250.000 structureel opgenomen. Dit bedrag is substantieel lager dan het bedrag van € 500.000 dat in 2024 is opgenomen. De verwachting was namelijk ook dat de indexeringspercentages aanmerkelijk lager zouden zijn dan het afgelopen jaar. Bij het samenstellen van de 2e Prorap 2024 bleek dat toch een aantal indexeringen, met name bij het sociale domein, bekend zijn die het bedrag van € 250.000 overtreffen. Zie hoofdstuk 6 voor een volledig overzicht.

Cijfers
Het nadelig saldo van de 1e Prorap bedraagt € 909.300 voor het jaar 2025. Dit saldo wordt grotendeels veroorzaakt door negatieve bijstellingen als gevolg van de 1e begrotingswijziging 2025 van SC MER en Omnibuzz en maatwerkvoorzieningen Sociaal Domein. Verder zijn er vele incidentele bijstelling van < € 100.000 die in de Prorap zelf zijn terug te vinden.

Het meerjarig saldo van de post onvoorzien structureel (2026 t/m 2028) wordt zodra wij de financiële foto 2026-2029 gaan opstellen bijgewerkt mede door de uitkomsten van Meicirculaire 2025 geeft dit een compleet nieuw financieel beeld.

Beslispunten:

1. De 1e Programmarapportage 2025 inclusief bijlagen vast te stellen.
2. Het nadelig saldo 2025 ad. € 909.300 en volgende jaren (2026: € 1.840.900, 2027: € 1.774.800, 2028: € 1.773.800) in zijn geheel ten laste van de post onvoorzien structureel te brengen.
3. In te stemmen met de per saldo bij te ramen kredieten, totaal € 264.400.

Kredieten: 1e Prorap 2025	Bijstelling €
Uitgaven:	
Herinrichting begraafplaats Maasbracht	10.000
Herinrichting begraafplaats Linne	7.500
Herinrichting oud voetbalveld Europlein Maasbracht	24.000
Diverse sportaccommodaties / vervangen lichtmasten	19.400
Blauwdruk reconstructie diverse wegen Oud Maasbracht fase 4 t/m 7	30.000
Reconstructie Akkerwal Thorn / riolering	100.000
Hofstraat Wessem / riolering	-100.000
Reconstructie Akkerwal Thorn / wegen / kabels en leidingen nutsbedrijven	30.000
Blauwe ader Heel fase 1 / riolering	131.900
Blauwe ader Heel fase 2 / riolering	177.800
Werkbus Wijkteam	10.000
Uitbreiding MFC 't Leuke Beegden	35.000
Inkomsten:	
Diverse sportaccommodaties / vervangen lichtmasten / SPUK btw bijdrage rijk	3.400
Reconstructie Akkerwal Thorn / wegen / bijdrage nutsbedrijven	30.000
Blauwe ader Heel fase 2 / riolering / bijdrage Rijk	177.800
Totaal (nadeel)	**264.400**

4. Een bedrag van € 75.000 te onttrekken aan de algemene reserve en toe te voegen aan de bestemmingsreserve claims ter dekking van de projectleider burgerparticipatie.
5. Een bedrag van € 75.000 vanuit de algemene reserve toe te voegen aan de bestemmingsreserve claims ter dekking van de nieuwe strategische visie.
6. Een bedrag van € 43.965 vanuit de algemene reserve toe te voegen aan de bestemmingsreserve claims ter dekking van het optimaliseren van de digitale toegankelijkheid.
7. Een bedrag van € 390.000 te onttrekken aan de egalisatiereserve maatwerkvoorzieningen Sociaal Domein ter dekking van het tekort binnen het Sociaal Domein.

Argumenten:

1.1 De 1e Programmarapportage is een rapportage op afwijkingen van de beoogde resultaten en budgetten zoals opgenomen in de Programmabegroting 2025. De peildatum voor deze Prorap is 1 april. Financiële bijstellingen beneden € 25.000 of bijstellingen die budgettair neutraal verlopen zijn alleen toegelicht indien dat inhoudelijk gewenst is.

1.2 De Programmabegroting 2025 is vastgesteld op 12 november 2024. Ontwikkelingen in de navolgende periode noodzaken tot bijstellingen.

1.3 Door bijstelling van budgetten en kredieten wordt de begrotingsrechtmatigheid geborgd en invulling gegeven aan de kader stellende rol van de raad.

1.4 In de financiële verordening gemeente Maasgouw 2023 is in art. 6 lid 1 opgenomen dat het college de raad informeert over de realisatie van de begroting over de eerste 3 maanden van het lopende boekjaar.

5.1 Het bedrag van € 75.000 ten laste van de algemene reserve is reeds in de Programmabegroting 2024 gehonoreerd. Dit bedrag is echter uit de algemene reserve gehaald en overgebracht naar de bestemmingsreserve claims. We zijn er door onze accountant op gewezen dat voor het overhevelen van

bedragen van de algemene reserve naar de reserve claims (verschuiven van bedragen tussen reserves) een expliciet raadsbesluit nodig is.

6.1 Voor een bedrag van € 50.000 is in de Programmabegroting 2024 dekking gehonoreerd vanuit de algemene reserve. Het restant bedrag in 2025 van € 43.965 is overgebracht naar de bestemmingsreserve claims. We zijn er door onze accountant op gewezen dat voor het overhevelen van bedragen van de algemene reserve naar de reserve claims (verschuiven van bedragen tussen reserves) een expliciet raadsbesluit nodig is.

Risico's:

1.1 In de voorjaarsnota 2025 van het Rijk staan een aantal effecten die van invloed zijn op de hoogte van het Gemeentefonds (algemene uitkering). Het financiële effect voor gemeente Maasgouw is nu nog niet bekend, maar kan berekend worden op basis van de financiële vertaling van de voorjaarsnota in de Meicirculaire 2025. Door de publicatiedatum van de Meicirculaire (waarschijnlijk begin juni) is het niet mogelijk om de uitkomsten in deze 1e Prorap te verwerken. Het moment waarop de Prorap in de raad wordt behandeld, zijn de uitkomsten van de Meicirculaire bekend en worden de resultaten ook verstrekt.

Samenhang met andere beleidsdocumenten:

Op basis van de financiële verordening is de 1e Programmarapportage 2025 als bijstellingsmoment in de planning- en controlcyclus opgenomen.

Communicatie:

Na vaststelling zal de 1e Programmarapportage 2025 inclusief bijlagen naar de toezichthouder (Provincie Limburg) worden verstuurd. De 1e Prorap 2025 wordt ook op de website gepubliceerd.

Financiën

Programma	Omschrijving	2025	2026	2027	2028
1	Programma algemeen bestuur en bedrijfsvoering	-37.700	-22.700	-22.700	-22.700
2	Programma dienstverlening	-	-600	-600	-600
3	Programma Sociaal Domein	-842.600	-1.181.700	-1.164.300	-1.156.300
4	Programma beheer openbare ruimte, infra en vastgoed	-17.000	17.700	17.700	17.700
5	Programma leefomgeving, wonen en economie	-478.700	-494.000	-497.400	-500.100
6	Programma gebiedsontwikkelingen	-	-	-	-
	Programma algemene dekkingsmiddelen	446.200	-15.000	-4.800	-9.100
	Programma overhead	20.500	-144.600	-102.700	-102.700
	Totaal generaal	**-909.300**	**-1.840.900**	**-1.774.800**	**-1.773.800**

De financiële bijstellingen in deze Programmarapportage geven een voorlopig resultaat aan van de post onvoorzien structureel voor 2025 en de meerjarenbegroting 2026-2028.

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Post onvoorzien structureel per 24 februari 2025	26.000	-208.500	-125.400	275.300
Mutaties 1e Programmarapportage 2025	-909.300	-1.840.900	-1.774.800	-1.773.800
Totaal generaal onvoorzien structureel	**-883.300**	**-2.049.400**	**-1.900.200**	**-1.498.500**

In deze opstelling is voornamelijk het saldo voor het jaar 2025 interessant. De daarop volgende jaren komen terug bij de behandeling van de begroting 2026. Met de vaststelling van de 1e Programmarapportage 2025 op 8 juli is het saldo van de post onvoorzien voor het jaar 2025 € 883.300 negatief.

Overzicht van majeure financiële bijstellingen in deze Prorap: Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Bijdrage SC MER 2025-1	-774.500	-917.100	-871.200	-873.900
Jeugdhulp	-661.000	-661.000	-661.000	-661.000
Wmo maatwerkvoorzieningen	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
BUIG middelen (participatie)	246.900	-	-	-
Dividend Enexis	398.500	-	-	-
Bijdrage Omnibuzz 2025-1	-167.000	-	-	-

Voor de onderbouwing van alle financiële afwijkingen wordt verwezen naar bijlage 1.

Verder wordt voorgesteld om de volgende kredieten bij te stellen:

Kredieten: 1e Prorap 2025	Bijstelling €
Uitgaven:	
Herinrichting begraafplaats Maasbracht	10.000
Herinrichting begraafplaats Linne	7.500
Herinrichting oud voetbalveld Europlein Maasbracht	24.000
Diverse sportaccommodaties / vervangen lichtmasten	19.400
Blauwdruk reconstructie diverse wegen Oud Maasbracht fase 4 t/m 7	30.000
Reconstructie Akkerwal Thorn / riolering	100.000
Hofstraat Wessem / riolering	-100.000
Reconstructie Akkerwal Thorn / wegen / kabels en leidingen nutsbedrijven	30.000
Blauwe ader Heel fase 1 / riolering	131.900
Blauwe ader Heel fase 2 / riolering	177.800
Werkbus Wijkteam	10.000
Uitbreiding MFC 't Leuke Beegden	35.000
Inkomsten:	
Diverse sportaccommodaties / vervangen lichtmasten / SPUK btw bijdrage rijk	3.400
Reconstructie Akkerwal Thorn / wegen / bijdrage nutsbedrijven	30.000
Blauwe ader Heel fase 2 / riolering / bijdrage Rijk	177.800
Totaal (nadeel)	**264.400**

Planning en uitvoering:

1. Behandeling in de raadscommissie: 24 juni 2025.
2. Vaststelling 1e Programmarapportage 2025 inclusief bijlages: 8 juli 2025.
3. Na vaststelling door de raad ter kennisgeving naar de Provincie en publiceren op de website.

Bijlagen:

1. Bijlage 1: 1e Programmarapportage 2025;
2. Bijlage 2: Voortgangsrapportage projecten voorjaar 2025;
3. Bijlage 3: Voortgangsrapportage gebiedsontwikkelingen voorjaar 2025;
4. Bijlage 4: Overzicht begrotingsbijstellingen begroting 2025-2028.
5. Bijlage 5: Raadsbesluit 1e Programmarapportage 2025

Ondertekening:

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders,

De secretaris

C.M. Keetmaekers

De burgemeester

D.W.J. Schneider