GEMEENTE
MAASGOUW.

Raadsvoorstel

Raadsvergadering 30 september 2025

Documentnummer: D/25/216285

Zaaknummer: Z/25/140283

Onderwerp:	Wijziging van de begrotingspost onvoorzien structureel en de algemene reserve i.v.m. in deze raadsvergadering genomen besluiten
Van:	College (portefeuillehouder Cretskens)
Voorstel:	Voorgesteld wordt om: De (meerjaren-)begroting 2025-2028, begrotingspost onvoorzien structureel en de algemene reserve te wijzigen op basis van de eerdere genomen besluiten.

Inleiding:

In de Programmabegroting 2025 zijn bedragen opgenomen in de post onvoorzien structureel die ruimte geven voor het doen van nieuwe of aanvullende uitgaven die zich al dan niet uitstrekken over meerdere jaren. Daarmee wordt nu een doorkijk van de post onvoorzien structureel gegeven tot en met 2028 en de stand van de algemene reserve op basis van de in deze raadsvergadering genomen besluiten.

Beslispunten:

1. De (meerjaren-) begroting 2025-2028, begrotingspost onvoorzien structureel en de algemene reserve te wijzigen op basis van de eerdere genomen besluiten.

Argumenten:

1.1 Dit agendapunt laat het verloop van de begrotingspost onvoorzien structureel zien met betrekking tot de meerjarenbegroting 2025-2028 en de stand van de algemene reserve. Door middel van dit agendapunt wordt de gewijzigde meerjarenbegroting vastgesteld.

Risico's:

1.1. De meerjarenbegroting 2025-2028 is, voor het jaar 2025 vooralsnog niet sluitend. Het negatieve saldo van € 883.300 komt voort uit het tekort uit de besluitvorming rond de 1e Prorap 2025. Bij de 2e Prorap wordt besloten of het tekort uit de algemene reserve wordt gedekt. Zie voor een toelichting onder het kopje financiën.
1.2. Het saldo onvoorzien structureel begroting 2025-2028 per 30 september geeft een vertekend beeld. De saldo's van de nieuwe begroting 2026 en de meerjarenbegroting 2027-2029 zijn bekend en afhankelijk van de finale besluitvorming in november a.s. is het saldo voor de jaren 2026 t/m 2028 respectievelijk € 360.000, € 225.700 en € 68.600.

Samenhang met andere beleidsdocumenten:

Dit voorstel betreft de financiële actualisatie van (eerdere) genomen besluiten m.b.t. de begrotingspost onvoorzien structureel uit de meerjarenbegroting 2025-2028 en het saldo van de algemene reserve.

Communicatie:

Niet van toepassing.

Financiën

De financiële gevolgen van de besluitvorming per raadsvergadering zijn weergegeven in de bijlages 1 en 2. Bijlage 1 betreft het (meerjarig) verloopoverzicht van de begrotingspost onvoorzien structureel 2025-2028. In deze bijlage is een onderscheid gemaakt tussen het saldo onvoorzien structureel na besluitvorming in deze raadsvergadering, het saldo van de programmabegroting 2026 t/m 2028 en een reëel saldo van de post onvoorzien structureel.

Zoals bij de kanttekeningen aangegeven is het proces rond de samenstelling van de begroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2029 afgerond. Afhankelijk van de definitieve besluitvorming is het saldo van de post onvoorzien structureel voor de jaren 2026 t/m 2028 respectievelijk € 360.000, € 225.700 en € 68.600. Ten tijde van de raadsvergadering van 30 september heeft u kennis kunnen nemen van de Programmabegroting 2026. Zie voor meer informatie hoofdstuk 1.3 financiële foto 2026-2029 in de programmabegroting 2026.

In het reële saldo zijn een aantal mutaties weergegeven die op dit moment bekend zijn maar waar nog besluitvorming over moet gaan plaatsvinden (2e Prorap 2025).

Raadsvergadering 30 september 2025	2025	2026	2027	2028
Saldo onvoorzien structureel begroting 2025-2028 raad 8 juli 2025	€ -883.300	€ -2.049.400	€ -1.900.200	€ -1.498.500
Variantkeuze en openen grondexploitatie uitbreiding woonwagenlocatie verloopt budgettair neutraal in de exploitatie	€ -	€ -	€ -	€ -
Centrumvisie Maasbracht is financieel verwerkt in de Programmabegroting 2026	€ -	€ -	€ -	€ -
Beleidsplan onderhoud gemeentelijke gebouwen 2026-2030 is financieel verwerkt in de Programmabegroting 2026	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo onvoorzien structureel begroting 2025-2028 rbs 30 september 2025	€ -883.300	€ -2.049.400	€ -1.900.200	€ -1.498.500
Programmabegroting 2026		€ 2.409.400	€ 2.125.900	€ 1.567.100
Saldo begroting 2026-2029		€ 360.000	€ 225.700	€ 68.600
2e Programmarapportage 2025:				
Renovatie tennisbanen TC Linne	€ -	€ -1.200	€ -1.200	€ -1.200
Nieuwe Cao 2025-2027	€ 152.000	€ -	€ -	€ -
Meircirculaire 2025 (zie bijlage RIB juni 2025)	€ 851.000	€ -	€ -	€ -
Hogere bijdrage SML 2025	€ -7.500	€ -	€ -	€ -
Organisatiekosten 2e Kamerverkiezingen	€ -60.000	€ -	€ -	€ -
Amtshalve vernietiging watertoeristenbelasting 2021-2024 en het niet opleggen van de aanslag watertoeristenbelasting 2025	€ -831.000	€ -	€ -	€ -
Reëel saldo onvoorzien structureel begroting 2025-2028 30 september 2025	€ -778.800	€ 358.800	€ 224.500	€ 67.400

Bijlage 2 betreft het saldo van de algemene reserve per 30 september 2025.

Beginstand algemene reserve 1 januari 2025 cf jaarstukken 2024	€ 24.508.700
Raadsvergadering 12 november 2024; Programmabegroting claims 2025	
Regiodeal Midden-Limburg	€ -1.006.200
Raadsvergadering 24 februari 2025	
Geen wijzigingen	€ -
Raadsvergadering 3 juni 2025	
Geen wijzigingen	€ -
Raadsvergadering 8 juli 2025	
Jaarstukken 2024; toevoeging rekeningsaldo 2024	€ 934.300
Jaarstukken 2024; toevoeging uit bestemmingsreserve claims	€ 346.600
Jaarstukken 2024; onttrekking claims uit algemene reserve	€ -48.500
Aankoop historisch koningszilver schutterij St. Andreas Maasbracht	€ -35.000
Raadsvergadering 30 september 2025	
Grondexploitatie uitbreiding woonwagenlocatie Thorn budgettair neutraal; storting (vrijval van eerder gevormde) dekkingsreserve ad. € 600.000, onttrekking i.v.m. vormen voorziening tekort op grondexploitaties woonwagenlocatie Thorn ad. € 600.000.	€ -
Stand algemene reserve 30 september 2025	€ 24.699.900

Planning en uitvoering:

Niet van toepassing.

Bijlagen:

1. Bijlage 1: Verloopoverzicht onvoorzien structureel 2025-2028
2. Bijlage 2: Verloopoverzicht algemene reserve

Ondertekening:
Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders,

De secretaris

C.M. Kaelsmaekers

De burgemeester

D.W.J. Schneider