gemeente Twenterand

Slotrapportage 2025



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
1. Algemeen 3
1.1 Inleiding 3
1.2 Samenvatting 3
1.3 Leeswijzer 3
2. Budgettaire afwijkingen 4
3. Budgettair neutrale afwijkingen 5
4. Begrotingssaldo 6

1. Algemeen

1.1 Inleiding

Met deze slotrapportage informeert het college de raad over de financiële stand van zaken van de programmabegroting 2025. De slotrapportage is naast de Berap een tussentijds rapportagemoment in de planning- en controlcyclus 2025.
Het vaststellen van de slotrapportage 2025 is het laatste reguliere moment voor de raad om de begroting 2025 bij te stellen. Daarom is in de voorbereiding van deze slotrapportage een analyse uitgevoerd op alle budgetten, waarbij gekeken is naar eventuele noodzakelijke bijstellingen in verband met de begrotingsrechtmatigheid. Hierbij zijn de grote afwijkingen op budgetten in beeld gebracht die op dit moment bekend zijn en die van invloed zijn op de rechtmatigheid.
Naast budgettaire afwijkingen zijn in deze slotrapportage ook budgettair neutrale afwijkingen opgenomen. Deze hebben geen effect voor het resultaat.

1.2 Samenvatting

De begroting 2025 wordt in de slotrapportage 2025 met 1,7 miljoen euro voordelig bijgesteld. Dit voordeel bestaat onder andere uit een voordeel van € 125.000 op het participatiebudget, een voordeel van € 500.000 op de normvergoeding Oekraïne, een voordeel van ruim € 630.000 op het BUIG-budget en een voordeel van € 113.000 op het beschikbaar gestelde bedrag (vanuit de septembercirculaire) voor de Tweede Kamerverkiezingen.

1.3 Leeswijzer

In hoofdstuk 2 wordt een overzicht weergegeven van de afwijkingen op de diverse budgetten. Hierbij wordt een verklaring gegeven voor de (verwachte) afwijking en wordt tevens aangegeven of het een voor- of nadeel betreft.
In hoofdstuk 3 wordt een soortgelijk overzicht weergegeven voor de budgettair neutrale afwijkingen.

2. Budgettaire afwijkingen

Budgettaire afwijkingen Slotrapportage 2025				
Programma	**Doelenboom**	**Omschrijving**	**Bedrag**	**V/N**
Sociaal Domein	*Gezondheidszorg*	Vanwege onderbezetting is het budget voor WVGGZ dit jaar niet volledig aangewend.	40.000	V
	Maatschappelijke ondersteuning	In het vierde kwartaal van 2025 is er een woningaanpassing van €150.000, welke zorgt voor een flinke overschrijding. Dit kan deels gedekt worden door de extra inkomsten van de doorverkoop van rolstoelen en andere woningaanpassingen, zoals trapliften. Dit is tezamen ongeveer een inkomst van €63.000	-87.000	N
	Sociale Zaken	Het Participatiebudget wordt dit jaar onderschreden met €125.000, omdat er minder gebruik van is gemaakt dan oorspronkelijk begroot was.	125.000	V
		De normvergoeding Oekraïne valt nog eens €500.000 hoger uit dan de reeds bekende €2,4 miljoen bij de berap.	500.000	V
		Bijstelling P-Budget conform raadsbrief septembercirculaire 2025	63.000	V
		Het definitieve BUIG-budget viel hoger uit dan begroot. Op basis van de reële ramingen aan zowel de lasten als baten kant, levert dit een voordeel op van €634.284 incidenteel.	634.284	V
		Subtotaal programma Sociaal Domein	1.275.284	V
Economie en vrije tijdsbesteding	*Cultuur, recreatie, toerisme*	Adviesnota om de Decentralisatie Uitkering 2025 t.b.v. het bibliotheekwerk, samen met de Decentralisatie Uitkering 2026 in 2026 uit te betalen aan de bibliotheek.	70.515	V
		Subtotaal programma Economie en vrije tijdsbesteding	70.515	V
Bedrijfsvoering		Voor het E-depot is € 70.000 per jaar voor 2 jaar geraamd. Het project is later gestart, looptijd van sept 2025 tot medio 2027. Dit contract is recentelijk afgesloten. In Q4 2025 worden de eerste kosten van ongeveer € 20.000 verwacht. De rest volgt in 2026, vandaar het verzoek tot overheveling van deze middelen naar 2026.	50.000	V
		Bijstelling algemene uitkering conform raadsbrief septembercirculaire 2025.	1.731.000	V
		In verband met de onzekerheid over het wel of niet toekennen van een bijdrage vanuit het Rijk voor de vervroegde 2e kamer verkiezingen is voor het organiseren van de verkiezingen, bij het opstellen van de Berap 2025, budget aangevraagd en toegekend. Het toegekende bedrag van € 113.000 vanuit de septembercirculaire kan dan ook vrijvallen in de algemene middelen.	113.000	V
		Van de ontvangen algemene uitkering wordt een bedrag van €1.497.000 gestort in de reserve beleidsontwikkeling. Dit betreft, zoals genoemd in de raadsbrief gevolgen septembercirculaire, middelen voor toekomstige initiatieven in het kader van de hervormingsagenda jeugd.	-1.497.000	N
		Subtotaal Fundament	397.000	V
		Totaal saldo	1.742.799	V

3. Budgettair neutrale afwijkingen

Budgettair neutrale afwijkingen Slotrapportage 2025				
Programma	**Doelenboom**	**Omschrijving**	**Bedrag**	**V/N**
Ruimte	*Openbare ruimte en verkeer*	Groen structuurplan/groene loper: door het uitblijven van nieuw beleid voor het landelijk gebied vanuit het nog zittende (demissionaire) kabinet, de impasse rond stikstof en de weifelende houding van de provincie bij het uitrollen van nieuw beleid voor het landelijk gebied blijven de uitgaven vanuit de gemeente achter bij de verwachtingen. De opgaven voor het landelijk gebied worden niet minder. Mocht er een nieuw kabinet komen dat voortvarende deze opgaven gaat oppakken dan verwachten wij een extra inzet voor 2026. Daarom het verzoek om de € 20.000 die niet uitgegeven wordt in 2025 over te hevelen naar 2026. Dit bedrag wordt gedekt vanuit de reserve.	20.000	
		Onderhoud wegen Noorderweg en hammerflier zijn vertraagd. In 2026 wordt dit uitgevoerd. Dit zijn eenmalige geraamde onderhoudskosten ten laste van de ARR.	780.000	
		Subtotaal programma Ruimte	800.000	
Economie en vrije tijdsbesteding	*Cultuur, recreatie, toerisme*	Agrarische aangelegenheden: door het uitblijven van nieuw beleid voor het landelijk gebied vanuit het nog zittende (demissionaire) kabinet, de impasse rond stikstof en de weifelende houding van de provincie bij het uitrollen van nieuw beleid voor het landelijk gebied blijven de uitgaven vanuit de gemeente achter bij de verwachtingen. De opgaven voor het landelijk gebied worden niet minder. Mocht er een nieuw kabinet komen dat voortvarende deze opgaven gaat oppakken dan verwachten wij een extra inzet voor 2026. Daarom het verzoek om de € 100.000 die niet uitgegeven wordt in 2025 over te hevelen naar 2026. Dit bedrag wordt gedekt vanuit de reserve.	100.000	
		Er is een decentralisatieuitkering t.b.v. het bibliotheekwerk. Hiervan wordt € 30.000 uitgegeven aan een onafhankelijk onderzoek inzake de bibliotheek in Twenterand en € 70.515 wordt samen met de DU uitkering 2026 uitbetaald in 2026 (subsidieregeling wordt hierop aangepast).	100.515	
		Creatieve broedplaatsen moet in 2025 nog worden geraamd tlv de ARR (conform besluit subsidieregeling 2023-2025 3 x € 20.000)	20.000	
		Er ligt een privatiseringsvoorstel bij SDO voor overname van de kleedkamers. We zijn in afwachting van uitsluitsel in deze. Mochten zij niet overgaan tot privatisering dan staat ons als gemeente vervanging te wachten gezien de leeftijd en staat van het gebouw. In beide gevallen geldt dat we het begrootte budget nodig hebben. Of voor privatisering of voor vervanging door onszelf, dan moet het worden overgeheveld naar 2026. Vandaar het hoge resterende saldo.	334.760	
		Subtotaal programma Economie en vrije tijdsbesteding	555.275	
Bedrijfsvoering		Voor DataGedrevenWerken is een bedrag van € 100.000 per jaar beschikbaar gesteld voor een periode van 3 jaar. Dit wordt gedekt uit de ARR. Project is later gestart in 2025 en de samenwerking is recentelijk geformaliseerd. Deel van de kosten (€ 35.000) zal in 2025 uitgegeven worden. De rest van dit budget in 2026, vandaar het verzoek tot overheveling van deze middelen naar 2026.	65.000	
		Subtotaal Fundament	65.000	
		Totaalsaldo budgettair neutrale wijzigingen	1.420.275	
		Lagere onttrekking reserve	-1.319.760	
		Decentralisatie uitkering rijk	-100.515	
		Per saldo budgettair neutraal	0	

4. Begrotingssaldo

Product	**Saldo**	
Programmabegroting 2025	€469.288	V
Berap 2025	€1.852.989	V
Storting ARR	- €1.852.989	N
Saldo na Berap	€469.288	V
Slotrapportage 2025	€1.742.799	V
Saldo na Slotrapportage 2025	€2.212.087	V

Voorgesteld wordt om het saldo van €2.212.087 te storten in de Algemene Risico Reserve. Het voorlopige eindsaldo van de begroting 2025 sluit hiermee op €0.