



Raadsvoorstel

Datum vergadering: 3 juli 2025
Agendapunt: 13
Onderwerp: Eerste Tussentijdse Rapportage 2025
Vaststellen van de 9^e begrotingswijziging 2026
Portefeuillehouder: wethouder Rien Wijdeven

Heesch, 13 mei 2025

Inleiding

Met deze rapportage informeren wij uw raad over ontwikkelingen die te maken hebben met de uitvoering van de begroting over 2025. Wij geven een uiteenzetting van de belangrijkste ontwikkelingen bij de realisatie van de voornemens.

Voorstel

1. De eerste tussentijdse rapportage 2025 vast te stellen en;
 - a. Het saldo van de eerste tussentijdse rapportage vast te stellen op € 467.348,- voordelig;
 - b. Dit voordeel van € 467.348,- toe te voegen aan de reserve nog nader te bestemmen;
 - c. Het structureel nadeel van € 50.091,- te verwerken in de begroting 2026;
2. De volgende budgettaire wijzigingen vast te stellen:
 - a. De nieuwe omvang van de programmabudgetten vast te stellen ontstaan uit de wijzigingen van de eerste tussentijdse rapportage 2025;
 - b. Het afsluiten van 23 kredieten en schrappen van één voorgenomen investering;
3. De volgende mutaties op reserves vast te stellen:
 - a. Per saldo een bedrag van € 182.004,- toe te voegen aan reserves op basis van bijlage 1 Mutaties reserves;
 - b. Per saldo een bedrag van € 717.159,- te beschikken over reserves op basis van bijlage 1 Mutaties reserves.

Argumenten

1.1 Op grond van de financiële verordening biedt het college jaarlijks ter vaststelling een 2-tal tussentijdse rapportage aan de raad aan.

Op basis van afspraken met uw raad is er een tweetal momenten in een jaar waarop het college beleidsmatige en financiële ontwikkelingen met u wil bespreken.

1.2 Op basis van de Besluit begroting en verantwoording (BBV) is een sluitende begroting of begrotingswijziging verplicht.

In het BBV is geregeld dat de provincie toezicht houdt op de ontwikkelingen van de financiële positie van de gemeente. De doelstelling van het financiële toezicht is om bij te dragen aan het voorkomen dat een gemeente een niet sluitende begroting aanlevert. Dit geldt ook voor wijzigingen op de begroting, zoals deze rapportage. De Provincie legt de focus vooral op structurele mutaties. Het structurele nadeel van € 50.091,- wordt verwerkt in de begroting 2026. Het voordeel van deze eerste tussentijdse rapportage 2025 van € 467.348,- voegen we toe aan de reserve nog nader te bestemmen.

2.1 Op basis van de gemeentewet is alleen de raad bevoegd wijzigingen van beleid en budgetten (op programmaniveau) te wijzigen.

De gemeenteraad is volgens de gemeentewet het bevoegde orgaan voor het vaststellen van wijzigingen van beleid en budgetten. Voorgestelde wijzigingen die het programmabudget overschrijden zijn niet rechtmatig als daar geen besluit van uw raad onder ligt.

Programma	Budget 2025 na wijziging	Mutatie tussentijdse rapportage incidenteel	Mutatie tussentijdse rapportage structureel	Budget 2025 na wijziging tussentijdse rapportage
Programma 1: Leefbare kernen	12.666.269	-557.797	17.097	12.125.569
Programma 2: Gezonde zorgzame gemeente	34.631.527	36.750	14.582	34.682.859
Programma 3: Klimaatbestendig, biodivers en circulair	694.558	25.581	-5.924	714.215
Programma 4: Duurzame landbouw en economie	443.198	85.000	-667	527.531
Programma 5: Weerbare en veilige samenleving	3.865.626	23.750	2.410	3.891.786
Programma 6: Dienstverlening en sterke organisatie	14.555.182	592.759	23.093	15.171.034
Programma 7: Financiën	- 66.856.360	-723.482	-500	-67.580.342
Resultaat 2^e tussentijdse rapportage		-517.439	50.091	
Saldo (+ = nadelig / - = voordelig)		-467.348		

In deze rapportage worden alle bekende wijzigingen verzameld en gepresenteerd per programma. Het college is gemandateerd om binnen de budgetten van de programma's de uitvoering te realiseren. Bij (dreigende) overschrijding op deze programmabudgetten is verantwoording richting uw raad noodzakelijk.

Met het vaststellen van de budgettaire wijzigingen op programmaniveau met een omvang van per saldo € 467.348,- voordelig (€ 517.439,- incidenteel voordeel en € 50.091,- structureel nadeel), stelt u als raad de nieuwe omvang van de programma's vast.

2.2 Voorgenomen investeringen uit diverse begrotingsjaren.

Via de diverse begrotingen heeft u als gemeenteraad middelen beschikbaar gesteld om investeringen te realiseren. Een 23-tal gevoteerde investering zijn gerealiseerd en kunnen nu definitief worden afgesloten (pagina 41 eerste tussentijdse rapportage 2025). Daarnaast wordt een nog niet gevoteerde investering via een andere weg gerealiseerd, waardoor de voorgenomen investering geschrapt kan worden (pagina 44 eerste tussentijdse rapportage)

3.1 Op grond van de financiële verordening en het BBV heeft de raad het budgetrecht voor mutaties op reserves.

In het kader van het budgetrecht van de raad is het van belang beschikkingen en dotaties op reserves expliciet aan de raad ter besluitvorming voor te leggen (deze mutaties maken al onderdeel uit/ zijn verwerkt in bijgaande rapportage). Hiermee heeft ook de accountant een toetsingskader bij haar controle op de jaarrekening inzake mutaties op reserves.

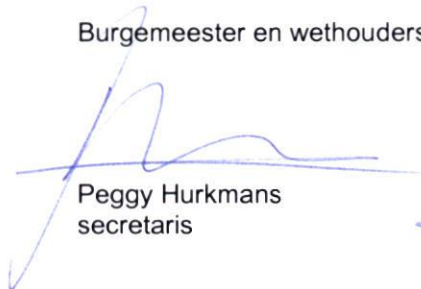
Kosten en dekking

Het saldo van de eerste tussentijdse rapportage 2025 is € 467.348,- voordelig. Dit voordeel voegen we toe aan de reserve nog nader te bestemmen. Het structurele nadeel van € 50.091,- verwerken we in de begroting 2026.

Bijlage(n):

- Eerste tussentijdse rapportage 2025 (99392)
- Raadsbesluit eerste tussentijdse rapportage 2025 (98865)
- Bijlage 1: mutaties reserves 1^e tussentijdse rapportage 2025 (103154)

Burgemeester en wethouders,



Peggy Hurkmans
secretaris



Mark de Man
burgemeester