Raadsvoorstel

Raadsnummer:	**2025-081**	**Zaaknummer:**	**2001013**
Onderwerp:	**2e Bestuursrapportage 2025**		
Korte inhoud:	Via de 2e Bestuursrapportage informeert het college de raad over de financiële stand van zaken over de uitvoering van de begroting 2025 en vraagt waar nodig om bijstelling van de beschikbaar gestelde budgetten.		

Datum B&W:	14 oktober 2025	Portefeuillehouder:	Wethouder Rohen

Voorstel

Het college stelt de raad voor:

1. Kennis te nemen van de 2e Bestuursrapportage 2025;
2. De overige budgettaire mutaties in 2025 vast te stellen, welke zullen worden verwerkt in een begrotingswijziging zoals opgenomen onder het onderdeel Financiën;
3. De financiële mutaties van per saldo € 36.000 met betrekking tot de investeringen overeenkomstig bijlage 3 van de 2e Bestuursrapportage 2025 vast te stellen.

Inleiding

Hierbij ontvangt u de tweede Bestuursrapportage 2025 (2e Berap). Via de 2e Berap wordt de raad geïnformeerd over de (verwachte) afwijkingen in de begrotingsuitvoering van 2025. Het is een rapportage over de realisatie van de begroting over de eerste acht maanden van 2025, met een doorkijk naar de verwachtingen per 31 december 2025. Hierbij is onderscheid aangebracht in incidentele en structurele effecten.

De Bestuursrapportage is opgesteld volgens de in 2024 gewijzigde systematiek. Dit houdt in dat voor de meeste verwachte afwijkingen in de budgetten geen voorstellen voor wijziging van de begroting worden voorgelegd. Voor een aantal specifieke onderwerpen gebeurt dit echter wel. In de inleiding van de tweede Bestuursrapportage vindt u een nadere toelichting op deze wijziging.

Beoogd effect

Via de 2e Berap wordt uw raad geïnformeerd over de stand van zaken over de financiële uitvoering van de begroting 2025 en worden voorstellen voor bijstelling van de beschikbaar gestelde budgetten gedaan.

Argumenten

1.1 Met de 2e Bestuursrapportage 2025 legt het college verantwoording af over de lopende programmabegroting.
In de financiële verordening van de gemeente Nijkerk is vastgelegd dat het college de raad informeert via een tussentijdse rapportage over de realisatie van de begroting van de gemeente voor het lopende boekjaar. Een peildatum van 1 september is gehanteerd om het actuele financiële inzicht te kunnen geven. Daarnaast biedt de rapportage ook inzicht in mogelijke financiële ontwikkelingen waarvoor we op dit moment geen begrotingswijziging verwerken.

2.1 Met de voorgestelde budgetaanpassingen wordt de rechtmatigheid van de uitgaven binnen de perspectieven geautoriseerd.
De gemeenteraad stelt op deze wijze, via een begrotingswijziging, de gewijzigde begroting 2025 vast op programmaniveau (perspectief). Hierdoor zijn de uitgaven en inkomsten op dit gebied rechtmatig.

3.1 Met de voorgestelde budgetaanpassingen wordt de rechtmatigheid van de uitgaven van de investeringskredieten geautoriseerd.
De gemeenteraad heeft de bevoegdheid om financiële middelen beschikbaar te stellen (budgetrecht) voor reguliere budgetten en investeringskredieten. Door de mutaties op de investeringskredieten vast te stellen, verleent de gemeenteraad het college toestemming om financiële middelen toe te wijzen aan de afgesproken activiteiten. Het betreft hier diverse investeringen voor de perspectieven Sociaal, Ruimte en Dienstverlening, zoals weergegeven in de tabel hieronder. Deze investeringen zijn toegelicht in bijlage 3 van de 2e Bestuursrapportage 2025.

Tabel 1: financiële mutaties investeringen *Bedragen, saldo x € 1.000, -/- is een nadeel*

	2025		
Perspectief	lasten	baten	saldo
Ruimte	50	-	-50
Sociaal	-	14	14
Dienstverlening	-	-	-
	50	**14**	**-36**

Kanttekeningen
Geen

Financiën
In de onderstaande tabel hebben wij de mutaties uit de 2e Berap, gespecificeerd per perspectief opgenomen. In deze mutaties zitten ook de mutaties die voortvloeien uit de mei- en septembercirculaire 2025 van het gemeentefonds (Perspectief Dienstverlening). De septembercirculaire is dit jaar eerder beschikbaar gesteld dan in voorgaande jaren en daarom verwerkt in deze bestuursrapportage

Om het budgetbewustzijn te vergroten en beter te kunnen sturen dat uitgaven binnen vastgestelde financiële kaders blijven is de stelregel dat er geen begrotingswijzigingen meer worden doorgevoerd. Hierop zijn een aantal uitzonderingen. De uitzonderingsregels zijn toegelicht in de inleiding van de bestuursrapportage onder ‘systematiek begrotingswijziging’. In tabel 2 is het begrotingssaldo na verwerking van de 2e Berap weergegeven, dit zijn tevens de mutaties waar een begrotingswijziging uit volgt.

Tabel 2: begrotingssaldo na 2e Berap 2025 *Bedragen, saldo x € 1.000, -/- is een nadeel*

	2025		
	lasten	baten	saldo
Saldo begroting 2025			**-836**
Besluitvorming raad t/m augustus 2025	-	-	-
Saldo begroting 2025 na raad t/m maart			**-836**
Perspectief Ruimte	3.262	2.705	-557
Perspectief Sociaal	2.255	65	-2.190
Perspectief Veilig	-	-	-
Perspectief Dienstverlening	300	5.801	5.501
Totaal afwijkingen 2e Berap 2025	**5.817**	**8.571**	**2.754**
Saldo begroting 2025 na 2e Berap 2025			**1.918**

De effecten in deze Bestuursrapportage waar een begrotingswijziging mee samenhangt bedragen per saldo € 2.754.000 voordelig. Hiervan heeft € 1.291.000 een incidenteel voordelig karakter en € 1.463.000 is structureel voordelig.

Door deze wijzigingen verbetert het begrotingssaldo, dat hierdoor uitkomt op een voordelig saldo van € 1.918.000.

Om het budgetbewustzijn te vergroten en beter te kunnen sturen dat uitgaven binnen vastgestelde financiële kaders blijven is de stelregel dat er geen begrotingswijzigingen meer worden doorgevoerd. Dat laat onverlet dat er uiteraard wel sprake kan zijn van afwijkingen ten opzichte van de begroting. Deze effecten bedragen in totaal € 474.000 voordelig. Dit bedrag is volledig incidenteel.

Tabel 3 toont de verwachte afwijkingen en het verwacht begrotingssaldo 2025, dit leidt niet tot een begrotingswijziging.

Tabel 3: verwacht begrotingssaldo 2025 *Bedragen, saldo x € 1.000, -/- is een nadeel*

	2025		
	lasten	baten	saldo
Saldo begroting 2025 na 2e Berap 2025			**1.918**
Verwachte afwijkingen ten opzichte van de begroting	-587	-113	474
Verwacht saldo baten en lasten 2025			**2.392**

Door de afwijkingen waarvoor géén begrotingswijziging wordt doorgevoerd zal het verwachte saldo van baten en lasten over 2025 wel wijzigingen, dat hierdoor uitkomt op een voordelig saldo van € 2.392.000.

Communicatie
Niet van toepassing.

Vervolg
De Berap is de tweede rapportage over de verwachte afwijkingen in de jaarschijf 2025. Deze rapportage wordt voor de jaarschijf 2025 gezien als een voorbereiding op het volgende planning & control- product, de jaarstukken over 2025.

Bijlagen
1. Tweede Bestuursrapportage 2025

Burgemeester en wethouders van Nijkerk,

de secretaris, de burgemeester,



de heer drs. J.G. de Jager mevrouw T.T.E. De Jonge-Ruitenbeek

RAADSBESLUIT

Nummer: 2025-081

De raad van de gemeente Nijkerk;

gelezen het collegevoorstel van 14 oktober 2025;

b e s l u i t:

1. Kennis te nemen van de 2e Bestuursrapportage 2025;
2. De overige budgettaire mutaties in 2025 vast te stellen, welke zullen worden verwerkt in een begrotingswijziging zoals opgenomen onder het onderdeel Financiën;
3. De financiële mutaties van per saldo € 36.000 met betrekking tot de investeringen overeenkomstig bijlage 3 van de 2e Bestuursrapportage 2025 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Nijkerk d.d. 27 november 2025,

de griffier, de voorzitter,

mevrouw A.G. Verhoef-Franken mevrouw T.T.E. De Jonge-Ruitenbeek