

Raadsavond	10-11-2025
Zaaknummer	913624
Portefeuillehouder	Nick van Egmond
Vorbereid door	Middelen
Onderwerp	Rapportage van Afwijkingen 2025

Beslispunten

Resultaat

1. de Rapportage van Afwijkingen 2025 met per saldo een voordelig effect van € 2,818 miljoen vast te stellen, inclusief de hieruit voortvloeiende begrotingswijziging; het verwachte resultaat (budgettaire ruimte) wijzigt daardoor van € 1,925 miljoen voordelig, naar € 4,742 miljoen voordelig.

Reserves

de reserves als volgt te muteren:

- bestemmingsreserve sportpad: onttrekken van € 733.494 vanwege het bijstellen van de subsidie uitbetaling (kasritme) aan de verenigingen.
- egalisereserve openbare ruimte: onttrekken van de doorgeschoven middelen voor onderhoud buitenruimte ad € 654.500
- bestemmingsreserve noodopvang vluchtelingen: toevoegen van het nu voorziene exploitatieresultaat ad € 66.150.
- reserve bouwgrondexploitatie: toevoegen van de ontvangen bijdragen voor het vereveningsfonds ad € 72.793

Kredieten

- de voortgang van de kredieten vast te stellen.
- het krediet Vervanging veerstoepen Kaag te verhogen met € 239.000
- de eerste tranche van € 1.100.000 van het krediet voor openbare ruimte, IBOR en verkeersveiligheid uit het CUP 2.0, vrij te geven, en toe te voegen aan het reguliere wegen krediet Wegen (IBOR).
- het krediet Implementatie/uitvoering telefooncentrale af te sluiten omdat het werk in 2024 is gerealiseerd.

Wat willen we bereiken

Juiste en betrouwbare verantwoording afleggen aan de raad en verder in control blijven door de ontwikkelingen (zowel incidenteel als structureel) te volgen en prognoses hierop aan te passen.

Samenvatting

Bij dit voorstel treft u de Rapportage van Afwijkingen 2025. In deze Rapportage wordt de raad geïnformeerd over de voortgang en de afwijkingen op de cijfers in de programmabegroting. Het college wordt voorgesteld de raad voor te stellen het verwachte resultaat voor 2025 bij te stellen met € 2,818 miljoen voordelig. Het verwachte resultaat (budgettaire ruimte) wijzigt daardoor van € 1,925 miljoen voordelig, naar € 4,742 miljoen voordelig.

Inleiding

Voor u ligt de Rapportage van Afwijkingen van 2025. De rapportage is voorafgegaan aan twee “Lijsten van Ontwikkelingen”. In de lijsten bent u op twee momenten geïnformeerd over relevante ontwikkelingen, zowel op inhoud als op geld. Dat bood u de mogelijkheid om gedurende het jaar bij te sturen waar dat mogelijk of wenselijk was. Deze rapportage is het sluitstuk van alle financiële bijstellingen die wij nu voorzien, en wij vragen u deze bijstellingen vast te stellen, in de vorm van een begrotingswijziging voor 2025.

Argumenten

De argumenten voor de bijstellingen zijn opgenomen en toegelicht in de rapportage.

Resultaat

De rapportage sluit met een bijstelling van het geprognosticeerd resultaat van € 2,818 voordelig. Het verwachte resultaat (budgettaire ruimte) wijzigt daardoor van € 1,925 miljoen voordelig, naar € 4,742 miljoen voordelig. Volgens de financiële verordening zijn afwijkingen ten opzichte van de begroting groter dan € 40.000 toegelicht. Deze zijn per programma opgenomen in de rapportage. In de rapportage is een samenvatting opgenomen van de belangrijkste afwijkingen die het bovenstaande resultaat vormen. Daarbij wordt ook inzichtelijk gemaakt hoe de budgettaire ruimte zich ontwikkelt door dit resultaat.

Reserves

In de rapportage is een overzicht opgenomen van alle mutaties op de reserves. Daarbij is te zien welke nieuwe mutaties worden voorgesteld.

Kredieten

In de rapportage is een overzicht opgenomen van de actuele kredieten met planning van geld, tijd en een korte inhoudelijke status. De twee krediet bijstellingen zijn hierna toegelicht:

7 het krediet Vervanging veerstoeppen Kaag te verhogen met € 239.000

De werkzaamheden konden niet in 2024 worden uitgevoerd en starten vanwege het vaarseizoen in de winter van 2025/2026. De verhoging van het krediet voor de veerstoeppen met € 238.673, van € 118.327 naar € 357.000, is noodzakelijk vanwege de verslechterde staat van de huidige voorzieningen, waarbij inspecties aantonen dat herstel dringend vereist is om veiligheid en functionaliteit te waarborgen. Door nu over te gaan tot volledige vervanging met duurzame materialen wordt de levensduur aanzienlijk verlengd en sluit de investering aan bij het in 2024 vastgestelde Beheerplan Civiele kunstwerken. Tevens wordt door direct te handelen geanticipeerd op verwachte loon- en prijsstijgingen, waardoor toekomstige kosten worden beperkt en een duurzaam, kostenefficiënt en toekomstbestendig beheer wordt gerealiseerd.

8 de eerste tranche van € 1.100.000 van het krediet voor openbare ruimte, IBOR en verkeersveiligheid uit het CUP 2.0, vrij te geven, en toe te voegen aan het reguliere wegen krediet Wegen (IBOR).

In het CUP 2.0 is voor openbare ruimte, IBOR en verkeersveiligheid structureel € 140.000 beschikbaar gesteld vanaf 2026. Dit correspondeert met een investering van € 2,9 miljoen. Er wordt voorgesteld een eerste tranche van € 1,1 miljoen vrij te geven, en toe te voegen aan het reguliere wegen (IBOR) krediet.

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Risico's

Op basis van deze rapportage blijft het resultaat van de begroting positief. Verschillende ontwikkelingen en gebeurtenissen in de loop van het jaar kunnen positief dan wel negatief van

invloed zijn op dit te verwachten resultaat en/of weerstandscapaciteit. Deze zijn nu nog te onzeker of niet te kwantificeren, waardoor ze nog niet in de rapportage zijn verwerkt. Zodra daar aanleiding voor is zullen wij u hierover informeren.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Participatie en inspraak

Niet van toepassing.

Financiële consequenties

De onderbouwing van het resultaat is opgenomen in de Rapportage van Afwijkingen 2025.

Regio

Niet van toepassing.

Evaluatie

Realisatie van de beoogde resultaten zullen met de jaarrekening 2025 worden geëvalueerd. Indien zich in de tussenliggende periode noemenswaardige afwijkingen voordoen, zullen wij u tijdig informeren.

Roelofarendsveen, 21-10-2025

Burgemeester en wethouders van Kaag en Braassem,

de gemeentesecretaris,

J.J. Démoed

de burgemeester,

A. Heijstee-Bolt

Bijlagen behorend bij het voorstel

Rapportage van Afwijkingen