

Raadsvoorstel

Commissievergadering	: Commissie P&C
Titel	: Voorjaarsrapportage 2025
Onderwerp	: Voorjaarsrapportage 2025
Portefeuillehouder/Teamleider	: Jan van Weperen / Froukje de Wit
Extern zaak ID (zaakcode)	:

Datum collegevergadering

13 mei 2025

Voorgesteld besluit

1. De gevolgen van de decembercirculaire 2024 te verwerken in de begroting 2025 en de meerjarenraming;
2. Kennis te nemen van de voorjaarsrapportage 2025 en het nadeel van € 180.000 voor 2025 te verwerken in de begroting 2025;
3. Kennis te nemen van de voorjaarsrapportage en het structurele nadeel van € 168.000 te verwerken in de meerjarenraming;
4. Kennis te nemen van de status budgetoverheveling 2024-2025 en de gevolgen hiervan te verwerken in de begroting 2025.
5. Voor de voorbereiding van een zestal grondexploitaties een krediet beschikbaar te stellen van € 1.000.000

Openbaar

Ja, passief via openbaar verslag

Inleiding

De voorjaarsrapportage 2025 wordt aan u voorgelegd in boekwerkvorm en geeft een tussentijdse verantwoording van de uitvoering (financieel) van de programmabegroting 2025-2028. De verantwoording gaat over de eerste drie maanden van 2025.

Argumenten

1. De decembercirculaire 2024 heeft invloed op het begrotingsresultaat 2025 en de meerjarenraming

U bent via mededeling #1767 geïnformeerd over de gevolgen van de decembercirculaire 2024. Voorgesteld wordt de gevolgen van deze circulaire, een structureel voordeel van € 133.000, te verwerken in de begroting 2025 en de meerjarenraming.

2. De voorjaarsrapportage 2025 heeft invloed op het begrotingsresultaat 2025

In onderstaande tabel staat het resultaat uit de voorjaarsrapportage per programma.

bedragen x € 1.000 (min is nadeel)	
Financiële gevolgen Voorjaarsrapportage 2025	2025
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	- 75
Programma 1 Veiligheid	- 21
Programma 2 Verkeer en vervoer	178
Programma 3 Economie	40
Programma 4 Onderwijs	- 109
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	- 136
Programma 6 Sociaal domein	125
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	-
Programma 8 Bouwen, wonen en gronden	- 182
Totaal	- 180

We verwachten per saldo een nadeel van € 180.000. De belangrijkste nadelen betreffen een incidentele dotatie aan de voorziening grondexploitatie, hogere energielasten, hogere lasten voor leerlingenvervoer en een hogere exploitatiebijdrage voor zwembad Haulerwijk. De belangrijkste voordelen betreffen verhardingen vanwege vervroegd uitgevoerd onderhoud 2024, hogere baten toeristenbelasting en lagere lasten WMO. Een uitgebreide toelichting op de afwijkingen is opgenomen in het boekwerk voorjaarsrapportage. Deze vindt u in bijlage 1.

Na verwerking van de decembercirculaire 2024 en de voorjaarsrapportage 2025 ziet het financieel perspectief er uit zoals in onderstaande tabel.

bedragen x € 1.000 (min is nadeel)	
Begrotingsperspectief	2025
Begrotingsperspectief 2025	- 1.148
Vastgesteld nieuw beleid begroting	- 20
Gevolg septembercirculaire 2024	13
Gevolg decembercirculaire 2024	133
Begrotingsperspectief 2025 na decembercirculaire	- 1.022
Gevolg voorjaarsrapportage 2025	- 180
Begrotingsperspectief 2025 voorjaarsrapportage	- 1.202

3. De voorjaarsrapportage 2025 heeft invloed op het begrotingsresultaat voor de jaren 2026 en verder

De structurele gevolgen van de voorjaarsrapportage bedragen -/- € 168.000. Dit is benoemd in het boekwerk voorjaarsrapportage en verwerkt in de meerjarenbegroting.

4. De vrijval van budgetten heeft gevolgen voor de begroting 2025

U heeft op 17 december 2024 ingestemd met de budgetoverheveling. In de raadsvergadering van 22 april 2025 heeft u besloten om het experiment Burgerberaad niet in 2025 te laten plaatsvinden en het gereserveerde budget te laten terugvloeien in de algemene middelen. Dit betekent dat de onttrekking aan de reserve overheveling budgetten vrijvalt.

5. Krediet is nodig om de grondexploitaties te kunnen voorbereiden

Voor te verwachten grondexploitaties zijn sinds 2022 voorbereidingskosten gemaakt. Deze staan op de balans onder de post immateriële vaste activa, kosten onderzoek & ontwikkeling. Per 31 december 2024 staat daar nu € 661.000 vermeld. Dit zijn dus al gemaakte voorbereidingskosten voor Schoolstraat Donkerbroek, Appelscha Noord (Leertouwer), Mandestraat Haule, Oosterwolde Langekamp, Oosterwolde

Boskamp/Mastenbroek en Oosterwolde uitbreiding Venekoten (industrie). Deze voorbereidingskosten kunnen voor een periode van 5 jaar worden opgenomen op de balans onder de immateriële vaste activa. Als door de raad de grondexploitatie wordt vastgesteld worden de voorbereidingskosten toegevoegd als kosten van de grondexploitatie. Puur formeel heeft de raad voor de voorbereidingskosten nog geen krediet beschikbaar gesteld. Met het voorstel om € 1 miljoen beschikbaar te stellen voor de voorbereidingskosten van toekomstige complexen wordt dit hersteld. Op de voorbereidingskosten wordt niet afgeschreven.

Een uitgebreide toelichting op de budgetoverheveling vindt u in bijlage 2.

Kanttekeningen

n.v.t.

Financiële toelichting

Zie boekwerk voorjaarsrapportage.

Publicatie voor bekendmaking

Online via ooststellingwerf.begrotingsapp.nl

Bijlagen

1. Boekwerk voorjaarsrapportage 2025
2. Stand van zaken budgetoverheveling 2024-2025

De raad van de gemeente Ooststellingwerf;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 13 mei 2025;

Besluit

1. De gevolgen van de decembercirculaire 2024 te verwerken in de begroting 2025 en de meerjarenraming;
2. Kennis te nemen van de voorjaarsrapportage 2025 en het nadeel van € 180.000 voor 2025 te verwerken in de begroting 2025;
3. Kennis te nemen van de voorjaarsrapportage en het structurele nadeel van € 168.000 te verwerken in de meerjarenraming;
4. Kennis te nemen van de status budgetoverheveling 2024-2025 en de gevolgen hiervan te verwerken in de begroting 2025.
5. Voor de voorbereiding van een zestal grondexploitaties een krediet beschikbaar te stellen van € 1.000.000.

Besloten in de openbare vergadering van 1 juli 2025

, griffier. , voorzitter.