Geldrop-Mierlo

Raadsvoorstel

Onderwerp
2e tussentijdse rapportage 2025

Beslispunten
1. Kennis te nemen van zowel de financiële als ook de beleidsinhoudelijke voortgang, zoals opgenomen in de tweede Tussentijdse Rapportage (turap) 2025.
2. In te stemmen met de overschrijdingen en onderbestedingen, zoals opgenomen bij onderdeel A en B en het kredietoverzicht.
3. De 11e begrotingswijziging van 2025 vast te stellen.

Inleiding
Voor u ligt de 2e tussentijdse rapportage (turap) 2025. Wij hebben de turap, in afstemming met de auditcommissie, doorontwikkeld. Waar de turap voorheen hoofdzakelijk een financiële verantwoording was, wordt dit jaar ook voor het eerst op inhoud gerapporteerd over de voortgang van de activiteiten, horende bij de beleidsdoelen 2025, zoals opgenomen in de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028. Hierbij wordt gebruik gemaakt van een zogenaamd verkeerslichtenmodel. In de strategie 2026-2029 (en daarmee ook in de begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029) is er een kwaliteitsslag doorgevoerd in de beleidsdoelen en zijn deze meer SMART geformuleerd. Deze kwaliteitsverbetering gaan we ook terugzien in de volgende tussentijdse rapportages.

De 2e turap 2025 geeft een duidelijk beeld waar wij staan als organisatie. De rapportage laat zien wat goed gaat, waar extra aandacht nodig is en hoe we ons gezamenlijk verder kunnen professionaliseren. Het is meer dan een verantwoording. Deze tussentijdse rapportage is namelijk onderdeel van een traject van continue verbetering van onze Planning & Control-cyclus. Zo bouwen we stap voor stap aan een meer robuuste en transparante informatievoorziening, die (concern)management, college en raad in staat stelt om goed geïnformeerd te zijn en waar nodig tijdig en gericht bij te sturen.

Naast het inhoudelijke deel, geeft de turap het verloop van de budgetten weer in de eerste 8 maanden van 2025. Overschrijdingen en onderbestedingen waarvan wordt verwacht dat ze aan het einde van het jaar afwijken van de begroting, worden voorgelegd. Na akkoord en daarmee vaststelling van de begrotingswijziging bij deze tussentijdse rapportage, worden de wijzigingen in de budgetten doorgevoerd. Op deze wijze wordt verder uitvoering gegeven aan uw oproep, om afwijkingen in budgetten eerder te constateren en te verwerken in tussentijdse rapportages of begrotingswijzigingen, waarmede het jaarrekeningresultaat meer voorspelbaar wordt.

Met de raad is afgesproken dat alleen afwijkingen ≥ € 50.000,- worden toegelicht (onderdeel A). Afwijkingen < € 50.000,- en budget neutrale wijzigingen (niet gerelateerd aan reserves) worden niet toegelicht en als één totaalbedrag opgenomen in de turap (onderdeel B). In onderdeel C is het verloop van de stelposten indexatie weergeven, om inzicht te bieden in het verloop van de stelposten als gevolg van noodzakelijke indexatie van budgetten (loon- en prijsbijstellingen).
In de bijlage van deze tussentijdse rapportage staat het kredietoverzicht, waarbij alleen de kredieten staan waarbij er afwijkingen zijn geconstateerd in bedrag of doorlooptijd.

Eerdere besluitvorming
Niet van toepassing.

Wat willen we bereiken
De raad informeren over de stand van zaken van de beleidsdoelen en daarnaast over het verloop van de begrotingsuitvoering en de bijstelling van budgetten door een begrotingswijziging te realiseren.

Argumenten
1.1 Verbeterde informatiepositie voor de raad door nieuwe opzet
In afstemming met de auditcommissie zijn we gekomen tot een nieuwe opzet van de turap. Hierdoor is de rapportage zowel financieel als inhoudelijk van aard. Deze nieuwe opzet zorgt ervoor dat we:

- Management, bestuur en raad beter en transparanter informeren over de voortgang van de beleidsdoelen.
- Niet alleen financiële afwijkingen, maar ook inhoudelijke resultaten zichtbaar maken. Immers, de financiën staan uiteraard niet op zichzelf en het dient juist te gaan over de inhoud die erbij hoort.
- Tijdig signaleren en kunnen bijsturen waar dat nodig is – zowel op doelen, planning als middelen.

2.1 De raad stelt hiermee financiële middelen beschikbaar om onze doelen te kunnen behalen en te voldoen aan de rechtmatigheid
In de turap hebben we aangegeven waar budgetbijstellingen nodig zijn om onze doelen te kunnen realiseren of te voldoen aan de rechtmatigheidsverantwoording. Door het vaststellen van de gewijzigde budgetten kan het college over deze middelen beschikken en deze inzetten voor de activiteiten genoemd in de begroting.

3.1 Enkel de raad heeft budgetrecht
Met de 11e begrotingswijziging wordt de begroting aangepast, middels het budgetrecht van de raad.

Kanttekeningen
1.1 Eerste inhoudelijke tussentijdse rapportage
Het betreft een eerste keer dat we op deze manier werken. We doen dit samen met de organisatie en op basis van doelen die nog niet zo scherp (SMART) als de doelen uit de strategie 2026 geformuleerd zijn. Het is daarmee nadrukkelijk een groeiproces - we bouwen ervaring op, scherpen onze werkwijze aan en maken gebruik van de lessen die dit oplevert. In 2026 pakken we hierop door.

Wat gaan we daarvoor doen
De financiële gevolgen van de 2e tussentijdse rapportage voor 2025 worden verwerkt in de lopende begroting 2025.

Wat mag het kosten

De 2e tussentijdse rapportage 2025 kent het volgende resultaat: **Onderwerp**	**Bedrag**
Budgetafwijkingen < € 50.000	394.972
Budgetafwijkingen ≥ € 50.000	-249.311
Totaal resultaat 2e turap	**145.661**

Het begrotingssaldo ontwikkelt zich na de 11e begrotingswijzing als volgt:

Verloop begrotingssaldo	Vastgesteld in gemeenteraad	2025
Saldo meerjarenbegroting 2025-2028	**11-11-2024**	**87.217**
1e begrotingswijziging 2025: Septembercirculaire 2024	11-11-2024	0
1e begrotingswijziging 2025: Amendement stichting leergeld	11-11-2024	0
2e begrotingswijziging 2025: 1e ontwerpbegrotingswijziging 2025 (VRBZO)	24-2-2025	-60.258
3e begrotingswijziging 2025: Decembercirculaire 2024	24-2-2025	0
4e begrotingswijziging 2025: Herijking IHP 2025	6-5-2025	154.624
5e begrotingswijziging 2025: Beschikbaar stellen definitief krediet voor nieuwbouw multifunctioneel gebouw Skandia	31-3-2025	-35.100
6e begrotingswijziging 2025: Jaarrekening 2024	30-6-2025	800
7e begrotingswijziging: Bekelaar	6-5-2025	0
8e begrotingswijziging 2025: Hockeyveld 3 Oudven en veld 2 en 3 Bronzenwei	23-6-2025	0
9e begrotingswijziging 2025: 1e tussentijdse rapportage 2025	23-6-2025	293.682
10e begrotingswijziging 2025: meicirculaire 2025	15-9-2025	802.949
12e begrotingswijziging 2025: 1e begrotingswijziging 2025 Cure	Vervallen	
Nog te verwerken:		
11e begrotingswijziging 2025: 2e tussentijdse rapportage 2025		145.661
13e begrotingswijziging 2025: septembercirculaire 2025		2.032.139
14e begrotingswijziging 2025: Toekomstbestendige Weeffabriek		-107.700
Begrotingssaldo na begrotingswijzigingen		**3.383.014**

Zoals u ziet ontwikkelt het begrotingsresultaat naar ruim € 3,3 miljoen positief. Dit komt met name door de meicirculaire en de septembercirculaire. Deze prognose wijzigt het meerjarenperspectief zoals geschetst in het memo meerjarenprogrammabegroting 2026-2029 en de begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 niet. De circulaires blijven een belangrijke factor spelen in het financieel perspectief van de gemeente Geldrop-Mierlo. Het college blijft dit nauwgezet volgen en zal, zodra er meer duidelijkheid komt, de financiële gevolgen voor onze gemeente inzichtelijk maken en hierover de raad informeren.

Duurzaamheid
Niet van toepassing.

Burgerparticipatie
Niet van toepassing.

Evaluatie
Intern evalueren we het proces, daarnaast blijven we graag met de auditcommissie in gesprek over de opzet van de turap.

Bijlagen:
1. 2e tussentijdse rapportage 2025
2. 11e begrotingswijziging

Geldrop, 28 oktober 2025

ValidSigned door N. Scheltens
op 29-10-2025

N.J.H. Scheltens
secretaris

ValidSigned door J.C.J. van Bree
op 29-10-2025

J.C.J. van Bree
burgemeester