

Voorstel aan de gemeenteraad

Opsteller

Jong, Jaap de

Kenmerk

Z.25.491799 / D.25.1972702

Vertrouwelijkheid

Openbaar

Onderwerp

Voorjaarsrapportage 2025

Voorgesteld besluit

De raad:

1. de bestemmingsreserve WGA eigenrisicodragers in te stellen.
2. de totale onttrekking aan de Algemene Reserve ad. € 2,49 miljoen vast te stellen.
3. de totale toevoeging aan de Algemene Reserves ad. € 0,41 miljoen vast te stellen.
4. de totale onttrekking aan de Frictiereserve ad. € 0,17 miljoen vast te stellen.
5. de totale verhoging van de investeringskredieten ad. € 1 miljoen vast te stellen.
6. de totale verlaging van de investeringskredieten ad. € 0,17 miljoen vast te stellen.
7. de Voorjaarsrapportage met een resultaat van € 0,6 miljoen voordelig vast te stellen.

Inleiding

Op grond van artikel 6 uit de Financiële Verordening stellen we twee keer per jaar een voortgangsrapportage op: de Voorjaarsrapportage en de Najaarsrapportage. Met deze Voorjaarsrapportage krijgt de raad een beeld van de stand van zaken en de voortgang van de activiteiten en ambities van onze gemeente in 2025 tot en met de eerste drie maanden van het jaar. We lichten alleen de afwijkingen toe, zoals eerder met de raad afgesproken. We rapporteren zowel over budgetten als over investeringen. De wijzigingen van de investeringskredieten dienen expliciet door de raad te worden vastgesteld via separate beslispunten. De mutaties in de reserve dienen eveneens expliciet door de raad te worden vastgesteld via separate beslispunten: het betreft onder andere een tweetal -budget neutrale- mutaties die voortvloeien uit de besluitvorming over de jaarverantwoording 2024. Het resultaat van de Voorjaarsrapportage sluit -structureel- positief op ca. € 0,6 miljoen, zodat er een verbetering zichtbaar is ten opzichte van de primitieve begroting naar € 1,4 miljoen structureel voordelig.

Beoogd effect

We stellen de raad met deze rapportage in staat om bij te sturen op de gewenste resultaten in 2025. Het resultaat is een geactualiseerde begroting en inzicht voor het bestuur over de afwijkingen in de voortgang en stand van zaken van de activiteiten, doelen en ambities van onze gemeente in 2025.

Argumenten

1.1 de gemeente heeft de verzekering die het eigen risico op arbeidsongeschiktheid en ziekte afdekte opgezegd.

Na 2 jaar ziekte bepaalt UWV of er sprake is van arbeidsongeschiktheid en in welke mate. Bij gedeeltelijke en niet-duurzame volledige arbeidsongeschiktheid heeft de (ex-)medewerker recht op een WGA-uitkering. Als werkgever ben je tot 10 jaar verantwoordelijk voor de kosten van die uitkering en voor de re-integratie. We hadden voor dit risico een private verzekering afgesloten die we hebben opgezegd, omdat we daarmee verwachten minder kosten te zullen maken. De jaarlijkse verzekeringspremie van € 0,2 miljoen willen we gedurende 5 jaren gebruiken om een bestemmingsreserve robuust te vullen. Met een totale reserve van € 1,0 miljoen verwachten we in de basis voldoende middelen te hebben gespaard om de kosten te kunnen dekken.

2.1/3.1/4.1 de mutaties in de reserves dienen expliciet door de raad te worden vastgesteld vanwege zijn budgetrecht.

Bij de Voorjaarsrapportage storten we de eerste tranche van € 0,2 miljoen in de bestemmingsreserve WGA eigen risico drager. Alle (overige) mutaties van de reserves en investeringen zijn per thema opgenomen in de Voorjaarsrapportage en tellen op tot per saldo € 2,46 miljoen meer onttrekkingen. We specificeren onder het kopje Financiën de mutaties in een samenvattende tabel, zodat de raad zicht heeft welke mutaties op welke reserves plaatsvinden.

5.1/6.1 de mutaties in de investeringen dienen expliciet door de raad te worden vastgesteld vanwege zijn budgetrecht.

Alle mutaties in de investeringen tellen per saldo op tot € 0,83 miljoen toename investeringen. In het advies hebben we een samengevatte tabel met alle mutaties in de reserves en investeringen opgenomen. We specificeren onder het kopje Financiën de mutaties in een samenvattende tabel, zodat de raad zicht heeft welke mutaties op welke investeringen plaatsvinden.

7.1 daarmee maakt de raad de begroting actueel en de mutaties voortvloeiend uit de Voorjaarsrapportage rechtmatig.

Via de uit de rapportage voortvloeiende begrotingswijzigingen sluiten de inkomsten en uitgaven weer aan met de (verwachte) werkelijkheid tot en met december van dit jaar. Dit is van belang in het kader van begrotingsrechtmatigheid en sturing op budget.

Risico's of kanttekeningen

7.1 in de inleiding hebben we een risicotekst opgenomen ten aanzien van het sociaal domein en geen begrotingswijziging gemaakt.

Op dit moment hebben we onvoldoende informatie ten aanzien van de kostenontwikkelingen in het sociaal domein -en dan vooral ten aanzien van de Jeugdwet- om een betrouwbare prognose te geven richting einde 2025. We weten dat de kosten stijgen, maar in welke mate (indexatie, instroom, uitstroom, zorgzwaarte, populatie) is op dit moment nog te vroeg. We zullen u hierover in de Najaarsrapportage een beter beeld kunnen geven.

7.2 de punten vanuit de evaluatie Planning en Control zijn nog niet verwerkt in deze Voorjaarsrapportage.

Met het plan van aanpak Optimalisatie Planning en Control is input opgehaald voor verbeteringen. De voorstellen tot verbetering zijn nog niet verwerkt in deze Voorjaarsrapportage.

Communicatie en participatie

Financiën

Het begrote resultaat 2025 neemt toe met € 0,6 miljoen tot € 1,4 miljoen structureel. De reserves nemen per saldo af met € 2,46 miljoen. We stellen een bestemmingsreserve WGA-ERD in ter afdekking eigen risico arbeidsongeschiktheid en ziekte ter grootte van € 0,20 miljoen. De investeringskredieten worden verhoogd met per saldo € 0,83 miljoen. In onderstaande tabel zijn de mutaties samengevat.

bedragen x € 1.000

Reservemutaties Voorjaarsrapportage 2025	storting	onttrekking	via (bestemmings) reserve / exploitatie
Sociale leefomgeving <i>geen mutaties</i>	-	-	
Economische leefomgeving <i>Verkoop vm. Schoolgebouw Tjalleberd</i>	-20	-	Algemene Reserve
Fysieke leefomgeving Grondexploitatie werken 2025	3	-	Algemene Reserve
Grondexploitatie wonen 2025	111	-	Algemene Reserve
Mensen middelen en bestuur Grondexploitatie werken 2025	-	70	Algemene Reserve
Grondexploitatie wonen 2025	-	10	Algemene Reserve
Aanvullen reserve concernfictie	-500	500	Algemene Reserve
Ophogen inhuurbudget	-	2.122	Algemene Reserve
Niet geplaatste leidinggevende	-	88	BR Frictiereserve
Onderhoud gemeentehuis-Crackstate	-	195	Algemene Reserve
Dekking bovenmatig personeel	-	84	BR Frictiereserve
Instellen bestemmingsreserve WGA-ERD	-200		via exploitatie
totaal	-606	3.069	
SALDO (daling reserves)		2.463	

bedragen x € 1.000

Investeringskredieten Voorjaarsrapportage 2025	Toename	Afname
Sociale leefomgeving		
Economische leefomgeving		
Fysieke leefomgeving Vervangen parkeerautomaten	-400	
Aanpassen Haskeruitgang	-100	
Watertakenplan	-229	
Vervanegn damwanden (7 locaties)	-115	
Vervangen damwand It Finlan Akkrum	-30	
Investering walstroom Aldeboarn	-40	
Mensen middelen en bestuur Onderhoud Gemeentehuis-Crackstate	-85	
Aanpassen investeringskredieten ICT		168
totaal	-999	168
SALDO (toename investeringen)		-831

Bijlagen

- Voorjaarsrapportage 2025
- Bestemmingsreserve

