Aan de raad van de gemeente Lingewaard

Onderwerp	2e Tussentijdse rapportage 2025
Portefeuillehouder	N.T.P. Hubers
Zaaknummer collegevoorstel	ZS-1411298

Beslispunten

1. De 2e Tussentijdse rapportage 2025 vast te stellen.
2. De opgenomen budgetafwijkingen en reservemutaties te verwerken in de Begroting 2025.
3. € 1.270.000 uit de reserve budgetoverheveling over te hevelen naar een investeringsreserve locatiegebonden kosten onderwijshuisvesting.

Inleiding

De tussentijdse rapportage is het periodieke sturingsinstrument binnen de planning & controlcyclus. Hierin wordt de voortgang van het beleid inclusief de bijbehorende budgetten in het lopende begrotingsjaar in beeld gebracht.
Dit is de 2e Tussentijdse rapportage van 2025. De 1e Tussentijdse rapportage 2025 was, gezien de benodigde inspanningen voor de Kadernota 2026, een beperkt document met alleen een aantal specifieke onderwerpen. Dit betekent dat deze tussentijdse rapportage de enige tussentijdse rapportage is in 2025 waarin het college de raad over de gehele breedte informeert over de voortgang van het beleid en de bijbehorende budgetten.
Budgetwijzigingen met een structureel effect voor 2026 en verder verwerken wij, daar waar nog niet opgenomen in de Begroting 2026, in het meerjarenperspectief. Zo ontstaat een geactualiseerd financieel meerjarenbeeld.

Beoogd effect

De raad informeren over de voortgang van het beleid en bijbehorende budgetten zoals opgenomen in de Begroting 2025. Hierbij zijn voorstellen opgenomen tot een tussentijdse bijstelling van de budgetten op basis van de huidige verwachting. Hiermee stellen wij de raad in de gelegenheid om bij te sturen daar waar nodig.

Argumenten

1.1 De tussentijdse rapportage geeft inzicht in de voortgang van de Begroting 2025
In de tussentijdse rapportage wordt de raad geïnformeerd over de voortgang van het beleid en de bijbehorende budgetten zoals vastgesteld in de Begroting 2024.

1.2 Het vaststellen van de tussentijdse rapportage is een bevoegdheid van de gemeenteraad
De tussentijdse rapportage is opgenomen in de financiële verordening van de gemeente Lingewaard.

2.1 Het budgetrecht ligt bij de gemeenteraad
De in de tussentijdse rapportage opgenomen afwijkingen leiden tot een wijziging van de begroting. Dit is onderdeel van het budgetrecht van de raad.

2.2 Het verwerken van de financiële afwijkingen leidt tot een geactualiseerde begroting
Door de afwijkingen zoals opgenomen in de tussentijdse rapportage in een begrotingswijziging te verwerken hebben we een geactualiseerde begroting. Het begrotingssaldo 2025 wordt minder negatief na verwerking van de afwijkingen.

3.1 Deze locatiegebonden zijn structureel en zijn daarmee investeringen
In de jaarrekening 2024 is € 1.270.000 overgeheveld naar 2025 in verband met nog niet bestede locatiegebonden kosten voor de nieuwbouw van OBC Bemmel.
De locatiegebonden kosten voor OBC Bemmel zijn voornamelijk structureel, zoals het bouwrijp maken van de locatie en inrichting van de openbare ruimte. Op deze structurele kosten schrijven we af, daarom is het nodig om deze € 1.270.000 te storten in de investeringsreserve ter dekking van deze afschrijvingslasten.

Kanttekeningen
1.1 Er is nog steeds sprake van een verwacht negatief saldo in 2025
Ondanks het positieve effect van deze tussentijdse rapportage blijft het verwachte saldo over 2025 negatief. In de miljoenennota van het Rijk is aangekondigd dat er een eenmalige compensatie komt in 2025 voor de jeugdzorgtekorten in 2023 en 2024. Deze compensatie verwerken we bij de septembercirculaire, waarna het verwachte resultaat over 2025 positief is.

1.2 De aanpassing van de omslagrente is nog niet opgenomen in deze tussentijdse rapportage
Net als in 2024 zien we dat er in 2025 ook een aanpassing van de omslagrente nodig is op basis van de werkelijke betaalde en ontvangen rente. Dit is niet opgenomen in deze tussentijdse rapportage aangezien dit een zorgvuldige berekening vraagt met zoveel mogelijk zicht op de laatste maanden van het jaar. Deze aanpassing nemen we daarom mee in de veegwijziging die in december voorligt in de raad. Deze aanpassing heeft een negatief effect op het resultaat over 2025, de hoogte wordt duidelijk bij de veegwijziging.

Financiën
Het financieel effect van deze rapportage wordt met een begrotingswijziging verwerkt in de begroting 2025. Dit gebeurt op basis van de gepresenteerde cijfers in het onderdeel ‘Financiën’ in de bijgevoegde 2e Tussentijdse rapportage 2025.
Het positieve effect van deze tussentijdse rapportage is € 692.000 in 2025. Daarmee daalt het verwachte negatieve saldo over 2025 naar € 272.000.

Communicatie en participatie
De 2e Tussentijdse rapportage is na besluitvorming door het college op 30 september op 2 oktober openbaar gemaakt. Daarnaast is deze rapportage gepubliceerd op onze P&C portal.

Voortgang
De vervolgplanning van de 2e Tussentijdse rapportage 2025 is als volgt:

Informatieronde	8/9 oktober 2025
Politieke avond	30 oktober 2025
Raadsvergadering	6 november 2025

Bijlagen
1. Concept raadsbesluit 2e Tussentijdse rapportage 2025
2. 2e Tussentijdse rapportage 2025

Bemmel, 30 september 2025

burgemeester en wethouders van de gemeente Lingewaard,

de secretaris,	de locoburgemeester,
drs. I.P. van der Valk	R.T.H.M. Derksen