

Raadsvoorstel



Jaar Zaaknummer

2025 347848-2025

Onderwerp:

Besluit begrotingswijzigingen Q3-2025

Portefeuillehouder: J. Bos

Team: Financiën

B.M. Mulder, telefoonnummer 140591

Aan de gemeenteraad

Voorgesteld besluit

1. Het Besluit Begrotingswijzigingen Q3-2025 met de volgende daarin opgenomen begrotingswijzigingen vast te stellen:
 - Uitkomsten septembercirculaire 2025 en effect op financieel perspectief 2025-2029
 - Overschrijding krediet voor de Ark
2. De in de septembercirculaire 2025 ontvangen compensatiemiddelen Jeugdzorg voor € 4.100.000 te storten in de reserve Jeugdhulp

Bijlage(n)

1. Bijlage 1 Besluit Begrotingswijzigingen Q3-2025
2. Bijlage 2 Besluit Begrotingswijzigingen Q3-2025
3. Uitkomsten septembercirculaire 2025 en effect op financieel perspectief 2025-2029 inclusief bijlagen
4. Begrotingswijziging Overschrijden van het krediet voor de Ark

Stuk(ken) ter inzage

Collegebesluit d.d. 11 november 2025 en de daarbij behorende stukken.

jaar	Zaaknummer
2025	347848-2025

1. Inleiding

Het college nam een besluit waarvan de financiële gevolgen in een begrotingswijziging wordt vastgelegd en die in de begrotingstand 2025-2029 moeten worden opgenomen. De wijzigingen op basis van collegevoorstellen worden op grond van de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (art. 212 Gemeentewet) gemeente Emmen 2024 (Artikel 7, lid 2, onderdeel e) periodiek ter vaststelling aan de raad aangeboden. Tevens wordt aan de raad toestemming gevraagd om twee kredieten aan te passen door middel van dit besluit begrotingswijzigingen.

Het betreft het volgende collegebesluit:

- Uitkomsten septembercirculaire 2025 en effect op financieel perspectief 2025-2029

Voor een toelichting op dit besluit wordt verwezen naar bijlage 3.

Daarnaast wordt in dit besluit begrotingswijzigingen een aanpassing met betrekking tot investeringskredieten voorgesteld.

- Overschrijding krediet de Ark

Overschrijding krediet de Ark

Tijdens de verbouwing van wijkcentrum de Ark is er tegen onvolkomen veiligheidswerkzaamheden aangelopen, waardoor er een budgetoverschrijding is ontstaan. Deze werkzaamheden dienden wel uitgevoerd te worden zodat het achterstallig onderhoud van wijkcentrum de Ark verholpen kon worden. Twee andere kredieten hebben een initiële raming gehad welke hoger bleek dan de daadwerkelijk gemaakte kosten. Het gaat hier om gas-CO detectie aan de Boermarkeweg en de UV lampen in zwembad Aquarena. Door goed in te kopen zijn de kosten lager uitgevallen dan vooraf ingeschat.

Begrotingswijzigingen worden voortaan meerjarig verwerkt

Anders dan in het Besluit Begrotingswijzigingen 2025 t/m Q2 worden de financiële effecten in dit voorstel meerjarig verwerkt. In bijlage 1 van dit voorstel worden de financiële effecten voor jaarschijf 2025-2029 gepresenteerd.

Hervormingsagenda Jeugd 2023 en 2024

Naar aanleiding van de eerdere afspraken in het voorjaar met de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) heeft het kabinet besloten tot compensatie van de incidentele tekorten 2023 en 2024 in de jeugdzorg. Gemeenten ontvangen in totaal € 728 miljoen van het Rijk die ze kunnen inzetten ter ondersteuning van de transformatie van de Jeugdhulp conform de afspraken in de Hervormingsagenda.

2. Beoogd effect

De voorgestelde begrotingswijzigingen zijn definitief vastgesteld en de uitkomsten zijn financieel verwerkt voor jaarschijf 2025-2029. Een tweede beoogd effect is de het kunnen inzetten van de overschotten van restantkredieten om het tekort bij wijkcentrum de Ark op te lossen. Zodoende hoeft geen nieuw krediet voor de overschrijding aangevraagd te worden.

3. Argumenten

1.1. Hiermee voldoen we aan de afspraak met de raad.

In de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (art. 212 Gemeentewet) gemeente Emmen 2024 zijn de kaders met betrekking tot begrotingswijzigingen opgenomen.

1.2 Resterende kredieten kunnen worden ingezet voor tekort

Door het tekort van het krediet van de Ark op te vangen met het overschot van het restantkrediet Boermarkeweg gas-CO detectie en restantkrediet UV-lampen zwembad Aquarena worden extra kosten en kapitaallasten voor een nieuwe kredietaanvraag vermeden. Tevens is het herverdelen van bestaande middelen direct uitvoerbaar en voorkomt vertraging.

2.1 Het budgetrecht ligt bij de raad

De raad gaat over de inzet van de middelen. Hier besluit de raad toe bij het vaststellen van de begroting. Als de budgetten anders worden ingezet dan in de begroting is vastgesteld moet je terug naar de raad. Dat is in dit geval aan de orde.

2.2 Compensatiemiddelen incidentele tekorten Jeugdzorg

Naar aanleiding van de eerdere afspraken in het voorjaar met de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) heeft het kabinet besloten tot compensatie van de incidentele tekorten 2023 en 2024 in de Jeugdzorg. Gemeenten ontvangen in totaal € 728,0 miljoen van het Rijk die ze kunnen inzetten ter ondersteuning van de transformatie van de Jeugdhulp conform de afspraken in de Hervormingsagenda. Voor de gemeente Emmen bedraagt dit € 5,9 miljoen. Hiervan willen we € 4,1 miljoen storten in de reserve Jeugdhulp, zodat deze middelen beschikbaar komen voor noodzakelijke investeringen en frictiekosten.

4. Kanttekeningen

Niet van toepassing

5. Financiën

De overschrijding van het krediet Achterstallig onderhoud wijkcentrum De Ark (FCL 73266) bedraagt € 50.445. De overschrijding van dit krediet kan worden gedekt door het restantkrediet Boermarkeweg gas-CO detectiesysteem (FCL 73600) voor € 42.365 en restantkrediet UV lampen Zwembad Aquarena (FCL 73616) voor € 8.080. Nadere details met betrekking tot de financiële effecten van het overschrijden van het krediet voor de Ark zijn uiteengezet in bijlage 4.

De financiële consequenties van de begrotingswijzigingen zijn vertaald in het besluit begrotingswijzigingen (bijlage 1). Nadere details met betrekking tot de financiële effecten van de septembercirculaire zijn uiteengezet in bijlage 3.

Het compensatiebedrag voor incidentele tekorten Jeugdzorg voor de gemeente Emmen bedraagt € 5,9 miljoen. Van de ontvangen compensatiemiddelen wordt € 4,1 miljoen gestort in de reserve Jeugdzorg (FCL 75306). Na de storting is de omvang van de reserve Jeugdzorg € 5,0 miljoen.

6. Uitvoering

Na akkoord worden de begrotingswijzigingen definitief opgenomen in de begrotingstand 2025-2029.

Een concept-besluit is bijgevoegd.

Emmen, 11 november 2025.

Burgemeester en wethouders van Emmen,
de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

N.A. Plantinga

H.F. van Oosterhout

Jaar	Zaaknummer
------	------------

2025	347848-2025
------	-------------

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Emmen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 11 november 2025,

besluit:

1. Het Besluit Begrotingswijzigingen Q3-2025 met de volgende daarin opgenomen begrotingswijzigingen vast te stellen:
 - Uitkomsten septembercircularisatie 2025 en effect op financieel perspectief 2025-2029
 - Overschrijding krediet voor de Ark
2. De in de septembercircularisatie 2025 ontvangen compensatiemiddelen Jeugdzorg voor € 4.100.000 te storten in de reserve Jeugdhulp.

Vastgesteld in de openbare vergadering van 18 december 2025.

de griffier,

de voorzitter,

S. Engelen

H.F. van Oosterhout