Raadsvoorstel

Raadsvergadering
30 september 2025

Agendapunt

Nummer
25int04354

Onderwerp
Halfjaarrapportage 2025

Aan de gemeenteraad.

Samenvatting voorstel
De halfjaarrapportage laat afwijkingen zien in beleidsverantwoording en financiële afwijkingen boven de vastgestelde rapportagegrens van € 25.000. Deze rapportage bevat dus alleen positieve en negatieve afwijkingen in vergelijking met de vastgestelde afspraken en vastgelegde budgetten uit de Programmabegroting 2025-2028.

1 Inleiding
Het doel van de halfjaarrapportage is om inzicht te verstrekken in de afwijkingen in beleidsverantwoording en de financiële afwijkingen voor zover er relevante of bestuurlijk interessante informatie valt te melden. Deze rapportage bevat dus alleen afwijkingen, zowel positieve als negatieve, ten opzichte van de in de Programmabegroting 2025-2028 vastgestelde afspraken en vastgelegde budgetten. In deze rapportage is daarbij uitgegaan van peildatum 1 juli 2025. Op basis van deze rapportage kan beleidsmatig en/of financieel, indien noodzakelijk, worden bijgestuurd.

2 Beoogd resultaat
Het informeren van de gemeenteraad over de afwijkingen in beleidsverantwoording en de financiële afwijkingen voor zover er relevante of politiek interessante informatie valt te melden ten opzichte van de in de programmabegroting 2025 – 2028 vastgestelde afspraken en vastgelegde budgetten. Middels de halfjaarrapportage wordt uw gemeenteraad in staat gesteld om te sturen op hoofdlijnen indien daartoe aanleiding is.

3 Argumenten
1 t/m 5: Uw gemeenteraad heeft budgetrecht en heeft in dat kader ingestemd met de Programmabegroting 2025-2028. Afwijkingen daarop, zowel inhoudelijk als financieel, moeten worden voorgelegd aan de gemeenteraad. Ook over reservemutaties moet uw gemeenteraad een besluit nemen. Deze rapportage is hier een instrument voor.

4 Kanttekeningen
Er kunnen zich, ondanks de opgenomen inhoudelijke en financiële afwijkingen in deze rapportage, ontwikkelingen voordoen die, na de peildatum van 1 juli, positief of negatief effect hebben op het saldo van de Programmabegroting 2025. Te denken valt aan de circulaires van het Rijk. We zullen de gemeenteraad daarover uiterlijk in de jaarstukken 2025 informeren.

5 Kosten, baten en dekking
De financiële afwijkingen worden in teksten en tabellen toegelicht bij de programma's in de rapportage. Een groot deel van de afwijkingen is technisch en budgetneutraal. Dit heeft te maken met de stelpostsystematiek die wordt gehanteerd. Deze wordt nader toegelicht in de inleiding van de rapportage. Het saldo van de rapportage wordt toegevoegd aan de reserve beleidsontwikkeling. De kredietmutaties en reservemutaties worden in afzonderlijke onderdelen van de rapportage toegelicht.

6 Vervolg na besluitvorming
Na besluitvorming worden de financiële effecten verwerkt in de lopende begroting en meegenomen in de begroting 2026 en verder.

Voorstel
1. De halfjaarrapportage 2025 inclusief alle daarin opgenomen wijzigingen vast te stellen met een positief resultaat van € 460.000;
2. De begroting dienovereenkomstig te wijzigen;
3. Het positieve resultaat te storten in de reserve beleidsontwikkeling;
4. De kredietmutaties conform het kredietoverzicht in hoofdstuk 3 van de rapportage vast te stellen;
5. De reservemutaties conform het overzicht reserves in hoofdstuk 4 van de rapportage vast te stellen.

Bijlage(n)
Documentnummers:
- 25bij09698 Halfjaarrapportage 2025
- 25int04356 Raadsbesluit

Borne, 26 augustus 2025

Burgemeester en wethouders van de gemeente Borne,
de secretaris, de burgemeester,

J. Meijerink drs. J.H.R. Pierik