

Zaaknummer	273033
Onderwerp	Eindejaarsrapportage 2025
Datum raadsvergadering	11 december 2025
Raadscommissie	Begroting & Rekening
Datum raadscommissie	4 december 2025
Programma	Bestuur en organisatie
Portefeuillehouder	A.F. Herings

Eindejaarsrapportage 2025

Inleiding

Het college van burgemeester en wethouders informeert uw raad over de voortgang en realisatie van het lopende begrotingsjaar middels een tussentijdse rapportage, zijnde de Eindejaarsrapportage 2025. De Eindejaarsrapportage 2025 bevat de stand van zaken t/m september 2025. Daarnaast bevat deze rapportage een voorstel tot financiële bijstelling van diverse budgetten middels een begrotingswijziging voor het lopende begrotingsjaar 2025.

Voorstel

1. De Eindejaarsrapportage 2025 vast te stellen;
2. De exploitatiebegroting 2025 te wijzigen conform de mutaties in de Eindejaarsrapportage 2025;
3. De budgetoverhevelingen van 2025 naar 2026 zoals vermeld in de Eindejaarsrapportage vast te stellen:

- Impulsmiddelen werkontwikkelbedrijven (WerkBedrijf)	€ 19k
- Bibliotheek (taakmutatie UG)	€ 100k
- Deelname natuurbrand-managementplan (NBMP)	€ 11k
- Erfgoed en monumenten (subsidieverordening)	€ 26k
- Budget Visie op Gemeentelijk Vastgoed	€ 48k
4. De budgetten t.b.v. diverse SiSa-regelingen over te hevelen naar 2026 tenzij de onderhavige beschikking anders stelt.
5. Een deel van het voorlopige resultaat als volgt te bestemmen:
 - a. Een bedrag van € 200k doteren aan de Bestemmingsreserve Maatschappelijke Weerbaarheid;
 - b. Een bedrag van € 600k doteren aan de Vrij besteedbare reserve.
6. Een aanvullend bedrag van € 100k beschikbaar te stellen ter uitvoering van de uitgifte van startersleningen.

Beoogd effect

Raadsvoorstel

Met het kennismaken van de Eindejaarsrapportage 2025 heeft u inzicht in de stand van zaken over de periode januari tot en met september 2025. Daarnaast wordt voldaan aan artikel 192 Gemeentewet waarin de raad bevoegd is tot het wijzigen van de lopende begroting.

Argumenten

1.1 Kennismaken van de Eindejaarsrapportage 2025

De Eindejaarsrapportage 2025 bevat per programma de voortgang op de vraag 'Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?', zoals deze is vermeld in de Programmabegroting 2025. Tevens is de stand van zaken vermeld van de exploitatie, kredieten, reserves en voorzieningen.

2.1 Vaststellen begrotingswijziging

De raad is het bevoegde gremium om de begroting te wijzigen op grond van artikel 192 Gemeentewet. Na analyse van de huidige begroting en de verwachte baten en lasten over 2025 zijn hiertoe in de Eindejaarsrapportage 2025 diverse mutaties voorgesteld. Na vaststelling door uw raad van deze mutaties wordt de begroting geactualiseerd voor 2025.

3.1 Vaststellen budgetoverhevelingen van 2025 naar 2026

De raad heeft ook de bevoegdheid de voorgestelde budgetoverhevelingen vast te stellen en deze toe te laten voegen aan de bestemmingsreserve Budgetoverheveling. De raad is bevoegd om mutaties in reserves te autoriseren.

4.1. Het meenemen van de budgetten t.b.v. SiSa-regelingen

SiSa-regelingen zijn uitkeringen gelabeld aan een specifiek doel waarbij de financiering veelvuldig over meerdere jaren loopt. De subsidieverstrekker stelt de looptijd vast, echter de raad dient akkoord te gaan met het meenemen van deze middelen naar het volgende jaar.

5.1 Dotatie aan de Bestemmingsreserve Maatschappelijke Weerbaarheid;

Het Rijk compenseert gemeenten voor jeugdzorgtekorten in 2023 en 2024 voor de transformatie van de jeugdhulp. Voorgesteld wordt om de ontvangen € 200k toe te voegen aan de bestemmingsreserve Maatschappelijke weerbaarheid. Deze bestemmingsreserve omvat namelijk meer dan fysieke en digitale veiligheid. Ook sociale veerkracht is essentieel. Binnen het sociaal domein draagt dit bij aan een hechte, goed geïnformeerde gemeenschap die beter omgaat met crises en onrust. De bestemmingsreserve maakt het mogelijk een weerbaarheidsplan op te stellen dat veiligheid en sociaal beleid verbindt, met ruimte voor sociale maatregelen zoals bewustwording, ondersteuning van kwetsbare groepen en versterking van gemeenschapskracht.

5.2. Dotatie aan Vrij Besteedbare Reserve

Het is van belang om zorgvuldig om te gaan met de financiële middelen die onze gemeente op dit moment ter beschikking heeft. Het aanvullen van de VBR, hetgeen met de huidige financiële omstandigheden mogelijk is, wordt gezien als een verstandige keuze. Met een goed gevulde VBR wordt een welkome buffer aangelegd om onze ambities in de toekomst te kunnen realiseren.

Raadsvoorstel

6.1. Extra middelen voor de uitgifte van Startersleningen

Sinds 2010 is de verordening Startersleningen van kracht in de gemeente Mook en Middelaar. Sindsdien zijn er de nodige startersleningen toegekend. De starterslening voorziet nog altijd in een behoefte. Het beschikbaar gestelde bedrag van destijds (€ 130k in totaal) is bijna uitgeput. Verder is de Provincie Limburg voornemens om de financiële verhouding van de startersleningen met gemeenten te wijzigen. Het gevolg is dat gemeenten niet voor 25% van de lening moet bijdragen, maar voor 50%. Voor een maximale lening van € 56k betekent dit een verhoging van € 14k naar € 28k per lening. Dat is de reden dat een aanvulling ad € 100k aan de raad wordt gevraagd.

Kanttekeningen

1.1. Niet vaststellen van de Eindejaarsrapportage 2025

Als de Eindejaarsrapportage 2025 niet wordt vastgesteld, wordt er geen begrotingswijziging doorgevoerd en worden er nu geen budgetten overgeheveld van 2025 naar 2026. Eventuele verschillen tussen de huidige ramingen en de realisatie worden vermeld en toegelicht in de Jaarstukken 2025 (planning juni 2026).

Duurzaamheid

Uitgangspunt is een duurzaam sluitende en reële begroting.

Communicatie

De vastgestelde Eindejaarsrapportage 2025 wordt op de gemeentelijke website geplaatst en wordt verstrekt aan de Provincie en aan onze accountant.

Uitvoering

Di 4 november : Behandeling Eindejaarsrapportage 2025 in B&W;

Do 4 december : Behandeling Eindejaarsrapportage 2025 in Commissie Begroting en Rekening;

Wo 11 december: Raadsvergadering (besluitvorming).

Bijlage(n)

Bijlage 1: Eindejaarsrapportage 2025;

Bijlage 2: Concept raadsbesluit.

Mook, 11 december 2025

Het college van burgemeester en wethouders van Mook en Middelaar,

De gemeentesecretaris
drs. W. Mariman

De burgemeester
I.M. van Dijk