

RAADSVORSTEL

ZAAKNUMMER: 07432024192780

Onderwerp:	Bijlage(n):	Vergadering van:	p.h.:
Tussentijdse rapportage najaar 2025	2	4 november 2025	LM

de raad
van de gemeente
Asten

Samenvatting

De tussentijdse rapportage najaar 2025 geeft inzicht in de afwijkingen in beleid en budgetten ten opzichte van de door de raad vastgestelde programmabegroting 2025 over de periode mei tot en met augustus 2025. De beleidsdoelstellingen liggen op schema, over enkele doelstellingen wordt een afwijking gerapporteerd. De financiële afwijkingen zijn goed te verklaren. De begrotingswijzigingen in deze tussentijdse rapportage ten laste van onvoorzien incidenteel zijn € 362.053,= nadelig. Dit resulteert uiteindelijk in een positief saldo van de post onvoorzien tot en met augustus 2025 van € 214.640,=.

Bij de jaarrekening wordt definitief uitsluitsel gegeven over het resultaat 2025 en de realisatie van de beleidsdoelstellingen in 2025.

Beslispunten

De raad besluit:

1. de tussentijdse rapportage najaar 2025 vast te stellen en de financiële consequenties als volgt te dekken:
 - de post onvoorzien incidenteel € 362.053;
 - de reserve eenmalige bestedingen € 100.000;
 - € 561.981 uit de algemene reserve grondbedrijf;
2. de begroting 2025 te wijzigen conform advies.

Aanleiding

In de Financiële Verordening 2025 van de gemeente Asten is in artikel 6 vermeld dat de raad twee maal per jaar een tussentijdse rapportage ontvangt over de realisatie van de begroting van het lopende boekjaar. Het betreft een afwijkingenrapportage. De nu voorliggende tussentijdse rapportage najaar 2025 betreft de periode tot en met augustus 2025.

Doelstelling

Met de tussentijdse rapportage wordt de raad geïnformeerd over afwijkingen in de realisatie van de beleidsdoelstellingen en budgetten ten opzichte van de door haar vastgestelde programmabegroting en wordt inzicht gegeven in de prognose van het resultaat van de jaarrekening en de reserve eenmalige bestedingen en de algemene reserves. Indien nodig kan de raad besluiten tot bijstelling nemen. Tevens stelt de raad de begrotingswijzigingen vast.

In het accountantsverslag en de managementletter van de accountant van het boekjaar 2024 zijn aandachtspunten geformuleerd. Deze aandachtspunten zijn in 2025 zoveel als mogelijk opgepakt. Om dit inzichtelijk te maken zijn er tekstuele toelichtingen gegeven op een aantal van deze aandachtspunten.

Dit betreft:

1. Grondexploitatie
2. Verlofuren
3. MFA 't Kwartier
4. Analyse van de grootste afwijkingen in de jaarrekening 2024:
 - Oekraïnegelden
 - Personeelskosten
 - Algemene uitkering
 - Zorgkosten Wmo/Jeugd
 - Voorziening wethouderpensioenen

Argumenten

- 1.1 Er zijn zowel positieve als negatieve afwijkingen ten opzichte van de begroting die bijgesteld worden in deze tussentijdse rapportage.*

De prognose van de zorgkosten sociaal domein voor Wmo en Jeugd overschrijdt de begroting en is op basis van de gegevens van het 2e kwartaal en de aangepaste prognose voor 2025 aangepast. Er blijft onduidelijkheid over verlenging van relatief dure zorgindicaties.

Tevens is voor het risico op overschrijding van het budget leerlingenvervoer en de verwachte lagere opbrengst van toeristenbelasting de begroting aangepast. De personeelskosten zijn in beeld, voornamelijk wordt hierop geen overschrijding voorzien.

Vanuit de algemene uitkering, teruggave van middelen Beschermd Wonen vanuit centrumgemeente Helmond en de Oekraïnemiddelen hebben positieve bijstellingen plaatsgevonden.

De begrotingswijzigingen in deze tussentijdse rapportage ten laste van onvoorzien incidenteel zijn € 362.053,= nadelig. Dit resulteert gezien het positieve saldo van de tussentijdse rapportage voorjaar 2025 in een positief saldo van de post onvoorzien tot en met augustus 2025 van € 214.640,=.

- 1.2 Naast de mutaties uit de post onvoorzien incidenteel wordt ook dekking gezocht in de reserve eenmalige bestedingen en de reserve grondbedrijf.*

Er wordt € 100.000 dekking uit de reserve eenmalige bestedingen gevraagd voor vervanging van het beheerprogramma openbare ruimte Obsurv. Dit budget is reeds opgenomen in de kadernota 2026 maar omdat vervanging al in 2025 plaatsvindt is dit nu in deze turap opgenomen. Dit betreft een eenmalig krediet en om die reden wordt het gedekt uit de reserve eenmalige bestedingen.

Tevens is er sprake van dekking uit de reserve grondbedrijf voor de afdracht van de vennootschapsbelasting grondbedrijf 2024 van € 561.981.

Risico's

In het algemeen zijn de risico's zoals opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting 2025 van toepassing.

De uiteindelijke zorgkosten sociaal domein voor Wmo en Jeugd blijft een risico, er blijft onduidelijkheid over verlenging van relatief dure zorgindicaties.

Alternatieven

N.v.t.

Planning en uitvoering

Na besluitvorming in de gemeenteraad worden de in deze tussentijdse rapportage opgenomen begrotingswijzigingen door team financiën & control verwerkt in de begroting 2025.

Toekomstagenda Asten 2030 / Vitale democratie

N.v.t.

Juridische context

Er zijn geen juridische gevolgen. Met de tussentijdse rapportage wordt aan de voorschriften conform de financiële verordening van Asten voldaan.

Financiële toelichting

De begrotingswijzigingen in deze tussentijdse rapportage ten laste van onvoorzien incidenteel zijn € 362.053,= nadelig. Dit resulteert gezien het positieve saldo van de tussentijdse rapportage voorjaar 2025 in een positief saldo van de post onvoorzien tot en met augustus 2025 van € 214.640,=.

Naast bovenstaande mutaties uit de post onvoorzien incidenteel wordt € 100.000 dekking uit de reserve eenmalige bestedingen gevraagd voor vervanging van het beheerprogramma openbare ruimte Obsurv, en dekking uit de reserve grondbedrijf voor de afdracht van de vennootschapsbelasting grondbedrijf 2024 van € 561.981.

De post onvoorzien incidenteel zou kunnen worden afgeraamd ten gunste van de reserve, echter wordt deze intact gelaten om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen.

In de tussentijdse rapportage zijn alleen incidentele mutaties voor 2025 verwerkt, structurele mutaties worden meegenomen in de begroting 2026. De verslagperiode loopt van mei tot en met augustus 2025.

Communicatie

Door middel van de tussentijdse rapportage vindt communicatie met het college en de raad plaats.

Bijlage(n)/ter inzage

	Naam	Document nummer
1.	Raadsbesluit	2024195992
2.	Tussentijdse rapportage najaar 2025	2024199319

RAADSBSLUIT

Onderwerp:	Dagtekening:
Tussentijdse rapportage najaar 2025	4 november 2025

De raad van de gemeente Asten;

gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 23 september 2025.

gehoord het advies van de commissie Samenleving en Bestuur van 23 oktober 2025;

besluit:

1. de tussentijdse rapportage najaar 2025 vast te stellen en de financiële consequenties als volgt te dekken:
 - de post onvoorzien incidenteel € 362.053;
 - de reserve eenmalige bestedingen € 100.000;
 - € 561.981 uit de algemene reserve grondbedrijf;
2. de begroting 2025 te wijzigen conform advies.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Asten van 4 november 2025.

De raad voornoemd,
griffier,
mr. M.B.W. van Erp-Sonnemans

voorzitter,
A.A.H.C.M. van Extel-van Katwijk