

Onderwerp : Vaststellen tweede bestuursrapportage 2025
Zaaknummer : 1969240847
Verantwoordelijk
portefeuillehouder: H. Nederveen
Bijlagen : Tweede bestuursrapportage 2025

✿ **Voorgesteld besluit**

1. De tweede bestuursrapportage 2025 vast te stellen

✿ **Inhoudelijke toelichting**

Dit is de tweede bestuursrapportage over 2025. Conform de financiële verordening rapporteren we hierin over financiële en beleidsmatige afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting en doen we voorstellen tot wijziging van de begroting 2025. We lichten per programma de afwijkingen groter dan € 50.000 toe.

Een samenhangend beeld

Deze bestuursrapportage komt tegelijk met de programmabegroting 2026 in uw raad aan bod. Gezamenlijk vormen ze een totaalbeeld van waar de gemeente Westerkwartier financieel en inhoudelijk staat. In deze bestuursrapportage gebruiken we de inzichten uit ons actuele beeld om wijzigingen te doen in de begroting 2025.

Budgetoverheveling en verwerking effecten septembercirculaire voor 2025 volgen in december

In uw decembervergadering komen we met een voorstel voor budgetoverheveling, conform de door uw raad vastgestelde uitgangspunten. Ook zullen we dan een voorstel doen voor de verwerking van de effecten van de septembercirculaire 2025.

Actualisatie jaarbeeld

Deze rapportage is gebaseerd op de inzichten en ontwikkelingen van het budget tot medio augustus. De ontwikkelingen die we bij de eerste bestuursrapportage alleen benoemd hebben zijn nu waar mogelijk financieel verwerkt.

Afwijkingen die we in deze bestuursrapportage opnemen

Deze bestuursrapportage gaat naast financieel-technische wijzigingen ook in op inhoudelijke ontwikkelingen met of zonder financiële gevolgen. We stellen een aantal wijzigingen van de programmabegroting 2025 voor. Het betreft onder meer bijstellingen van bestaande activiteiten zoals op basis van collegebesluiten en onvermijdelijke ontwikkelingen. Tot slot gaan we in op investeringen en themafondsen.

✿ **Financieel**

De programmabegroting 2025 was sluitend. Na de eerste bestuursrapportage liet het saldo een voordeel zien van bijna € 2,5 miljoen. Deze bestuursrapportage laat een nadeel zien van € 5,1 miljoen. Daarmee bedraagt het begrote resultaat voor 2025 na de tweede bestuursrapportage afgerond € 2,6 miljoen nadelig.

De grootste afwijkingen doen zich voor bij het Sociaal Domein, Algemene dekkingsmiddelen en Overhead.

- “ Programma 6 Sociaal Domein (€ 7,3 miljoen nadeel). Het nadeel op programma 6 ontstaat met name door actualisatie Jeugd en de verwerking van de meicirculaire gemeentefonds
- “ Algemene Dekkingsmiddelen (€ 3,3 miljoen voordeel). Het voordeel op Algemene Dekkingsmiddelen ontstaat met name bij door de verwerking van de meicirculaire gemeentefonds. Daarnaast is er voordeel op rente en afschrijvingen en inzet van de stelpost indexatie. Het gereserveerde budget in de stelpost wordt verschoven naar andere programma's en vanuit die programma's ingezet. Dit zorgt voor lagere lasten op Algemene Dekkingsmiddelen, maar hogere lasten op andere programma's.
- “ Overhead (€ 1,4 miljoen nadeel). De lasten van overhead nemen toe door extra inzet Buitendienst, plankosten Masterplan Leek Tolbert en actualisatie opleidingsplan. Daar staan lagere kapitaallasten tegenover.

De overige programma's laten per saldo een voordeel van € 0,3 miljoen zien.

Het college van burgemeester en wethouders

A. van der Tuuk, burgemeester

R. Kleijnen, secretaris

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Westerkwartier,

Gelezen het voorstel Vaststellen tweede bestuursrapportage 2025 van 7 oktober 2025,

Besluit:

1. De tweede bestuursrapportage 2025 vast te stellen

Aldus besloten in de openbare vergadering
van de raad van de gemeente Westerkwartier,
d.d. 12 november 2025.

A. van der Tuuk
Voorzitter

O. E. de Vries
Griffier