



VOORSTEL AAN DE GEMEENTERAAD

Afdeling/team: Financiën
Portefeuillehouder: H. Zwiep

Registratienummer: 77045-2025:587307

Onderwerp:

Bestuursrapportage 2025-II

Voorgestelde beslispunten:

1. De financiële mutaties uit de Bestuursrapportage 2025-II vast te stellen.
 2. De Bestuursrapportage 2025-II vast te stellen.
-

Bevoegdheid raad

Het is de bevoegdheid van uw raad om de Bestuursrapportage 2025-II vast te stellen.

Inleiding

Hierbij bieden we uw raad de Bestuursrapportage 2025-II aan. Dit is de laatste bestuursrapportage van deze bestuursperiode. Als college verwerken we in deze rapportage een aantal belangrijke financiële mutaties zoals de mei- en septembercirculaire, lagere kapitaallasten (rente en afschrijving), hogere kosten voor Jeugdhulp, compensatie van het Rijk voor de gestegen kosten van Jeugdhulp en een reservering voor de bestemmingsreserve Sociaal Domein voor de gestegen kosten van Jeugdhulp.

We sorteren in deze rapportage zoveel mogelijk voor op de Jaarstukken 2025 en geven een geprognosticeerd resultaat. De basis voor deze rapportage is de financiële update 2025 die uw raad als bijlage bij de Begroting 2026 heeft ontvangen. Deze mutaties zijn onder knop 2 Beleidsintensivering en de stelpost Indexatie in Berap 2025-II opgenomen. Daarnaast zijn er ook meerdere budgettaire neutrale mutaties opgenomen die geen invloed hebben op het resultaat.

Naast financiële mutaties rapporteren we over het grondbedrijf en de investeringen. Ook geven we, vooruitlopend op de Jaarstukken 2025, een voorlopige specificatie van de reserve Nog uit te Voeren Werken (NUW).

We verwachten in 2025 een geprognosticeerd resultaat van € 2,3 miljoen. Het verwachte resultaat komt voornamelijk door grote meevallers op het gebied van rente, afschrijving en de algemene uitkering.

Beoogd effect

Deze bestuursrapportage geeft uw raad een zo volledig mogelijk beeld in de stand van zaken met betrekking tot de budgetten 2025, het grondbedrijf, de investeringen en de nog uit te voeren werken.

Argumenten

1.1 Uw raad stemt in met het vaststellen van de financiële mutaties.

Het opstellen van de Bestuursrapportage is onderdeel van de Planning en Control cyclus. Het de bevoegdheid van de raad om de financiële mutaties vast te stellen.

Kanttekeningen

-

Financiën

In onderstaand overzicht is het geprognosticeerd jaarrekening resultaat weergegeven. Knop 1 Saldo begroting en het budget onvoorzien zijn niet gewijzigd ten opzichte van Bestuursrapportage 2025-I. De mutaties op knop 2 Beleidsintensivering en stelpost indexatie zijn toegelicht in de rapportage. We verwachten het jaar 2025 af te ronden met een positief resultaat van € 2.330.595.

Prognose resultaat	2025
Saldo begroting (knop 1)	26.628
Saldo Beleidsintensivering (knop 2)	2.142.963
Saldo stelpost indexatie	111.004
Saldo onvoorzien	50.000
Totaal prognose Resultaat	2.330.595

Participatie

-

Communicatie

Deze rapportage is geagendeerd in uw vergadering van 11 december 2025.

Uitvoering

De Bestuursrapportage 2025-II is in ons college behandeld op 4 november 2025 en is op 24 november 2025 in hoofdlijnen in de commissie financiën besproken. Na vaststelling van deze rapportage door uw raad geven we uitvoering aan de vervolgstap van de P&C cyclus: het opstellen van de jaarstukken 2025.

Bijlagen

1. Bestuursrapportage 2025-II;
2. Raadsbesluit Bestuursrapportage 2025-II;

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van Borger-Odoorn,
de secretaris de burgemeester

E.W. Bennema

mr. J. Seton