



Raadsvoorstel

Datum B&W-besluit	: 28 oktober 2025	Portefeuille	: G. van Deelen
Raadsvergadering	: 11 december 2025	Behandeld door	: M. Gebbink
Agendapunt	: Vult Griffie in	Zaaknummer	: 154556 / 155359
Bijlage(n)	: 1		

Onderwerp: Najaarsrapportage 2025

Beslispunten

1. De Najaarsrapportage 2025 vast te stellen.
2. De bestemmingsreserve landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven (lbv) te vormen.
3. De begroting 2025 op basis van deze najaarsrapportage te wijzigen.

Beoogd effect/resultaat

Inzicht verschaffen over de financiële bijstelling van de budgetten en daarmee de begroting actualiseren.

Inleiding

In de planning- en controlcyclus zijn 2 jaarlijkse rapportagemomenten opgenomen. In de 1e rapportage wordt bijstelling van het beleid en de budgetten toegelicht en ter besluitvorming aan de raad voorgelegd. De 2e rapportage, eind van het jaar, is alleen een financiële rapportage, die ter besluitvorming aan de raad wordt voorgelegd.

Argumenten

1.1 Vaststelling leidt tot tijdige rapportage over de financiële voortgang

Tijdige rapportage over de financiële voortgang draagt bij aan een goede financiële sturing.

2.1 De bestemmingsreserve lbv zorgt voor beschikbaar budget in 2026

Voor de landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven zijn in 2024 en 2025 middelen ontvangen van het Rijk. Een deel van de inzet van deze regeling vindt pas volgend jaar plaats. Door het vormen van de reserve is het benodigde bedrag volgend jaar beschikbaar.

2.2 Het vormen van de reserve voldoet aan de gestelde eisen

De regels en de voorwaarden voor het vormen van een reserve staan in de Nota reserves en voorzieningen 2023 en in de Financiële verordening 2024 van de gemeente



Scherpenzeel.

3.1 Wijzigen van de begroting borgt de begrotingsrechtmatigheid

Het wijzigen van de begroting voorkomt afwijkingen bij de jaarrekening die onrechtmatig kunnen zijn.

Kanttekeningen

3.1 Afwijkingen bij de jaarrekening zijn niet volledig uit te sluiten

De najaarsrapportage is opgesteld op basis van de situatie op dat moment. Bij de jaarrekening kunnen afwijkingen ten opzichte van de begroting ontstaan die niet voorzien waren. Door de wijziging van de begroting verkleint de kans dat dit leidt tot onrechtmatigheid.

Proces (procedure/vervolg/evaluatie)

Na besluitvorming zal de begroting 2025 worden aangepast met de in de najaarsrapportage opgenomen wijzigingen. De Najaarsrapportage 2025 maakt onderdeel uit van de jaarlijkse planning-en controlcyclus.

Duurzaamheidsaspecten

n.v.t.

Communicatie

Na vaststelling wordt de najaarsrapportage op de gemeentelijke website gepubliceerd.

Financiële aspecten

Het verwachte resultaat 2025 komt nu uit op € 123.152 positief. Het oorspronkelijke resultaat bedroeg € 73.499 positief. In de najaarsrapportage zijn per saldo € 49.653 minder lasten opgenomen.

Begrotingswijziging: ja

Juridische aspecten / grondslag

Deze tussentijdse rapportage is conform de Financiële verordening 2024.

Evaluatie

n.v.t.

Burgemeester en wethouders van Scherpenzeel,

A.M. Weststrate
Secretaris

M.C. Teunissen
burgemeester