



Fractieoverleg (Het Debat en Het Besluit) GHG

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 2025-0120152

Vergadering van 4 december
2025

Gemeente Hardinxveld-Giessendam - Hardinxveld-Giessendam

Auteur: Gerard de Jong

Portefeuillehouder: Arjan Meerkerk

Laatste Begrotingswijziging 2025

Voorgesteld besluit

1. De maatregelen uit "Overzicht laatste begrotingswijziging 2025" te verwerken in de Begroting 2025.

Inhoud

Inleiding

Met de nieuwe opzet van de Planning & Control-cyclus is ervoor gekozen om één tussentijdse rapportage in een lopend kalenderjaar aan de raad voor te leggen: de halfjaarrapportage. Het uitgangspunt van deze rapportage is peildatum 1 juli. Op dat moment is nog geen volledig beeld te geven van eventuele mutaties in de resterende maanden van het jaar. Voorheen werden de laatste mutaties door middel van een slotwijziging aan de raad voorgelegd. In deze slotwijziging werden ook voorstellen voor resultaatbestemmingen gedaan. Daar zit een fundamenteel verschil met voorliggend voorstel. Dit bevat namelijk enkel wijzigingen waarvan geconstateerd is dat er afwijkingen zijn en in het kader van rechtmatigheid een begrotingswijziging binnen het kalenderjaar dient plaats te vinden. Het bevat dus geen (beleids)inhoudelijke voorstellen aan de gemeenteraad en kan daarom gezien worden als een technisch besluit.

Tegelijkertijd is het college zich ervan bewust dat het saldo van deze mutaties in verhouding staat tot de financiële koers die met het vaststellen van de Begroting 2026 is ingezet. Daarin is een solide basis gelegd voor de omslag van een beheer- naar een ontwikkelgemeente met vele opgaven, waarin ook een groter beroep wordt gedaan op de draagkracht van inwoners en ondernemers. Hoewel er nog geen definitief saldo over het volledige jaar 2025 is, ziet het er naar uit dat we het jaar met een gunstig resultaat af kunnen sluiten. Bij zowel de behandeling van de Jaarrekening 2025 als de Perspectiefnota 2027-2030 in een volgend jaar kan door de raad gewogen worden hoe we met dit positieve resultaat omgaan. Het college wil daar nu niet op vooruitlopen. Tegelijkertijd geeft dit positieve (voorlopige) saldo wel perspectief op de gewenste versteviging van de reservepositie.

Beoogd effect

Met dit besluit dragen we zorg voor een rechtmatige begroting en daarmee voor een solide financieel beleid.

Argumenten

1.1 Een deel van de mutaties zijn nauwelijks/niet beïnvloedbaar en daarmee is er niet op voorhand op te anticiperen

Het gaat hierbij om de grootste mutaties: de effecten van de septembercirculaire, actuele ontwikkelingen in de uitvoering van diverse (wettelijke) regelingen bij de GR Sociaal, een voordeel op het leerlingenvervoer en meer legesinkomsten vanuit bouwteken.

1.2 De overschrijdingen bij de genoemde projecten zijn verdedigbaar

Voor zowel de ontwikkeling van de Pietersweer als de gebiedsontwikkeling van 't Oog zijn er meer kosten gemaakt dan eerder begroot. Gezien de vele inzet op beide projecten, de omvang, diversiteit aan stakeholders, én het maatschappelijk belang ervan zijn de overschrijdingen verdedigbaar.

1.3 Enkele mutaties hebben geen financieel effect maar zijn wel programma-overstijgend

Het gaat hierbij om een stuk herschikking van salarislasten en doorbelastingen als gevolg van het gewijzigde organisatiemodel. Aangezien dit programma-overstijgende wijzigingen zijn, is de raad bevoegd om deze vast te stellen.

1.4 Wijzigingen zien enkel toe op huidig kalenderjaar

De effecten hebben niet automatisch een structureel karakter. De grootste invloed op het totaalsaldo komt voort uit de Septembercirculaire 2025. Een belangrijk onderdeel hiervan was de (eenmalige) compensatie van tekorten in de Jeugdzorg bij gemeenten in 2023 en 2024.

Kanttekeningen

1.1 Saldo kan nog beïnvloed worden door laatste ontwikkelingen

Het gaat hierbij met name om de eventuele effecten van de Decembercirculaire 2025, maar ook de afronding van alle facturatie in de laatste maanden van het boekjaar kleuren het definitieve saldo.

Financiële informatie

Het effect van deze mutaties is dat het saldo met €978.000 positief wijzigt. Dit is aanvullend op het Saldo van de Halfjaarrapportage 2025: €683.856.

Participatie

N.v.t.

Communicatie

N.v.t.

Vervolg

De financiële afronding van het jaar 2025 vindt de komende maanden plaats. Dan zal ook duidelijk worden wat het definitieve jaarrekeningresultaat 2025 wordt. Bij de behandeling van de Jaarrekening voor de zomer 2026 zal de raad besluiten op welke bestemming het resultaat zal krijgen.

Openbaar

Ja

Bijlagen

1. Overzicht laatste begrotingswijziging 2025