



Nummer : R25.082
Onderwerp : Najaarsnota 2025

Aan de raad

Inleiding

In artikel 6 van de Ontwerp-financiële verordening gemeente Bladel 2025 is bepaald dat de raad tweemaal per jaar tussentijds geïnformeerd wordt over de voortgang van de begroting in het lopende dienstjaar. Dit geschiedt via de perspectiefnota en de najaarsnota. Deze rapportages gaan in op de afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Met de voorliggende najaarsnota wordt u op de hoogte gesteld van de laatste stand van zaken met betrekking tot de uitvoering van de begroting 2025. In navolging van de perspectiefnota 2025 is ook bij de najaarsnota het uitgangspunt dat er gerapporteerd wordt op afwijkingen. De najaarsnota is tevens te benaderen via <https://bladel.begrotingsapp.nl/>.

Voorstel

1. de najaarsnota 2025 vast te stellen;
2. in te stemmen met de bij de beleidsvelden weergegeven toevoegingen en onttrekkingen aan reserves;
3. het beschikbaar stellen van de benodigde budgetten voor realisering van de voor 2025 en 2026 geplande activiteiten met een A-rubricering;
4. de in de najaarsnota opgenomen financiële uitkomsten voor de dienstjaren 2025 en volgende te accepteren door vaststelling van de 8^e begrotingswijziging 2025 en de 2^e begrotingswijziging 2026.

Beoogd effect

Met deze najaarsnota wordt u op de hoogte gesteld van de laatste stand van zaken met betrekking tot de uitvoering van de begroting 2025 van de gemeente Bladel. In de aanloop naar de jaarrekening 2025 biedt deze najaarsnota inzicht in de te verwachten uitkomsten van de jaarcijfers. In deze nota worden de verwachte mee- en tegenvallers gepresenteerd die zijn geïnventariseerd in de periode van het vaststellen van de perspectiefnota tot eind september 2025.

Argumenten

- 1.1. Met de vaststelling van de najaarsnota wordt voldaan aan begrotingsrechtmatigheid en het budgetrecht van de raad, alsmede wordt het meerjarenperspectief geactualiseerd.*

Met de vaststelling van de najaarsnota wordt voldaan aan begrotingsrechtmatigheid en het budgetrecht van de raad. Daarnaast wordt invulling gegeven aan de informatieplicht van het college aan de raad; de najaarsnota is één van de sturingsinstrumenten in de P&C cyclus (begroting, perspectiefnota, najaarsnota, jaarrekening). Korthedshalve verwijzen wij u naar de bijgevoegde ontwerp-najaarsnota 2025.

- 2.1. Met de vaststelling van de najaarsnota wordt de raad gevraagd in te stemmen met de weergegeven toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.*

Het vormen van en beschikken over reserves is de bevoegdheid van de raad. Mutaties in reserves die niet zijn geraamd of waarover de raad in het betreffende begrotingsjaar niet alsnog een besluit heeft genomen zijn onrechtmatig.

3.1. Het is een bevoegdheid van de raad investeringen/budgetten (uit het meerjarenprogramma) beschikbaar te stellen.

In het meerjarenprogramma worden wijzigingen in budgetten voorgesteld in A/B-rubricering, wijzigingen van planjaar of wijzigingen van eerdere ramingen. Voor de betreffende budgetten wordt verwezen naar het onderdeel 'meerjarenprogramma' bij de afzonderlijke programma's in de ontwerp-najaarsnota.

4.1 Door vaststelling van begrotingswijzigingen worden budgetten geautoriseerd door de raad

De financiële uitkomsten voor dienstjaar 2025 worden middels vaststelling van de 8^e begrotingswijziging 2025 geautoriseerd. De (structurele) financiële uitkomsten ná planjaar 2025 worden geautoriseerd middels vaststelling van de 2^e begrotingswijziging 2026, omdat deze doorwerken naar de nieuwe planperiode 2026-2029.

Financiën

Na de perspectiefnota 2025 en de opstelling van de begroting 2026 hebben zich diverse ontwikkelingen voorgedaan, die van invloed zijn op het meerjarenperspectief. Deze ontwikkelingen worden per hoofdtakveld op hoofdlijnen toegelicht in de najaarsnota 2025 als bestuursrapportage vooruitlopend op de jaarrekening.

Het totale financiële beeld van de najaarsnota is voor 2025 per saldo € 1.274.000,- positief. De verwachte uitkomst bij de jaarrekening 2025 bedraagt dan € 1.118.000,- positief. De financiële resultaten worden verrekend met de algemene reserve.

Voor de goede orde wordt hierbij aangetekend dat de verwachte uitkomst voor 2025 tot stand is gekomen op basis van inschattingen en uitgangspunten, hetgeen betekent dat het werkelijke jaarresultaat mogelijk nog afwijkingen zal vertonen. Bij de jaarrekening 2025 zal verdere analyse plaatsvinden.

Het perspectief voor de jaren 2026 tot en met 2029 verslechtert ten opzichte van de ontwerp-begroting 2026. De meerjarenraming 2026–2029 sluit dan, inclusief de mutaties uit deze najaarsnota, vanuit meerjarig perspectief bezien, met een structureel tekort van € 45.000,- in 2029.

In het onderstaand overzicht treft u de geactualiseerde meerjarenraming aan.

Geact.meerjarenperspectief (bedragen x 1.000,-)	2025	2026	2027	2028	2029
structureel:					
begrotingsresultaat na 7e wijziging 2025	v 519				
saldo ontwerp-begroting 2026-2029+ 1e begrotingswijziging 2026		v 523	v 370	v 300	v 140
mutaties meerjarenprogramma	v 36	v 29	v 18	n -25	n -25
autonome mutaties najaarsnota	v 1.669	n -1.086	n -104	n -136	n -160
structureel meerjarenperspectief na najaarsnota	a v 2.224	n -534	v 284	v 139	n -45
incidenteel:					
begrotingsresultaat na 7e wijziging 2025	n -675				
saldo ontwerp-begroting 2026-2029+ 1e begrotingswijziging 2026		v 21	v 6	v 86	v 86
mutaties meerjarenprogramma	n -584				
autonome mutaties najaarsnota	v 153	n -381	n -10		
incidenteel meerjarenperspectief na najaarsnota	b n -1.106	n -360	n -4	v 86	v 86
totaal begrotingsresultaat	a+b v 1.118	n -894	v 280	v 225	v 41
reeds geraamde mutaties algemene reserve	v 156	n -544	n -376	n -386	n -226
aanvullende mutaties tlv/ tgv algemene reserve	n -1.274	v 1.438	v 96	v 161	v 185

- = nadeel en + = voordeel

Communicatie

Het college legt twee keer per jaar tussentijds verantwoording af over het gevoerde beleid en de bijbehorende budgetten. De communicatie over de najaarsnota 2025 geschiedt conform de reguliere kanalen.

Uitvoering

Na vaststelling door uw raad wordt deze najaarsnota 2025 samen met de bijbehorende begrotingswijzigingen op grond van de Gemeentewet binnen twee weken opgestuurd naar Gedeputeerde Staten.

Nadat uw raad de najaarsnota vastgesteld heeft zullen de financiële consequenties in de meerjarenraming worden verwerkt.

Bladel, 11 november 2025

Burgemeester en wethouders van Bladel,
de secretaris, de burgemeester,

Bijlage(n)

- 01. Ontwerp-najaarsnota 2025 (25.24238)
- 02. Ontwerp-besluit (25.23933)