

Aan : de gemeenteraad
Van : de voorzitter van de controlecommissie
Datum : 9 oktober 2025
Onderwerp : advies van de controlecommissie – Begrotingswijzigingen oktober 2025

Inleiding

Op donderdag 25 september 2025 heeft de controlecommissie de begrotingswijzigingen behandeld zoals die op de agenda van de raad staan van 9 oktober 2025. Met dit schrijven informeren wij u tijdig over ons advies.

De commissie heeft kennisgenomen van de toelichting van het college en de bijbehorende stukken. Daarbij is gesproken over de effecten van de meicirculaire, de ontwikkelingen in het sociaal domein en de stand van de reserves.

Advies van de controlecommissie aan de gemeenteraad

De controlecommissie kan zich vinden in de voorgestelde wijzigingen van de begroting oktober 2025 en het gevraagde krediet van **€ 65.000 voor de vervanging van de CV-ketels** in het gemeentehuis. Deze investering wordt als noodzakelijk en passend beschouwd.

De commissie is positief over het feit dat de meicirculaire 2025 een substantiële meevaller oplevert, waardoor het saldo 2025 per saldo **€ 1.377.000 voordelig** uitkomt.

Tegelijkertijd plaatst de commissie de volgende kanttekeningen:

- **Personeelskosten:** de controlecommissie blijft zorgen houden over de ontwikkeling van de personeelslasten. Hoewel de meicirculaire nu voor een voordeel zorgt, is de verwachting dat in december een aanzienlijke negatieve bijstelling volgt. De raad moet zich realiseren dat het huidige voordelige saldo geen garantie is voor het einde van het jaar.
 - **Reserves:** de raad moet alert blijven op de forse onttrekkingen aan de algemene reserve en de bestemmingsreserve incidentele formatie (8K). Deze trend vraagt om zorgvuldige afwegingen bij toekomstige besluitvorming.
 - **Loon- en prijsontwikkelingen (LPO):** de commissie had gevraagd deze in beeld te brengen, maar dat is nog niet volledig gelukt. Wij verwachten dat dit bij de decemberwijziging alsnog nadrukkelijk wordt toegelicht.
-

Conclusie

De controlecommissie adviseert de raad **positief** over de begrotingswijzigingen oktober 2025, maar benadrukt dat de raad zich bewust moet zijn van de structurele risico's op het gebied van personeelskosten en de inzet van reserves. Ook is het van belang dat in december een volledige en transparante toelichting wordt gegeven op de stelposten, in het bijzonder de LPO.

