

Slotwijziging 2025

Gemeente Bergen op Zoom

(behorende bij het raadsvoorstel RVB25-0094)

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave		1
1	Inleiding	2
	Leeswijzer	2
2	Programma's	3
	2.1 Bestuur en Ondersteuning	3
	2.2 Veiligheid	3
	2.3 Beheer openbare ruimte	4
	2.4 Economie	4
	2.5 Onderwijs	4
	2.6 Sport, cultuur en recreatie	5
	2.7 Wmo en Jeugd	5
	2.8 Werk en inkomen	6
	2.9 Milieu	6
	2.10 Volkshuisvesting, leefomgeving & stedelijke vernieuwing	6
3	Geactualiseerd begrotingssaldo 2025	8

1 Inleiding

Voor u ligt de Slotwijziging 2025. Een slotwijziging is de laatste begrotingswijziging van het begrotingsjaar. Hiermee worden bekende en bestuurlijke verantwoorde financiële wijzigingen verwerkt, zodat de begroting beter aansluit op de verwachte realisatie aan het einde van het jaar.

We achten deze slotwijziging wenselijk, mede in het licht van de rechtmatigheidsverantwoording die we als college afleggen. Door deze slotwijziging aan de raad voor besluitvorming voor te leggen, kunnen de wijzigingen nog in het begrotingsjaar 2025 worden vastgesteld. Daarmee wordt voldaan aan het uitgangspunt dat begrotingswijzigingen vóór 31 december moeten zijn goedgekeurd om de begroting tijdig aan te passen.

De slotwijziging 2025 heeft de volgende doelen:

1. de gemeenteraad eerder informeren over financiële prognoses aan het einde van het jaar;
2. de begrotingsonrechtmatigheden beperken door de begroting beter te laten aansluiten op de realisatie;
3. bijdragen aan een realistisch en onderbouwd begrotingsbeeld binnen de organisatie.

De wijzigingen in dit document hebben geen betrekking op nieuw beleid, maar vooral op aanpassingen:

- die bestuurlijk besloten zijn;
- waarover de gemeenteraad is geïnformeerd
- als gevolg van autonome ontwikkelingen;
- of administratief noodzakelijk zijn.

Afwijkingen horen bij een realistische begroting, zolang deze tijdig, transparant en uitlegbaar worden gemeld via de reguliere concernrapportages of de jaarrekening.

We realiseren ons dat de slotwijziging geen garantie biedt op een volledig beeld van de realisatie over 2025. Zeker binnen open-einderegelingen als Wmo, Jeugd en Participatie blijven afwijkingen onvermijdelijk.

De Slotwijziging 2025 wordt in december 2025 in de raad behandeld, zodat het besluit nog in hetzelfde begrotingsjaar kan worden genomen. Na besluitvorming worden de bijstellingen verwerkt en vormen zij het uitgangspunt voor de jaarrekening 2025.

Leeswijzer

In hoofdstuk 2 zijn per programma de bijstellingen opgenomen, inclusief toelichtingen op de bijstellingen die groter zijn dan € 150.000.

Binnen de programma's zijn er verschillende bijstellingen op de personeelskosten. In sommige programma's vallen de kosten naar verwachting hoger uit, in andere juist lager. Voor alle tien programma's samen leidt dit per saldo tot een beperkte bijstelling van € 79.000 nadelig op de totale personeelskosten.

2 Programma's

In dit hoofdstuk zijn per programma de mutaties opgenomen, inclusief toelichtingen op de bijstellingen die groter zijn dan € 150.000.

2.1 Bestuur en Ondersteuning

Financiële bijstellingen

Nadeel € 482.000 (INC)

Personeelsgerelateerde kosten

Nadeel € 390.000 (INC)

De verwachte stijging van de personeelsgebonden kosten komt onder andere door hogere kosten na de nieuwe aanbesteding van de ARBO-dienst, hogere premies voor arbeidsongeschiktheid, meer opleidingskosten en extra kosten voor het Mobiliteitscentrum.

Lagere rentekosten

Voordeel € 350.000 (INC)

Doordat we minder geld lenen dan verwacht, vallen de rentekosten lager uit.

Resterende mutaties (< €150.000)

- Personeelskosten	Voordeel € 126.000 (INC)
- Diverse bijstellingen vastgoed	Nadeel € 123.000 (INC)
- Lagere opbrengsten leges en rechten	Nadeel € 87.000 (INC)
- Diverse bijstellingen bedrijfsvoering	Voordeel € 70.000 (INC)
- Minder opbrengsten vastgoed	Nadeel € 54.000 (INC)
- Bijstelling deelnemersbijdrage BWB	Voordeel € 54.000 (INC)
- Kosten verkiezingen	Nadeel € 50.000 (INC)

Budgettaire neutrale mutaties

- Verschuiving personeelskosten tussen programma's	Nadeel € 284.000 (INC)
- Correctie verwerking taakstelling programma 1 en 6	Nadeel € 93.000 (INC)
- Lagere frictiekosten	

We verwachten €260.000 lagere frictiekosten. De onttrekking uit de reserve wordt met een zelfde bedrag verlaagd.

2.2 Veiligheid

Financiële bijstellingen

Nadeel € 161.000 (INC)

Resterende mutaties (< €150.000)

- Diverse bijstellingen Openbare orde en veiligheid	Nadeel € 81.000 (INC)
- Actualisatie Dierenopvang	Nadeel € 49.000 (INC)
- Onderhoudskosten brandweerkazerne	Nadeel € 35.000 (INC)
- Personeelskosten	Voordeel € 4.000 (INC)

2.3 Beheer openbare ruimte

Financiële bijstellingen

Voordeel € 116.000 (INC)

Budgettaire neutrale mutaties

- Verschuiving personeelskosten tussen programma's

Voordeel € 116.000 (INC)

2.4 Economie

Financiële bijstellingen

Voordeel € 314.000 (INC)

Containerterminal

Voordeel € 270.000 (INC)

Er was rekening gehouden met de vervanging van paalkoppen bij de containerterminal wegens slijtage. Dit blijkt niet langer noodzakelijk.

Snippergroen

Voordeel € 300.000 (INC)

Naast hoger opbrengsten Snippergroen, verwachten we minder inhuurkosten en advieskosten.

Personeelskosten

Nadeel € 181.000 (INC)

Extra inhuur personeel binnenstad.

Resterende mutaties (< €150.000)

- Correctie verkoop grond (ten onrechte in 1e concernbericht)
- Diverse bijstellingen

Nadeel € 116.000 (INC)

Nadeel € 30.000 (INC)

Budgettaire neutrale mutaties

- Verschuiving personeelskosten tussen programma's

Voordeel € 71.000 (INC)

2.5 Onderwijs

Financiële bijstellingen

Nadeel € 21.000 (INC)

Resterende mutaties (< €150.000)

- Diverse bijstellingen

Nadeel € 21.000 (INC)

2.6 Sport, cultuur en recreatie

Financiële bijstellingen

Nadeel € 81.000 (INC)

Verkoop perceel Beeklaan Halsteren

Nadeel € 305.000 (INC)

De levering van het perceel kan pas plaatsvinden wanneer de omgevingsvergunning definitief is. Dat is nu nog niet zo. Daarom kan de akte dit jaar niet meer worden getekend en verschuift de opbrengst naar 2026.

Personeelskosten

Voordeel € 267.000 (INC)

Binnen de programma's zijn er verschillende bijstellingen op de personeelskosten. In sommige programma's vallen de kosten naar verwachting hoger uit, in andere juist lager. Voor alle tien programma's samen leidt dit per saldo tot een kleine bijstelling van € 53.000 op de totale personeelskosten.

Resterende mutaties (< €150.000)

- Definitieve subsidieverantwoording Gertrudiskerk Nadeel € 115.000 (INC)
- Diverse bijstellingen Nadeel € 85.000 (INC)

Budgettaire neutrale mutaties

- Correctie verwerking taakstelling programma 1 en 6 Voordeel € 93.000 (INC)
- Verschuiving personeelskosten tussen programma's Voordeel € 64.000 (INC)

Investerings

Verduurzaming beregeningsinstallatie Rozenoord

We ontvangen een bijdrage voor het project verduurzaming beregeningsinstallatie Rozenoord vanuit Brabant Water en de Provincie. De bijdrage van Brabant Water bedraagt € 50.000 en van de Provincie € 130.000. Deze bijdrage wordt budgetneutraal opgenomen.

2.7 Wmo en Jeugd

Financiële bijstellingen

Voordeel € 163.000 (INC)

Resterende mutaties (< €150.000)

- Bijstelling energiekosten Voordeel € 139.000 (INC)
- Bijstelling kosten Jeugdzorg Voordeel € 100.000 (INC)
- Opbrengsten verhuur standplaatsen Nadeel € 22.000 (INC)

Budgettaire neutrale mutaties

- Verschuiving personeelskosten tussen programma's Nadeel € 54.000 (INC)

2.8 Werk en inkomen

Financiële bijstellingen

Voordeel € 821.000 (INC)

BUIG-gelden

Voordeel € 891.000 (INC)

De definitieve beschikking van de BUIG-middelen (Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorzieningen aan Gemeenten) ontvingen we pas in oktober 2025. Daardoor kon de definitieve beschikking niet meegenomen worden in het tweede concernbericht. De uitkering is verhoogd van € 34,4 miljoen naar € 36,6 miljoen. Tegelijkertijd zien we ook hogere kosten. Op basis van de laatste prognose van de ISD nemen deze toe met € 1.3 miljoen. Per saldo levert dit een voordeel op van € 891.000.

Resterende mutaties (< €150.000)

- Impulsgelden sociale infrastructuur

Nadeel € 70.000 (INC)

2.9 Milieu

Financiële bijstellingen

Voordeel € 14.000 (INC)

Resterende mutaties (< €150.000)

- Doorbelasting verzoektaken OMWB van P9 naar P10
- Personeelskosten
- Lagere overige lasten Milieu

Voordeel € 100.000 (INC)

Nadeel € 55.000 (INC)

Voordeel € 30.000 (INC)

Budgettaire neutrale mutaties

- Verschuiving personeelskosten tussen programma's
- Lokale Aanpak Isolatie

Nadeel € 61.000 (INC)

Het college heeft besloten dat inwoners tijdelijk geen gebruik kunnen maken van de subsidieregeling *Lokale Aanpak Isolatie*. Dit komt door het faillissement van Groupcard. De verwachting is dat inwoners vanaf 2026 weer subsidie kunnen aanvragen. Via raadsinformatiebrief is de gemeenteraad hierover geïnformeerd. Voor 2025 wordt het budget daarom met € 510.000 verlaagd, zowel aan de kosten- als aan de batenkant.

2.10 Volkshuisvesting, leefomgeving & stedelijke vernieuwing

Financiële bijstellingen

Nadeel € 97.000 (INC)

Personeelskosten

Nadeel € 240.000 (INC)

Binnen de programma's zijn er verschillende bijstellingen op de personeelskosten. In sommige programma's vallen de kosten naar verwachting hoger uit, in andere juist lager. Voor alle tien programma's samen leidt dit per saldo tot een kleine bijstelling van € 53.000 op de totale personeelskosten.

Resterende mutaties (< €150.000)

- | | |
|---|-------------------------|
| - Doorbelasting verzoektaken OMWB van P9 naar P10 | Nadeel € 100.000 (INC) |
| - Lagere onderzoekskosten | Voordeel € 50.000 (INC) |
| - Opbrengsten verhuur standplaatsen | Voordeel € 45.000 (INC) |

Budgettaire neutrale mutaties

- | | |
|--|--------------------------|
| - Verschuiving personeelskosten tussen programma's | Voordeel € 148.000 (INC) |
|--|--------------------------|

3 Geactualiseerd begrotingssaldo 2025

Hieronder is het geactualiseerd begrotingssaldo 2025 opgenomen na verwerking van de slotwijziging 2025.

Begrotingssaldo 2025 na 2 ^e Concernbericht 2025	Voordeel € 2.566.000
Effecten van de Slotwijziging 2025	Voordeel € 586.000
Nieuw begrotingssaldo 2025 na verwerking Slotwijziging 2025	Voordeel € 3.152.000