



Inleiding en leeswijzer

Inleiding

Hierbij bieden wij u de Slotwijziging 2025 aan. In de Slotwijziging zijn de financiële wijzigingen verwerkt die tot stand zijn gekomen na het opstellen van de 2e Bestuursrapportage. Het doel van de slotwijziging is hoofdzakelijk om de begrotingsrechtmatigheid van het huidige kalenderjaar te borgen. De wijzigingen hebben daarom betrekking op het lopende jaar. Wijzigingen vanaf 2026 worden meegenomen in de Kadernota 2027.

Uitzondering hierop is de fasering van investeringskredieten en overhevelingen van budget via de reserve éénmalige uitgaven van 2025 naar 2026. Deze wijzigingsvoorstellen raken niet het resultaat 2025 en zijn budgettair neutraal.

Leeswijzer

Overzicht wijzigingsvoorstellen.

In dit overzicht staat een samenvatting van de wijzigingsvoorstellen. Tevens is aangegeven of een wijzigingsvoorstel technisch, onvermijdelijk of een beleidskeuze is. Onderaan in de leeswijzer staan de definities van de mogelijke typen wijzigingsvoorstellen toegelicht.

Wijzigingsvoorstellen per programma.

In de programma's zijn eerst de wijzigingsvoorstellen opgenomen die de exploitatie raken, gevolgd door de wijzigingsvoorstellen met betrekking tot de investeringskredieten. Daar waar een wijzigingsvoorstel een investeringskrediet raakt, staat dat in de titel van het voorstel aangegeven. Voor de voorstellen met betrekking tot de exploitatie en investeringskredieten hanteren wij een ondergrens van € 100.000.

De (deel)programma's 1, 5A en 6D zijn niet opgenomen in de Slotwijziging aangezien hier geen wijzigingsvoorstellen voor zijn.

Bijlagen

- Financieel overzicht programma's,
- Overzicht reserves en voorzieningen,
- Reserve eenmalige uitgaven,
- Investeringskredieten.

Toelichting op de bijlagen:

- Financieel overzicht programma's: In dit overzicht staan per programma en deelprogramma de lasten, baten en saldi voor wijziging, van wijziging en na wijziging.
- Overzicht reserves en voorzieningen: In dit overzicht staan de standen van de reserves en voorzieningen vóór wijziging, van wijziging en na wijziging.
- Reserve eenmalige uitgaven: In dit overzicht staan de éénmalige budgetten die in enig jaar niet zijn besteed en bedoeld zijn om voor volgend jaar beschikbaar te houden. Hiervoor hoeft niet opnieuw budget door de raad beschikbaar te worden gesteld. Besteding moet binnen 3 jaar plaatsvinden, anders valt dit vrij ten gunste van de algemene middelen.
- Investeringskredieten: In dit overzicht staan, na verwerking van de 2e Bestuursrapportage en de Slotwijziging 2025, de begrote investeringen opgenomen voor de periode 2025 tot en met 2033.

Raadsbesluit.

Het raadsbesluit staat aan het einde van de Slotwijziging opgenomen.

Tot slot

- Alle bedragen zijn x € 1.000 tenzij anders aangegeven,
- Een minteken (-) geeft een nadeel aan: meer kosten of minder inkomsten,
- In de tabellen kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

De 4 mogelijke typen wijzigingsvoorstellen in de Slotwijziging zijn als volgt gedefinieerd:

O = Onvermijdelijke voorstellen (autonoom): Onvermijdelijke voorstellen (autonoom) - Dit betreffen niet te beïnvloeden voorstellen die voortkomen uit een autonome ontwikkeling (zoals prijsstijgingen groter dan de indexatie), minimale invulling van wettelijke verplichtingen, privaatrechtelijke overeenkomsten. Daarnaast omvat het alle ontwikkelingen die niet binnen het (deel)programma kunnen worden opgevangen en waarvoor geen andere keuze mogelijk is en die daardoor noodzakelijk zijn, zoals de stelpost voor lonen, algemene uitkering en afschrijvingen. Als laatste dienen deze voorstellen ook onuitstelbaar te zijn: ze hebben betrekking op dit of volgende kalenderjaren.

T = Technische voorstellen (autonoom): Deze wijzigingen hebben geen gevolgen voor het vastgestelde beleid. Technische voorstellen zijn administratieve aanpassingen en zijn per definitie financieel neutraal. Zij omvatten bijvoorbeeld overhevelingen tussen programma's die niet aan het college zijn vanwege het budgetrecht van de raad. Andere voorbeelden zijn saldoneutrale verschuivingen tussen jaren met betrekking tot kredieten, reserve eenmalige uitgaven en grondexploitaties.

BO = Beleidsontwikkeling: Dit betreffen voorstellen op het vlak van bestaand beleid waar door ontwikkelingen van diverse aard de financiën geraakt worden. Bij deze voorstellen is nog wel een (politieke) keuze te maken ten aanzien van de mate van uitvoering (en dus financiën).

H = Heroverweging reeds genomen raadsbesluit: Dit betreffen voorstellen om reeds genomen raadsbesluiten geheel of gedeeltelijk terug te draaien wegens voortschrijdend inzicht, nieuwe prioritering en/of voorziene tekorten met betrekking tot deze voorstellen als deze niet tijdig worden stopgezet.

Daarnaast kennen we nog onderstaande 2 typen wijzigingsvoorstellen. Gezien de definitie kunnen deze niet in een Slotwijziging voorkomen.

BW = Beleidswens: Dit betreffen voorstellen waarin een (politieke) keuze te maken is door de gemeenteraad of het college van B&W met als doel het realiseren van beleidsdoelstellingen en gemeentelijke taken. Dit gaat bijvoorbeeld over beleidsintensiveringen, maar ook over niet reguliere onttrekkingen aan een reserves of voorzieningen en personele capaciteit. Onder deze categorie valt ook het heroverwegen van genomen besluiten zolang geen verplichtingen zijn aangegaan.

I = Investerings (vervanging/nieuw): Een vervangingsinvestering is vaak noodzakelijk. Er zijn echter wel keuzes te maken op het vlak van vervangingstermijn en kwaliteitsniveau. Nieuwe investeringen kunnen voortkomen uit beleidswensen of beleidsontwikkelingen. Investerings vragen een andere benadering dan overige wijzigingsvoorstellen gezien de voorfinanciering en de langdurige bijbehorende kapitaallasten.