

# Begrotingswijzigingen

## VOORGESTELDE BEGROTINGSWIJZIGINGEN

Aanpassingen van de begroting hebben betrekking op de hieronder benoemde besluiten en aanpassingen. Conform de vastgestelde werkwijze worden de administratieve wijzigingen meegenomen bij de bestuursrapportage. In de financiële paragraaf treft u de bijbehorende cijfers aan en voor de volledigheid ziet u ook daar een korte toelichting per wijziging. In de financiële paragraaf treft u de volgende begrotingswijzigingen aan:

Nr.	Nr. besluit	Omschrijving
1	2613524	Op 22 december 2022 heeft de Raad het Energiepakket Breda vastgesteld. Bij de besluitvorming is hier aangegeven dat er tevens een krediet wordt gevoteerd. Voor deze kredietvotering is een storting in de investeringsreserve benodigd (vanuit Vastgoed) en dit was nog niet meegenomen in de financiële paragraaf. Deze omissie wordt met deze begrotingswijziging qua besluitvorming gecorrigeerd.
2	3112658	Het college heeft besloten om eenmalig een bijdrage te verstrekken uit de post onvoorzien voor uitvoering van het basisscenario conform het Convenant Continuïteit Jeugdhulp. Op 22 maart 2023 bent u als raad geïnformeerd over de bijdrage continuïteitsplan JZplus.
3	2534742	Op 20 oktober 2022 heeft de Raad ingestemd met de financiële gevolgen van de opvangontheemden Oekraïners. Na dit besluit heeft het Rijk de vergoeding per dag per beschikbaar bed verlaagd van € 100 naar € 83. Deze aanpassing wordt conform in de begroting 2023 verwerkt. Zoals te lezen valt bij de toelichting thema Ontmoeten (programma Vitaal en Sociaal Breda) leidt deze verlaging niet tot een knelpunt.
4	3115293	Op 11 april 2023 is de aanpassing subsidieplafonds en subsidievoorwaarden door het college vastgesteld. Dit besluit wordt met deze wijziging ook financieel verwerkt in de begroting 2023. Het betreft beslispunt 7 inzake de subsidieregeling Nationaal Programma Onderwijs 2023-2025 en beslispunt 19 inzake de investeringsregeling buitensportaccommodatie.
5	3313740	Sinds medio vorig jaar zijn door de gemeente Breda de nodige ondersteuningsmaatregelen getroffen om de medewerkers in financiële nood te ondersteunen. Het college heeft besloten om eenmalig de kosten 2023 te dekken vanuit de post onvoorzien.
6	Subsidie	Vanuit Kunstloc Brabant heeft de gemeente Breda een subsidiebeschikking mogen ontvangen. Deze subsidie is gericht op het stimuleren van de ontwikkeling van professionele makers. Deze beschikking wordt conform in de begroting 2023 verwerkt.
7	Beschikking Rijk	Het Rijk heeft middels een (wijzigings)beschikking de RMC-middelen en voor de uitkering Onderstandsachterstandsbeleid toegekend. Deze beschikkingen worden conform verwerkt in de begroting 2023.

8	Beschikking Rijk	Na het opstellen van de begroting 2023 hebben we eind vorig jaar de toekenningsbeschikking mogen ontvangen inzake de specifieke uitkering educatie. De begroting wordt aan de hand van deze beschikking aangepast conform de toekenning.
9	Beschikking Rijk	Na het opstellen van de begroting 2023 hebben we definitieve beschikking 2022 en de voorlopige beschikking 2023 mogen ontvangen inzake BUIG. De begroting wordt aan de hand van deze beschikking aangepast conform de toekenning.
10	Subsidie	De provincie heeft een subsidie toegekend voor het verduurzamen van monumenten. De begroting wordt aan de hand van deze toekenning aangepast.
11	Subsidie	De gemeente Breda heeft de subsidie Zoet Zuur Zout Bitter toegekend gekregen. Inzet is een praktische aanpak om ondermijnende criminaliteit in de wijk terug te dringen. Deze toekenning wordt conform aangepast in de Begroting 2023.
12		Op een paar onderdelen is er geschoven met personeel, is vacatureruimte omgezet of zijn onderlinge detacheringen aangepast. Daar waar deze personeelsmutaties financiële consequenties hebben worden deze met deze wijziging administratief aangepast in de begroting.
13		Op basis van de definitieve vaststelling van de jaarrekening is ook de renteberekening aan de reserves en de voorzieningen aangepast aan deze definitieve cijfers en verwerkt in de begroting 2023.
14		Naar aanleiding van de herziening van de grondexploitatie CrossMark bij de jaarrekening 2022 wijzigen de lasten en baten van de jaarschijf 2023. Voorgesteld wordt de begroting 2023 hiervoor te wijzigen.
15		Als gevolg van de herzieningen van de grondexploitaties bedrijventerreinen (werken) bij de jaarrekening 2022 en de bestuursrapportage 2023 wijzigen de lasten en baten van de jaarschijf 2023. Voorgesteld wordt de begroting 2023 hiervoor te wijzigen.
16		Als gevolg van de herzieningen van de grondexploitaties wonen bij de jaarrekening 2022 en de bestuursrapportage 2023 wijzigen de lasten en baten van de jaarschijf 2023. Voorgesteld wordt de begroting 2023 hiervoor te wijzigen.

## Financiële paragraaf deel 2

17		Deze wijziging betreft een administratieve correctie of verschuiving van budget tussen verschillende programma's of uitgaven/inkomsten waardoor de werkzaamheden/budget op een logischere locatie binnen de administratie komen te liggen.
18		Binnen vastgoed worden er meer inkomsten gegenereerd via onder andere het huurcontract stadserf en de overname van het exploitatiebeheer van een sportaccommodatie.
19		De ombuiging Omgevingswet vanuit het bestuursakkoord wordt met deze begrotingswijziging verder verfijnd in de begroting 2023 ingelegd.
20		De pilot Plein 3 (integrale onderwijs-zorgvoorziening voor een groep kwetsbare jongeren) wordt doorgezet, dekking is hiervoor binnen het thema Opgroeien gezocht. Met deze voorgestelde wijziging wordt deze voortzetting van de pilot ook financieel gedekt binnen de begroting 2023.
21	Beschikking Rijk	Na het opstellen van de begroting 2023 hebben we de voorlopige beschikking uitkering Wet inburgering 2021 (voor het jaar 2023) van het Rijk mogen ontvangen. Deze beschikkingen worden conform verwerkt in de begroting 2023.
22		Door de actualisatie van de door de BWB opgelegde BIZ-belastingen én reclamebelastingen bij de ondernemersfondsen muteren de baten in de begroting. Een mutatie van dezelfde omvang vindt plaats aan de lastenkant doordat de verstrekte subsidiebedragen hierop worden aangepast.
23		De gemeenteraad heeft vorig jaar een aanvullende kredietfaciliteit voor projecten beschikbaar gesteld om extreme kostenverhogende omstandigheden het hoofd te kunnen bieden. De kapitaallasten van de daadwerkelijk benodigde investeringsmiddelen worden onttrokken uit de algemene reserve en overgeheveld naar de investeringsreserve. Het college heeft op basis van een drietal gemotiveerde bestuursvoorstellen een besluit genomen tot aanwending van de aanvullende kredietfaciliteit. Zie hiervoor ook de bijlage 'Aanwending aanvullende kredietfaciliteit projecten' in de jaarrekening 2022. Het financiële effect van deze inzet wordt met deze wijziging in de begroting 2023 verwerkt.
24	Beschikking Rijk	De DUUP-bijdrage (Uitstapprogramma prostituees) vanuit het Rijk is verhoogd. Hierdoor dient de gemeentelijke bijdrage aan GROGZ/GGD naar boven bijgesteld te worden. Deze aanpassing wordt conform verwerkt in de begroting 2023.
25		De dienstverlening en samenwerking met de regiogemeenten Altena en Moerdijk zijn op het gebied van de afvalverwerking verder uitgebreid. Daarnaast zijn er ook overeenkomsten getekend met de gemeenten Drimmelen en Geertruidenberg. De hieraan gekoppelde extra inkomsten en lasten worden met deze wijziging verwerkt in de begroting 2023.

- 
- 26 3006578 Op 8 juni 2023 heeft uw Raad het Transitieplan Inkoop Inhuur en Subsidies 2023 inclusief de bijbehorende begrotingswijziging vastgesteld. Bij het uitwerken van de detailbegroting bleek dat er een kleine verschuiving tussen twee programma plaatst moest vinden. Deze administratieve verschuiving wordt met deze begrotingswijziging verwerkt.
- 
- 27 Bij de vaststelling van de begroting 2023 is tevens de Klimaatbegroting 2023 vastgesteld. Met deze wijziging wordt de nadere detailuitwerking van deze klimaatbegroting financieel nader uitgewerkt.
- 
- 28 Er wordt voor 2023 een hogere dividend opbrengst verwacht vanuit de BNG en Enexis, deze opbrengst wordt conform verwerkt in de begroting 2023.
- 
- 29 Subsidie Vanuit het meerjarenprogramma Preventie met Gezag heeft de gemeente een subsidie toegekend gekregen. Deze toekenning wordt conform verwerkt in de begroting 2023.
- 
- 30 De bijdrages 2023 vanuit de regio inzake de gemeenschappelijke regeling vrouwenopvang/meldpunt crisiszorg zijn bijgesteld. Deze aanpassingen worden conform verwerkt in de begroting 2023.
- 
- 31 Op basis van de Nota bovenwijkse voorzieningen wordt een deel van de kosten van de aanleg van nieuwe infrastructuur, groen en watervoorzieningen verhaald bij vastgoedontwikkelingen die hier profijt van ondervinden. De bijdragen worden in de reserve bovenwijkse voorzieningen gestort. De begroting 2023 wordt hier conform op aangepast.
- 
- 32 Voor het dossier Jeugdzorgplus spelen een aantal ontwikkelingen. Er moet o.a. een nieuwe inkoop gerealiseerd zijn voor 1-1-2024, daarnaast is de jeugdzorgplus (ook landelijk) in ontwikkeling en aan het afbouwen.  
Dit doen we samen met de regio's WBW en Zeeland. Mede hierom is ervoor gekozen een projectleider in te huren. Hiervoor worden in 2023 kosten gemaakt die in deze wijziging verwerkt worden. Tegenover deze extra kosten staan ook extra bijdrage vanuit de regiogemeenten.
- 
- 33 Uit de exploitatiebijdrage die de ontwikkelaar voor de gebiedsontwikkeling Backer & Rueb conform de Anterieure Overeenkomst verschuldigd is, worden de sloopkosten van de aanbouw Electron betaald. Deze inzet wordt met deze wijziging verwerkt in de begroting 2023.

### Financiële paragraaf deel 3

- 
- 34 Beschikking Rijk Op 15 februari 2023 heeft het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties een specifieke uitkering toegekend ter bekostiging van de Informatiepunten Digitale Overheid. Het bedrag wordt conform verwerkt in de begroting 2023.
-

35	Subsidie	Vanuit Smart Ways en het RIEC zijn er middelen ontvangen ten behoeve van Hazeldonk. Deze extra inkomsten worden conform verwerkt in de begroting 2023.
36		Areaaluitbreiding 2023: Jaarlijks worden er voor de extra kosten die ontstaan als gevolg van de areaaluitbreidingen van de afgelopen periode, middelen beschikbaar gesteld. Met deze wijziging worden de beschikbare middelen op de juiste plaats in de begroting verwerkt.
37	Subsidie	De gemeente Breda heeft een subsidie mogen ontvangen voor Energyhub city. Deze toekenning wordt conform verwerkt in de begroting 2023.
38	Beschikking Rijk	Vanuit het ministerie van Justitie en Veiligheid hebben we een bijdragebeschikking begeleidende ex-gedetineerden 2023 mogen ontvangen. Daarnaast hebben we ook versterkingsgelden mogen ontvangen voor het versterken van de aanpak van radicalisering, extremisme en terrorisme. Beide bedragen worden conform in de begroting 2023 verwerkt.
39		Voor de begroting 2023 wordt verwacht dat er meer inkomsten (en daaraan gekoppeld de bijbehorende lasten) worden gegenereerd voor publiekszaken. De begroting 2023 wordt hierop aangepast.
40		In het evenementenbeleid is afgesproken dat voor de organisatie van luidruchtige evenementen een bijdrage moet worden geleverd als deze plaats vinden in natuurgebieden. In het kader hiervan ontvangt de gemeente Breda een bijdrage van €15.000 voor een evenement bij de Galderse meren. Dit bedrag moet worden ingezet voor de realisatie van natuurprojecten. Het financiële effect van deze ontvangst wordt met deze wijziging verwerkt.
41		Voor de begroting 2023 wordt verwacht dat er meer inkomsten (en daaraan gekoppeld de bijbehorende lasten) worden gegenereerd voor de WABO-leges. De begroting 2023 wordt hierop aangepast.
42	Beschikking Rijk	De gemeente Breda heeft een beschikking Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) toegekend gekregen. Het beschikkingsbedrag wordt conform verwerkt in de begroting 2023.
43		Bij het financieel uitwerken van de budgetoverhevelingen is gebleken dat aangeleverde wijziging van de wijkenergieplannen niet overeenkomt met de vastgestelde wijziging. Deze omissie wordt met bijgaande wijziging gecorrigeerd.
44	3481667	In het college is het Bestedingsplan Wonen & Gebiedsontwikkeling 2023-2026 vastgesteld. Hiermee worden de middelen die beschikbaar zijn gesteld met het bestuursakkoord ingezet voor het

		realiseren van de acties in de versnellingsagenda wonen: de Bredase Woon- en Bouwagenda 2023-2026.
45		Voor de stallingen op station Breda wordt de begroting 2023 aangepast aan de werkelijke kosten van de exploitatiebijdrage. Het restant vloeit terug naar de begrotingsreserve. In hoeverre de gereserveerde middelen in de begrotingsreserve beschikbaar moeten blijven voor de NS-fietsenstallingen wordt bekeken tijdens de voorziene evaluatie in 2023 van de business case.
46		Op 5 juni 2023 is de overeenkomst tussen het Rijk en de gemeente Breda getekend in verband met de vervanging en het beheer, onderhoud en exploitatie van een intelligente verkeersregelininstallatie in de gemeente Breda op de aansluiting: Rijksweg A27 met de gemeentelijke Tilburgseweg. De financiële uitwerking van deze overeenkomst wordt met bijgaande wijziging in de begroting 2023 verwerkt.
47	3159848	De buiten(sport)accommodaties zijn geherwaardeerd. De aangepaste taxatiemethodiek heeft in tegenstelling tot voorgaande jaren ook sportgronden en sportvelden onderdeel gemaakt van de taxatie van de BWB. Op 8 juni 2023 heeft de Raad besloten om de extra kosten te compenseren met als dekking de extra inkomsten OZB. Dit besluit had vergezeld moeten gaan van de bijbehorende begrotingswijziging, dit is echter niet gebeurd, waardoor deze bij deze alsnog wordt aangeboden.
48		De omvang van de inkomsten OZB wordt bij het opstellen van de begroting medio mei bepaald en het hieraan gekoppelde tarief op de waarde zoals deze in oktober bekend is. Doordat er het afgelopen jaar relatief veel panden in het laatste kwartaal van het jaar zijn opgeleverd, zaten deze nog niet in de opbrengstberekening van de OZB. Middels deze begrotingswijziging zijn deze inkomsten alsnog verwerkt in de begroting 2023.
49		Volgend op de besluitvorming van de Regio WOB hebben we diverse incidentele kosten jeugd verhoogd (zowel baten als lasten). Het gaat om JBB (beschikbaarheidsfinanciering), Almata (continuïteitsbijdrage), inzet projectleider Gecertificeerde Instellingen (GI's) en kosten Norm voor Opdrachtgeverschap.
50		Conform de BBV-notitie Overhead worden een aantal functies aangepast. Verschillende functies vallen conform de notitie Overhead niet binnen de overhead en kunnen direct aan het product toegerekend worden.
51		Afvalservice heeft haar voorziening geactualiseerd. De in de begroting verwachte onttrekking blijkt niet benodigd. Ondanks de CAO-effecten zijn er incidenteel positieve effecten binnen het gesloten systeem die een onttrekking in 2023 niet maken. Het financiële effect van deze herijking wordt met deze wijziging verwerkt.
52		In het bestuursakkoord 2022-2026 is opgenomen dat de overgebleven coronamiddelen ingezet worden om het culturele veld in Breda er weer bovenop te helpen. In dit licht worden de in 2023

		opgenomen coronamiddelen cultuur en Kunsthal op basis van het opgestelde bestedingsplan overgeheveld naar de begroting 2024.
53		Ten behoeve van de restauratie van de Heilig Hartkerk is een bedrag onttrokken uit het hiervoor nog beschikbare investeringskrediet.
54	Subsidie	De gemeente Breda heeft een subsidie mogen ontvangen voor het versterken van de cyberweerbaarheid. Deze wordt met deze wijziging conform verwerkt in de begroting 2023.
55	Beschikking Rijk	Met het Gezond en Actief leven Akkoord (GALA) bouwen we aan het fundament voor een gerichte lokale en regionale aanpak op het gebied van preventie, gezondheid en sociale basis. Hiervoor maken we afspraken vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid als rijksoverheid, gemeenten en zorgverzekeraars. We doorbreken de schotten en werken domein overstijgend vanuit samenhang om zo bij te dragen aan de beweging naar 'de voorkant' waarin een gezonde samenleving centraal staat. Voor deze activiteiten mag de gemeente Breda diverse uitkeringen ontvangen. Deze worden met deze wijziging conform in de begroting 2023 verwerkt.
56	3385310	Als tegemoetkoming in de stijging van de toeristenbelasting is er in overleg met de hoteliers afgesproken om de ingangsdatum van het nieuwe tarief met een maand op te schuiven van 1 januari 2023 naar 1 februari 2023. Het financiële effect van deze toezegging wordt met deze wijziging verwerkt.
57		Voor de realisatie van 2de etage B'Wise en het Innovatiedistrict hebben er aanpassingen plaatsgevonden naar aanleiding van onder andere afgesloten huurcontracten met derden. De verschuivingen welke binnen deze projecten plaats hebben gevonden leiden tot deze begrotingswijziging.
58		In het college is het Bestedingsplan Wonen & Gebiedsontwikkeling 2023-2026 vastgesteld. De middelen zijn hier over de jaren verdeeld en daardoor worden ook de middelen in de reserve over de jaren verdeeld.
59		Het activeren van kosten van SaaS-oplossingen (Software-as-a-Service) onder de materiële vaste activa voldoet niet meer aan de daarvoor geldende activeringscriteria. Activeren van SaaS-oplossingen is in strijd met de in 2020 gewijzigde notitie materiële vaste activa van de Commissie BBV, omdat de gemeente zelf geen eigenaar wordt van de SaaS-applicaties. De kosten voor applicaties worden daarom in de exploitatie verwerkt.
60		In het evenementenbeleid is afgesproken dat voor de organisatie van luidruchtige evenementen een bijdrage moet worden geleverd als deze plaats vinden in natuurgebieden. In het kader hiervan ontvangt de gemeente Breda een bijdrage van € 15.000 voor een evenement bij de Galderse meren. Dit bedrag moet worden ingezet voor de realisatie van natuurprojecten.



### Financiële paragraaf deel kapitaallasten

De kapitaallasten worden ieder jaar, na vaststelling van de jaarrekeningcijfers, aangepast naar aanleiding van de actualisering van het strategisch investeringsplan.

### ACTUELE STAND BEGROTING 2023 NA WIJZIGINGEN

De getoonde stand van de begroting 2023 geeft de actuele stand van de begroting 2023 weer, dus inclusief de huidig voorgestelde wijzigingen en alle eerder door uw Raad vastgestelde begrotingswijzigingen.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2023	Begrotingswijzigingen 2023	Begroting 2023 na wijziging
Lasten			
<b>Vitaal en Sociaal Breda</b>	<b>346.548</b>	<b>58.050</b>	<b>404.598</b>
<b>Ondernemend Breda</b>	<b>80.205</b>	<b>9.226</b>	<b>89.431</b>
<b>Duurzaam wonen in Breda</b>	<b>63.042</b>	<b>-3.902</b>	<b>59.140</b>
<b>Basis op orde in Breda</b>	<b>166.631</b>	<b>8.845</b>	<b>175.476</b>
<b>Organisatie en financiën van Breda</b>	<b>99.219</b>	<b>8.981</b>	<b>108.199</b>
<b>Totaal</b>	<b>755.645</b>	<b>81.200</b>	<b>836.845</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>755.645</b>	<b>81.200</b>	<b>836.845</b>
Baten			
<b>Vitaal en Sociaal Breda</b>	<b>135.944</b>	<b>48.705</b>	<b>184.649</b>
<b>Ondernemend Breda</b>	<b>15.033</b>	<b>8.559</b>	<b>23.592</b>
<b>Duurzaam wonen in Breda</b>	<b>52.405</b>	<b>-4.906</b>	<b>47.499</b>
<b>Basis op orde in Breda</b>	<b>91.078</b>	<b>6.533</b>	<b>97.611</b>
<b>Organisatie en financiën van Breda</b>	<b>461.184</b>	<b>22.310</b>	<b>483.494</b>
<b>Totaal</b>	<b>755.645</b>	<b>81.200</b>	<b>836.845</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>755.645</b>	<b>81.200</b>	<b>836.845</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

