

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	Zaaknummer 3937536	Op 21 maart 2024 besloot de Raad om een deel van de investeringsmiddelen voor een bibliotheek in de Hoge Vucht om te zetten naar exploitatiemiddelen. Dit besluit wordt conform in de begroting 2024 verwerkt.
2	Zaaknummer 3532300	In de bestuursrapportage 2023 is besloten om ten gunste van het omgevingsplan middelen over te hevelen naar 2024. Dit besluit wordt met deze wijziging verwerkt in de begroting 2024.
3	Beschikking Rijk	De subsidie GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord) was reeds opgenomen in de begroting 2024. Met deze wijziging wordt het opgenomen bedrag aangesloten met de ontvangen beschikking.
4	Beschikking Rijk	Na het opstellen van de begroting 2024 hebben we de voorlopige beschikking uitkering Wet inburgering (voor het jaar 2024) van het Rijk mogen ontvangen. Naast deze voorlopige beschikking 2024 hebben we inmiddels ook de definitieve beschikking 2023 ontvangen. Deze beschikkingen worden conform verwerkt in de begroting 2024.
5	Beschikking Rijk	Vanuit het Rijk hebben we de Specifieke uitkering (SPUK) Impuls Jongerencultuur mogen ontvangen. Deze middelen zijn bedoeld om een impuls te geven aan cultuurparticipatie door jongeren. Deze beschikking wordt conform verwerkt in de begroting 2024.
6	Beschikking Rijk	Vanuit het Rijk hebben we de SPUK regionale structuur Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie mogen ontvangen. Deze beschikking wordt conform verwerkt in de begroting 2024.
7	Beschikking Rijk	Vanuit het Rijk hebben we de SPUK Kansrijke wijken mogen ontvangen. Deze beschikking wordt conform verwerkt in de begroting 2024.

8	Beschikking Rijk	Vanuit het Rijk hebben we de definitieve beschikking mogen ontvangen voor de bekostiging van de onderwijsroute. Het nog extra te ontvangen bedrag wordt met deze wijziging verwerkt in de begroting 2024.
9	Subsidie	Vanuit het centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid hebben we de subsidie Citydeal Lokale Weerbaarheid Cybercrime mogen ontvangen. Deze subsidie richt zich specifiek op de doelgroep jeugd (8-27 jaar). Deze subsidie wordt conform verwerkt in de begroting 2024.
10	Beschikking Rijk	Vanuit het Rijk hebben we de SPUK energiearmoede 2024 middelen mogen ontvangen. Deze worden conform opgenomen in de begroting 2024.
11		Op een paar onderdelen is er geschoven met personeel, is vacatureruimte omgezet of zijn onderlinge detacheringen aangepast. Daar waar de personeelsmutaties financiële consequenties hebben, worden deze wijzigingen administratief aangepast in de begroting.
12	Zaaknummer 3671304/2528507	Op 2 november 2023 is de Verordening bedrijveninvesteringszone Ginneken 2024-2028 vastgesteld en is ook de BIZ Wilhelminastraat verlengd. Beide besluiten zijn conform verwerkt in de begroting 2024.
13		In het energiepakket 2024 zijn middelen beschikbaar gesteld voor het verduurzamen van niet gemeentelijke sportaccommodaties. De begroting was ingelegd bij vastgoedbeheer, echter omdat het om niet-gemeentelijke sportaccommodaties gaat, worden de middelen met deze wijziging overgeheveld naar sportbeleid. Vanuit sportbeleid wordt ook de subsidieregeling opgezet. Daarnaast worden er aan de hand van de uitgevoerde evaluatie van het energiepakket (college zaaknr. 4391436) restantmiddelen ingezet voor het loket Hulp bij energiekosten en het focusteam energiearmoede). In totaal wordt de onttrekking aan de algemene reserve, t.b.v. de benodigde aanvullende ambtelijke capaciteit voor 2024 en 2025, ingeschat op € 200.000 (€ 100.000 per jaar). Verder kan ook de onttrekking uit de algemene reserve programma 1 verlaagd worden in verband met het energiepakket voor regelingen die liepen tot en met het eerste kwartaal 2024.
14		Naar aanleiding van de herziening van de grondexploitatie CrossMark bij de jaarrekening 2023 wijzigen de lasten en baten van de jaarschijf 2024. Voorgesteld wordt de begroting 2024 hiervoor te wijzigen.

15		Als gevolg van de herzieningen van de grondexploitaties bedrijventerreinen (werken) bij de jaarrekening 2023 en de bestuursrapportage 2024 wijzigen de lasten en baten van de jaarschijf 2024. Voorgesteld wordt de begroting 2024 hiervoor te wijzigen.
16		Als gevolg van de herzieningen van de grondexploitaties wonen bij de jaarrekening 2023 en de bestuursrapportage 2024 wijzigen de lasten en baten van de jaarschijf 2024. Voorgesteld wordt de begroting 2024 hiervoor te wijzigen.
17		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 2024. Daarnaast is ook het treasuryresultaat 2024 geactualiseerd.
Financiële paragraaf deel 2		
18		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.
19		Areaaluitbreiding 2024: 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.
20		De verbouwing/renovatie van de vrouwenopvang gaat de volgende fase in. Hiervoor is een onttrekking nodig vanuit de reserve vrouwenopvang.
21		Voor de stallingen op station Breda wordt de begroting 2024 aangepast aan de werkelijke kosten van de exploitatiebijdrage. De extra kosten worden verrekend met de begrotingsreserve.
22	Beschikking Rijk	De gemeente Breda heeft een SPUK subsidie studiekosten mobiliteitspakket Stedelijke Regio Breda-Tilburg (SRBT) mogen ontvangen vanuit het Rijk.

23	Zaaknummer 4297029	Op 27 juni 2024 heeft de raad besloten met de subsidieverlening aan de Energie Campus akkoord te gaan, met deze wijziging wordt deze ook financieel in de begroting 2024 verwerkt.
24	Beschikking Rijk	Vanuit het Rijk hebben we middelen mogen ontvangen voor de aanpak radicalisering. Deze subsidie wordt conform verwerkt in de begroting 2024.
25	Subsidie	De gemeente Breda heeft vanuit de subsidieregeling BEN innovatiemiddelen regio Samen voor Jeugd (Bovenregionaal Expertisenetwerk Jeugd Brabant/Zeeland) middelen mogen ontvangen. Deze subsidie wordt conform verwerkt in de begroting 2024.
26		<p>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.</p> <p>Daarnaast was de begrote onttrekking uit de algemene reserve met betrekking tot SaaS (Software-as-a-Service) oplossingen in 2024 te hoog. Op basis van een prognose per software project zijn de verwachte kosten voor 2024 geïnventariseerd, de uitkomst daarvan is dat de reeds geraamde onttrekking uit de algemene reserve doorschuift naar 2025. Deze verschuiving wordt met bijgaande begrotingswijziging verwerkt in de begroting 2024.</p>
27	Beschikking Rijk	Vanuit het Rijk hebben we voorgaand jaar middelen mogen ontvangen ten behoeve van het Nationaal Programma Onderwijs. De benodigde middelen worden vanuit deze subsidie met bijgaande begrotingswijziging ingezet in de begroting 2024.
28		<p>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 2024 wordt hier conform op aangepast.</p> <p>Daarnaast was abusievelijk bij de besluitvorming van de jaarrekening een bedrag opgenomen als onttrekking in de reserve bovenwijkse voorziening. Gebleken is dat dit ten onrechte is gebeurd en daarom wordt deze onttrekking nu met een wijziging teruggedraaid.</p>

Financiële paragraaf deel 3

29		Het college heeft middelen uit de post onvoorzien ingezet ter dekking van het Kadernota en begrotingsproces.
30		De versnellingsopgave wonen wordt ieder jaar geactualiseerd bij de bestuursrapportage. Het financiële effect van deze actualisering wordt met deze wijziging verwerkt in de begroting.
31		Na vaststelling van de begroting 2024 is de regeling voor wat betreft de normvergoeding ontheemden Oekrainers aangepast. Het normbedrag is per 1 januari verlaagd. Het leefgeld wordt uitbetaald op werkelijke last. De financiële consequentie van deze aanpassing wordt met deze wijziging verwerkt in de begroting 2024.
32		Het sociaal beheer inzake de statushouders gevestigd in het Koetshuis wordt vanuit wonen overgebracht naar de opgave Asielopvang,
33		De kosten van huisvesting bedrijfsvoering zijn vanuit programma 4, Basis op Orde in Breda, verschoven naar programma 5, Organisatie en financiën van Breda.
34	Beschikking Rijk	Vanuit het Rijk hebben we de SPUK educatie mogen ontvangen. Deze beschikking wordt conform verwerkt in de begroting 2024.
35	Beschikking Rijk	Het Rijk heeft middels een beschikking voor de SPUK Nationaal Isolatie Programma (NIP) toegekend. Deze beschikkingen worden conform verwerkt in de begroting 2024.
36	Zaaknummer 3697164	Op basis van het besluit vaststellen griffieplan wordt de begroting 2024 conform dit besluit aangepast.
37	Zaaknummer 3607321	Eind vorig jaar bent u als Raad geïnformeerd over de uitbreiding van de afvalinzameling voor de gemeente Altena en Drimmelen. Hier staat tegenover dat afvalinzameling in de gemeente Zundert is beëindigd. De extra kosten en de daaraan gekoppelde extra inkomsten worden met bijgaande wijziging in de begroting 2024 verwerkt. Daarnaast zijn de begrotingscijfers 2024 geactualiseerd, ook deze wijziging is budgetneutraal verwerkt in de begroting 2024.

38	Kadernota	Bij de kadernota ter voorbereiding van de begroting 2025 is er ook gekeken naar het 'reëel begroten', als gevolg van deze screening wordt niet alleen de verhoging van de inkomsten parkeren in de begroting 2025 meegenomen, maar worden ook de cijfers van de begroting 2024 geactualiseerd.
39		Met het goedkeuren van de begroting 2024 is tevens besloten om de cofinanciering volkshuisvestingsfonds van 2024 te verdelen over 2 jaar, 2024 en 2025 ipv alleen in 2024. Met bijgaande wijziging wordt ook de hieraan gekoppelde rijksbijdrage aangepast.
40		De dotatie in het Klimaatfonds voor wat betreft de windturbines Hazeldonk is geactualiseerd hetgeen resulteert in een extra storting in de reserve Klimaatfonds.
41	Beschikking Rijk	Vanuit het ministerie van Justitie en Veiligheid heeft de gemeente Breda een bijdragebeschikking mogen ontvangen voor het begeleiden van ex-gedetineerden. Het subsidiebedrag is conform verwerkt in de begroting 2024.
42	Beschikking Rijk	Vanuit het Rijk hebben we CDOKE middelen (capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid) mogen ontvangen. Deze middelen zijn bedoeld voor het uitvoeren van het klimaat en energiebeleid in de gemeente. De middelen zijn door het Rijk in 2024 geïndexeerd. Naast deze indexering worden met bijgaande wijziging ook de restantmiddelen vanuit 2023 in de begroting 2024 opgenomen.
43		In 2024 is er een leefstijlakoord ingesteld. Deze subsidie wordt gedekt binnen het product Volksgezondheid.
44		In 2024 is er een nieuwe verdeelsleutel gekomen voor de NvO (Norm van Opdrachtgeverschap). Het aantal van Breda is iets kleiner geworden, waardoor de bijdragen van de regiogemeenten relatief stijgen. Daarnaast was er in de begroting 2024 uitgegaan van een te laag bedrag voor NvO. Beide worden met deze wijzigingen verwerkt in de begroting 2024
45		Stadskantoor C is verkocht, de begroting wordt met deze wijziging hierop gecorrigeerd.

46	Zaaknummer 4237890	Medio maart heeft het college besloten dat het subsidieplafond van de 1/3 regeling verhoogd mag worden met de gelden die resteerden vanuit 2022. Deze middelen zullen volledig worden ingezet in 2024.
47	Beschikking Rijk	Vanuit het Rijk hebben we de beschikking mogen ontvangen voor de subsidie Preventie met gezag voor de preventie van jeugdcriminaliteit. Daarnaast hebben we nog middelen mogen ontvangen vanuit de Hein Roethof preventie prijs. Deze beschikkingen zijn conform met deze wijziging verwerkt in de begroting 2024.
48		Naar aanleiding van de vastgestelde actualisatie beleidskader kapitaalgoederen (2024-2028) wordt een deel van de exploitatiemiddelen omgezet naar investeringen (conform BBV). Deze exploitatiemiddelen worden gestort in de investeringsreserve. Met deze wijziging wordt deze omzetting financieel verwerkt in de begroting.
49		Bij de vaststelling van de financiële paragraaf jaarrekening 2023 is abusievelijk de reserve bovenwijkse voorziening gekoppeld aan programma Ondernemend Breda. Dit had het programma Duurzaam Wonen in Breda moeten zijn. Deze omissie corrigeren we hier.
50		Na afloop van het kalender jaar wordt altijd de balans opgemaakt van het aantal hotelovernachtingen voor wat betreft de eindafrekening toeristenbelasting. De eindafrekening van het kalenderjaar hebben we inmiddels mogen ontvangen en doordat de bezettingsgraad hoger uit is gevallen dan vooraf begroot, wordt de begrote inkomst met deze wijziging naar boven bijgesteld.
51		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. Middels deze begrotingswijziging worden de inkomsten OZB geactualiseerd naar de actuele gegevens.
52		De bestuursrapportage 2024 van de BWB is ontvangen met daarbij een eerste begrotingswijziging BWB. Deze aanpassing betreft voor Breda een verlaging van de bijdrage. Het eerste half jaar liet een forse daling zien van het aantal waarde bezwaren voor de gemeente Breda, deze verlaging werkt door in de bijdrage. Cijfermatig valt deze verlaging in de financiële bijlage weg doordat het bedrag dat we minder gaan betalen ten gunste komt van het begrotingssaldo hetgeen beide binnen het thema Solide financiën valt. De kleinere bedragen die wel zichtbaar zijn, worden veroorzaakt door overige aanpassingen in productie-aantallen.

53

Het activeren van de 150 kV TenneT hoogspanningsverbinding-investering voldoet niet aan de daarvoor geldende activeringscriteria. Aangezien het activa in eigendom is van derden, en er in de overeenkomst niets is ingeregeld over mogelijke terugbetaling bij niet-nakoming, dienen de kosten in de exploitatie verwerkt te worden. De geactiveerde kosten van de hoogspanningsverbinding in de boekjaren 2019 tot en met 2023 worden daarom in één keer afgeschreven. Het restant van de investering in 2025 (€ 1,55 miljoen) wordt in 2025 onttrokken aan de algemene reserve.

In het strategisch investeringsplan zijn over de periode 2024-2055 investeringsmiddelen beschikbaar voor het dekken van kapitaallasten van de TenneT hoogspanningsverbinding. Deze investeringsmiddelen worden voor deze periode omgezet in exploitatiemiddelen, zodat het totaal onttrokken bedrag weer teruggestort wordt in de algemene reserve. De omzetting is daardoor op termijn budget neutraal. Deze correctie wordt cijfermatig met bijgaande wijziging verwerkt in de begroting 2024.

54

Voor een specifiek onderdeel van volkshuisvestingsfonds (tranche 1), VvE's, was in 2024 een bedrag van € 4 miljoen begroot. In werkelijkheid verwachten we nu € 0,3 miljoen uit te geven, omdat de meeste VvE's vanaf volgend jaar starten met verduurzamingsprojecten waardoor het voor hen nu nog te vroeg om een subsidieaanvraag in te dienen. Het restant van de uitgaven van € 3,7 miljoen wordt doorgeschoven naar 2026. Daarvan wordt 70% gefinancierd vanuit Rijksmiddelen en 30% door onttrekking aan de algemene reserve. Het financiële effect van deze verschuiving verwerken we met bijgaande wijziging.

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 2024 NA WIJZIGINGEN

De getoonde stand van de begroting 2024 geeft de actuele stand van de begroting 2024 weer, dus inclusief de huidig voorgestelde wijzigingen en alle eerder door uw Raad vastgestelde begrotingswijzigingen.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2024	Begrotingswijzigingen 2024	Begroting 2024 na wijziging
Lasten			
Vitaal en Sociaal Breda	414.237	36.437	450.675
Ondernemend Breda	84.577	11.350	95.927
Duurzaam wonen in Breda	74.180	4.724	78.903
Basis op orde in Breda	183.426	5.923	189.349
Organisatie en financiën van Breda	108.912	9.206	118.118
Totaal	865.332	67.640	932.972
Totaal Lasten	865.332	67.640	932.972
Baten			
Vitaal en Sociaal Breda	181.162	26.595	207.757
Ondernemend Breda	14.124	10.395	24.519

Exploitatie	Primaire begroting 2024	Begrotingswijzigingen 2024	Begroting 2024 na wijziging
Duurzaam wonen in Breda	57.629	5.072	62.701
Basis op orde in Breda	101.005	6.123	107.128
Organisatie en financiën van Breda	511.413	19.454	530.867
Totaal	865.332	67.640	932.972
Totaal Baten	865.332	67.640	932.972
Gerealiseerd resultaat	0	0	0

