

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.

Nr.	Nr. besluit	Omschrijving
1	Zaaknummer 5004011	In de raadsbrief van 11 december 2024 is de raad geïnformeerd over de voortgang van de Baroniesamenwerking. Met ingang van 1 januari 2025 is deze netwerksamenwerking van start gegaan. Met bijgaande begrotingswijziging wordt de deelnemersbijdrage van deze samenwerking in de begroting 2025 verwerkt.
2	Zaaknummer 5388693	Op 18 maart 2025 heeft het college de nieuwe subsidieverordeningen en plafonds 2025 vastgesteld. Dit besluit is conform verwerkt in de begroting 2025.
3		Op diverse 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.
4	Beschikking Rijk	Vanuit het Rijk hebben we de Specifieke uitkering (SPUK) E97 voor de sanering van het Fokkema terrein ontvangen. Deze beschikking wordt conform verwerkt in de begroting 2025.
5	Beschikking Rijk	Vanuit het Rijk hebben we in 2023 de SPUK tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) ontvangen. Deze middelen kunnen ingezet worden voor het uitvoeren van klimaat- en energiebeleid over meerdere jaren. Met deze begrotingswijziging wordt de verdeling over de jaren geactualiseerd.
6	Beschikking Rijk	Vanuit het Rijk ontvangen we de SPUK H30 vanuit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA-gelden). Dit akkoord staat voor een gezonde generatie die opgroeit in een gezonde leefomgeving met een sterk sociaal netwerk. Met deze wijziging wordt de indexerings van de middelen verwerkt in de begroting 2025.
7	Beschikking Rijk	Vanuit het Rijk hebben we de definitieve beschikking 2025 en de voorlopige beschikking van 2025 ontvangen inzake de SPUK D08, Onderwijs Achterstanden Beleid. Deze beschikkingen zijn conform verwerkt in de begroting 2025.

8	Beschikking Rijk	Vanuit het Rijk ontvangen we middelen in het kader van Preventie met Gezag (SPUK A17). Dit programma wil voorkomen dat kinderen en jongeren van 8 jaar t/m 27 jaar in aanraking komen met ondermijnende criminaliteit of daarin doorgroeien. Deze middelen inclusief de indexering wordt verwerkt in de begroting 2025.
9	Beschikking Rijk	Vanuit het Rijk ontvangen we middelen in het kader van de Energiearmoede (SPUK C55_J55). Deze middelen zijn voor huishoudens die kampen met energiearmoede te ondersteunen met energiebesparende maatregelen en woningisolatie. Deze toegekende middelen worden conform verwerkt in de begroting 2025 en verder.
10	Beschikking Rijk	Vanuit het Rijk ontvangen we middelen in het kader van de regionale structuur Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie (SPUK J95). Deze middelen zijn voor gemeenten om kennis en expertise met elkaar te delen en regionale samenwerking te versterken. De toegekende middelen worden conform in de begroting 2025 verwerkt.
11	Beschikking Rijk	Vanuit het Rijk hebben we een beschikking ontvangen voor het opstellen van een soortenmanagementplan natuurvriendelijk isoleren (SPUK J117b). De beschikking is conform verwerkt in de begroting 2025.
12	Beschikking provincie	Vanuit de Provincie Noord-Brabant hebben we een beschikking ontvangen voor de SPUK G15b voor het Brabants migratie en informatie punt. Bij de fysieke en mobiele informatiepunten kunnen arbeidsmigranten straks terecht met praktische vragen over zaken zoals loon, werk, huisvesting en zorg. De middelen zijn conform in de begroting 2025 verwerkt.
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 2025.
14		In oktober voorafgaande aan het begrotingsjaar wordt er een aanvang gemaakt met het berekenen van de OZB tarieven van het komende jaar. Dit berekend tarief wordt door de raad in december vastgesteld zodat met ingang van 1 januari de nieuwe tarieven inwerking kunnen treden. Op dat moment zijn nog niet alle WOZ waarden bekend en gaan wij dus uit van de op dat moment bekende gegevens en waarde toename. Eind december 2024 is gebleken dat de waardetoeename hoger lag dan ons rekenpercentage waardoor ook de OZB inkomsten hoger uit vallen. Deze extra inkomsten (€ 1.000.000, zie overzicht taakstellingen) worden met deze wijziging verwerkt in de begroting 2025. Daarnaast hebben we nog extra

		inkomsten ontvangen vanuit voorgaande jaren welke bij deze wijziging ook verwerkt worden.
15		De huuropbrengsten van de windmolens Hazeldonk zijn geïndexeerd, de extra te ontvangen inkomsten worden gedoteerd in de reserve Klimaatfonds.
16	Beschikking Rijk	Vanuit het Rijk hebben we de beschikking SPUK (F51) MKB West-Brabant Vernieuwt ontvangen. De middelen hebben als doel het doen ontwikkelen van een ontwikkelplan met als ambitie om het mkb ecosysteem te versterken, gericht op transitie naar de 'nieuwe economie'. Deze beschikking is conform verwerkt in de begroting 2025.
17		Eind 2024 is het normbedrag voor de bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïners verlaagd. Deze verlaging wordt conform verwerkt in de begroting 2025.
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	Zaaknummer 4982957	In de raad van 30 januari 2025 is het beleidsplan Armoede en Schulden 2025-2028 "Meedoen en Rondkomen" vastgesteld. Onderdeel van het besluit was om een deel van de middelen die in het bestuursakkoord voor het jaar 2025 beschikbaar zijn gesteld, door te schuiven naar de begroting 2026 en verder. Ook het bedrag dat door het Rijk beschikbaar is gesteld voor "alleenverdienersproblematiek", en was toegevoegd aan de begroting 2025, wordt in dit raadsbesluit deels opgenomen in de begroting 2026 en verder. De financiële uitwerking van dit besluit wordt met deze wijziging verwerkt in de begroting 2025.
20	Beschikking provincie	Vanuit de Provincie Noord-Brabant hebben we een beschikking ontvangen voor de Brabant Game Hub. De subsidie wordt met deze wijziging conform verwerkt in de begroting 2025.
21	Zaaknummer 5070361	In het college van 17 december 2024 heeft het college besloten om de huidige pilot Jouw Ingebrachte Mentor(JIM)-methodiek voort te zetten in 2025. De financiële consequenties worden met bijgaande wijziging verwerkt in de begroting 2025.

22		Naar aanleiding van de herziening van de grondexploitatie CrossMark bij de jaarrekening 2024 wijzigen de lasten en baten in de jaarschijf 2025. Voorgesteld wordt de begroting 2025 hiervoor te wijzigingen.
23	Beschikking provincie	Voorgesteld wordt de begroting 2025 aan te passen voor het beheer van het terrein en placemaking van 't Zoet. De gemeente en provincie hebben na de gezamenlijke aankoop van het terrein in de intentieovereenkomst afspraken gemaakt over het dagelijks beheer en tijdelijk gebruik van het terrein. De provincie draagt 50% bij in de genoemde kosten. Deze bijdrage wordt conform verwerkt in de begroting 2025.
24	Beschikking Rijk	Begin 2025 heeft Breda de Maatwerkregeling duurzame inzetbaarheid en eerder uittreden (MDIEU) toegekend gekregen. Met deze subsidieregeling ondersteunt het kabinet werkgevers in sectoren die investeren in duurzame inzetbaarheid. Met deze wijziging wordt de beschikking conform verwerkt in de begroting 2025.
25	Beschikking Rijk	De restantmiddelen uit de vorig jaar toegekende middelen voor de SPUK J100 Kansrijke Wijk worden met deze wijziging verwerkt in de begroting 2025.
26		Areaaluitbreiding 2025: 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.
27		Naar aanleiding van de aanbesteding zijn er in maart 2025 nieuwe afspraken gemaakt met Optisport over de exploitatie van de zwembaden en de kunstijsbaan. Met deze wijziging worden ook de hieruit voortvloeiende financiële aanpassingen in de begroting 2025 verwerkt.
28		In de begroting 2025 is besloten dat we de parkeertarieven gaan harmoniseren. Dit met als doel de tarieven eenvoudiger en overzichtelijker te maken. Vanuit deze harmonisatieslag waren ook nog financiële aanpassingen noodzakelijk welke nu bij bijgaande wijzigingen worden verwerkt.
29		Het schema van de dotaties aan de verkeersregelinstallaties voorziening is geactualiseerd zodat de lasten gelijkmatig worden verdeeld over het huidige en de komende jaren. Dit sluit beter aan bij het doel waarvoor de voorziening is ingesteld, namelijk het egaliseren van de lasten.

30	Bijdrage derden	Vanuit de GGD met het project Brabantse GO! hebben wel middelen ontvangen. Met 'Een Brabantse GO! voor een groene gezonde samenleving' wil men de leefomgeving in Noord-Brabant verbeteren. Deze middelen worden conform in de begroting 2025 verwerkt.
31	Beschikking Rijk	Vanuit Rijkswaterstaat hebben we SUP-gelden (Single Use Plastics) ontvangen. De SUP-richtlijn is een richtlijn die tot doel heeft de milieu-impact van wegwerpplastic te verminderen. Met deze wijziging wordt deze beschikking in de begroting 2025 verwerkt.
32	Beschikking Rijk	Vanuit het Rijk heeft de gemeente Breda een SPUK-bijdrage ontvangen in het kader van het Nationaal Isolatieprogramma (NIP). Deze middelen kunnen over meerdere jaren worden ingezet voor het isoleren van woningen. Met deze begrotingswijziging wordt de meerjarige verdeling van de middelen geactualiseerd, conform het Klimaatplan 2026.
33	Beschikking Provincie/COA	Vanuit de Provincie Noord-Brabant heeft de gemeente Breda een eenmalige bijdrage ontvangen inzake versterkingsmiddelen vanuit de Provinciale Regietafel (PRT). Daarnaast hebben we nog een bedrag mogen ontvangen vanuit het COA voor facilitatiekosten van (hervestigde) vluchtelingen. en voorlichtingskosten. Deze middelen zijn onder andere bedoeld voor het bevorderen van de realisatie van opvangplekken in de regio en de bijbehorende ondersteuning. De bijdrage wordt conform verwerkt in de begroting 2025.
34	Beschikking VNG	De VNG heeft bevestigd dat de gemeente Breda met de pilot 'Ambtenaar 2.0: Al en Breda een perfecte match' is geselecteerd als voorbeeldinitiatief dat in aanmerking komt voor opschaling. Met subsidie vanuit het ministerie van BZK wordt deze aanpak uitgebreid naar drie andere gemeenten: Losser, Tilburg en Zeist. De gemeente Breda ontvangt hiervoor in 2025 een subsidie via de VNG. Deze middelen worden conform verwerkt in de begroting 2025.
35		Voor het onderdeel Afvalservice is een actualisatie uitgevoerd van de afvalstromen, inclusief de bijbehorende kosten en opbrengsten. Deze actualisatie wordt met de bijgevoegde wijziging financieel neutraal verwerkt in de begroting voor 2025.
36		Voor de stallingen bij station Breda zijn de eindafrekeningen over 2024 en het voorschotbedrag voor 2025 ontvangen van de NS. Op basis van deze vaststellingen wordt de begroting aangepast.

37

Naar aanleiding van de herziening van de grondexploitaties Werken en Wonen bij de jaarrekening 2024 wijzigen de lasten en baten in de jaarschijf 2025. Voorgesteld wordt om de begroting 2025 hierop aan te passen.

Financiële paragraaf deel 3

38

Op basis van de Nota financiële bijdragen kwaliteitsverbetering fysieke leefomgeving (FIBI) 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 FIBI gestort. De nota FIBI (2024) is de vervanger van de nota bovenwijkse voorzieningen (2020). De begroting 2025 wordt hier conform op aangepast.

39

De reserve Versnellingsopgave wonen wordt ieder jaar geactualiseerd bij de bestuursrapportage. Het financiële effect van deze actualisering wordt met deze wijziging verwerkt in de begroting.

40

De begrote onttrekking uit de algemene reserve voor SaaS (Software-as-a-Service) oplossingen blijkt in 2025 te ruim te zijn geraamd. Op basis van een prognose per softwareproject zijn de verwachte kosten voor 2025 geïnventariseerd. Hieruit blijkt dat een deel van de geraamde onttrekking wordt doorgeschoven naar latere jaren. Deze verschuiving wordt met de bijgevoegde begrotingswijziging verwerkt in de begroting 2025.

41

De verbouwing/renovatie van de vrouwenopvang gaat de volgende fase in. Hiervoor is een onttrekking nodig vanuit de reserve vrouwenopvang. Deze onttrekking wordt verwerkt in de begroting 2025.

42

De bestuursrapportage 2025 van de BWB is ontvangen met daarin een aanpassing van de deelnemersbijdrage. De totale deelnemersbijdrage over 2025 daalt. Echter, na het toepassen van de kostenverdeling krijgt een vijftal deelnemers te maken met een stijgende deelnemersbijdrage, waaronder ook Breda. De hogere deelnemersbijdrage wordt met deze wijziging verwerkt in de begroting. De stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door een stijging van het tarief van Taxeren en Herwaarden vanwege een gestegen urenraming. Daarnaast is ook het tarief van Waardebezwaren met 21% gestegen. Met een zienswijzeprocedure wil Breda van de BWB een verklaring hoe deze forse stijgingen ten opzichte van de begroting tot stand zijn gekomen. Dit proces is reeds in gang gezet en zal uiterlijk in oktober ter besluitvorming voorgelegd worden.

43	Beschikking Rijk	Vanuit het Rijk hebben we de beschikking SPUK Bodem (E58) Pfas ontvangen. De middelen hebben als doel te voorzien in een financiële ondersteuning bij verontreiniging van bodem of grondwater. Deze beschikking is conform verwerkt in de begroting 2025.
44	Beschikking Rijk	Vanuit het Rijk hebben we de beschikking SPUK bodem Teteringsedijk (E113) De middelen hebben als doel te voorzien in een financiële ondersteuning bij verontreiniging van bodem of grondwater. Deze beschikking is conform verwerkt in de begroting 2025.
45	Beschikking Rijk	Vanuit het Rijk hebben we de definitieve toekenning 2024 mogen ontvangen voor zowel de SPUK A38 (voorheen G10) inzake Inburgering en SPUK A39 (voorheen G13) inzake de onderwijsroute. De beschikking is conform verwerkt in de begroting 2025.

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 2025 NA WIJZIGINGEN

De getoonde stand van de begroting 2025 geeft de actuele stand van de begroting 2025 weer, dus inclusief de huidige voorgestelde wijzigingen en alle eerder door uw Raad vastgestelde begrotingswijzigingen.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2025	Begrotingswijzigingen 2025	Begroting 2025 na wijziging
Lasten			
Vitaal en Sociaal Breda	440.935	21.814	462.750
Ondernemend Breda	83.857	6.370	90.227
Duurzaam wonen in Breda	67.070	12.976	80.046
Basis op orde in Breda	202.593	6.865	209.458
Organisatie en financiën van Breda	112.681	8.933	121.613
Totaal	907.136	56.959	964.095
Totaal Lasten	907.136	56.959	964.095
Baten			
Vitaal en Sociaal Breda	191.798	11.106	202.904
Ondernemend Breda	10.617	9.469	20.086
Duurzaam wonen in Breda	51.559	12.656	64.215
Basis op orde in Breda	106.602	6.994	113.596
Organisatie en financiën van Breda	546.560	16.734	563.295
Totaal	907.136	56.959	964.095
Totaal Baten	907.136	56.959	964.095
Gerealiseerd resultaat	0	0	0

