

Organisatie en financiën van Breda

TOTAAL PROGNOSE

Het te verwachten resultaat van dit programma bedraagt € 2,9 miljoen.

Thema Een toekomstbestendige organisatie

AFWIJKINGEN EN PROGNOSE

Het te verwachten resultaat van het thema bedraagt € -1,8 miljoen.

- **Fee Flex West-Brabant: € 0,2 miljoen**
Voor de medewerkers die Breda inhuurt via Flex West-Brabant (FWB) zijn de tarieven verhoogd met een opslag van 2,5%. Deze 2,5% opslag (fee) gaat naar FWB en is voor FWB ter dekking van de kosten die zij maken voor hun bedrijfsvoering/processen. Als de fee-opbrengsten hoger zijn dan de kosten die FWB maakt, is bepaald dat dit positief resultaat teruggaat naar de deelnemers naar rato van de omvang van de inhuur die ze in dat jaar hebben 'afgenomen' via FWB. Voor 2026 verwachten we een hogere opbrengst vanuit de fee van FWB van € 0,2 miljoen.
- **Salarissen en inhuur overhead: € -2,3 miljoen**
Er is sprake van hogere kosten van zowel salarissen medewerkers als inhuur (beide binnen bedrijfsvoering) die niet gecompenseerd worden door niet ingevulde vacatureruimte. De hogere inhuurkosten worden met name veroorzaakt doordat een aantal vacatures zich moeilijk laten invullen en door ziektevervangingen. Dit betreft een afwijking op de salarissen en inhuurkosten voor functies gericht op de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces (overhead). De eventuele afwijkingen op de salarissen en inhuurkosten op functies in het primaire proces zijn opgenomen in de programma's 1 t/m 4.
- **Impuls digitalisering: € 0,3 miljoen**
In 2026 is er € 1,3 miljoen beschikbaar voor een impuls in de digitalisering om digitale transformaties binnen de organisatie te stimuleren en kansen te benutten die onze effectiviteit verhogen. Van deze middelen verwachten we in 2026 € 0,3 miljoen niet te besteden door gefaseerde besluitvorming en een verschuiving naar een samenhangend programma. Hierdoor worden middelen later, maar gericht en met meer effect ingezet, passend bij de opbouw van het programma. De ambitie blijft ongewijzigd.
- **Lagere doorbelasting overhead naar projecten: € -0,2 miljoen**
Doordat er minder uren aan investeringen zijn besteed dan begroot, valt de doorbelasting van de overheadkosten naar projecten lager uit. Dit zorgt voor een resultaat van € -0,2 miljoen.
- **SaaS-applicaties: € 0,2 miljoen**
Op basis van actualisatie van de verwachte uitgaven voor SaaS-oplossingen (Software-as-a-Service) verwachten we € 0,2 miljoen niet uit te geven in 2026. Een aantal softwareprojecten is later gestart dan gepland of lopen vertraging op in de implementatie door de beschikbare capaciteit.

Thema Solide financiën

AFWIJKINGEN EN PROGNOSE

Het te verwachten resultaat van dit thema bedraagt € 4,7 miljoen.

- **Saldo meerjarenperspectief: € 1,4 miljoen**
Het saldo van het meerjarenperspectief € 1,4 miljoen, betreft het saldo na de meicirculaire en het bestuursakkoord.
- **Stelpost kapitaallasten: € 4,0 miljoen**
Door een wijziging in de afschrijvingssystematiek dit jaar starten afschrijvingen pas in het jaar na de investering. Dit zorgt dit jaar voor een eenmalig positief effect op de kapitaallasten van € 4,0 miljoen.
- **Treasury-resultaat: € -1,3 miljoen**
Over de voorzieningen en het eigen vermogen wordt vanuit taakveld treasury rente toebedeeld en vormen een kostenpost voor taakveld treasury. Het eigen vermogen en de voorzieningen zijn aangepast aan de werkelijke cijfers uit de jaarrekening 2025. Het resultaat over 2025 was hoger dan verwacht en is toegevoegd aan de algemene reserve. Ook zijn er in 2025 meer middelen aan de voorzieningen toegevoegd dan gepland.
- **Stelpost onvoorzien: € 0,2 miljoen**
De stelpost onvoorzien is nu nog niet volledig benut. Het voorstel voor onderzoek naar de toekomstige locaties huisartsen, het voorstel voor vervanging van de vlaggenmasten en een bijdrage voor Veilig Thuis is besloten voor een bedrag van in totaal € 0,4 miljoen. Nu ruim de helft van het jaar voorbij is, verwachten we over het restant van € 0,3 miljoen een resultaat van € 0,2 miljoen.
- **Dividend: € -0,2 miljoen**
We hebben minder dividend ontvangen dan verwacht van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG).
- **Onroerendezaakbelasting: € 0,3 miljoen**
De opbrengst vanuit de ozb is € 0,3 miljoen hoger. Dit wordt vooral veroorzaakt door een hogere waardeontwikkeling (t.o.v. begroot) van woningen en areaaluitbreidingen en een positieve jaarafrekening van de Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB).
- **Toeristenbelasting (€ 0,3 miljoen)**
Door een hogere bezettingsgraad van de beschikbare overnachtingen in 2025 is de eindafrekening toeristenbelasting over 2025 € 0,3 miljoen hoger dan begroot.
- **Algemene reserve**
Naar aanleiding van actualisatie van de verwachte uitgaven voor SaaS-oplossingen (Software-as-a-Service) in 2026 schuift € 0,25 miljoen door van 2026 naar 2027.

Investerings Organisatie en financiën van Breda

- **Wagenpark**
Naar verwachting schuift € 8,2 miljoen door van 2026 naar 2027 vanwege de aanbestedingsplanning en de daarmee samenhangende levering van voertuigen in 2027, gecombineerd van de benodigde laadinfrastructuur.

Organisatie en financiën van Breda.....1