GEMEENTE ENSCHEDE

Voorstel Gemeenteraad F

Onderwerp	Slotwijziging van de begroting 2025		
Portefeuillehouder	Marc Teutelink agendaletter (F)		
Organisatieonderdeel	Cluster Concernstaf	Aangeboden aan Raad	6 november 2025
Stuknummer (invulling door Griffie)		Corsanummer	2500024242

Wij stellen u voor te besluiten om:
- Akkoord te gaan met de slotwijziging van de begroting 2025

Inleiding en voorgeschiedenis
Op 3 maart jl. is in de raad besloten om voortaan slechts één tussenrapportage op te stellen (vooraf aan het zomerreces). Daarbij is ook besloten de technische begrotingswijzigingen voortaan in december te agenderen om begrotingsonrechtmatigheid waar kan te voorkomen (zogenaamde slotwijziging van de begroting).
De nu voorliggende technische wijzigingen zijn administratief van aard en hebben geen invloed op het beleid en vallen binnen de bestaande kaders.

Publieksvriendelijke samenvatting
Eind van het jaar stelt de raad de slotwijziging van de begroting vast. Onder de slotwijziging begroting verstaan we de jaarlijkse wijziging van de begroting waarmee uitsluitend technische aanpassingen worden doorgevoerd. Het gaat hierbij om correcties, actualisaties en overboekingen die geen nieuw beleid bevatten, geen wijziging van bestaande beleidsinhoud betekenen en geen politieke afweging vragen. Uiterlijk tot het eind van het begrotingsjaar kan de raad een besluit tot begrotingswijziging nemen (artikel 192 van de Gemeentewet).

Gewenst effect van het besluit in relatie tot de strategische opgaven
Doel is een betrouwbare en voor lange termijn houdbare financiële huishouding. Deze slotwijziging draagt hieraan bij door de kans op begrotingsonrechtmatigheid te verkleinen.

Argumenten
Ter voorkoming van begrotingsonrechtmatigheid

Risico's van begrotingsonrechtmatigheid
Zowel hogere als lagere lasten en baten moeten tijdig gemeld worden. Hogere lasten zijn altijd onrechtmatig, maar zijn acceptabel als ze tijdig gemeld worden. De overige afwijkingen zijn pas onrechtmatig als ze niet tijdig gemeld worden. Het risico op financiële onrechtmatigheid bij wordt (bij de jaarrekening) kleiner doordat budgetten administratief zijn geactualiseerd naar de laatste ontwikkelingen.

De slotwijziging van de begroting
Technische begrotingswijzigingen:

Vitaal en Sociaal

(TW-VS-01) Aanvulling SPUK Educatie 2025	
Programma	Vitaal en Sociaal
Product	Arbeidsmarktparticipatie
Bedrag	119.997 euro incidenteel
Omschrijving	Wij stellen voor om het product Arbeidsmarktparticipatie zowel aan de baten als de lastenkant met 119.997 euro te verhogen. Dit betreft een bijstelling van het beschikbare budget met betrekking tot de specifieke uitkering Educatie over 2025.

(TW-VS-02) Aanvulling SPUK RMC 2025	
Programma	Vitaal en Sociaal
Product	Onderwijs
Bedrag	150.858 euro incidenteel
Omschrijving	Wij stellen voor om het product Onderwijs zowel aan de baten als de lastenkant met 150.858 euro te verhogen. Dit betreft een bijstelling van het beschikbare budget met betrekking tot de specifieke uitkering RMC over 2025.

(TW-VS-03) Aanvulling SPUK OAB 2025	
Programma	Vitaal en Sociaal
Product	Onderwijs
Bedrag	406.380 euro incidenteel
Omschrijving	Wij stellen voor om het product Onderwijs zowel aan de baten als de lastenkant met 406.380 euro te verhogen. Dit betreft een bijstelling van het beschikbare budget met betrekking tot de specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid over 2025.

(TW-VS-04) Aanvulling SPUK BUIG	
Programma	Vitaal en Sociaal
Product	Algemene Bijstand Levensonderhoud
Bedrag	5.245.405 euro incidenteel
Omschrijving	Wij stellen voor om het product Algemene Bijstand Levensonderhoud zowel aan de baten als de lastenkant met 5.245.405 euro te verhogen. Dit betreft een bijstelling van het beschikbare budget met betrekking tot de specifieke uitkering BUIG (Algemene Bijstand, LKS, IOAW, IOAZ en BBZ) over 2025.

(TW-VS-05) Jeugdhulp	
Programma	Vitaal en Sociaal
Product	Jeugdhulp
Bedrag	2.000.000 euro incidenteel en 45.670 euro structureel
Omschrijving	Wij stellen voor om het product Jeugdhulp zowel aan de baten als de lastenkant met 2.000.000 euro incidenteel en 45.670 euro structureel te verhogen. Dit betreft een bijstelling van het beschikbare budget met betrekking tot de specifieke uitkeringen driemilieuvoorziening (2.000.000 euro) en expertisenetwerk (45.670 euro).

(TW-VS-06) SMD	
Programma	Vitaal en Sociaal
Product	Ondersteuning Wijkteams
Bedrag	21.589 euro incidenteel en 131.754 euro structureel vanaf 2026
Omschrijving	Wij stellen voor om de lasten van het product Ondersteuning Wijkteams te verhogen met 21.589 euro in 2025 (en 131.754 euro structureel vanaf 2026). Dit betreft een structurele overheveling van middelen voor een wijkteammanager naar de SMD. De personeelslasten binnen de overhead Sociaal domein worden hiermee verlaagd.

Duurzaam wonen, leven, werken

(TW-DWLW-01) Soortenmanagementplan	
Programma	Duurzaam wonen, leven, werken
Product	Beheer en onderhoud openbare ruimte - Stadsdeelbeheer
Bedrag	138.680 euro (2025), incidenteel
Omschrijving	Ophoging van zowel de lasten als de baten om meer in lijn te komen met de werkelijke uitgaven van dit jaar. In het soortenmanagementplan (SMP) staat voor alle relevante beschermde soorten aangegeven onder welke voorwaarden de gunstige staat van instandhouding (gsvi) gewaarborgd kan worden. De financiering van dit project is volledig gedekt uit een subsidie van de provincie.

(TW-DWLW-02) Slagmanpad	
Programma	Duurzaam wonen, leven, werken
Product	Beheer en onderhoud openbare ruimte - Wegen
Bedrag	328.000 euro (2025), incidenteel
Omschrijving	Dit is een vrijval uit de reserve nog uit te voeren werkzaamheden, de werkzaamheden zijn dit jaar afgerond.

(TW-DWLW-03) Subsidie Cultuureducatie	
Programma	Duurzaam wonen, leven, werken
Product	Cultuur Evenementen Citymarketing
Bedrag	87.976 euro (2025), incidenteel
Omschrijving	Wij stellen voor om de baten en lasten incidenteel te verhogen op basis van de subsidie Cultuureducatie van de Provincie.

(TW-DWLW-04) Subsidie verkenningsfase Broekheurne	
Programma	Duurzaam wonen, leven, werken
Product	Stedelijke ontwikkeling
Bedrag	70.200 euro (2025), incidenteel.
Omschrijving	Wij stellen voor om de baten en lasten incidenteel te verhogen voor 2025 op basis van de Subsidie Verkenningsfase Broekheurne.

(TW-DWLW-05) Gezonde Buurten 2025	
Programma	Duurzaam wonen leven werken
Product	Beheer en onderhoud openbare ruimte - Stadsdeelbeheer
Bedrag	212.800 euro (2025), incidenteel
Omschrijving	Incidenteel ophogen van lasten met overheveling budget vanuit Sociaal Domein, product Sport en Gezondheid. Intensiveren van de 4 voorstellen buitenruimte De Magneet, 't Ni-je Terphoes, het Kompas en de Gezonde buurt van het project Gezonde Buurten dat als onderdeel van het op 10 juni 2024 door de Raad vastgestelde beleidskader "Gezond Enschede: beleidskader gezondheid & vitaliteit 2024" is goedgekeurd. Binnen deze uitvoeringsstrategie is voor 2025 een pakket van 21 voorstellen samengesteld waarmee we "gezond leven gemakkelijker maken". De 4 voorstellen, buitenruimte De Magneet, 't Ni-je Terphoes, het Kompas en de Gezonde buurt, maken daar onderdeel van uit.

(TW-DWLW-06) Volkshuisvestingsfonds Twekkelerveld	
Programma	Duurzaam wonen, leven, werken
Product	Stedelijke ontwikkeling
Bedrag	100.000 euro (2025 en 2026), incidenteel
Omschrijving	Wij stellen voor om de baten en lasten incidenteel te verlagen voor 2025 en te verhogen voor 2026. De begrote lasten voor het project Volkshuisvestingsfonds Twekkelerveld zullen dit jaar lager uitvallen. De verwachting is dat deze verschuiven naar het komend jaar.

(TW-DWLW-07) SPUK Aanpak Energiearmoede	
Programma	Duurzaam wonen, leven, werken
Product	Stedelijke ontwikkeling
Bedrag	520.000 euro (2025), incidenteel
Omschrijving	Wij stellen voor om de baten en lasten incidenteel te verlagen voor 2025 op basis van de specifieke uitkering Aanpak Energiearmoede.

(TW-DWLW-08) SPUK Lokale aanpak isolatie	
Programma	Duurzaam wonen, leven, werken
Product	Stedelijke ontwikkeling
Bedrag	3.691.984 euro (2025), incidenteel
Omschrijving	Wij stellen voor om de baten en lasten incidenteel te verlagen voor 2025 op basis van de specifieke uitkering Lokale aanpak isolatie.

(TW-DWLW-09) Reclame opbrengsten	
Programma	Duurzaam wonen, leven, werken
Product	Beheer en onderhoud openbare ruimte - reclame openbare ruimte
Bedrag	74.000 euro (2025), incidenteel
Omschrijving	Ophoging van zowel de lasten als de baten om meer in lijn te komen met de werkelijke uitgaven van dit jaar. Door hogere opbrengsten bij reclame, ook hogere bijbehorende lasten met name VPB.

(TW-DWLW-10) Begrotingssubsidie Cromhoff	
Programma	Duurzaam wonen, leven, werken
Product	Locatieontwikkeling
Bedrag	1.375.000 euro (2025 verhogen en 2026 verlagen), incidenteel
Omschrijving	Wij stellen voor de baten en lasten voor de uit te keren begrotingssubsidie aan de PPS Cromhoff in 2025 te verhogen met 1.375.000 euro en in 2026 te verlagen met 1.375.000 euro. Aan de PPS Cromhoff is een begrotingssubsidie toegekend. Voor 2025 is hiervoor een bedrag van 1.000.000 euro begroot. Van de provincie is in 2025 een aanvullend voorschot ontvangen waardoor het uit te keren bedrag aan de PPS voor 2025 verhoogd wordt met 1.375.000 euro. Dit voorschot was oorspronkelijk begroot voor 2026. In 2026 wordt het uit te keren bedrag aan de PPS daarom met een zelfde bedrag verlaagd.

(TW-DWLW-11) Subsidie voor geluidssaneringen	
Programma	Duurzaam wonen, leven, werken
Product	Bestemmen, Vergunnen, Toezicht en Handhaving (Ruimtelijke Plannen)
Bedrag	240.000 euro (2025), incidenteel
Omschrijving	We stellen voor om zowel de lasten als baten te verhogen met 240.0000 euro. De verhoging betreft middelen die bij het Bureau Sanering Verkeerslawaai (BSV) via de Subsidieregeling sanering verkeerslawaai zijn aangevraagd en toegekend.

(TW-DWLW-12) Correctie reserve implementatie Omgevingswet werkzaamheden 2025	
Programma	Duurzaam wonen, leven, werken
Product	Bestemmen, Vergunnen, Toezicht en Handhaving (Ruimtelijke Plannen) en Reserve Implementatie Omgevingswet (RES461)
Bedrag	200.000 euro (2025), incidenteel
Omschrijving	Wij stellen voor de voorgenomen onttrekking aan te passen in verband met de ontvangen Rijksmiddelen. De door de raad beschikbaar gehouden middelen uit de reserve 'Implementatie Omgevingswet' worden in 2026 ingezet voor de afrondende werkzaamheden van de implementatie van de Omgevingswet.

(TW-DWLW-13) SPUK Bodemopgaven	
Programma	Duurzaam wonen, leven, werken
Product	Beheer en onderhoud openbare ruimte - beleid en uitvoering milieu bodem
Bedrag	390.000 euro (2025), incidenteel
Omschrijving	Wij stellen voor om de baten en lasten incidenteel te verlagen voor 2025 op basis van de specifieke uitkering bodemopgaven.

(TW-DWLW-15) Afvalstoffen	
Programma	Duurzaam wonen, leven, werken
Product	Afvalstoffen
Bedrag	1.722.795 euro (2025) / 111.433 euro (2026-2027), incidenteel

Omschrijving	Wij stellen voor om de baten en lasten voor afval te verhogen met 1.723.000 euro op basis van de prognose GBT, de toegekende SUP-vergoeding en toegekende prullenbakkenvergoeding. Ook worden in dit voorstel de storting in de reserve nog uit te voeren werkzaamheden in 2025 en de onttrekkingen in 2026 en 2027 verhoogd. Dit in het kader van de wijkgerichte aanpak.

(TW-DWLW-16) Opgebroken bestrating	
Programma	Duurzaam wonen, leven, werken
Product	Beheer en onderhoud openbare ruimte - Wegen, opgebroken bestrating
Bedrag	120.000 euro (2025), incidenteel
Omschrijving	Ophoging van zowel de lasten als de baten om meer in lijn te komen met de werkelijke ontvangsten en uitgaven van dit jaar.

(TW-DWLW-17) Begrotingssubsidie Cromhoff (Woningbouwimpuls)	
Programma	Duurzaam wonen leven werken
Product	Locatieontwikkeling
Bedrag	4.250.000 euro (verlagen baten en lasten in 2025 en verhogen in 2026)
Omschrijving	Aan de PPS Cromhoff is een begrotingssubsidie toegekend voor de woningbouwimpuls middelen (raadsbesluit 12 mei 2025), dit bedrag is geheel begroot in 2025, het jaar van uitkering van het subsidiebedrag aan de PPS. Uitkering van het subsidiebedrag is nog steeds voorzien in 2025 echter op basis van de verwachte realisatie (geen start bouw woningen in 2025) kunnen er over 2025 geen subsidie baten en lasten worden toegerekend aan deze subsidie. Daarom stellen wij voor de baten en lasten in 2025 met € 4.250.000 te verlagen. Voor 2026 worden de baten en lasten met een zelfde bedrag verhoogd.

Samenleving en bestuur

(TW-SenB-01) Subsidie project kernkracht	
Programma	Samenleving en bestuur
Product	Openbare orde en Veiligheid
Bedrag	incidenteel 33.270 euro
Omschrijving	Wij stellen voor om zowel de baten als de lasten te verhogen met 33.270 euro in het kader van de afronding van de subsidie project Kernkracht.

(TW-SenB-02) Subsidie voor gezonde schoolpleinen	
Programma	Samenleving en bestuur
Product	Stadsdeelsgewijswerken
Bedrag	incidenteel 140.000 euro
Omschrijving	Wij stellen voor om zowel de baten als de lasten te verhogen met 140.000 euro als gevolg van de ontvangen subsidie in 2025 van 140.000 euro in kader van Gezonde schoolpleinen 25/26 van Stichting Nationaal Jeugdfonds Jantje Beton.

(TW-SenB-03) Wateroverlast; Overname Stoffering door Bewoners	
Programma	Samenleving en bestuur
Product	Stadsdeelsgewijswerken
Bedrag	Bedrag incidenteel 12.500 euro
Omschrijving	Wij stellen voor om zowel de baten als de lasten te verhogen met 12.500 euro als gevolg van de wateroverlast waarbij de door ons verzorgde stoffering voor de (tijdelijke) woningen zijn overgenomen door de bewoners.

(TW-SenB-04) Subsidie aanpak geldezels	
Programma	Samenleving en bestuur
Product	Openbare orde en Veiligheid
Bedrag	incidenteel 25.000 euro
Omschrijving	Wij stellen voor om zowel de baten als de lasten te verhogen met 25.000 euro in het kader van de afronding van de subsidie aanpak geldezels.

(TW-SenB-06) Spuk Frictiebudget en Spuk RIEC oost Nederland 2025-2028	
Programma	Samenleving en bestuur
Product	Openbare orde en Veiligheid
Bedrag	Voor 2025 een bedrag van 5.157.678 euro, voor 2026 een bedrag van 5.182.049 euro en voor het boekjaar 2027 en 2028 een bedrag van 4.311.678 euro
Omschrijving	Wij stellen voor om zowel de baten als de lasten te verhogen als gevolg van de vastgestelde beschikkingen voor het RIEC. Dit betreft middelen voor het RIEC, waar de gemeente Enschede een beheersorganisatie voor is en loopt budget neutraal door de begroting van de gemeente Enschede.

Kosten en financiële dekking van het voorstel
N.v.t.

Afweging en alternatieven
Er is weliswaar afgelopen voorjaar tot deze slotwijziging van de begroting besloten, echter kan de raad op haar besluiten terugkomen. Door deze wijziging niet vast te stellen wordt het risico op begrotingsonrechtmatigheid bij de jaarrekening wel groter.

Participatie
N.v.t.

Communicatie
N.v.t.

Vervolg
N.v.t.

Bijlagen
Geen.

Burgemeester en Wethouders van Enschede,

de loco-Secretaris,	**de Burgemeester,**
E.A. Smit	R.W. Bleker