Slotwijziging 2025

gemeente Berkelland

INHOUDSOPGAVE

Inleiding 4
Toelichting exploitatie 5
Slotwijziging 9
Kredieten 10

INLEIDING

Inleiding

De slotwijziging is een wijziging van de begroting van het lopende jaar om begrotingsonrechtmatigheid te voorkomen. Als basis zijn alle afwijkingen van de begroting onrechtmatig. In deze slotwijziging zijn dan ook wijzigingen opgenomen om alle afwijkingen van de begroting zo klein mogelijk te maken. Dit wil niet zeggen dat er bij het opstellen van de jaarrekening geen verschillen meer zullen zijn. De aanpassingen in deze slotwijzigingen zijn deels op basis van inschattingen en aannames gedaan. Enkele van de benoemde afwijkingen hebben het risico in zich een structureel karakter te hebben. Dit eventuele structurele effect verwerken we in de Perspectiefnota 2027 en de Bestuursrapportage 2026.

TOELICHTING EXPLOITATIE

Programma Onze aantrekkelijke leefomgeving

Project dorpendeal Gelselaar (Neutraal)

Voor de dorpendeal Gelselaar onttrekken we € 40.000 aan de reserve Bestuurlijke claims. Niet alle begrote lasten voor de projecten Naoberfonds en Gebiedsgericht Werken worden in 2025 uitgegeven. De naar verwachting niet benodigde bedragen hevelen we volgens besluit bij de bestuursrapportage via de reserve Bestuurlijke claims over naar 2026.

Riolering (Neutraal)

In 2025 zijn een aantal onderzoeken zoals, een dekkend systeemoverzicht Stedelijk Water, een gemeentedekkend grondwateronderzoek of een casestudie bedrijventerrein de Kiefte afgerond. Dit leidt in 2025 tot incidentele extra lasten van € 60.000. Deze lasten worden gedekt uit de Voorziening Riolering.

Voertuigen en gladheidsbestrijding (Negatief)

De kosten voor onderhoud van de voertuigen vallen hoger uit. De prijzen van materiaal en materieel blijven stijgen. Ook is er een grote hoeveelheid zout ingekocht voor de gladsheidsbestrijding. Dit zorgt voor een verhoging van de lasten met in totaal € 115.000.

Openbare Verlichting (Negatief)

De netwerkkosten van Liander stijgen. Ook de energiekosten blijven hoog. Hierdoor hebben we extra lasten van € 100.000.

Landschapsbeheer Onderhoud binnendienst (Negatief)

Het snoeien van bomen buiten de kom kost ongeveer € 100.000 meer dan verwacht. Hiervan is € 65.000 calamiteitenbeheer en € 35.000 voor extra onderhoud.

Overheveling vanuit Regiodealbudget (Neutraal)

Vanuit het programma Algemeen bestuur hevelen we een bedrag (€ 79.189) over naar het programma onze aantrekkelijke leefomgeving voor het project Publieke mobiliteit van de Achterhoek. Dit deelbedrag komt uit het totaalbedrag dat beschikbaar is voor de Regiodeal.

Afval Oud Papier (Neutraal)

In de raadsvergadering van 16-04-2024 is besloten dat verenigingen over 2024 een garantie vergoeding van minimaal € 3.000 ontvangen per vereniging. In 2025 is hiervoor bij de afrekening 2024 een totaalbedrag € 46.000 betaald. Dit bedrag dekken we uit de voorziening Afvalstoffenheffing.

Programma Passend wonen

Neede Noord Oost (Neutraal)

In de begroting van 2024 zijn oorspronkelijk de totaalbudgetten voor de gehele projectperiode geraamd. Deze stellen we nu bij. De naar verwachting niet benodigde bedragen hevelen we volgens besluit bij de bestuursrapportage via de reserve Bestuurlijke claims over naar 2026. Het gaat om een bedrag van € 2.510.000.

Project ondersteuning initiatieven nieuwbouw (Neutraal)

Niet alle begrote lasten voor dit project worden in 2025 uitgegeven. De naar verwachting niet benodigde bedragen hevelen we volgens besluit bij de bestuursrapportage via de reserve Bestuurlijke claims over naar 2026.

Programma Vitaal platteland

Kavelruilproject Stelselkampsveld (Neutraal)

De naar verwachting niet benodigde bedragen hevelen we volgens besluit bij de bestuursrapportage via de reserve Bestuurlijke claims over naar 2026. Het gaat om een bedrag van € 214.000.

Sloopbonusregeling (Neutraal)
De uitgaven voor de sloopbonusregeling waren niet geraamd. De gemaakte lasten van € 75.000 begroten we nu. De lasten worden gedekt uit de reserve bestuurlijke claims.

Sanering Asbestdaken (Neutraal)
De naar verwachting niet benodigde bedragen hevelen we volgens besluit bij de bestuursrapportage via de reserve Bestuurlijke claims over naar 2026. Het gaat om een bedrag van € 450.000.

Leader (Neutraal)
De naar verwachting niet benodigde bedragen hevelen we volgens besluit bij de bestuursrapportage via de reserve Bestuurlijke claims over naar 2026. Het gaat om een bedrag van € 300.000.

Motie bomen & kleine bossen (Neutraal)
Het project heeft nog twee kernen te gaan. De naar verwachting niet benodigde bedragen voor 2025 hevelen we volgens besluit bij de bestuursrapportage via de reserve Bestuurlijke claims over naar 2026. Het gaat om een bedrag van € 174.000.

Programma Nieuwe energie
Project Energie Armoede
De lasten voor dit project worden gedekt vanuit de reserve Bestuurlijke claims. De onttrekking aan deze reserve vindt plaats op basis van de werkelijke lasten. We onttrekken nu al € 300.000 aan de reserve Bestuurlijke claims omdat we deze lasten verwachten voor 2025.

Programma een toekomstbestendig sociaal domein
Opvang Oekraïners (Negatief)
Niet alle begrote lasten voor de opvang van Oekraïense ontheemden worden in 2025 uitgegeven. Daarmee hoeven we ook minder middelen te onttrekken aan de reserve Bestuurlijke claims om het verschil af te dekken. Er ontstaat wel een nadeel omdat er ten onrechte rekening is gehouden met een rijksbijdrage van € 67.700.

WMO (Positief)
Binnen de WMO is sprake van een lichte stijging in het aantal cliënten, gecombineerd met een daling in het aantal ingezette uren. Dit leidt tot een totale afname van € 941.000 in de uitgaven. De grootste daling doet zich voor bij de WMO-huishoudelijke hulp; de taakstelling wordt daarom volledig ingevuld tot een bedrag van € 888.700. Daarnaast is vanuit de gemeente Doetinchem een voordelige afrekening van € 591.600 ontvangen met betrekking tot de uitvoering van Beschermd Wonen 2024.

Jeugd (Negatief)
De totale lasten voor de Jeugdzorg zijn gestegen met € 1.775.900. De grootste stijging, van € 1.142.800, betreft HCV (Hoog Complexe zorg met Verblijf), als gevolg van een toename in het aantal cliënten en de hoge kosten per cliënt binnen deze intensieve zorgvorm. De transitie naar kleinschalige, duurdere voorzieningen heeft ertoe geleid dat de lasten, net als voorgaand jaar, fors zijn gestegen. Bij JB/JR (Jeugdbescherming/Jeugdreclassering) is sprake van een beperkte lastenstijging van € 48.900. Ook bij de Individuele Overeenkomsten is een stijging zichtbaar, met een toename van € 229.200. Het aantal cliënten binnen de Jeugdzorg blijft stabiel, maar de tarieven stijgen door cao-aanpassingen binnen de Jeugdhulp. Voor de Regionale Inkoop is een inschatting gemaakt van de lasten bij afrekening, verrekening en de bandbreedte in 2025. Dit leidt tot een aanvullende lastenstijging van € 355.000.

Inburgering (Neutraal)
Via de decentrale uitkering is een bedrag beschikbaar gesteld van € 25.000 voor Overlastgevende Asielzoekers. Daarnaast ontvangt elke gemeente op basis van de septembercirculaire een aanvullende bijdrage van € 42.000 in het kader van de uitvoering van de Spreidingswet.

Robuuste uitvoering en Toegang (Negatief)
Binnen het Sociaal Domein Achterhoek (SDA) wordt een overschrijding van € 260.000 verwacht. Deze meerkosten zijn onder andere het gevolg van twee juridische procedures, een uitzonderlijk hoog aantal inschrijvingen bij de aanbesteding en een verbreding van de scope met aanvullende EU-trajecten gericht op zelfredzaamheid en opvangvoorzieningen. Voor gemeente Berkelland betekent dit een extra kostenpost van € 32.500.

Programma Sport en Cultuur
PRJCT Eenmalige subsidieregeling cultuur (Transformatiefonds) (Neutraal)
In het kader van de subsidieverleningen aan cultuurorganisaties wordt een bedrag van € 50.000 beschikbaar gesteld vanuit het Transformatiefonds Cultuur. Deze subsidies worden gedekt vanuit de reserve Cultuurvoorzieningen, met als doel de continuïteit en kwaliteit van het culturele aanbod binnen de gemeente te waarborgen.

Culturele accommodaties (Neutraal)
Bij de jaarrekening is budget bestemd voor het onderhoud van gebouwen. Dit budget komt uit der reserve Bestuurlijke claims. Bij het groot onderhoud van musea is het niet gelukt de totale opdracht in 2025 weg te zetten. We storten een gedeelte van het budget weer terug in de reserve om het restant van de opdracht in 2026 uit te laten voeren.

Programma werken en leren
Huur '23 t/m '25 IKC Simmelink uit reserve onderwijshuisvesting (Neutraal)
De afschrijvingslasten voor het gebouw van de kinderopvang is gedekt uit de reserve Onderwijs. Daarom laten we de bate voor de huur van dit pand ook meetellen bij de activiteit Onderwijshuisvesting.

Oudestraat Neede (Negatief)
Het project Oudestraat wordt naar alle waarschijnlijkheid eind 2025 afgesloten. Door schade en vandalisme, maar ook door niet geraamde onderhoudskosten aan het waterornament en de braakliggende kavel zijn er extra kosten gemaakt. Daarnaast moest het slopen van de panden gefaseerd worden, wat tot extra kosten heeft geleid.

Programma Algemeen bestuur en bedrijfsvoering
Overheveling Regiodeal (Neutraal)
Vanuit het programma Algemeen bestuur hevelen we een bedrag (€ 79.189) over naar het programma onze aantrekkelijke leefomgeving voor het project Publieke mobiliteit van de Achterhoek. Dit deelbedrag komt uit het totaalbedrag dat door de gemeenteraad in de PPN van 2025 en 2026 is toebedeeld aan de Regiodeal. Het restantbudget voegen we toe aan volgens het besluit bij de berap toe aan de reserve Bestuurlijke claims. Het gaat om een bedrag van € 357.000

Burgerzaken (Negatief)
Bij de bestuursrapportage is de ontwikkeling van de lasten en baten voor de “paspoortpiek” te rooskleurig ingeschat. Dit leidt nu tot een neerwaartse bijstelling van € 75.000.

WOO (Neutraal)
In 2025 worden minder lasten gemaakt voor dit project dan verwacht. De naar verwachting niet benodigde bedragen hevelen we volgens besluit bij de bestuursrapportage via de reserve Bestuurlijke claims over naar 2026. Het gaat om een bedrag van € 375.000.

Organisatieontwikkeling (Neutraal)
In 2025 worden minder lasten gemaakt voor dit project dan verwacht. De naar verwachting niet benodigde bedragen hevelen we volgens besluit bij de bestuursrapportage via de reserve Bestuurlijke claims over naar 2026. Het gaat om een bedrag van € 450.000.

Personeel (Positief)
Aan een aantal projecten is prijscorrectie toegevoegd op basis van offertes. Deze prijscorrectie wordt gedekt uit de stelpost prijscompensatie. Omdat de projecten niet volledig in 2025 kunnen worden uitgevoerd hevelen we de overblijvende budgetten volgens het besluit bij de bestuursrsapportage via de reserve Bestuurlijke claims over naar 2026. In totaal hevelen we € 975.000 over. Daarnaast wordt € 110.000 van de algemene baten en lasten overgeheveld voorde Regeling voor vervroegde uittreding (RVU). Het vervullen van de functie van teamleiders gaat gefaseerd. Hierdoor blijft er een deel van het personeelsbudget over. Ook zullen we vacatures die aan het eind van het jaar dit jaar waarschijnlijk niet meer invullen en blijft er een deel van het opleidingsbudget over. In totaal gaat het om € 700.000.

Overzicht van algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien
Algemene uitkering (Positief)
De algemene uitkering is aangepast naar de verwachte uitkering van septembercirculaire. De uitkering zal hoger uitvallen door waarschijnlijke nabetalingen in de decembercirculaire.

Algemene baten en lasten (Positief)
Op de post algemene baten en lasten worden lasten geraamd die nog niet toegedeeld kunnen worden aan programma's. De geraamde lasten die dit jaar niet verdeeld zijn, vallen vrij in het resultaat, ook de post onvoorzien en het restant prijscompensatie voor 2025 is afgeraamd.

Interne en externe weerbaarheid (Neutraal)
De afgelopen jaren zijn de internationale spanningen toegenomen en hebben er grote veranderingen plaatsgevonden in de geopolitieke verhoudingen. Internationale spanningen, klimaatverandering, cyberdreigingen en economische instabiliteit hebben directe- en indirecte gevolgen voor lokale gemeenschappen. Vanuit de post algemene baten en lasten reserveren we € 200.000 om ons voor te bereiden op mogelijke calamiteiten.

Vergoeding leegstaande gebouwen (Positief)
In enkele leegstaande gebouwen worden activiteiten die gerelateerd zijn aan onderwijs gehouden. Voor het gebruik van deze gebouwen ontvangen wij een vergoeding. De vergoeding voor 2025 valt € 213.000 hoger uit dan verwacht.

SLOTWIJZIGING

Bedragen x €1.000

Exploitatie	2025 (primitief)					2025 (Na bestuursrapportage)					Slotwijziging					2025 (Na Slotwijziging)				
	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Storting en	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Storting en	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Storting en	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Storting en	Saldo
010 Onze aantrekkelijke leefomgeving	-23.163	12.596	0	0	-10.567	-25.660	13.852	1.650	0	-10.158	-466	234	-170	0	-401	-26.126	14.086	1.480	0	-10.560
020 Passend wonen	-6.013	2.728	0	0	-3.284	-14.802	8.167	3.442	0	-3.193	7.574	-4.790	-2.843	0	-59	-7.228	3.377	599	0	-3.252
030 Vitaal platteland	-2.259	1	1.849	0	-409	-2.522	1	1.958	0	-564	783	430	-983	-230	0	-1.739	431	975	-230	-564
040 Nieuwe energie	-1.167	820	0	0	-347	-2.863	1.952	564	0	-347	113	0	-113	0	0	-2.750	1.952	451	0	-347
050 Een toekomstbestendig sociaal domein	-41.557	1.575	748	0	-39.234	-49.960	7.428	2.093	0	-40.439	-1.421	909	-802	0	-1.314	-51.381	8.337	1.292	0	-41.753
060 Sport en Cultuur	-5.911	470	30	-9	-5.420	-7.077	696	629	-241	-5.993	-40	44	-3	-1	0	-7.117	740	627	-243	-5.993
070 Werken en leren	-30.172	12.691	0	-21	-17.502	-30.723	13.361	191	-162	-17.333	-192	20	136	-23	-60	-30.915	13.381	327	-185	-17.392
080 Veiligheid	-5.927	141	0	0	-5.786	-6.052	141	48	0	-5.863	0	0	0	0	0	-6.052	141	48	0	-5.863
090 Algemeen bestuur en bedrijfsvoering	-24.762	2.082	304	-60	-22.436	-28.609	3.136	2.207	-60	-23.325	1.494	-150	-1.265	-935	-855	-27.114	2.986	942	-995	-24.180
100 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	-5.854	111.038	0	0	105.184	-4.944	114.834	0	0	109.890	2.177	3.975	0	0	6.151	-2.767	118.809	0	0	116.042
Gerealiseerd resultaat	-146.785	144.142	2.931	-90	198	-173.213	163.569	12.782	-463	2.675	10.022	672	-6.043	-1.190	3.462	-163.191	164.242	6.739	-1.653	6.137

KREDIETEN

In de slotwijziging volgen we ook de voortgang van de investeringen. Projecten die in de pas lopen met de raming, vermelden we niet. Hieronder treft u alleen een krediet aan waarin een bijstelling van de raming gewenst is. Hieronder wordt een toelichting op de kredietmutatie gegeven.

Oudestraat Neede (Negatief)
Het project Oudestraat wordt naar alle waarschijnlijkheid eind 2025 afgesloten. Door schade, vandalisme, onderhoudskosten aan de braakliggende kavel en het faseren van het slopen van de panden zijn extra kosten gemaakt.

Kredieten

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Oorspronkelijk begroot			Slotwijziging			Na slotwijziging		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
INV010	**010 Wegen (of Openbare ruimte)**									
INV010.010	**010.010 Transformatie Oudestraat**	**-3.288**	**900**	**-2.388**	**-60**	**0**	**-60**	**-3.348**	**900**	**-2.448**
Totaal 010 Wegen (of Openbare ruimte)		**-3.288**	**900**	**-2.388**	**-60**	**0**	**-60**	**-3.348**	**900**	**-2.448**
Gerealiseerd resultaat		**-3.288**	**900**	**-2.388**	**-60**	**0**	**-60**	**-3.348**	**900**	**-2.448**