

Slotwijziging 2025



Gemeente Bergeijk

Inhoud

1.	Inleiding	3
	Samenvatting	4
	Algemene opmerkingen	4
2.	Financiële cijfers en toelichting	5
2.1	Totaal cijfermatig overzicht per taakveld en totaal	5
	Taakveld 0: Bestuur en ondersteuning.....	5
	Taakveld 1: Veiligheid	6
	Taakveld 2: Verkeer en vervoer	6
	Taakveld 3: Economie	6
	Taakveld 4: Onderwijs.....	6
	Taakveld 5: Sport, cultuur en recreatie	7
	Taakveld 6: Sociaal domein	7
	Taakveld 7: Volksgezondheid en milieu	8
	Taakveld 8: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing (VHROSV).....	8
2.2	Mutaties reserves	9
2.3	Bij te stellen kredieten.....	10

1. Inleiding

Voor u ligt de Slotwijziging 2025 waarin het college uw raad informeert over de realisatie van de begroting 2025 conform onze financiële verordening. Het saldo tot en met de mutaties van de 2^e Burap bedroeg € 1.515.000 negatief. Na akkoord van de Slotwijziging 2025 wordt het verwachte resultaat over 2025 € 606.000 positief.

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid moeten begrotingswijzigingen worden afgewikkeld in het lopende boekjaar. Deze wijzigingen leggen wij voor aan de gemeenteraad. Op deze wijze kan de raad optimaal gebruik maken van haar budgetrecht.

Samenvatting

De voor u liggende Slotwijziging 2025 geeft inzicht in de bijstellingen op de budgetten, zodat een inschatting gemaakt kan worden van wat het te verwachten resultaat over 2025 is. Voor u ligt een positieve begrotingswijziging voor van € 2.121.000. Het te verwachte resultaat over 2025 wordt € 606.000 positief.

In onderstaand overzicht worden de bijstellingen op taakveld niveau gepresenteerd.

Algemene opmerkingen

- De mutaties tussen de kolom 'begroot primitief 2025' en de kolom 'begroot na wijziging t/m 2e Burap 2025' in bovenstaande tabel hebben betrekking op de raadsbesluiten tot en met de 2e Burap 2025.
- De financiële afwijkingen, zoals opgenomen in deze slotwijziging 2025, lopen soms over meerdere taakvelden of via de mutaties op reserves. Voor de leesbaarheid is ervoor gekozen om de toelichting over de afwijkingen op te nemen onder het onderdeel met de grootste financiële consequenties. Hierdoor is er in sommige gevallen op het oog geen aansluiting te verkrijgen tussen de tabel hieronder en het totaal per taakveld toegelichte afwijkingen.

Bedragen in € 1.000,-		Uitgaven			Inkomsten			Saldo			Saldo
Taakveld	Omschrijving taakveld	Begroot primitief 2025	Begroot na wijziging t/m 2e Burap 2025	Begrotings- wijziging Slotwijziging 2025	Begroot primitief 2025	Begroot na wijziging t/m 2e Burap 2025	Begrotings- wijziging Slotwijziging 2025	Begroot primitief 2025	Begroot na wijziging t/m 2e Burap 2025	Begrotings- wijziging Slotwijziging 2025	Verwacht resultaat 2025 na Slotwijziging
0	Bestuur en ondersteuning	-12.452	-13.382	-191	44.095	45.588	2.135	31.643	32.206	1.944	34.150
1	Veiligheid	-2.258	-2.385	0	33	33	0	-2.225	-2.352	0	-2.352
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	-3.466	-3.322	-81	88	145	0	-3.378	-3.177	-81	-3.257
3	Economie	-1.061	-2.937	2	1.700	3.503	123	639	565	125	692
4	Onderwijs	-1.914	-1.868	-194	205	632	212	-1.708	-1.236	18	-1.217
5	Sport, cultuur en recreatie	-5.391	-5.902	-119	610	868	1	-4.781	-5.033	-118	-5.153
6	Sociaal domein	-21.132	-23.219	-1.975	2.794	3.436	2.236	-18.339	-19.783	261	-19.523
7	Volksgezondheid en milieu	-5.961	-7.941	-77	4.863	4.849	51	-1.098	-3.091	-26	-3.117
8	VHROSV	-5.881	-12.922	88	4.573	9.754	0	-1.308	-3.169	88	-3.080
	Resultaat voor bestemming	-59.516	-73.878	-2.548	58.961	68.809	4.758	-555	-5.070	2.210	-2.859
u	Af: storting in reserves	-95	-2.400	-89				-95	-2.400	-89	-2.489
i	Bij: onttrekking aan reserves				730	5.955	0	730	5.955	0	5.955
	Resultaat na bestemming	-59.611	-76.278	-2.637	59.692	74.763	4.758	80	-1.515	2.121	606
	Begrotingsaldo									Voordeel	Voordeel

De wijzigingen worden toegelicht in de taakvelden, dit vindt u in hoofdstuk 2.1.

De wijzigingen in de reserves zijn toegelicht onder hoofdstuk 2.2.

2. Financiële cijfers en toelichting

2.1 Totaal cijfermatig overzicht per taakveld en totaal

Taakveld 0: Bestuur en ondersteuning

Bedragen in € 1.000,-

Taakveld	Omschrijving taakveld	Begroot primitief 2025	Begroot na wijziging t/m 2e Burap 2025	Begrotingswijziging Slotwijziging 2025	Verwacht resultaat 2025 na Slotwijziging
0	Bestuur en ondersteuning	31.643	32.206	1.944	34.150

0.1. Bijstelling Onroerende Zaak Belasting (OZB) (€ 103.000 V)

De werkelijke inkomsten van de OZB zijn in het jaar 2025 hoger uitgevallen dan vooraf berekend. Bij de bepaling van de tarieven wordt rekening gehouden met de waarde van dat moment. Bij areaaluitbreiding kan dit voor verschillen zorgen, omdat de OZB wordt geheven over de waarde met peildatum 1 januari. Voor 2025 zorgt dit voor een voordeel van € 133.000. Daarnaast zijn er voor de werkzaamheden die uitgevoerd worden in het kader van de WOZ/OZB meer kosten gemaakt.

0.2 Bijstelling belastingrente Kattendans (€ 43.000 V)

In november 2023 is door de gemeente een suppletie ingediend bij de belastingdienst. Deze suppletie ging over de BTW die in aftrek is genomen bij de bouw van Kattendans. Met de terugbetaling van deze BTW is reeds rekening gehouden. Omdat dit bedrag in september 2025 is uitgekeerd aan de gemeente, wordt belastingrente ontvangen. Deze ontvangen rente over de bedragen van 2021 en 2022 bedraagt € 43.000.

0.3 Bijstelling Rekeningcourantrente (€ 150.000 V, € 164.000 N)

In 2025 hebben we twee langlopende geldleningen aangetrokken voor diverse projecten. De rentekosten waren voor 2025 nog niet volledig geraamd en worden bijgesteld met € 164.000. De nog niet uitgegeven gelden worden bewaard bij het schatkistbankieren. Over deze middelen wordt rente ontvangen, waardoor de totale rente-inkomsten circa € 150.000 hoger uitvallen dan vooraf begroot.

0.4 Verlaging inkomsten leges niet ingezetenen (€ 72.000 N)

De verwachte inkomsten voor leges niet ingezetenen (dus de buitenlandbalie) worden naar beneden bijgesteld. Er stond een bedrag van ruim € 541.000 begroot, dit stellen we op basis van de inkomsten tot nu toe bij naar € 470.000. Deze verlaging van inkomsten wordt veroorzaakt door een verminderde capaciteit voor de buitenlandbalie. Deze wordt veroorzaakt door twee redenen: het inzetten van capaciteit voor het organiseren van onverwachte verkiezingen en lagere capaciteit door ziekte.

0.5 Algemene uitkering (€ 1.880.000 V)

De Septembercirculaire 2025 geeft de gemeente Bergeijk een voordelige bijstelling van € 1.880.000. Via een Raadsinformatiebrief is uw raad geïnformeerd over de Septembercirculaire 2025 van het gemeentefonds. De effecten voor de jaarschijf 2025 zijn verwerkt in deze Slotwijziging.

0.6 Bijstellingen personeel (€ 957.000 V, € 957.000 N)

Er vinden diverse mutaties van personele budgetten binnen taakveld 0 plaats. Er vindt één overheveling van budget tussen taakvelden plaats van € 10.000. Dit betreft de inhuur voor bestemmingsplan buitengebied, deze stond begroot op taakveld 3. Omdat de inhuur verantwoord wordt onder taakveld 0, dient dit overgeheveld te worden vanuit taakveld 3. Dit heeft geen budgettair effect op de begroting, maar veroorzaakt een voordeel op taakveld 3.

0.7 Bijstellingen energielasten (€ 14.000 N)

Op basis van de werkelijke energielasten voor het jaar 2025 worden de budgetten bijgesteld. Deze bijstelling vindt plaats op meerdere taakvelden, om aansluiting met de tabel te houden, wordt de bijstelling op ieder taakveld genoemd met de impact voor dat betreffende taakveld.

Taakveld 1: Veiligheid

Geen bijstellingen

Taakveld 2: Verkeer en vervoer

Bedragen in € 1.000,-

Taakveld	Omschrijving taakveld	Begroot primitief 2025	Begroot na wijziging t/m 2e Burap 2025	Begrotingswijziging Slotwijziging 2025	Verwacht resultaat 2025 na Slotwijziging
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	-3.378	-3.177	-81	-3.257

2.1 Bijstelling energielasten (€ 81.000 N)

Op basis van de werkelijke energielasten voor het jaar 2025 worden de budgetten op diverse taakvelden bijgesteld.

Taakveld 3: Economie

Bedragen in € 1.000,-

Taakveld	Omschrijving taakveld	Begroot primitief 2025	Begroot na wijziging t/m 2e Burap 2025	Begrotingswijziging Slotwijziging 2025	Verwacht resultaat 2025 na Slotwijziging
3	Economie	639	565	125	692

3.1 Toeristenbelasting (€ 123.000 V)

Voor het jaar 2024 zijn de definitieve aanslagen toeristenbelasting opgelegd. Hierbij komt het totaal op € 1,39 miljoen over het jaar 2024. Hierdoor wordt een bijstelling gedaan van € 70.000 over het jaar 2024. De voorlopige aanslagen voor het jaar 2025 zijn op basis van de definitieve aanslagen 2024 opgelegd. Hierdoor is een voordeel van € 53.000 in het jaar 2025.

3.2 Bijstelling energielasten (€ 8.000 N)

Op basis van de werkelijke energielasten voor het jaar 2025 worden de budgetten op diverse taakvelden bijgesteld.

Taakveld 4: Onderwijs

Bedragen in € 1.000,-

Taakveld	Omschrijving taakveld	Begroot primitief 2025	Begroot na wijziging t/m 2e Burap 2025	Begrotingswijziging Slotwijziging 2025	Verwacht resultaat 2025 na Slotwijziging
4	Onderwijs	-1.708	-1.236	18	-1.217

4.1 Terugbetaling Inburgering en Onderwijsroute (€ 210.000 N; dekking uit vooruit ontvangen baten € 210.000 V)

In onze gemeente zijn in de jaren 2023 en 2024 minder inburgeraars ingestroomd, dan door het Rijk verwacht. Op basis hiervan dienen we de ontvangsten in het kader van de inburgering terug te betalen aan het Rijk. De werkelijke kosten voor deze jaren zijn wel gedekt door de Rijksinkomsten.

4.2 Neveninstroom, stoppen Palet (€ 18.000 V)

In 2025 is het Palet gestopt met het nieuwkomersonderwijs aan nieuwkomers woonachtig in andere gemeenten. We zijn bezig om voor het jaar 2026 en 2027 dit anders in te gaan richten. Voor het jaar 2025 zorgt dit voor een bijstelling van € 17.850.

Taakveld 5: Sport, cultuur en recreatie

Bedragen in € 1.000,-

Taakveld	Omschrijving taakveld	Begroot primitief 2025	Begroot na wijziging t/m 2e Burap 2025	Begrotingswijziging Slotwijziging 2025	Verwacht resultaat 2025 na Slotwijziging
5	Sport, cultuur en recreatie	-4.781	-5.033	-118	-5.153

5.1 Foutieve begroting oeverwaluwanden (€ 70.000 N)

In de 2^e Burap is een bedrag begroot voor het project van de oeverwaluwanden. Per abuis is dit opgenomen als een lagere last in de begroting. Middels deze mutatie wordt dit aangepast en worden de lasten begroot zoals voorgenomen. Dit zorgt voor een nadelig effect van € 70.000 (correctie € 35.000 en opvoeren lasten van € 35.000).

5.2 Bijstelling energielasten (€ 23.000 N)

Op basis van de werkelijke energielasten voor het jaar 2025 worden de budgetten op diverse taakvelden bijgesteld.

5.3 Doorbelasting extra kosten vanwege minder ureninzet Kempenplus (€ 25.000 N)

Kempenplus kan wederom minder uren leveren dan verwacht en afgesproken. Onder andere ziekteverzuim maar ook medewerkers die naar de reguliere arbeidsmarkt zijn doorgestroomd zijn hier debet aan. Contractueel is vastgelegd dat de bouwteampartner (commerciële groenaannemer) het tekort aan ureninzet door Kempenplus opvangt om zo de afgesproken kwaliteit te kunnen borgen. De bouwteampartner heeft wel een contractueel afgesproken hoger tarief dan Kempenplus. Voor 2025 is de prognose van een verdere verlaging van ureninzet. Doordat het tekort aan ureninzet door Kempenplus opgevangen wordt door de bouwteampartner is er sprake van een structureel nadeel van € 75.000 ten opzichte van de initiële afspraak. In de tweede BURAP van 2024 is hiervan reeds € 50.000 structureel opgenomen. Voor 2025 en verder verwachten we daarom nog een extra structureel tekort van € 25.000. De gemeente Bergeijk is voornemens te onderzoeken of deze extra kosten bij Kempenplus gedeclareerd kunnen worden. Maar hier dienen nog afspraken over gemaakt te worden.

Taakveld 6: Sociaal domein

Bedragen in € 1.000,-

Taakveld	Omschrijving taakveld	Begroot primitief 2025	Begroot na wijziging t/m 2e Burap 2025	Begrotingswijziging Slotwijziging 2025	Verwacht resultaat 2025 na Slotwijziging
6	Sociaal domein	-18.339	-19.783	261	-19.523

6.1 Bijstelling BUIG (€ 146.000 V)

Eind september is de definitieve beschikking in het kader van de BUIG ontvangen. De definitieve beschikking is € 146.177 hoger dan de voorlopige beschikking. Over 2025 wordt een totaalbedrag ontvangen van € 2.854.227.

6.2 Opvang vluchtelingen Oekraïne (€ 2.080.000 V, € 1.991.000 N en € 89.000 N als gevolg van de storting in de reserve opvang)

De gemeente Bergeijk draagt zorg voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne. De kosten die hiermee gepaard gaan worden door het Rijk gecompenseerd middels de 'bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne'. De kosten hiervoor zullen in 2025 ongeveer € 2.106.000 bedragen. Daarnaast ontvangt de gemeente op basis van de aangevraagde bevoorschotting een bedrag van € 2.135.980 voor 2025. In de begroting is op dit moment rekening gehouden met € 115.000 aan lasten en € 115.000 aan baten, zodat in deze wijziging alle gegevens meegenomen kunnen worden. Het voorstel is om het verschil tussen baten en lasten (€ 30.000) toe te voegen aan de hiervoor gevormde bestemmingsreserve opvang. Bij de jaarstukken zullen eventuele verschillen op de exploitatie verrekend worden met de reserve opvang.

Tot slot is in 2025 de definitieve afrekening over 2024 ontvangen. De gemeente Bergeijk ontvangt hiervoor nog een extra bedrag van € 58.928. Het voorstel is om dit bedrag eveneens in de bestemmingsreserve opvang te storten.

Slotwijziging 2025, raad 11 december 2025

6.3 Overige mutaties taakveld 6 (€ 31.000 V; € 5.000 N)

Binnen taakveld 6 zijn in deze slotwijziging nog een aantal kleine wijzingen opgenomen zoals een bijstelling van een subsidie, bijstelling budgetten WMO, energielasten en niet benutte middelen voor vluchtelingen hulp.

Taakveld 7: Volksgezondheid en milieu

Bedragen in € 1.000,-

Taakveld	Omschrijving taakveld	Begroot primitief 2025	Begroot na wijziging t/m 2e Burap 2025	Begrotingswijziging Slotwijziging 2025	Verwacht resultaat 2025 na Slotwijziging
7	Volksgezondheid en milieu	-1.098	-3.091	-26	-3.117

7.1 Bijstelling Brede SPUK (€ 10.000 V)

Binnen de Brede SPUK zijn middelen aanwezig om verschillende projecten op te pakken. In de slotwijziging worden de budgetten voor de laatste projecten toegevoegd en enkele bijstellingen gedaan. De projecten vanuit de Brede SPUK zijn verdeeld over meerdere taakvelden. Voor alle projecten die toegevoegd worden in deze slotwijziging, zijn baten en lasten aan elkaar gelijk, met uitzondering van taakveld 7. Hier ontstaat een voordeel van € 10.499, als dekking voor project "Meer Riethoven", zoals behandeld in de raad van juni. Om deze reden is deze mutatie bij taakveld 7 opgenomen en niet los benoemd binnen de andere taakvelden.

7.2 Bijstelling energielasten (€ 36.000 N)

Op basis van de werkelijke energielasten voor het jaar 2025 worden de budgetten op diverse taakvelden bijgesteld.

Taakveld 8: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing (VHROSV)

Bedragen in € 1.000,-

Taakveld	Omschrijving taakveld	Begroot primitief 2025	Begroot na wijziging t/m 2e Burap 2025	Begrotingswijziging Slotwijziging 2025	Verwacht resultaat 2025 na Slotwijziging
8	VHROSV	-1.308	-3.169	88	-3.080

8.1 Minder uitgaven omgevingswet (€ 63.000 V)

De omgevingswet is een langdurende opgave die uiterlijk 2032 afgerond moet zijn. Het is niet mogelijk om alle taken in één keer op te pakken, vanwege schaarste bij medewerkers en adviesbureaus met specifieke kennis over de omgevingswet. We zijn op dit moment aan de slag met een adviesbureau. De kosten hiervan zijn hoog maar worden over meerdere jaren uitgesmeerd. De incidentele middelen die we jaarlijks krijgen vanuit het Rijk nemen we mee naar volgende jaren. Het structurele budget valt eenmalig deels vrij in 2025.

8.2 Subsidie Vrijkomende Agrarische Bebouwing (VAB) (€ 25.000 V)

In het verleden zijn middelen ontvangen voor de vrijkomende agrarische bebouwing. Deze middelen zijn niet meer nodig, omdat de kosten hiervoor in het verleden elders zijn verantwoord. Het resterende bedrag kan daarom vrijvallen.

2.2 Mutaties reserves

Bedragen in € 1.000,-

Taakveld	Omschrijving taakveld	Begroot primitief 2025	Begroot na wijziging t/m 2e Burap 2025	Begrotingswijziging Slotwijziging 2025	Verwacht resultaat 2025 na Slotwijziging
u	Af: storting in reserves	-95	-2.400	-89	-2.489
i	Bij: onttrekking aan reserves	730	5.955	0	5.955
	Resultaat na bestemming	80	-1.515	2.121	606
	Begrotingsaldo	voordeel	nadeel	voordeel	voordeel

In deze slotwijziging wordt één mutatie op de reserves meegenomen. Dit heeft betrekking op twee stortingen in de bestemmingsreserve opvang (zie 6.2):

- € 58.928 als afrekening over 2024
- € 30.000 overschot 2025

2.3 *Bij te stellen kredieten*

Er zijn geen wijzigingen van kredieten opgenomen in deze slotwijziging.