

Raadsvoorstel

Zaaknummer: Z25.038130



Nummer raadsvoorstel	12
Raadsvergadering	6 november 2025
Portefeuillehouder	Wethouder Witkam
Onderwerp	5 ^e en 6 ^e begrotingswijziging 2025

Geachte raad,

Hiermee leggen wij aan u een voorstel over bovengenoemd onderwerp ter besluitvorming voor.

VOORSTEL

Wij stellen u voor om de 5^e en 6^e wijziging van de programmabegroting 2025 vast te stellen.

AANLEIDING EN DOEL

Afgelopen periode waren er diverse ontwikkelingen waardoor wij genoodzaakt zijn de huidige programmabegroting 2025 te wijzigen. Dit betreft onder andere ontwikkelingen in het gemeentefonds uit de septembercirculaire 2025 en andere structurele doorwerkingen. Daarnaast vloeien er structurele (neutrale) aanpassingen voort uit voorgaande raadsvoorstellen. Ten slotte hebben we nog verschillende budgettaire neutrale aanpassingen doorgevoerd. We lichten de belangrijkste wijzigingen toe.

ARGUMENTEN

A. Gemeentefonds

Septembercirculaire

Op 16 september 2025 heeft het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) de septembercirculaire 2025 gepubliceerd. De effecten voor 2025 en verder verwerken we in de 6^e begrotingswijziging 2025. De effecten voor 2026-2029 verwerken we in de begroting 2026. In onderstaande tabellen geven we de middelen weer. Hierin zitten algemene middelen en geormerkte middelen. De geormerkte middelen nemen we op als baat en als last. De algemene middelen zijn vrij besteedbaar.

Uitkeringsfactor - algemene mutaties	2025	2026	2027	2028	2029
Volume accres historisch Bbp			-35.172	-68.524	-103.264
LPO accres prijs Bbp		-106.054	-105.516	-102.786	-103.264
Nominale ontwikkeling in de septembercirculaire 2025				-17.131	
Voorschot ruimte onder BCF-plafond 2025	500.028				
Vervallen stelpost BCF	-450.000				
Overige ontwikkelingen uitkeringsfactor (o.a. afronding)		35.351	3.517	6.852	-17.211
Hoeveelheidsverschillen	80.381	-39.472	-55.741	-42.517	-48.573
Ontwikkeling uitkeringsbasis		-35.351	-35.172	-34.262	-34.421
Totale mutatie uitkeringsfactor	130.409	-145.526	-228.084	-258.368	-306.733

Afkortingen:

Bbp = Bruto binnenlands product

LPO = Loon- en prijsontwikkeling

BCF = Btw-compensatiefonds

Onderstaande taakmutaties 2025 van deze circulaire laten we onder het algemene deel van het gemeentefonds vallen en komen ten goede van het begrotingsaldo. Dit doen we omdat een groot deel van de bedragen in 2025 niet meer uit zullen worden gegeven.

Taakmutaties	2025	2026	2027	2028	2029
Rijksvaccinatieprogramma	2.342				
Wet integrale suïcidepreventie		9.640	9.734	9.805	9.902
Hervormingsagenda Jeugd 2023 en 2024	871.426				
Loon- en prijsbijstelling middelen op de AP jeugdhulp		28.280	23.230	23.289	23.167
Toezicht gastouderopvang		1.722	2.577	2.583	2.166
Implementatie Participatiewet in balans	25.985	11.072	2.613	726	733
Vervroegde Tweede Kamer verkiezingen	76.250				
Totale taakmutaties	976.003	50.714	38.154	36.403	35.968

Integratie-uitkeringen en decentralisatie-uitkeringen	2025	2026	2027	2028	2029
Participatie (IU)	27.557	30.886	32.957	1.570	1.673
Versterking omgevingsveiligheidsdiensten	8.209	10.146	10.146	8.000	
Register Externe Veiligheidsrisico's	2.485	2.485			
Voorbereiden bouw kerncentrales	2.290.000				
Spreadingswet	32.249				
CDOKE		790.343			
Overheidsbrede Dienstverlening		20.343	20.343	20.343	20.343
Totale mutaties IU/DU	2.360.500	854.203	63.446	29.913	22.016

Voor een uitgebreide analyse verwijzen we u naar de 'Toelichting op de septembercirculaire 2025' die we op 21 oktober 2025 als college hebben behandeld en die ter kennisneming met uw raad is gedeeld.

B. Mutaties algemeen weerstandsvermogen

Vanuit het algemene weerstandsvermogen stellen we de volgende incidentele budgetten beschikbaar voor de inhuur van extern personeel en de personele uitbreiding:

Inhuur extern personeel

- Inhuur projectondersteuner buitendienst (€ 16.250);
- Inhuur veegwagchauffeur (€ 21.600);
- Correctie inhuur functionaris gegevensbescherming (€ -/- 40.000).

Personele uitbreiding

- Uitbreiding team facilitaire dienstverlening (€ 17.850);
- Uitbreiding pilot subsidiebureau (€ 45.000).

C. Overige wijzigingen

Gemeenschappelijke regeling Samenwerking De Bevelanden (GR de Bevelanden)

Van GR de Bevelanden is een afrekening energietoeslag 2024 ontvangen. Dit betreft een te ontvangen bedrag van € 186.988. Het effect verwerken we in deze begrotingswijziging.

Veiligheidsregio Zeeland (VRZ)

Dit betreft de verwerking van de 1e en 3e begrotingswijziging 2025 van de VRZ. De 1e begrotingswijziging heeft u vastgesteld in de raad van 7 november 2024 (loon- en prijscompensatie) en de 3e begrotingswijziging heeft u vastgesteld in de raad van 5 juni 2025 (samenwerking GGD). In totaal betreft dit een nadeel van € 77.000. Hiervoor zullen we de lasten bijramen in 2025.

Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland (GGD)

Op 5 juni 2025 heeft u ingestemd met de 5e begrotingswijziging 2025 van de GGD (samenwerking VRZ). Het effect verwerken we in deze begrotingswijziging. In totaal betreft dit een nadeel van € 55.380. Hiervoor zullen we de lasten bijramen in 2025.

Openbaar Lichaam Afvalstoffenverwijdering Zeeland (OLAZ)

Op 3 juli 2025 heeft u ingestemd met de 1e begrotingswijziging 2025 van de OLAZ (exploitatiekosten milieustraten). Het effect verwerken we in deze begrotingswijziging. In totaal betreft dit een nadeel van € 56.000. Hiervoor zullen we de lasten bijramen in 2025.

Samenwerkingsverband Welzijnzorg Oosterschelderegio (SWVO)

Op 3 juli 2025 heeft u ingestemd met de 2e begrotingswijziging 2025 van het SWVO (lagere bijdrage gezondheidsbeleid en jeugdzorgvervoer). Het effect verwerken we in deze begrotingswijziging. In totaal betreft dit een voordeel van € 122.500.

Reserve beheer gronden en gebouwen

De geraamde renteopbrengsten op de reserve beheer gronden en gebouwen zijn niet langer van toepassing en moeten dan ook afgeraamd worden. De vrijval van deze renteopbrengsten heeft een jaarlijks nadeel van € 24.000. We ramen de baten af in deze begrotingswijziging.

D. Begrotingsaanpassingen

Buitenom de hierboven genoemde wijzigingen hebben wij enkele aanpassingen doorgevoerd in de begroting 2025-2028. Al deze aanpassingen zijn budgettair neutrale wijzigingen. Dit houdt in dat er per saldo niets wijzigt op een bepaald programma. Deze aanpassingen voeren wij door om een betere aansluiting te krijgen met onze administratie.

(JURIDISCHE) CONSEQUENTIES

Niet van toepassing.

FINANCIËN

De mutaties verwerken we in de programmabegroting 2025 conform de wijziging in de bijlage. In onderstaande tabel geven we een overzicht van de actuele stand van de begroting na wijzigingen. Het voordelige resultaat in de 5^e begrotingswijziging 2025 vloeit voort uit de septembercirculaire 2025. In de 6^e begrotingswijziging 2025 zijn diverse kleinere financiële aanpassingen doorgevoerd, voornamelijk als gevolg van actuele informatie en inzichten.

	2025	2026	2027	2028
Saldo primaire begroting 2025-2028	€ 846.500	-€ 573.500	-€ 327.000	€ 115.000
Saldo 1e begrotingswijziging 2025	€ 244.300	€ 298.200	€ 256.000	€ 196.500
Saldo 2e begrotingswijziging 2025	-	-	-	-
Saldo 3e begrotingswijziging 2025	-	-	-	-
Saldo 4e begrotingswijziging 2025	-	-	-	-
Saldo 5e begrotingswijziging 2025	€ 1.106.400	-	-	-
Saldo 6e begrotingswijziging 2025	€ 97.100	-€ 24.000	-€ 24.000	-€ 24.000
Saldo begroting na wijziging	€ 2.294.300	-€ 299.300	-€ 95.000	€ 287.500

UITVOERING / PLANNING / EVALUATIE

Niet van toepassing.

PARTICIPATIE EN COMMUNICATIE

Niet van toepassing.

BESLUIT

De raad besluit om de 5^e en 6^e wijziging van de programmabegroting 2025 vast te stellen.

TER INZAGE LIGGENDE STUKKEN

Er liggen geen stukken ter inzage.

BIJLAGE(N)

Bij dit advies hoort/horen de volgende bijlage(n):

Documentnr. Join	Naam van de bijlage
D25.679234	5 ^e begrotingswijziging 2025
D25.679235	6 ^e begrotingswijziging 2025

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van Borsele,

G.M. Dijksterhuis, burgemeester

J.M. Jansen, secretaris