



Raadsvoorstel

Agendapunt commissie: Slotwijziging 2025 en Budgetoverheveling 2025-2026

Gegevens steller:

Naam: K. Hagelstein
Telefoonnummer: +31629039521
Emailadres: koen.hagelstein@a2samenwerking.nl

Gegevens agendapunt:

Agenda punt:
Zaaknummer: 0000303009
Datumraadsvergadering: 11 december 2025
Portefeuillehouder: F. Potters

Onderwerp:

Slotwijziging 2025 en Budgetoverheveling 2025-2026

1. Voorstel:

1. De Slotwijziging 2025 en de Budgetoverheveling 2025-2026, vast te stellen;
2. De begrotingswijziging van de Slotwijziging 2025, zoals toegelicht in de programma's, te verwerken in boekjaar 2025;
3. De aangevraagde kredietmutaties in de Slotwijziging 2025 te voteren in boekjaar 2025;
4. Ten behoeve van de Budgetoverheveling 2025-2026 in boekjaar 2025 een bedrag van maximaal € 1.394.000 te storten in de bestemmingsreserve Afwikkeling activiteiten.

2. Inleiding:

De Slotwijziging 2025 is de laatste begrotingswijziging van het boekjaar 2025. Met deze laatste wijziging kan de begroting nog bijgesteld worden op basis van de ontwikkelingen die zich hebben voorgedaan na de Bestuursrapportage 2025. De insteek van de Slotwijziging 2025 is dat deze beleidsarm is. Dit betekent dat er alleen mutaties plaatsvinden op basis van autonome ontwikkelingen, ontwikkelingen waar we weinig tot geen invloed op hebben, of ontwikkelingen waarover de raad reeds is geïnformeerd, maar wat nog niet tot een begrotingswijziging heeft geleid. De Slotwijziging 2025 heeft een totaal saldo van € 1.981.000 positief. Ten opzichte van de bandbreedte is het effect €

571.000 positief. De effecten van de Meicirculaire 2025 zijn al opgenomen in het bandbreedteoverzicht, maar worden pas nu als wijziging verwerkt.

Dit jaar is bij de Slotwijziging ook de Budgetoverheveling 2025-2026 opgenomen. Met de budgetoverheveling kunnen incidentele middelen die in het lopende boekjaar nog niet of volledig zijn besteed, in het volgende boekjaar nog beschikbaar worden gesteld. Conform de financiële verordening wordt voorgesteld hier in 2025 een storting in de bestemmingsreserve Afwikkeling activiteiten te doen voor een bedrag van € 1.394.000. Bij de Jaarrekening 2025 zullen de definitief resterende middelen worden onttrokken aan de reserve voor inzet in 2026.

3. Beoogd effect:

Met het vaststellen van de Slotwijziging 2025 kan de laatste begrotingswijziging van het boekjaar doorgevoerd worden. Hiermee krijgt de raad ook een beter inzicht in de ontwikkeling van het saldo en de ontwikkelingen die zich nog na de Bestuursrapportage hebben voorgedaan. Met het vaststellen van de Budgetoverheveling 2025-2026 kunnen de middelen in de bestemmingsreserve Afwikkeling activiteiten gestort worden, waarmee deze in 2026 nog ingezet kunnen worden voor de incidentele projecten.

4. Argumenten:

1.1 t/m 3.1 Het vaststellen van begrotingswijzigingen en het voteren van kredieten is een raadsbevoegdheid

De voorgestelde wijzigingen zijn bijstellingen die zich hebben voorgedaan na de Bestuursrapportage 2025. Dit zijn administratieve wijzigingen, waarin budgetten goed begroot worden, maar ook wijzigingen waarover de raad reeds via RIB's over is geïnformeerd. Ook zijn er ontwikkelingen gepresenteerd over open einde regelingen, waaronder Jeugd en WMO, waarmee we nu een inschatting geven over de te verwachte resultaten.

Daarnaast zitten er een aantal kredietoverschrijdingen in, waarvoor aanvullend budget gevraagd wordt om de werkzaamheden af te ronden. Hiermee ontstaat er aan het einde van het jaar geen begrotingsonrechtmatigheid op het vlak van investeringskredieten.

Voor alle onderdelen geldt dat een beleidsmatige toelichting over de voorgenomen beleidsdoelstellingen plaatsvindt bij de Jaarstukken 2025.

4.1 De raad is bevoegd tot overheveling van incidentele budgetten naar een volgend jaar

Conform artikel 7 de financiële verordening wordt er jaarlijks voor het einde van het jaar een voorstel tot budgetoverheveling gedaan aan de raad. Aangezien het hier om een storting in de bestemmingsreserve Afwikkeling activiteiten betreft, is dit een raadsbevoegdheid. Door de middelen eind 2025 in de bestemmingsreserve budgetoverheveling te storten, kunnen deze bij besluit van

de Jaarstukken 2025 wederom toegekend worden. Het betreft voor 2025 een budgetneutrale wijziging.

5. Kanttekeningen:

1.1 Het niet vaststellen leidt tot onrechtmatigheden bij de Jaarstukken 2025

Wanneer de begrotingswijzigingen niet doorgevoerd worden, leiden de afwijkingen die nu gemeld worden tot begrotingsonrechtmatigheden. Budgetoverschrijdingen en kredietoverschrijdingen worden namelijk aangemerkt als onrechtmatig aangemerkt bij de jaarstukken. Een tussentijdse bijstelling voorkomt dit.

6. Financiën:

De Slotwijziging 2025 heeft een totaal saldo van € 1.981.000 positief. Ten opzichte van de bandbreedte is het effect € 571.000 positief, aangezien de effecten van de Meicirculaire 2025 hier al in zijn opgenomen, maar pas nu als

Effect Slotwijziging 2025	2025
Programma 1: Samen zorgen wij voor Valkenswaard	-1.329
Programma 2: Samen wonen en werken wij in Valkenswaard	-348
Programma 3: Samen recreëren wij in Valkenswaard	-211
Programma 4: Samen vertegenwoordigen wij Valkenswaard	-146
Programma 5: Samen in dienst van Valkenswaard	4.015
Totaal saldo Slotwijziging	1.981
Reeds gepresenteerd saldo Meicirculaire 2025	1.410
Effect op saldo bandbreedte	571

Bijstelling kredieten 2025	2025
Programma 1: Samen zorgen wij voor Valkenswaard	-458
Programma 2: Samen wonen en werken wij in Valkenswaard	125
Totaal bijstelling Slotwijziging	-333

wijziging verwerkt worden.

Daarnaast wordt voor 2025 per saldo een ophoging van investeringskredieten gevraagd van € 333.000. De meerjarige effecten (kapitaalslasten) hiervan zullen in de volgende P&C-producten verwerkt worden.

De budgetoverheveling 2025-2026 bedraagt een overheveling van € 1.394.000.

Totaaloverzicht budgetoverheveling	Bedrag *€ 1.000
Programma 1 Samen zorgen wij voor Valkenswaard	-571
Programma 2 Samen wonen en werken wij in Valkenswaard	-316
Programma 3 Samen recreëren wij in Valkenswaard	-447
Programma 4 Samen vertegenwoordigen wij Valkenswaard	0
Programma 5 Samen in dienst van Valkenswaard	-60
Totaalwijziging programma's	-1.394
Storting in reserve afwikkeling activiteiten	1.394
Saldo Budgetoverheveling 2025-2026	0

Deze middelen worden in 2025 in de bestemmingsreserve Afwikkeling activiteiten gestort. Bij de Jaarstukken 2025 zal het besluit voorliggen om de middelen te onttrekken aan de reserve, wat niet hoger zal zijn dan de nu toegekende € 1.394.000. De budgetoverheveling is budgetneutraal en heeft geen effect op de bandbreedte.

7. Participatie:

Niet van toepassing.

8. Communicatie

Niet van toepassing.

9.Vervolg

Na vaststelling door de raad zullen de documenten via de reguliere kanalen gepubliceerd worden.

Bijlage(n)

1. Slotwijziging 2025
2. Budgetoverheveling 2025-2026