

Raadsvoorstel

Portefeuillehouder : A.J.L. Meulensteen

Zaakdossiernummer : zk25.01485

Documentnummer : 2025.15079



Onderwerp : Raadsvoorstel over Slotwijziging 2025

Beleidsprogramma : Algemene dekkingsmiddelen en overhead

Aan de raad van de gemeente Loon op Zand,

Inleiding

Voor u ligt de Slotwijziging 2025. Vanaf het jaar 2024 is de Slotwijziging het laatste product in de Planning & Controlecyclus en met dit document stellen wij de begroting 2025 bij. In de bestuursrapportage, vastgesteld op 22 september 2025, lag de focus op de beleidsmatige voortgang van het beleid en eventueel daaruit voortvloeiende financiële bijstellingen en bijsturing. In de Slotwijziging is geen voortgang gerapporteerd over het beleid, maar zijn enkel financiële bijstellingen op de begroting opgenomen. De Slotwijziging heeft als doel zoveel mogelijk aan te sluiten bij de verwachte omvang van baten en lasten zoals die straks in de jaarstukken 2025 aan u worden gepresenteerd. Het document is, met uitzondering van de budgetoverhevelingen, geen bijsturingsinstrument.

Beslispunten

Wij stellen u voor:

1. De Slotwijziging 2025, zoals opgenomen in de bijlage bij dit besluit, vast te stellen (12^e begrotingswijziging 2025 en 1^e begrotingswijziging voor begroting 2026-2029)

Beoogd effect

De raad te informeren over de afwijkingen op de begroting 2025 en het vaststellen van de wijzigingen van de begroting 2025, het overhevelen van de aangewezen budgetten, het aanpassen van kredieten en de 1^e begrotingswijziging 2026-2029.

Argumenten

- 1.1 *Op basis van de financiële verordening stelt de raad de Slotwijziging 2025 vast en wijzigt daarmee de begroting 2025 en de begroting 2026-2029. Het is de bevoegdheid van de raad om de begroting te wijzigen.*

Om te voldoen aan de informatieplicht en om de rechtmatigheid van de uitgaven in 2025 te waarborgen informeren wij de raad op dit moment over de afwijkingen tussen de begroting en de realisatie. We stellen voor om te besluiten tot een begrotingswijziging in 2025 om zoveel mogelijk aan te sluiten bij de verwachte omvang van baten en lasten zoals die in de jaarstukken worden gepresenteerd. Daarnaast stellen we voor om de structurele financiële effecten in de begroting

2026-2029 te verwerken, zodat deze zoveel mogelijk aansluiten bij de te verwachten baten en lasten in deze periodes.

1.2 *Het is de bevoegdheid van de raad om te besluiten over nieuwe investeringen en de hoogte hiervan.*

In de Slotwijziging 2025 staat een overzicht van de investeringskredieten. In de kolom bijstelling kredieten is aangegeven welke kredieten worden bijgesteld. In deze Slotwijziging is een budgetneutrale bijstelling van de kredieten verwerkt. Bij het verduurzamen van de Brandweerkazerne in Kaatsheuvel is een bedrag over. We stellen voor dit om te zetten naar het krediet voor de Brandweerkazerne in Loon op Zand. We stellen daarnaast voor om uit diverse kredieten budget om te zetten naar een nieuwe krediet voor een kunstgraveld voor Uno Animo.

1.3 *Als het budget in 2025 niet of niet volledig is besteed en niet wordt overgeheveld kunnen bepaalde werkzaamheden voortvloeiend uit vastgesteld beleid niet meer worden uitgevoerd in 2026.*

Door omstandigheden kan het voorkomen dat geplande werkzaamheden en beleid niet of niet volledig tot uitvoering zijn gekomen. Daarom past de gemeente Loon op Zand budgetoverhevelingen toe. Hiermee voorkomen we dat werkzaamheden stoppen en is de begrotingsrechtmatigheid gewaarborgd.

Starterslening

1.4 *We willen starters aan een woning helpen*

We vinden het belangrijk dat er beweging is en blijft in de woningmarkt. Voor starters is het lastig om op de woningmarkt te komen. Door middel van een starterslening kunnen we met een steuntje in de rug extra financiële ruimte bieden. We zien al sinds de start van de regeling in 2025 dat het een product is dat voldoet aan de behoefte.

1.5 *Er zijn geen lasten voor gemeente Loon op Zand voor het verstrekken van Startersleningen*

Bij de startersleningen maakt de gemeente Loon op Zand een bedrag over naar de SVN (Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten), die dit vervolgens beheert en de startersleningen verstrekt namens de gemeente. Deze betaling aan de SVN wordt niet betaald uit een 'budget' opgenomen in onze begroting. Deze betaling raakt de exploitatie (begroting) niet, omdat het gaat om een overboeking die effect heeft op de liquiditeit van de gemeente. De gemeente regelt de liquiditeit doormiddel van een prognose door het jaar heen en het aangaan van leningen. Op deze manier is de gemeente in staat om deze betaling te verstrekken.

Kanttekeningen

1.1 *In 2025 voerden we werkzaamheden niet of niet volledig uit, waarvoor de raad incidenteel budget toekende*

De overheveling van budgetten stellen wij aan u voor, zodat de voorgenomen werkzaamheden alsnog kunnen worden uitgevoerd en / of worden afgerond in 2026. Hierbij is rekening gehouden met de BBV-voorschriften en we hebben hierbij de volgende criteria toegepast;

- Het is een incidenteel budget;
- Het (restant)budget uit begrotingsjaar 2025 moet in 2026 worden ingezet voor het bereiken van het beoogde resultaat uit het vorige begrotingsjaar;
- Er moet voldoende capaciteit beschikbaar zijn om tot uitvoering te komen.

Financieel

In onderstaande tabel presenteren wij u de mutaties uit de Slotwijziging 2025.

Tabel; getallen x 1000

Saldo mutaties baten en lasten slotwijziging 2025	2025	2026	2027	2028	2029
Venster 0: Overhead en algemene dekkingsmiddelen	-480	-60	-60	-60	-60
Venster 1: Bestuur en dienstverlening	-90	-	-	-	-
Venster 2: Gemeenschappen	9.218	-835	-475	-437	-437
Venster 3: Omgeving en economische ontwikkeling	-1.339	21	21	21	21
Totale mutaties lasten	-11.127	-874	-514	-476	-476
Venster 0: Overhead en algemene dekkingsmiddelen	2.545	1.420	562	524	516
Venster 1: Bestuur en dienstverlening	39	-25	-25	-25	-25
Venster 2: Gemeenschappen	9.205	707	330	330	336
Venster 3: Omgeving en economische ontwikkeling	2.215	-10	-10	-10	-10
Totale mutaties baten	14.004	2.092	857	819	817
Saldo mutaties baten en lasten slotwijziging 2025	2.877	1.218	344	343	341

Het saldo van de meerjarenbegroting 2025-2029 wijzigt door het vaststellen van de Slotwijziging 2025. In onderstaande tabel is het effect van deze Slotwijziging op de begroting 2025-2029 weergegeven.

Tabel; getallen x 1000

Omschrijving	2025	2026	2027	2028	2029
Primitieve begroting 2025-2028	261	155	175	-352	-541
Reeds genomen raadsbesluiten tot en met juni	-2.745	-2.082	-2.293	-2.302	-2.302
Bestuursrapportage 2025	521	2.578	2.260	937	1.058
Gewijzigde begroting 2025-2028	-1.963	651	142	-1.717	-1.785
Mutaties Begroting 2026-2029	-	887	2.316	3.001	1.794
Saldo Begroting 2026-2029	-1.963	1.538	2.458	1.284	9
Slotwijziging 2025	2.878	1.218	344	343	341
Saldo meerjarenbegroting	915	2.756	2.802	1.627	350

Voortgang

Na besluitvorming op 11 december 2025 worden de voorgestelde wijzigingen doorgevoerd.

Communicatie

Niet van toepassing

Bijlagen

Slotwijziging 2025 (2025.15997)

Het college van burgemeester en wethouders;
de secretaris,

de burgemeester,

C.A. de Haas

D.S.C. Jansen

Ontwerpbesluit

De raad van de gemeente Loon op Zand;

gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 11 november 2025, nummer. **xx**

b e s l u i t :

1. De Slotwijziging 2025, zoals opgenomen in de bijlage bij dit besluit, vast te stellen (12^e begrotingswijziging 2025 en 1^e begrotingswijziging voor begroting 2026-2029)

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Loon op Zand van Raadsbesluit d.d. (wordt ingevuld door Griffie).

De raad voornoemd,

voorzitter,

griffier,