

Voorjaarswijziging Begroting 2025

INHOUDSOPGAVE

AANBIEDING	5
HOOFDSTUK I - SAMENVATTING	8
HOOFDSTUK II - (AFWIJKINGEN) INVESTERINGEN.....	9
HOOFDSTUK III – (AFWIJKINGEN) TAAKVELDEN.....	11
VOORSTEL	17
RAADSBSLUIT	18

AANBIEDING

No.: 1289575

Portefeuillehouder:

Allen

Afdeling:

Middelen

Behandelaar:

Wiljo de Dreu / Laurien van de
Wouw

De raad van de gemeente Tholen

Tholen, 20 mei 2025

Onderwerp: Voorstel tot vaststelling van de voorjaarswijziging over het begrotingsjaar 2025

Geachte raad,

Voor u ligt de voorjaarswijziging per 1 mei 2025. Deze wijziging geeft inzicht in de financiële afwijkingen ten opzichte van de primaire begroting 2025 tot en met de 4^e wijziging. Deze afwijkingen hebben we samengevat in hoofdstuk I. Hierbij hebben we tevens aangegeven tot welke begrotingsmutaties dit leidt. De toelichtingen zijn opgenomen in hoofdstuk II (afwijkingen investeringen) en hoofdstuk III (afwijkingen taakvelden).

Deze wijziging sluit met een **voordelig saldo van € 69.050**. Dit saldo wordt globaal veroorzaakt door:

<u>Voordelen:</u>	<u>Bedrag</u>	<u>Totaal</u>
Uitkering Gemeentefonds	€ 1.900.000	
Rentebaten en lagere rentelasten	€ 1.025.000	
Lagere afschrijvingen door uitgestelde investeringen	€ 250.000	
Verkoop gronden	€ 125.000	
Vergoeding kosten uittreding VOF	€ 100.000	
Dividend BNG en Stedin	€ 25.000	
	Subtotaal	€ 3.425.000

<u>Nadelen:</u>	<u>Bedrag</u>	<u>Totaal</u>
IJZ Jeugd	€ 1.082.000	
Afwaardering aangekochte gronden	€ 290.200	
Meerjarig onderhoudsplan gebouwen	€ 265.500	
Niet doorgeschoven budgetten 2024	€ 202.250	
Lagere erfpachtopbrengsten	€ 155.000	
Speeltuin Stavenisse	€ 147.000	
Incidentele budgetten als gevolg van verhoging activeringsgrens	€ 130.100	
Project herinrichting Oudlandsedijk	€ 130.000	
Geen rentetoerekening grondexploitaties	€ 113.400	
Inhuur personeel	€ 107.000	
Leeromgeving Sterk Lokaal Team	€ 100.000	
Onderzoeksbudget verduurzaming gemeentelijk vastgoed	€ 75.000	
Delven graven	€ 72.500	
Hogere lasten groen	€ 60.500	
1 ^e begrotingswijziging 2025 SWVO	€ 60.500	
Onderzoek naar drugs in riool	€ 50.000	
Extra inkoop dagdelen inkoopbureau	€ 40.000	
Viering 80 jaar bevrijding	€ 40.000	
Aanpassen ruimtes gemeentehuis	€ 40.000	
Implementatie cloudapplicatie schuldhulpverlening	€ 29.000	
Renovatie sportvelden	€ 28.500	
Softwareapplicatie berichtenverkeer Jeugd en WMO	€ 25.000	
Softwareapplicatie Autocad	€ 25.000	
Matrixborden diverse campagnes	€ 18.000	
Viering 550 jaar Sint-Annaland	€ 17.500	
Restauratie schilderijen	€ 17.000	
Onderzoek erfpachtcanons	€ 15.000	
Externe evaluatie buurtpedagogen	€ 10.000	
Inspecties wet kinderopvang	€ 10.000	
	Subtotaal	€ 3.355.950
Totaal		€ 69.050

Wij stellen u voor om het voordelig saldo van deze voorjaarswijziging ad € 69.050 toe te voegen aan het saldo van de begroting 2025 (huidige saldo: € 194.244). Het restantbudget voor onvoorziene uitgaven blijft ongewijzigd. De mutaties met een structurele doorwerking zijn verwerkt in de Kadernota 2026.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Tholen,

J.K Fraanje
secretaris

M.L.P. Sijbers
burgemeester

HOOFDSTUK I - SAMENVATTING

Samenvatting

Programma	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur en Ondersteuning	€ 142.500	€ 0	€ -142.500
Veiligheid	€ 84.500	€ 0	€ -84.500
Verkeer en Vervoer	€ -22.100	€ 0	€ 22.100
Economie	€ 2.262.480	€ 2.161.480	€ -101.000
Onderwijs	€ -39.000	€ -59.000	€ -20.000
Sport, Cultuur en Recreatie	€ 972.550	€ 90.000	€ -882.550
Sociaal Domein	€ 1.624.300	€ 197.000	€ -1.427.300
Volksgezondheid en Milieu	€ 451.500	€ 111.000	€ -340.500
VHROSV	€ 6.809.433	€ 6.100.733	€ -708.700
Algemene dekkingsmiddelen	€ -559.600	€ 4.915.000	€ 5.474.600
Mutaties in de reserves	€ 2.290.000	€ 1.167.000	€ -1.123.000
Overhead	€ 597.600	€ 0	€ -597.600
Totaal	€ 14.614.163	€ 14.683.213	€ 69.050

HOOFDSTUK II - (AFWIJKINGEN) INVESTERINGEN

Restantkredieten 2024

De volgende restantkredieten uit de jaarrekening 2024 worden opgevoerd:

Krediet-nummer	Omschrijving investering	Lasten		Baten	
		Opvoering	Aframing	Opvoering	Aframing
70.002	Uitgifte industriegrond in erfpacht	€ 3.061.200			
70.005	Aanleg sportvelden Masterplan Tholen	€ 273.168			
70.013	Vervoermiddelen Gemeentebedrijf	€ 199.122			
70.015	Masterplan Tholen	€ 2.090.915			
70.016	Tussentijdse renovatie zwembad St-Maartensdijk	€ 30.793			
70.022	Vervanging/sanering openbare verlichting	€ 234.534			
70.030	Woonwagens	€ 85.000			
70.038	Reconstructie wegen (IP 2024)	€ 198.263			
70.039	Civieltechnische kunstwerken	€ 110.604			
70.042	Scholenbouw Sint-Maartensdijk	€ 228.835			
70.056	Ondergrondse afvalcontainers	€ 147.305			
70.057	Gymnastieklokaal Stavenisse	€ 800.000			
70.062	Scholenbouw Poortvliet	€ 5.416.864			
70.075	Molenvlietsedijk	€ 17.520			
70.083	Renovatie Dalemsestraat Tholen	€ 95.000			
70.092	Renovatie Langeweg	€ 396.000			
70.093	Renovatie Molenstraat Oud-Vossemeer	€ 65.000			
70.096	Kwaliteit fiets- en wandelroutes	€ 130.020			
70.097	Knelpunten openbare ruimte	€ 714.056			
70.101	Uitvoering mobiliteitsplan	€ 612.352			
70.102	Renovatie OBS Sint Philipsland	€ 1.256.000			
70.103	Renovatie BBS Sint Philipsland	€ 1.930.000			
70.104	Renovatie BBS Anna Jacobapolder	€ 320.000			
70.119	Trailerhelling haven Tholen	€ 60.000			
70.121	Renovatie OBS De Schalm Stavenisse	€ 1.308.168			
70.122	Herinvulling locatie De Veste Tholen	€ 150.000			
70.123	Linie van Eendracht	€ 232.500			
70.128	Laadpalen werkplaats	€ 23.753			
70.129	Komportalen op ontsluitende wegen	€ 100.000			
70.130	Realisatie openbare toiletvoorzieningen	€ 108.139			
70.131	Renovatie Molens	€ 247.825			
70.132	Beregeningsinstallatie sportvelden	€ 222.589			
70.133	Renovatie/aanpassing stadhuis Tholen	€ 125.000			
70.136	LED verlichting gemeentehuis	€ 223.156			
70.137	Herinrichting Lenteplein Scherpenisse	€ 110.000			
70.139	BP Molendijk West Sint-Maartensdijk	€ 235.128		€ 235.128	
70.140	Julianastraat Poortvliet	€ 30.000			
70.141	Schoolstraat Poortvliet	€ 30.000			
70.143	Aankoop grond en aanleg parkeerplaats Sint-Annaland	€ 430.000			
70.151	Park Smerdiek West	€ 111.073			
70.152	Ontwikkeling gebied OBS de Schalm Stavenisse	€ 40.000			
70.153	Ontwikkeling gronden Oud-Vossemeer	€ 40.000			
70.154	Warmtepompen gemeentehuis	€ 460.000		€ 92.000	
	Totaal	€ 22.699.882	€ 0	€ 327.128	€ 0

De hieruit voortvloeiende kapitaallasten zijn al verwerkt in de begroting voor dit jaar.

Overige mutaties

Verder worden nog de overige mutaties ten aanzien van de kredieten opgevoerd:

Krediet- nummer	Omschrijving investering	Lasten		Baten	
		Opvoering	Aframing	Opvoering	Aframing
70.015	Masterplan Tholen	€ 180.000		€ 180.000	
70.024	Uitgifte industriegrond		€ 1.552.281		€ 3.682
70.025	Saldo BP		€ 2.909.640	€ 173.963	
70.050	Startersleningen	€ 1.000.000			
70.090	Renovatie Regentessestraat	€ 15.000			
70.102	Renovatie OBS Sint Philipsland	€ 773.000			
70.103	Renovatie BBS Sint Philipsland	€ 1.115.000			
70.156	Aankoop gronden Oud-Vossemeer nabij scholen	€ 145.000		€ 65.000	
70.157	Voorbereidingskrediet Hogeweg Sint-Maartensdijk	€ 50.000			
	Totaal	€ 3.278.000	€ 4.461.921	€ 418.963	€ 3.682

HOOFDSTUK III – (AFWIJKINGEN) TAAKVELDEN

Doorgeschoven activiteiten

Een aantal budgetten uit 2024 worden doorgeschoven naar het lopende begrotingsjaar 2025. De lasten worden gedekt door een aanwending van de algemene reserve vrij besteedbaar (geen budgettaire gevolgen). Het betreft de volgende zaken:

Product	Activiteit (programma)	Product	Bedrag
60.131	Dorpsagenda's	Bestuur en ondersteuning	€ 70.000
60.410	ICT Single Digital Gateway	Overhead informatievoorziening	€ 15.000
60.410	ICT Training O365	Overhead informatievoorziening	€ 19.000
60.411	Organisatieontwikkeling (o.a. Pepperflow)	Overhead middelen	€ 155.000
63.310	Arbeidsmarktonderzoek	Acquisitie	€ 88.000
62.110	Amendement onderhoudsniveau openbare ruimte	Verkeer, wegen en water	€ 25.000
65.740	Verdrongen stad Reymerswael	Recreatie	€ 110.000
66.130	Toegankelijkheid gemeentelijke gebouwen	Samenkracht en burgerparticipatie	€ 55.000
67.430	Klimaatmaatregelen	Klimaatmaatregelen	€ 268.000
68.110	Implementatie Omgevingswet	Structuur- en bestemmingsplannen	€ 133.000
68.110	Experimenteerbudget knelpunten	Structuur- en bestemmingsplannen	€ 15.000
68.332	Handhaving permanente bewoning	Toezicht en Handhaving (bouwen)	€ 89.000
68.340	Sanering woonwagenkamp Tholen	Woonwagens	€ 125.000
	Totaal		€ 1.167.000

Ook onderstaande budgetten uit 2024 worden doorgeschoven naar het lopende begrotingsjaar 2025. De onderbesteding van deze budgetten heeft in 2024 tot een voordeel in de jaarrekening geleid. Het betreft de volgende zaken:

Product	Activiteit (programma)	Product	Bedrag
60.150	Bezoek Itawa	Internationale betrekkingen	€ 30.000
65.730	Speeltuin Deensestraat Sint Philipsland	Openbaar groen en recreatie	€ 35.000
65.730	12+ speelplek Scherpenisse	Openbaar groen en recreatie	€ 17.250
65.730	Subsidies inclusief spelen – speeltuinverenigingen	Openbaar groen en recreatie	€ 100.000
65.740	Strategische visie toerisme	Recreatie	€ 20.000
	Totaal lasten (nadeel)		€ 202.250

Mutaties zonder budgettaire gevolgen

60100 – 60510- Dividend ZEH N.V.

In de AVA van 11 juni 2025 wordt het dividend vanuit Z.E.H. N.V. betaalbaar gesteld. De gemeente Tholen ontvangt een bedrag van € 3.640.000. In de begroting is al rekening gehouden met een bedrag van € 1.350.000. Het verschil (€ 2.290.000) wordt budgettair neutraal verwerkt en gestort in de reserve dividend ZEH.

64230 – 64210 – 60810 – Vernieuwbouw scholen Sint Philipland

Bij het uitwerken van het voorlopig ontwerp is gebleken dat de bouwkosten dan de raming in 2023. Het gevolg is dat de huidige investeringskredieten niet toereikend zijn. De kapitaallasten voortvloeiend uit de verhoging van het investeringskrediet worden ten laste van de bestaande budgetten voor inflatie gebracht.

65740 – SPUK VOP visserij

Het Rijk heeft aan de Provincie Zeeland als penvoerder voor de Regio Zuidwest Nederland een specifieke uitkering toegekend op basis van de BPV Visserij Ontwikkel Plan (VOP). Een deel van dit bedrag (€ 115.000) is door de provincie aan de gemeente Tholen uitgekeerd voor het faciliteren van het plan van de Stichting Weervisserij. Aangezien de uitgaven evenredig stijgen wordt dit budgettair neutraal verwerkt.

66310 – Gebundelde uitkering participatiewet

Het nadere voorlopige budget voor BUIG komt voor Tholen uit op € 5.770.000. Dit is € 197.000 meer dan waar in de primaire begroting rekening is gehouden. We verwerken dit budgettair neutraal door de uitkeringen evenredig te verhogen.

67430 – Subsidie bedrijventerreinen Welgelegen en Slabbecoornpolder

Voor het project Toekomstbestendige bedrijventerreinen Welgelegen en Slabbecoornpolder is een bedrag van € 100.000 benodigd. Hiervan is reeds € 50.000 in de primaire begroting opgenomen. Het restantbedrag wordt gesubsidieerd door de provincie Zeeland. De ontvangen subsidie en de hogere uitgaven van € 50.000 worden budgettair neutraal verwerkt.

68310 – Woningbouw

Voor het project Villa Marehoek te Oud-Vossemeer is aan de gemeente de specifieke uitkering Startbouwimpuls toegekend. De ontvangen specifieke uitkering wordt door de gemeente aan de initiatiefnemer als subsidie (2025: € 46.875) verstrekt.

Mutaties met budgettaire gevolgen

60121 – Viering 550 jaar Sint-Annaland

Voor de viering van het 550-jarig bestaan van Sint-Annaland wordt een bijdrage gevraagd van € 35.000. De helft hiervan kan gedekt worden uit het stimuleringsfonds samenleving. De overige € 17.500 is als nadeel in deze Voorjaarswijziging verwerkt.

60230 – Vastgoedinformatie

Voor het verrichten van professioneel tekenwerk voor civieltechnische projecten is er behoefte aan de aanschaf van een nieuw pakket (Autocad). Met deze software is het gemakkelijker om samen te werken met externe partijen en veel nieuwe medewerkers zijn reeds bekend met dit pakket. De licentiekosten en kosten voor de implementatie van het pakket bedragen in 2025 eenmalig € 25.000. De licentiekosten worden in de komende jaren structureel € 7.000 hoger.

60230 – Havens

Een aantal erfpachtcontracten met betrekking tot de havens nadert het einde van de looptijd. Deze contracten dateren uit een periode waarin andere uitgangspunten, prijzen en voorwaarden golden. In lijn met het vastgestelde beleidsplan havens streven we naar meer uniformiteit en overzichtelijkheid. Voor de voorbereiding en uitvoering hiervan is tijd en (juridisch) advies nodig, met name op het gebied van contractuele bepalingen en relevante wet- en regelgeving. Voor het uitvoeren van het onderzoek is een bedrag benodigd van € 15.000.

60411 – Overhead middelen

Voor de ondersteuning bij de implementatie van het nieuwe personeels- en salarissysteem per 1 januari 2025 is tijdelijk extra formatie benodigd. De omvang hiervan bedraagt € 107.000.

60413 – Onderzoek verduurzaming gemeentelijk vastgoed

In de raadsvergadering van 17 april 2025 is het beleidsplan Gemeentelijk Vastgoed 2025-2029 door uw raad vastgesteld. Voor verder onderzoek naar de verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed, het opstellen van maatwerkadviezen en beter onderbouwde kostenramingen en het aanvragen van subsidies is een incidenteel budget beschikbaar gesteld van € 150.000. De verwachting is dat er dit jaar nog € 75.000 wordt uitgegeven en het restant in 2026. Op basis van deze inschatting wordt een bedrag van € 75.000 meegenomen in de voorjaarswijziging 2025 en wordt het restant in 2026 opgevoerd.

60413 – Aanpassing ruimtes gemeentehuis

Voor het realiseren van drie extra overlegruimtes binnen het gemeentehuis is een bedrag benodigd van € 40.000.

60413 – Inkoopbureau

Op basis van de ambtelijke planning voor 2025, met betrekking tot inkooptrajecten, zijn er extra dagdelen benodigd voor de ondersteuning van deze inkooptrajecten. De ondersteuning wordt geleverd door het inkoopbureau Wij zijn Karel. De extra lasten die hiermee gepaard gaan bedragen € 40.000.

60510 – Beleggingen

Het dividend over 2024 van BNG Bank te Den Haag bedraagt € 2,51 per aandeel (vorig jaar € 2,16) en betekent voor de gemeente Tholen een extra bate van € 22.000. Verder wordt er vanuit de Stedin een dividenduitkering ontvangen van € 3.000.

60510 – Rente

Door het uitblijven van investeringen en door incidentele dividendontvangsten wordt er voor het jaar 2025 een financieringsoverschot verwacht in plaats van een financieringstekort. Door het huidige financieringsoverschot kunnen de rentebaten naar verwachting met € 700.000 opwaarts bijgesteld worden en kunnen daarnaast de rentelasten van het financieringstekort ter hoogte van € 325.000 afgeraamd worden.

Anderzijds ontstaat hierdoor een nadeel. Bij het opstellen van de programmabegroting 2025 heeft op basis van de begrote boekwaarden per 1 januari 2025 namelijk een rentetoerekening aan de in exploitatie zijnde bedrijventerreinen en woningbouwcomplexen plaatsgevonden van € 113.400. Hierbij is uitgegaan van een voorcalculatorisch rentepercentage van 1,09%. Op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2025 en het gewijzigd rentepercentage van 0%, bedraagt de rentetoerekening aan de complexen nihil.

60710 – Algemene uitkering

Bij de vaststelling van de gemeentebegroting 2025 (inclusief bijbehorende 1^e wijziging) is rekening gehouden met een van het Rijk te ontvangen Uitkering Gemeentefonds voor 2025 van € 57,069 miljoen. Op basis van de huidige uitgangspunten houden we op dit moment rekening met een Uitkering Gemeentefonds van € 58,969 miljoen. Deze toename is het gevolg van aanvullende middelen die in de Voorjaarsnota van het Rijk beschikbaar zijn gesteld en de bijstelling van de aantallen van verschillende maatstaven.

61210 – Openbare orde en veiligheid

In het voorjaar van 2025 worden onderzoeken uitgevoerd in het kader van ondermijning en drugsgebruik. Het hiermee gemoeide bedrag bedraagt € 50.000.

61210 - Matrixbord

Voor de inzet van een matrixbord voor diverse campagnes (babbeltuc nepagenten, afsluiting wegen, vuurwerk etc.) is een offerte opgevraagd voor de aanschaf van een eigen matrixbord. De kosten hiervan zullen € 18.000 bedragen.

65230 – Onderhoud en renovatie sportvelden

Voor het renoveren van de sportvelden in Sint-Annaland en Sint-Maartensdijk is er een aanvullend bedrag van € 28.500 nodig voor onderhoud en renovatie. De uitgaven voor de renovatie kunnen, door het verhogen van de activeringsgrens, rechtstreeks ten laste van exploitatie gebracht worden.

65310 – 80 jaar bevrijding

Om herdenkingsfestiviteiten 80 jaar vrijheid te realiseren is er een bijdrage van € 1,50 per inwoner beschikbaar gesteld (totaal €40.000).

65512 – Erfgoed

Als gevolg van klimatologische wisselingen in het oude Stadhuis in Tholen zijn er twee schilderijen toe aan restauratie. Aanvullend is het schilderij 'Panorama van Tholen' in het gemeentehuis ook aan restauratie toe. Voor de restauratie van de drie schilderijen is op basis van reeds opgevraagde offertes een bedrag benodigd van € 17.000.

65710 – Openbaar groen

Als gevolg van nieuwe afspraken met Stadlander inzake het beheer en onderhoud van openbaar groen in de kernen is de bijdrage verlaagd (€ 25.000). Verder is er een gedeelte van het investeringskrediet knelpunten openbare ruimte bestemd voor openbaar groen, deze uitgaven kunnen op grond van het BBV niet geactiveerd worden en dienen rechtstreeks ten laste van de exploitatie te komen (€ 25.500 nadeel). Tot slot is er nog een budget benodigd voor het afronden van het openbaar groen in Scherpenisse (€ 10.000).

65710 – 65730 Speeltuin Stavenisse

Met een extern bureau is, na afstemming van de wensen met o.a. de bewoners van Stavenisse en de werkgroep Gehandicaptenbeleid Tholen, een plan opgesteld voor de herinrichting van een speelplek in Stavenisse. De totale uitgaven voor de herinrichting bedragen € 146.000. Van dit bedrag wordt € 57.000 ten laste van het product Openbaar Groen gebracht voor het groen, straatmeubilair en de verhardingen. Het restant van het bedrag (€ 90.000) wordt ten laste van het product Speeltuinen gebracht voor het plaatsen van speeltoestellen en het aanbrengen van speelondergronden.

66110 – Sterk Lokaal Team

Voor het inrichten van een leeromgeving dienen we een concrete stap te zetten in het versterken van de toegangsfunctie en de oprichting van een Sterk Lokaal Team (SLT). De leeromgeving heeft drie doelstellingen: (1) het vanuit de praktijk ophalen wat de ontwikkeling van een Sterk Lokaal Team van ons als gemeente vraagt, (2) het verzamelen van data en informatie omtrent het gebruik en de beoogde substitutie ten opzichte van de geïndiceerde zorg en (3) het stimuleren van betrokkenheid en bevorderen van draagvlak onder de medewerkers voor de ontwikkelingen. Voor de Leeromgeving SLT is een incidentele ophoging van het transformatiebudget nodig van € 100.000.

66113 – Inspecties Wet kinderopvang

Als gevolg van een stijging van de kosten voor het uitvoeren van de inspecties in het kader van de wet kinderopvang wordt het budget met € 10.000 verhoogd.

66210 – Toegang en eerstelijnsvoorzieningen

Als gevolg van een noodzakelijke aanpassing van de software voor het berichtenverkeer (jeugdhulp en WMO) is een resterend incidenteel budget benodigd van € 25.000.

66210 – Toegang en eerstelijnsvoorzieningen

Op 31 oktober 2023 heeft de raad besloten tot de inzet van buurtpedagogen voor 2024 en 2025. Aanvullend is er besloten dat er uiterlijk in november 2025 een externe evaluatie uitgevoerd dient te worden. Voor het uitvoeren van deze externe evaluatie is een bedrag benodigd van € 10.000.

Diverse producten – Jeugdzorg IJZ

Op basis van de vernieuwde prognoses vanuit de IJZ dient er een extra bedrag van € 1.082.000 beschikbaar gesteld te worden voor de jeugdzorg.

66350 – Armoedebeleid

De huidige softwareapplicatie wordt vanaf 2025 enkel nog ondersteund wanneer er gebruik wordt gemaakt van de cloudversie. Voor de migratie naar de cloudversie zijn bovenop de reeds geraamd structurele lasten van € 15.000 nog eens € 14.000 structurele lasten benodigd. Voor de implementatie zijn daarnaast in 2025 eenmalige kosten van € 15.000 benodigd.

Diverse producten - WMO (GR SWVO, 1^e wijziging 2025)

Recent is de 1^e begrotingswijziging 2025 van gemeenschappelijke regeling SWVO ontvangen. In de tweede wijziging van 2025 is reeds vooruitlopend op de eerste begrotingswijziging een nadeel van € 43.000 verwerkt. In deze voorjaarswijziging wordt aanvullend nog een nadeel verwerkt van € 60.500. De nadelen zien toe op leerlingenvervoer (€ 22.500), Begeleiding zorg in natura (€ 59.000) en begeleiding gemeenschappelijke regeling (€ 16.000), daarnaast is er een voordeel op hulpmiddelen (€ 37.000).

60XXX-68XXX – Investerings en incidentele budgetten

In de onlangs door uw raad vastgestelde financiële verordening is de ondergrens voor het activeren van investeringen verhoogd van € 40.000 naar € 100.000. Als gevolg hiervan worden de investeringskredieten voor de thuiswerkplekken (€ 81.000) en de aanpassing van de fractievleugel (€ 60.000) omgezet in incidentele budgetten. Rekening houdend met de afschrijvingslasten die structureel komen te vervallen (€ 10.900) resulteert de verhoging van de activeringsgrens in een eenmalig nadeel van € 130.100.

60XXX-68XXX – Afschrijvingen

Van een deel van de geplande investeringen is nu al zeker dat de uitvoering en oplevering wordt doorgeschoven naar 2026. Het gaat dan hoofdzakelijk om investeringen met betrekking tot renovatie/nieuwbouw scholenbouw en herinrichting wegen. De geraamde afschrijvingslasten voor 2025 worden daarom met € 250.000 verlaagd.

60XXX-68XXX – Onderhoudsplan gebouwen

Uw raad heeft op 17 april 2025 het nieuwe Beleidsplan Gemeentelijk Vastgoed 2025-2029 vastgesteld. De financiële consequenties vanuit het nieuwe beleidsplan zijn verwerkt in deze begrotingswijziging en resulteren in een nadeel van € 265.500.

63XXX en 68XXX – Grondexploitaties

De herziene grondexploitatieberekeningen zijn in de vergadering van 18 april jl. door uw raad vastgesteld. De geactualiseerde bedragen voor de jaarschijf 2025 worden in deze wijziging saldoneutraal verwerkt.

67510 – Begraafplaatsen

Op grond van de notitie Lokale heffingen van de commissie BBV is het niet toegestaan om kosten voor het ruimen van graven te activeren, indien een gemeente het ruimen van graven (eerder) niet opgenomen heeft in het tarief. De eenmalige actie tot grafruimen dient uit oogpunt van recht ten laste van de algemene middelen te komen. Anders moeten de huidige nabestaanden betalen voor een eerder niet kostendekkend tarief. Hierdoor dient in de exploitatie een budget van € 72.500 verwerkt te worden voor eenmalige opruimkosten. Daarnaast dient er € 66.500 verwerkt te worden voor onderhoud van de begraafplaatsen. De hogere onderhoudskosten worden gedekt uit de voorziening.

68212 – Vergoeding in verband met ontvlechting VOF

Bij de ontvlechting van de Tholen Stad Grondexploitatie VOF zijn afspraken gemaakt over de verdeling van de kosten tussen de partijen. In 2025 is een verrekening opgesteld en vanuit de andere partijen wordt nog een vergoeding ontvangen van totaal € 100.000.

68290 – Grond(transacties)

Op bedrijventerrein Welgelegen zijn dit jaar een aantal kavels die reeds in erfpacht waren uitgegeven verkocht en zijn voor verschillende percelen de leveringen in erfpacht uitgesteld. De geraamde erfpachtopbrengsten komen hierdoor te vervallen (€ 155.000). Aanvullend is er sprake van een incidentele opbrengst door de verkoop van een in erfpacht uitgegeven kavel in Oud-Vossemeer (€ 125.000). Tot slot dienen, op grond van het BBV, de aangekochte percelen te Oud-Vossemeer afgewaardeerd te worden naar de lagere marktwaarde. De lagere marktwaarde is de waarde in de huidige bestemming, zonder rekening te houden met verwachte ontwikkelingen. Het nadelige verschil tussen de aanschafwaarde en de agrarische waarde bedraagt voor de percelen in Oud-Vossemeer € 290.200.

68340 – Woonwagenkamp

Het bestemmingsplan voor de herinrichting van de woonwagenlocatie is door uw raad vastgesteld en de voorbereidingen met betrekking tot planvorming en uitvoering zijn in volle gang. De verwachting is dat in 2025 een grondexploitatie aan uw raad wordt voorgelegd. In navolging van de opruimactie in 2024 is er onderzoek geweest naar de kosten voor de bodemsanering van het terrein aan de Oudelandsedijk. Op basis van de verwachte werkzaamheden is het huidige budget voor sanering niet toereikend. Hiervoor is in eerste aanleg een aanvullend budget benodigd van € 130.000. Het uitgangspunt is echter dat de vervuiler(s) in principe verantwoordelijk zijn voor de saneringskosten, en dat – waar mogelijk – deze kosten op hen zullen worden verhaald.

VOORSTEL

Voorstel

Wij stellen u voor:

1. De hieraan verbonden begrotingswijziging 5 vast te stellen en de eind vorig jaar vastgestelde productenraming 2025 aan te passen in overeenstemming met de in deze wijziging opgenomen mutaties;
2. Het voordelig resultaat ad € 69.050 toe te voegen aan het saldo van de begroting 2025;
3. De hieruit voortvloeiende mutaties in de desbetreffende reserves door te voeren:

Reserve	Omschrijving	Storting	Onttrekking	Saldo
Algemeen vrij besteedbaar	Doorgeschoven activiteiten 2024		€ 1.167.000	€ - 1.167.000
Dividend ZEH	Toevoeging dividend	€ 2.290.000		€ 2.290.000
	Totaal			€ 1.123.000

4. De in Hoofdstuk II weergegeven mutaties in de investeringskredieten door te voeren.

RAADSBESLUIT

No.: 1289575

De raad van de gemeente Tholen;

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 20 mei 2025;

B e s l u i t

1. De voorjaarsbegrotingswijziging 2025 vast te stellen;
2. Het voordelig resultaat ad € 69.050 toe te voegen aan het saldo van de begroting 2025;
3. De hieruit voortvloeiende mutaties aan de desbetreffende reserves door te voeren. Het betreft:

Reserve	Omschrijving	Storting	Onttrekking	Saldo
Algemeen vrij besteedbaar	Doorgeschoven activiteiten 2024		€ 1.167.000	€ - 1.167.000
Dividend ZEH	Toevoeging dividend	€ 2.290.000		€ 2.290.000
	Totaal			€ 1.123.000

4. De in Hoofdstuk II weergegeven mutaties in de investeringskredieten door te voeren.

Aldus vastgesteld door de raad van de
gemeente Tholen in zijn openbare
vergadering van 26 juni 2025.

, voorzitter

, griffier