

Slotwijziging 2025 Hillegom

aan:	de raad van de gemeente Hillegom
zaaknummer:	Z-25-470621
Datum collegevergadering:	4 november 2025
datum raadsvergadering:	11 december 2025
agendapunt:	
portefeuillehouder:	Dhr. M. Roelofs
behandelend ambtenaar:	Suzanne Moret
emailadres:	s.moret@hltsamen.nl
programma:	Bestuur

Wij stellen voor:

1. De Slotwijziging 2025 Hillegom vast te stellen;
 2. Het positieve saldo van de Slotwijziging 2025 € 1.889.023 ten laste te brengen van het Saldo van baten en lasten van de begroting 2025;
 3. De investeringen, genoemd in Slotwijziging, te wijzigen met genoemde bedragen;
 4. Begrotingswijziging R19 Slotwijziging 2025 Hillegom vast te stellen;
 5. De budgetten, zoals opgenomen in bijlage 4 van de Slotwijziging 2025 Hillegom, voor een bedrag van € 2.115.421 over te hevelen naar 2026;
 6. Begrotingswijziging 2026 R10.1 Overhevelingen Slotwijziging 2025 Hillegom vast te stellen;
 7. Het Normenkader 2025 vast te stellen.
-

Inleiding

De Slotwijziging 2025 Hillegom is onderdeel van de planning & control cyclus. Met ingang van 2023 informeert het college de gemeenteraad één keer per jaar over de beleidsmatige en/of financiële afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde programmabegroting met de tussenrapportage. De slotwijziging geeft de laatste bekende financiële wijzigingen weer. In de jaarrekening, die in juni van volgend jaar wordt vastgesteld, wordt verantwoording gegeven over alle baten en lasten van de gemeente en over de uitvoering van de voorgenomen beleidsmatige onderdelen. In de slotwijziging is opgenomen het Normenkader 2025 dat de relevante (interne) wet-en regelgeving weergeeft waaraan financiële beheershandelingen moeten voldoen. Het normenkader wordt vastgesteld door de gemeenteraad.

Bestaand kader en context

Van toepassing zijn de Programmabegroting 2025, de Gemeentewet, de wet Dualisering Gemeentebestuur, het Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV), de Financiële verordening gemeente Hillegom 2023 en de nota's die daaruit voortvloeien.

Beoogd effect

Vaststellen Normenkader 2025 en financiële afwijkingen van de Programmabegroting 2025.

Argumenten

1.1 De raad autoriseert de begroting op niveau van thema's

De financiële verordening gemeente Hillegom 2023 bepaalt dat het college de gemeenteraad informeert met een slotwijziging met de laatste financiële bijstelling op de begroting van het lopende jaar.

2.1 Werkwijze is conform Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

In het kader van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is het niet toegestaan werkelijke uitgaven te doen zonder dat hier een begrotingswijziging aan ten grondslag ligt. De financiële afwijkingen, technische en/of administratieve aanpassingen in de Slotwijziging 2025 worden daarom integraal aan de raad voorgelegd.

2.2 Tussentijds het lopende begrotingsjaar het begrotingssaldo bijstellen op peildatum 1 oktober

Vooruitlopend op de jaarrekening 2025 wordt voorgesteld het positieve resultaat van de Slotwijziging 2025 van € 1.889.023 toe te voegen aan het saldo van baten en lasten in de begroting 2025.

3.1 De gemeenteraad heeft het budgetrecht

De gemeenteraad heeft het budgetrecht om investeringskredieten toe te kennen of mutaties op investeringskredieten te autoriseren. In deze slotwijziging worden investeringen verhoogd door onvoorziene kostenstijgingen. In de jaarrekening worden alle lopende investeringen toegelicht.

4.1 Financiële wijzigingen worden vastgelegd in begrotingswijzigingen

De financiële wijzigingen in de slotwijziging worden vastgelegd in begrotingswijziging R19. Hierin zijn opgenomen alle mutaties die van belang zijn voor de Programmabegroting 2025.

5.1 Overhevelen budgetten naar 2026

In bijlage 4 wordt voorgesteld een aantal budgetten over te hevelen naar 2026. Het betreft budgetten die in 2025 niet of niet volledig worden uitgeput en activiteiten die in 2026 worden uitgevoerd.

6.1 Financiële wijzigingen worden vastgelegd in begrotingswijzigingen

De overhevelingen naar 2026 zijn vastgelegd in begrotingswijziging R10.1.

7.1 Het normenkader geeft de relevante (interne) wet- en regelgeving

Een normenkader voor gemeenten is een document dat de regels, principes en standaard en bevat waaraan financiële beheershandelingen moeten voldoen. Het is een verplicht document dat door de gemeenteraad wordt vastgesteld en dient als basis voor de jaarlijkse rechtmatigheidscontrole, die door de accountant wordt uitgevoerd. Het normenkader is een inventarisatie van externe wet- en regelgeving en gemeentelijke verordeningen die relevant zijn voor de financiële beheer van de gemeente.

Kanttekeningen

1.1 Gezien de ontwikkelingen is het verwachte saldo een prognose.

Er zijn nog een aantal onzekerheden die het verwachte saldo kunnen beïnvloeden. Genoemd kunnen worden de Decembercirculaire van het Gemeentefonds en de afrekeningen van de gemeenschappelijke regelingen.

Financiële consequenties

Het resultaat van de Slotwijziging 2025 Hillegom is € 2.204.046 positief en wordt verder toegelicht in de slotwijziging. Het verwachte begrotingssaldo 2025 heeft zich als volgt ontwikkeld:

Stand Programmabegroting 2025 na Tussenrapportage 2025	€ - 659.609
Slotwijziging 2025 Hillegom	<u>€ 1.889.023</u>
Resultaat na slotwijziging	€ 1.229.414

Juridisch kader

- Op grond van artikel 189 Gemeentewet brengt de raad voor alle taken en activiteiten jaarlijks op de begroting de bedragen die hij daarvoor beschikbaar stelt, alsmede de financiële middelen die hij naar verwachting kan aanwenden.
- Op grond van artikel 7 lid 4 van de Financiële verordening gemeente Hillegom 2023 biedt het college de raad in de raadsvergadering van december een slotwijziging aan met de laatste financiële bijstelling op de begroting van het lopende jaar.
- Op grond van artikel 11 lid 2 van de Financiële verordening gemeente Hillegom 2023 biedt het college de raad jaarlijks uiterlijk in december een normenkader rechtmatigheid ter vaststelling aan.

Aanpak, uitvoering en participatie

Na vaststelling van de Slotwijziging 2025 Hillegom worden de budgetten aangepast overeenkomstig de bijbehorende begrotingswijzigingen.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Hillegom-Lisse-Teylingen (HLT)

Dit voorstel heeft uitsluitend betrekking op Hillegom.

In Lisse en Teylingen wordt in december ook een slotwijziging aangeboden aan de gemeenteraad.

Urgentie

Wijzigingen van de Programmabegroting 2025 zijn rechtmatig als deze voor 31 december 2025 worden vastgesteld.

Evaluatie

In de Programmarekening 2025 wordt het gevoerde beleid en financieel resultaat verantwoord.

Bijlagen en achtergrondinformatie

1. Slotwijziging 2025 Hillegom
2. Begrotingswijziging 2025 nummer R19
3. Begrotingswijziging 2026 nummer R01

Namens het college van Hillegom,

M. Witkamp
Secretaris

R. ter Hark
Burgemeester

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Hillegom,

gelezen het voorstel van het college van 4 november 2025 met als onderwerp
Slotwijziging 2025 Hillegom

gelet op de behandeling in de raadscommissie- en raadsvergadering,

gelet op artikel 189 Gemeentewet, artikel 7 lid 4 van de Financiële verordening gemeente Hillegom 2023 en artikel 11 lid 2 van de Financiële verordening gemeente Hillegom 2023.

Besluit:

1. De Slotwijziging 2025 Hillegom vast te stellen;
2. Het positieve saldo van de Slotwijziging 2025 € 2.204.046 ten laste te brengen van het Saldo van baten en lasten van de begroting 2025;
3. De investeringen, genoemd in Slotwijziging, te wijzigen met genoemde bedragen;
4. Begrotingswijziging R19 Slotwijziging 2025 Hillegom vast te stellen;
5. De budgetten, zoals opgenomen in bijlage 4 van de Slotwijziging 2025 Hillegom, voor een bedrag van € 2.088.894 over te hevelen naar 2026;
6. Begrotingswijziging 2026 R10.1 Overhevelingen Slotwijziging 2025 Hillegom vast te stellen;
7. Het Normenkader 2025 vast te stellen.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 11 december 2025,

Y.P.A. Hermans
Griffier

R. ter Hark
Voorzitter