



TWEEDE BESTUURSRAPPORTAGE

2025

GEMEENTE BUREN



Inhoudsopgave

Inleiding	3
Financiële beschouwingen	4
Beleidsmatige voortgang	13
Voortgang ZBB-maatregelen.....	16
Budgetoverhevelingen.....	17

Inleiding

Voor u ligt de tweede bestuursrapportage van 2025. In de bestuursrapportages nemen we u mee in de beleidsmatige voortgang en financiële afwijkingen op de lopende programmabegroting.

De beleidsmatige voortgang presenteren wij schematisch, net als in de programmabegroting 2025. Wij geven aan welke doelen en acties niet op schema lopen en welke bijstelling er nodig is. Dit zijn vooral doelen die vooruitgeschoven worden naar 2026 en verdere jaren. In de begroting 2025 staan alle doelen en acties per programma gerapporteerd.

Daarnaast zijn er verschillende financiële afwijkingen. Deze zorgen voor een positieve bijstelling van het begrotingssaldo. Doordat het structurele effect al in de begroting 2026 verwerkt is zijn bijna alle afwijkingen incidenteel verwerkt. In de financiële beschouwingen ziet u de effecten van alle aanpassingen op de jaren 2025 t/m 2029.

Ook geven we in deze bestuursrapportage een update over de maatregelen uit het ZBB-traject die van invloed zijn op 2025. Dit is het laatste jaar waarin we rapporteren op de ZBB- bezuinigingen.

Dit is de laatste bestuursrapportage over 2025. In deze bestuursrapportage worden ook voorstellen gedaan voor het overhevelen van incidentele budgetten naar 2026. Daarnaast rapporteren we over de status van de overhevelingen van 2024 naar 2025. Daarin geven we aan of de overheveling volgens plan is uitgegeven.

We verwachten een positieve bijstelling van het resultaat van € 1.523.000 in 2025. Dit komt vooral door de septembercirculaire 2025, rente inkomsten uit het schatkistbankieren, correcties op kapitaallasten en de gemeentelijke opvang Oekraïners. In 2025 heeft de septembercirculaire een positief effect op het saldo door een toename van de algemene uitkering. Meerjarig is er sprake van een negatief effect op de algemene uitkering. Voor de inhoudelijke en cijfermatige onderbouwing verwijzen we naar de tekst op pagina 6 en 7 van deze bestuursrapportage en de raadsinformatiebrief van 7 oktober 2025.

Financiële beschouwingen

De financiële beschouwingen verdelen we onder in ontwikkelingen en risico's die nog niet financieel vertaald zijn én werkelijke financiële ontwikkelingen. De niet financieel vertaalde ontwikkelingen gaan in de toekomst waarschijnlijk wel voor een effect zorgen, deze zijn nu nog niet voldoende in te schatten.

Ontwikkelingen/risico's

Pensioenen wethouders ABP

In 2027 gaan de pensioenen voor de wethouders over naar het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). Dat houdt in dat de voorziening pensioenen wethouders komt te vervallen. Het is nu nog onduidelijk wat de exacte overdrachtswaarde aan het ABP wordt. Het ABP hanteert een dekkingsgraad van 110%. Dat houdt in dat we een risico lopen op een tekort wanneer de pensioenen definitief overgaan naar het ABP. In de begroting 2026 houden we hier al rekening mee in de paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing. In de jaarstukken 2025 nemen we hier een bedrag voor op van € 300.000 of € 350.000. We monitoren de ontwikkelingen in de P&C cyclus tot de definitieve overgang naar het ABP is afgerond.

Prognose ODR 2025

Volgens prognoses van de ODR lijkt het erop dat de ODR dit jaar een positief financieel resultaat zal hebben. Als dit het geval is, zullen de deelnemende gemeenten een besluit moeten nemen wat er met dit overschot gaat gebeuren. Mogelijk betekent dit dat er geld terug vloeit naar de gemeenten. Dit voordeel staat los van het nadeel dat bij de financiële ontwikkelingen wordt genoemd op de werkplanbegroting.

Grondexploitatie Doeijenburg II nog niet afsluiten

Bij de herziening van de grondexploitatie Doeijenburg II per 1 januari 2025 was de verwachting dat de grondexploitatie in 2025 werd afgesloten. Er is vertraging opgelopen bij het woonrijp maken. Daardoor is het afsluiten van de grondexploitatie uitgesteld.

Organisatieontwikkeling

We hebben mooie stappen gezet op het gebied van de organisatieontwikkeling. We hebben de organisatiemissie 'Echt Buren: in de kern maken we het samen mogelijk' en de kernwaarden 'professioneel, persoonlijk en plezier' vastgesteld en geïntroduceerd in de organisatie. De domeinen zijn ermee aan de slag gegaan om met elkaar te bespreken wat dit voor hun werk en onze dienstverlening aan inwoners betekent.

Daarnaast vond een medewerker onderzoek plaats. Daarvan zijn de resultaten besproken in de organisatie. Er is voortgang geboekt op het gebied van procesgericht werken. Dit wordt in toenemende mate geïmplementeerd. Tot slot zijn we gestart met het activiteitengericht werken. Aan het einde van het jaar ligt er een gedragen visie en uitgangspunten over hoe we willen gaan werken in ons nieuwe gemeentehuis.

Werkelijke financiële ontwikkelingen

In tabel 1 vindt u het nieuwe meerjarenperspectief. De mutaties in deze bestuursrapportage zijn vooral incidenteel van aard. Het effect van de septembercirculaire zorgt voor een extra voordeel in 2025. Vanaf 2026 zorgt vooral de septembercirculaire voor een negatiever saldo. Structureel is het saldo alleen in 2028 negatief voor ongeveer € 175.000.

Incidenteel / structureel

Deze bestuursrapportage wordt later dan de begroting 2026 vastgesteld. Hierdoor heeft deze invloed op twee verschillende begrotingen: de begroting 2025 en de meerjarenbegroting 2026. In de meeste gevallen zijn wijzigingen die structureel van aard zijn ook opgenomen in de begroting 2026. Voor een overzicht van alle incidentele baten en lasten van 2025 t/m 2029 verwijzen we naar pagina 29.

In tabel 1 vindt u het verloop van het begrotingssaldo. Vanwege afronding (op duizendtallen) is er soms optisch sprake van een klein verschil. Aangezien de meeste tabellen direct vanuit ons financiële systeem worden ingeladen is dat niet te voorkomen.

Begrotingsjaar	2025	2026	2027	2028	2029
Bedragen in 1.000€ (- = last, nadeel; + = baat, voordeel)					
Saldo na 1e burap 2025	-1.178	-1.393	-163	-12	-1
Kadernota 2026	-	176	609	-852	-193
Saldo na Kadernota 2025	-1.178	-1.217	446	-864	-194
Programmabegroting 2026 incl. meicirculaire	-	964	905	465	357
Saldo na begroting 2026	-1.178	-252	1.350	-399	164
2e burap 2025 incl. september circulaire	1.523	-31	-118	-190	-207
Verwacht saldo na 2e burap 2025	345	-283	1.232	-589	-43
Incidentele lasten -/- baten	885	1.229	284	414	100
Structureel resultaat na 2e burap	1.230	946	1.516	-175	57

Tabel 1: Verloop begrotingssaldo

In tabel 2 ziet u alle financiële afwijkingen met een effect op het saldo schematisch weergegeven. Daaronder lichten we alle afwijkingen tekstueel toe.

Nr	Onderwerpen (voordelen zijn + nadelen zijn -)	2025	2026	2027	2028	2029
1	Verkiezingen	-88.000	0	0	0	0
2	Voorzieningen verlofsparen, pensioenen wethouders en dubieuze debiteuren	189.000	0	0	0	0
3	Kapitaallasten correctie	432.000	0	0	0	0
4	Bestuursrapportage Werkzaam	83.000	0	0	0	0
5	Rente opbrengsten schatkistbankieren	278.000	0	0	0	0
6	Algemene uitkering september circulaire	1.175.000	-45.000	-92.000	-164.000	-181.000
7	Belastingen en taxaties	153.000	0	0	0	0
8	Aanbesteding schoonmaakcontract	-35.000	-55.000	0	0	0
9	Actualisatie budgetten Jeugd	-896.000	0	0	0	0
10	Actualisatie budgetten WMO	-222.000	0	0	0	0
11	Actualisatie budgetten Werk en Inkomen	367.000	0	0	0	0
12	Wet inburgering	-118.000	0	0	0	0
13	Gemeentelijke opvang Oekraïners	854.000	0	0	0	0
14	Leerlingenvervoer	-110.000	0	0	0	0
15	Glasvezelproject	-90.000	90.000	0	0	0
16	Onderwijsachterstandenbeleid 2024	50.000	0	0	0	0
17	Mutaties openbare verlichting	8.000	0	0	0	0
18	ODR werkplanbegroting 2025 juridische kosten en inzet vogelweidegebied	-200.000	0	0	0	0
19	Meerwerk groen en begraafplaatsen Avri	-150.000	0	0	0	0
20	Actualisatie diverse facilitaire zaken	-62.000	0	0	0	0
21	Projectopbrengsten	180.000	14.000	0	0	0
22	ZBB vastgoed	-120.000	0	0	0	0
23	Diverse voordelen ICT en realisatie ZBB doelstellingen	103.000	0	0	0	0
24	Grondverkopen en restgroen	-33.000	0	0	0	0
25	Salarissen in inhuur ontwikkelingen	-185.000	0	0	0	0
26	Erfpachtopbrengsten BT Doejenburg II	92.000	0	0	0	0
27	Overige mutaties onder de € 50.000	-132.000	-35.000	-26.000	-26.000	-26.000
	Eindtotaal	1.523.000	-31.000	-118.000	-190.000	-207.000

Tabel 2: Overzicht budgetafwijkingen met financieel effect in 2025

Hieronder lichten we, volgens onze financiële verordening, alle mutaties met een effect groter dan of gelijk aan € 50.000 toe. In de omschrijvingen vermelden we het bedrag en het betreffende programma. Eerst worden de mutaties die effect hebben op de exploitatie gepresenteerd. Daarna de effecten op reserves, voorzieningen en investeringen.

Toelichtingen

1. Verkiezingen (€ 88.000 nadeel, P5)

Op 29 oktober 2025 vinden er vervroegde Tweede Kamerverkiezingen plaats vanwege de val van het kabinet-Schoof op 3 juni 2025. Voor het organiseren van de verkiezingen maken we kosten die we bij het opstellen van de begroting 2025 niet konden voorzien. Het Rijk heeft hier via de algemene uitkering extra geld voor beschikbaar gesteld.

2. Voorzieningen verlofsparen, pensioenen wethouders en dubieuze debiteuren (€ 189.000 voordeel P5 en P6)

Medewerkers kunnen gebruikmaken van het spaarverlof. Dit is vastgelegd in de CAO. Omdat niet duidelijk is wanneer dit spaarverlof daadwerkelijk wordt benut zijn we verplicht een voorziening te gebruiken. Uit de actualisatie bleek dat we een extra storting moeten doen van ongeveer € 38.000 (nadeel).

Ook voor de pensioenen wethouders is een voorziening beschikbaar. Uit de actualisatie bleek dat we meer geld in de voorziening beschikbaar hebben dan nu nodig is. Daarom laten we nu een bedrag van € 175.000 vrijvallen (voordeel). Dat komt doordat de rekenrente die we gebruiken om te bepalen welk bedrag we moeten storten of onttrekken een gunstig effect heeft gehad. Bij het bepalen van de hoogte van de voorziening moeten we het bedrag opnemen dat we aan verplichtingen hebben.

Dit heeft geen verband met het risico dat we lopen bij de overgang naar het ABP in 2027. We nemen bij de jaarstukken 2025 een extra bedrag op als risico in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Jaarlijks actualiseren we de stand van onze dubieuze debiteuren. Op een aantal oude openstaande rekeningen ontvingen we nog betalingen. Deze openstaande rekeningen bleken uit een eerdere analyse dubieus. Dat zorgt voor een voordeel in de exploitatie van ongeveer € 52.000.

3. Kapitaallasten correctie (€ 432.000 voordeel, diverse programma's)

Bij de jaarrekening 2024 analyseerden we alle bestedingen op investeringen. De daadwerkelijke bestedingen hebben een effect op de begrote kapitaallasten in 2025. Indien een investering voor minder kosten is afgesloten in 2024 zijn de kapitaallasten voor 2025 lager. In deze bestuursrapportage verwerken we de effecten hiervan. Vooral het gedeeltelijk doorschuiven van de investering Beatrixschool en verschillende ICT gerelateerde investeringen zorgen voor een voordeel in de vooraf geraamde kapitaallasten in 2025.

4. Bestuursrapportage Werkzaam (€ 83.000 voordeel, P3)

De bestuursrapportage van de Werkzaam zorgt voor een positieve bijstelling van onze begroting. De te verwachten bedrijfsvoeringskosten zijn lager en de bijdrage voor WSW-ers vanuit de algemene uitkering neemt af. Deze bijdrage neemt ook af in de algemene uitkering. Dit is verwerkt in programma 6 van de begroting.

5. Rente opbrengsten schatkistbankieren (€ 278.000 voordeel, P6)

Als gemeente zijn we verplicht om dagelijks ons overtollige saldo onder te brengen bij het Rijk. Over het bedrag dat we onderbrengen bij de 'schatkist' ontvangen we rente. We verwachten in 2025 meer inkomsten. De reden hiervoor is dat het bedrag dat is ondergebracht in de 'schatkist' hoog blijft en het rentepercentage hoger is dan verwacht.

6. Algemene uitkering (€ 1.175.000 voordeel in 2025, P2 en P6)

Met de raadsinformatiebrief van 10 juni 2025 (Z.069711/D.222290) informeerden we u over de meicirculaire 2025. Met de raadsinformatiebrief van 7 oktober 2025 (Z.070709/D.232903) bent u geïnformeerd over de uitkomsten van de septembercirculaire 2025. Daarnaast actualiseerden we verschillende taakmutaties. Per saldo een voordeel van € 1.175.000.

7. Belastingen en taxaties (€ 153.000 voordeel, P1 en P6)

We hebben de nieuwbouwwoningen voor een te laag percentage meegenomen. Daarnaast is het aantal gegronde bezwaren lager dan in voorgaande jaren. Enkele nog lopende bezwaren kunnen dit bedrag nog veranderen. Dat wordt indien nodig verklaard bij de jaarstukken 2025. Verder vallen de proceskosten lager uit dan begroot en maken we minder kosten voor het opmaken en versturen van de kohieren. Daarnaast ontvangen we naar verwachting meer inkomsten uit de verblijfsbelasting dan oorspronkelijk was begroot.

8. Aanbesteding schoonmaakcontract (€ 35.000 nadeel in 2025, P6)

Vanwege een Europese aanbesteding zijn de kosten voor schoonmaak behoorlijk gestegen. Dit komt vooral door de loonstijging in de CAO. Deze kosten dalen als we zijn verhuisd naar het nieuwe gemeentehuis. De schoon te maken oppervlakte is dan kleiner. Dit is al verwerkt in de begroting 2026. We zijn blij dat het een lokale ondernemer in plaats van een landelijk schoonmaakbedrijf is geworden.

9. Actualisatie budgetten Jeugd (€ 896.000 nadeel, P3)

De overschrijding binnen de Jeugdwet komt niet door meer jeugdigen in zorg, maar door hogere kosten per cliënt. Vooral de categorieën verblijf zonder behandeling en jeugd-ggz laten een duidelijke stijging zien door langere trajecten, hogere zorgzwaarte en tariefstijgingen in de sector. Ook is het aantal en de waarde van persoonsgebonden budgetten toegenomen, mede door de landelijke minimumloonnorm voor het sociaal netwerk. Daarnaast speelt mee dat het voorliggende veld nog onvoldoende alternatieven biedt voor kortdurend of laagdrempelig verblijf, waardoor zwaardere en duurdere zorgvormen langer worden ingezet.

10. Actualisatie budgetten WMO (€ 222.000 nadeel, P3)

De toename in individuele specialistische en reguliere Wmo-begeleiding wordt veroorzaakt door meer aanvragen van jongvolwassenen en vrouwen tussen 40 en 60 jaar, vooral door psychosociale problematiek en burn-outklachten. Deze trend sluit aan bij landelijke en lokale gegevens over verslechterende mentale gezondheid. Het komt voor dat mensen naast hun behandeling extra individuele Wmo-begeleiding nodig hebben. De stijgende lijn in aanvragen zet door in het tweede en derde kwartaal van 2025.

De toename van woningaanpassingen in de Wmo wordt grotendeels veroorzaakt door vergrijzing. Ouderen verhuizen weinig, vaak door angst voor hogere woonlasten en de mogelijkheid om langer thuis te wonen met aanpassingen. Dit kan leiden tot hogere kosten voor de gemeente.

Het voordeel van de verstrekking van hulpmiddelen zit in de lagere inkoop tarieven ten opzichte van 2024 en hergebruik uit het depot. De aantallen blijven redelijke stabiel, behalve bij de verstrekking van trapliften. Dit komt door de vergrijzing, beperkt geschikt woningaanbod, langer zelfstandig thuis wonen en gewijzigde veiligheidseisen in het bouwbesluit. Het is onzeker of het depot op lange termijn optimaal blijft functioneren, dus we beschouwen het als een incidentele meevaller.

Overige kleine negatieve mutaties zitten in huishoudelijke ondersteuning en vervoer.

11. Actualisatie budgetten Werk en Inkomen (€ 367.000 voordeel, P3)

Het aantal bijstandsuitkeringen neemt in 2025 meer toe dan verwacht. Daartegenover staat dat het Rijk ook haar rijksbudget voor de uitkeringen naar boven bijstelde. We verwachten hierdoor dat ons overschot op het Rijksbudget (het geld dat we hierop overhouden) hoger is dan vooraf begroot.

12. Wet inburgering (€ 118.000 nadeel, P3)

Sinds 2012 voeren we de Wet inburgering regionaal uit. De kosten zijn de afgelopen jaren opgelopen door een stijging van het aantal statushouders en een vermindering van het aantal gemeenten dat dit samen met ons uitvoert. We worden hiervoor door het Rijk gecompenseerd in de algemene uitkering. De stijging van de algemene uitkering is eerder verwerkt in programma 6 van de begroting.

13. Gemeentelijke opvang Oekraïners (€ 854.000 voordeel, P3)

We verwachten in 2025 een financieel voordeel op de opvang van Oekraïense vluchtelingen van € 1,5 miljoen. Het normbedrag dat het Rijk per dag per bed betaald is vanaf 2025 verlaagd, maar nog steeds aanzienlijk hoger dan de kosten die wij hebben. Van het voordeel storten we € 685.000 in de reserve nieuwkomers. Deze reserve is weer op het eerder vastgestelde maximumniveau van € 3,7 miljoen. Het restant voordeel van € 858.500 komt ten gunste van het begrotingsresultaat 2025.

14. Leerlingenvervoer (€ 110.000 nadeel, P4)

We zien een stijging in de vraag naar leerlingenvervoer. Op basis van de huidige stand verwachten we voor 2025 een tekort van ongeveer € 110.000. De stijging hangt samen met hogere aantallen aanvragen en bijbehorende vervoerskosten. We blijven de ontwikkelingen volgen.

15. Glasvezelproject (€ 90.000 nadeel in 2025, P2)

Bij de start van het project zijn aannames gedaan over wanneer welke opbrengsten binnen komen. De degeneratiekosten (kosten voor kabels en leidingen) van vier kernen worden niet in 2025 in rekening gebracht, maar na oplevering in 2026. Dat betekent minder opbrengsten in 2025 en meer opbrengsten in 2026.

16. Onderwijsachterstandenbeleid 2024 (€ 50.000 voordeel, P4)

Voor het onderwijsachterstandenbeleid hebben we in de jaarrekening 2024 € 50.000 teveel

opgenomen op de balanspost 'terug te betalen overheidsbetalingen'. Deze valt vrij ten gunste van de exploitatie.

17. Mutaties openbare verlichting (€ 8.000 voordeel, P2)

Een ZBB-maatregel uit 2021 was om het onderhoud van de openbare verlichting op een lager onderhoudsniveau uit te voeren. Dit is wel doorgevoerd in de budgetten, maar bleek niet te realiseren. Het meerjarige contract met het hogere onderhoudsniveau was al afgesloten en liep tot en met 2025 (€ 62.000 nadeel). De overschrijding is op te vangen door een terugbetaling van bijna € 70.000 op te veel betaald vastrecht. Liander informeerde ons dat per abuis dubbel vastrecht is berekend bij een aantal voedingspunten voor de openbare verlichting. Per saldo gaat het om een voordeel van € 8.000.

18. ODR werkplanbegroting 2025 juridische kosten en inzet vogelweidegebied (€ 200.000 nadeel, P1)

De maandelijksse rapportage van de ODR tot en met augustus 2025 laat een overschrijding zien op de juridische advisering en het maatwerk. Bij de juridische advisering gaat het vooral om de vele extra uren, die nodig zijn voor bezwaren (€ 90.000) en Woo verzoeken (€ 50.000). In het maatwerk gaat het om de extra inzet op voorlichting en handhaving vogelweidegebied (€ 60.000). Beide overschrijdingen worden niet afgedekt met legesopbrengsten. Naast deze overschrijdingen zien we een overschrijding aan kosten voor bouwactiviteiten. Naar verwachting kan deze overschrijding opgevangen worden door hogere legesopbrengsten.

19. Meerwerk groen en begraafplaatsen Avri (€ 150.000 nadeel, P1)

In de tweede voortgangsrapportage 2025 van de Avri is een overzicht van meerwerk opgenomen. Voor groen en begraafplaatsen is extra budget nodig. Voor groen geldt dat wij veel water moesten geven bij nieuw aangebrachte bomen en bij nieuwe aanplant. Vanuit het DVO is een keer een watergeefronde opgenomen. De overige rondes worden geboekt als meerwerk, omdat op voorhand niet in te schatten is hoeveel rondes er nodig zijn. Dit is weersafhankelijk en verschilt ieder jaar. Dit jaar hebben we een erg droge periode gehad dat vroeg begon en lang heeft aangehouden.

Dit jaar is de pilot op de begraafplaatsen gestart dat het onderhoud (onkruid op verharding en natuurlijk afval) gedaan wordt door verenigingen. Er is voor gekozen om dit onderhoud uit de DVO met Avri te halen. Gaandeweg werd duidelijk dat niet alle begraafplaatsen gekoppeld waren aan verenigingen of groepen (de begraafplaatsen in Beusichem, Zoelen en Ravenswaaij niet). Om hier toch adequaat op te kunnen reageren, is Avri gevraagd het onderhoud op deze begraafplaatsen op zich te nemen. Om de kosten binnen de perken te houden, worden deze locaties structureel gemonitord en wordt in gezamenlijk overleg bepaald of werkzaamheden al dan niet nodig zijn. Het gaat om een incidentele mutatie.

20. Actualisatie diverse facilitaire zaken (€ 62.000 nadeel, P6)

Door een indexering op de huur van Thius en CAO onderhandelingen in de beveiliging zijn de kosten gestegen. Voor het onderhoud van het huidige gemeentehuis moest een deel van de riolering vervangen worden. Deze kosten vallen onder de verantwoordelijkheid van de huurder. De GGU-bijdrage (Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering) aan de VNG en de bijbehorende contributiekosten zijn gestegen. Door een verandering in de wetgeving worden er meer aangetekende brieven gestuurd voor adresonderzoeken.

21. Projectopbrengsten (€ 180.000 voordeel, P1)

We maakten voor lopende projecten een inschatting van de bijdragen die we in 2025 ontvangen (€ 298.000). Een deel van de bijdragen storten we in de reserve 'omgevingsgerichte activiteiten en bovenplanse verevening' (€ 118.000). Het overige deel betekent een voordeel voor de algemene middelen.

22. ZBB vastgoed (€ 120.000 nadeel, P4)

Zie toelichting in ZBB paragraaf. Bij de besluitvorming in maart 2025 is aangegeven dat de taakstelling voor 2025 nog niet haalbaar is.

23. Diverse voordelen ICT en realisatie ZBB doelstellingen (€ 103.000 voordeel, P6)

Binnen ICT en het programma I-plan wordt een positief resultaat verwacht. Dit voordeel ontstaat doordat we voordeliger inkochten en gebruikmaken van schaalvoordelen op het gebied van licenties en infrastructuur. Daarnaast werpt de gewijzigde koers zijn vruchten af. We zetten steeds meer in op standaard bewezen applicaties uit de markt in plaats van maatwerkoplossingen. Hierdoor zijn de

beheerkosten lager en blijft de ICT-omgeving beter beheersbaar en toekomstbestendig.

24. Grondverkoppen en restgroen (€ 33.000 nadeel, P4)

Streven in de begroting is om de kosten voor het verkopen van restgroen af te dekken met de opbrengsten van restgroen. Dit streven wordt niet gerealiseerd in 2025 (€ 84.000 nadeel). De personele inzet hierop kost meer dan oorspronkelijk begroot. De grondverkoppen zijn hoger dan begroot. De begroting wordt naar boven bijgesteld (€ 51.000 voordeel). Per saldo gaat het om een nadeel van € 33.000.

25. Salarissen en inhuur ontwikkelingen (€ 185.000 nadeel, diverse programma's)

We hebben de budgetten voor de salarissen en inhuur geactualiseerd. Op de taakvelden belastingen en openbare orde en veiligheid worden meer inhuurlasten verwacht. Deze worden gedeeltelijk opgevangen door (nog) niet ingevulde vacatures. Daarnaast zijn onder andere de salarissen van garantiebannen en stagairs gecorrigeerd. Dit resulteert in een negatief saldo van € 185.000.

26. Erfpachtopbrengsten BT Doejenbug II (€ 92.000 voordeel, P1)

Er is meer grond op Doejenburg II uitgegeven in erfpacht dan is begroot. We melden een incidenteel voordeel voor 2025. Vanaf 2026 wordt dit voordeel waarschijnlijk ingezet voor de kosten voor het parkmanagement. Hiervoor ontvangt u een voorstel. Belangrijk hierbij is dat de erfpachtopbrengsten kunnen komen te vervallen als de erfpachter de grond gaat kopen.

27. Overige mutaties kleiner dan € 50.000 (€ 132.000 nadeel in 2025, diverse programma's)

Verschillende kleine wijzigingen met een effect onder de € 50.000. Zoals is vastgelegd in de financiële verordening worden deze niet specifiek toegelicht.

Mutaties reserves en voorzieningen

Mutaties reserves (Bedragen x € 1.000)

Reserve	Stand voor mutatie	Mutatie 2025	Stand per 31-12-2025
(- = onttrekking; + = storting)			
- OBR Overlopende posten	522	486	1.008
- OBR Duurzaamheid	515	-45	470
- OBR Nieuwkomers	3.015	685	3.700
- OBR Uitvoering omgevingswet	434	222	656
- OBR Omgevingsgerichte uitgaven	1.417	118	1.535
- OBR Vastgoed en accommodaties	40	1.408	1.448

Reserve overlopende posten

Budgetoverhevelingen 2025-2026 (€ 485.711)

Om uiteenlopende redenen kan het voorkomen dat bepaalde projecten vertraging oplopen. Om deze projecten alsnog uit te kunnen voeren is het soms nodig het bijbehorende budget over te hevelen naar het volgende jaar. Op pagina 18 ziet u een weergave van de budgetoverhevelingen en de bijbehorende onderbouwingen.

Reserve duurzaamheid

Stimuleringsmaatregel particuliere klimaatadaptieve maatregelen (onttrekking van € 45.000)

De gemeenteraad wil inwoners helpen om maatregelen te nemen tegen de gevolgen van de klimaatverandering. Daarmee kunnen inwoners hun huis en tuin zelf koeler houden bij grote hitte. Of juist bij veel regen het water opvangen zodat het riool niet overbelast wordt. Met het voorstel collegebesluit stimuleringsmaatregel particuliere klimaatadaptatie maatregelen (Z.064592/D.219632) benoemt de gemeente de maatregelen waarvoor inwoners een vergoeding kunnen krijgen en de bedragen per maatregel. Hiervoor wordt € 45.000 onttrokken aan de reserve duurzaamheid.

Reserve Nieuwkomers

We storten € 685.000 van het financiële voordeel dat we hebben op de gemeentelijke opvang van Oekraïners in de reserve nieuwkomers. Hiermee is deze reserve weer op het afgesproken maximumniveau van € 3,7 miljoen.

Reserve uitvoering Omgevingswet

Gewijzigde planning omgevingsplannen en omgevingsprogramma's (storting van € 265.000)

In de begroting 2025 zijn budgetten opgenomen voor het opstellen van omgevingsplannen en omgevingsprogramma. De oorspronkelijke planning is verwerkt in de budgetten, maar wordt niet helemaal gehaald. In september 2025 zijn we wel gestart met het omgevingsprogramma Eiland van Maurik. Het geld blijft wel nodig. Om die reden wordt het gestort in de reserve uitvoering Omgevingswet.

Historische waardenkaart en nagekomen kosten (onttrekking van € 43.500)

In 2025 wordt de historische waardenkaart opgeleverd. De kosten hiervan worden gedekt uit de reserve uitvoering omgevingswet.

Reserve omgevingsgerichte activiteiten en bovenplanse verevening

Projectopbrengsten 2025 (storting van € 118.000)

We maakten voor lopende projecten een inschatting van de bijdragen die we in 2025 ontvingen (€ 298.000). Een deel van de bijdragen storten we in de reserve 'omgevingsgerichte activiteiten en bovenplanse verevening' (€ 118.000). Het overige deel betekent een voordeel voor de algemene middelen.

Reserve vastgoed en accommodaties

Project vastgoed en accommodatiebeleid (storting van € 1.408.000)

In 2025 is het college voornemens om Puntwaard in Zoelen te verkopen aan het waterschap Rivierenland. Ook wordt het Heerenlogement verkocht, zijn er drie van de vier garageboxen verkocht en is de Hoekenburg verkocht. De opbrengsten van deze verkopen worden in de reserve Vastgoed en accommodaties gestort.

Mutaties voorzieningen (Bedragen x € 1.000)

Voorzieningen	Stand voor mutatie	Mutatie 2025	Stand per 31-12-2025
(- = onttrekking; + = storting).			
- Pensioenen wethouders	2.362	-175	2.187
- Verlofsparen	138	38	176
- Afkoopsom onderhoud begraafplaatsen	140	1	141
- Gemeentelijk rioleringsplan	824	70	894
- Maatregelplan neerslagbestendigheid	3.378	-14	3.364
- Wegen	3.338	-260	3.078

Voorziening pensioenen wethouders

Voor de pensioenen van wethouders is een voorziening beschikbaar. Uit de actualisatie blijkt dat we meer geld in de voorziening beschikbaar hebben dan nu nodig is. Daarom onttrekken we nu € 175.000. Dat komt omdat de rekenrente die gebruikt wordt om te bepalen welk bedrag we moeten storten of onttrekken een gunstig effect heeft gehad. Bij het bepalen van de hoogte van de voorziening moeten we het bedrag opnemen dat we aan verplichtingen hebben.

Voorziening verlofsparen

Medewerkers kunnen gebruik maken van het spaarverlof. Dit is vastgelegd in de CAO. Omdat het niet duidelijk is wanneer dit spaarverlof daadwerkelijk wordt gebruikt zijn we verplicht een voorziening te gebruiken. Uit de actualisatie is gebleken dat we een extra storting moeten doen van circa € 38.000.

Voorziening afkoopsom onderhoud begraafplaatsen

Voor het taakveld begraafplaatsen geldt een gesloten huishouding. Dat betekent dat we stijgende kosten moeten opvangen binnen het eigen budget (gesloten huishouding). In dit geval gaat het om een stijging van de kapitaallasten. Voor deze kosten is een hogere onttrekking uit de voorziening nodig.

Voorziening GRP (Gemeentelijk RioleringsPlan)

Actualisatie budgetten taakveld riolering (verlaging onttrekking uit voorziening van € 70.000)

De budgetten binnen het taakveld riolering zijn geactualiseerd. Dit betekent dat de onttrekking uit de voorziening GRP verlaagd kan worden met € 70.000. De belangrijkste oorzaak is dat er buiten de kernen duurdere aansluitingen zijn gemaakt, waardoor we meer inkomsten ontvangen.

Voorziening maatregelplan neerslagbestendigheid

De kapitaallasten op investeringen 'Neerslagbestendigheid' worden gedekt uit de voorziening maatregelplan neerslagbestendigheid. Door het actualiseren van de kapitaallasten vanuit de jaarrekening 2024 zijn de kapitaallasten ten opzichte van de begroting 2025 met € 14.000 verhoogd.

Voorziening wegen

Zie toelichting bij investering rehabilitatie Daver in Kerk-Avezaath

Investeringen (krediet aanvragen)

Rehabilitatie Daver in Kerk-Avezaath (extra krediet uit voorziening wegen van € 260.000)

Voor de rehabilitatie van de Daver in Kerk-Avezaath was € 313.906 beschikbaar. De rehabilitatie wordt samen uitgevoerd met verbeteringen aan de riolering. In de 1e burap 2025 is vanuit de voorziening vervanging riolering (vrij verval) een bijdrage gedaan aan de investering van € 226.000. Daarbij is verzuimd ook een bijdrage vanuit de voorziening wegen te doen. Er is een bijdrage uit de voorziening nodig en mogelijk van € 260.000.

Beleidsmatige voortgang

In deze paragraaf presenteren wij op hoofdlijnen de voortgang van de in de programmabegroting 2025 opgenomen doelen en acties. Om u snel inzicht te bieden, presenteren wij de stand van zaken door middel van kleuren. In de begroting zijn bepaalde doelstellingen opgenomen. Het grootste gedeelte (39) hiervan loopt op schema, bij een aantal doelen (8) is een aanpassing nodig. We laten hier alleen de afwijkingen zien ten opzichte van de eerste bestuursrapportage 2025.

In de begroting 2025 staan per programma alle opgenomen doelen en acties. Als een doel of actie niet in deze bestuursrapportage is vermeld loopt deze volgens planning en is er geen aanpassing nodig. Zie hier de link naar de [Begroting 2025](#) voor alle opgenomen doelen en acties.

Ja	Doel/actie wordt gerealiseerd conform originele programmabegroting 2025
Oranje	Aanpassing nodig om doel/actie te behalen
Rood	Doel/actie wordt niet gerealiseerd

Programma 2: Fysieke leefomgeving			
Wat willen we?	Wat doen we?	Op schema?	Toelichting
Actualisatie klimaatvisie	In 2020 stelde uw raad de Klimaatvisie Buren vast. Afgelopen jaren hebben we veel nieuwe ervaringen en inzichten over duurzaamheid gekregen. De impact van duurzaamheid wordt ook steeds duidelijker. Dan gaat het ook om klimaatadaptatie en circulariteit. De huidige klimaatvisie focust vooral op het verminderen van CO2-uitstoot. Duurzaamheid gaat inmiddels over veel meer. We gaan in 2025 de klimaatvisie actualiseren naar een meer integrale aanpak van duurzaamheid. Daarbij is er naast de energietransitie zeker ook aandacht voor klimaatadaptatie en circulaire economie. Eind 2024/begin 2025 leggen we een startnotitie aan uw raad voor.	Aanpassing nodig	De onderliggende beleidsvelden van een klimaatvisie zijn volop in ontwikkeling en verbreden tegelijkertijd. Daarnaast staan we aan de vooravond van gemeenteraadsverkiezingen. Beide ontwikkelingen roepen samen de vraag op of het nu een passend moment is om een actualisatieproces aan te gaan. Die vraag is ook besproken tijdens een beeldvormende avond en daarop is bestuurlijk besloten de actualisatie nu aan te houden maar wel in te zetten op de doorontwikkeling van onderliggende beleidsplannen voor warmte, opwek/opslag, klimaatadaptatie en circulaire economie. Te denken is dan aan het ontwikkelen van het warmteprogramma of een beleidskader voor energieopslag.

Programma 3: Sociaal Domein			
Wat willen we?	Wat doen we?	Op schema?	Toelichting
Inzet huishoudcoach	De inzet van de huishoudcoach levert een bijdrage aan de vermindering van de uitgaven op de maatwerkvoorziening huishoudelijke ondersteuning.	Aanpassing nodig	De huishoud coach wordt in 2025 vervangen door een medewerker reablement.
Inzet op preventie	We gaan in het eerste halfjaar van 2025 preventie meer programmatisch vormgeven. We stellen, samen met uitvoerders, gerichte preventieve programma's op, op basis van geformuleerde doelen en beoogde resultaten. De uitvoering hiervan zal deels in de tweede helft van 2025 plaatsvinden en deels onderdeel worden van de subsidiebeschikkingen voor 2026 die we in het laatste kwartaal zullen opstellen.	Aanpassing nodig	De gesprekken hierover zijn wel gaande en de eerste stappen zijn gezet, maar het heeft meer tijd nodig om te komen tot integrale programma's met resultaatafspraken.

Programma 5: Inwoners, bestuur en veiligheid			
Wat willen we?	Wat doen we?	Op schema?	Toelichting
2.4 We gaan met onze regiogemeenten in gesprek om ten aanzien van de gemeenschappelijke regelingen een sterkere ambtelijke adviesfunctie in te richten. We leggen dit vast in een nieuwe nota verbonden partijen.	We formuleren een nieuwe nota verbonden partijen en leggen die ter vaststelling aan de gemeenteraad voor. We organiseren op basis hiervan gesprekken met onze regiogemeenten en de gemeenschappelijke regelingen.	Aanpassing nodig	Tussen de gemeenten is afgesproken dat we een nota verbonden partijen opstellen onder leiding van de griffiers. Eén van de griffiers van de deelnemende gemeenten zal de aanzet voor het regionale deel doen. Daaropvolgend wordt het lokale deel opgesteld. Tot nu toe lijkt er weinig voortgang te zitten in het opstellen van een nieuwe nota verbonden partijen.
3.1 In 2024 gaan we verder met de uitvoering van de huidige visie en uitvoeringsplan kerngericht werk. Uitgangspunt is om dit beleid, na evaluatie, door te ontwikkelen tot 'kerngericht werken 2.0'.	Op basis van de evaluatie formuleren we in 2025 een nieuw beleidsplan 'kerngericht werken 2.0' en leggen dat ter vaststelling aan de gemeenteraad voor.	Aanpassing nodig	Op basis van de evaluatie die zal worden afgerond begin 2026, formuleren we een nieuw beleidsplan 'kerngericht werken 2.0' en leggen dat ter vaststelling aan de gemeenteraad voor.
3.8 Eind 2024 hebben alle kernen een kernagenda. Hiervoor stellen wij in 2023 incidenteel € 5.000 per kern beschikbaar (totaal: € 75.000).	Samen met de inwoners en maatschappelijke organisaties starten we per kern een traject dat moet leiden tot een kernagenda per afzonderlijke kern. Om	Aanpassing nodig	Op dit moment is met vier kernen een kernagenda opgesteld, in de vorm van een pilot. Nu volgt een evaluatie van kerngericht werken en de vier pilot kernagenda's.

	dit proces goed te doorlopen, wordt er incidenteel € 5.000 per kern beschikbaar gesteld. De invoering van de kernagenda's wordt verdeeld over de komende jaren. In 2024 worden er vier kernagenda's gerealiseerd, in 2025 zes agenda's en in 2026 vijf agenda's.		In de kadernota 2026 is €320.000 toegekend voor de uitvoering van punten uit de vier reeds opgestelde kernagenda's. Het opstellen van de kernagenda's voor de elf overige kernen wordt doorgeschoven naar 2026 en 2027. Hiermee beginnen we zodra de evaluatie van de pilot en het kerngericht werken is uitgevoerd. De opgedane kennis en ervaring worden gebruikt om te zorgen voor een haalbare en realistische uitvoerbaarheid.
Implementatie participatiebeleid, incidenteel € 116.000 voor 2025 en incidenteel € 10.000 per jaar voor de jaren 2026 tot en met 2028	Participatie dient zowel bij inwoners als bij de organisatie een reguliere werkwijze te worden. Om dit proces te begeleiden vragen wij tijdelijke formatie aan in de rol van 'aanjager/ambassadeur'. Daarnaast zullen de in te zetten tools geld kosten.	Aanpassing nodig	Deels is hieraan wel invulling gegeven, echter door personele wisselingen is hier nog onvoldoende uitvoering aan gegeven en ook is dit nog onvoldoende ingebed. Budgetten worden overhevelen naar 2026 en de nieuwe, nog aan te trekken medewerker wordt hiermee te belasten.
Wij vinden de mening van inwoners belangrijk. Om de mening te peilen is in 2023 een enquête dienstverlening gehouden. Op basis van de analyse gaan we aan de slag met de resultaten. Daarnaast gaan we werken met een burgerpeilingstool om snel in contact te komen met inwoners en wij peilen hun mening over verschillende onderwerpen.	Volgens afspraak zullen we in de tweede helft van 2025 wederom een enquête dienstverlening uitzetten onder onze inwoners. Dit doen we digitaal waar mogelijk en op papier waar nodig.	Aanpassing nodig	In 2025 zijn we intensief met de voorbereidingen gestart. Vanwege de wijzigingen van een aantal dienstverleningsprotocollen zal de nieuwe enquête in het 1e kwartaal van 2026 worden gehouden.

Voortgang ZBB-maatregelen

In 2022 t/m 2025 is er een flink aantal maatregelen gerealiseerd, in eerdere documenten zijn daarnaast meerdere afwijkingen op de originele maatregelen gemeld. Aangezien deze bestuursrapportage met name gericht is op incidentele mutaties, worden alleen de afwijkingen in 2025 benoemd. Een beeld over meerdere jaren inclusief een beeld van behaalde maatregelen is in de [Paragraaf ZBB - Begroting 2025](#) opgenomen.

Bedragen x 1.000	2025
Gerealiseerd t/m 2025	2.718
Niet haalbaar of vertraagd in eerdere P&C documenten	523
Niet haalbaar in 2e bestuursrapportage 2025	120
Vastgestelde ZBB opgave in november 2021	3.361

Hieronder vermelden we alle ZBB-maatregelen die niet (volledig) realiseerbaar zijn gebleken.

4.1 Afstoten vastgoed en (cultureel) erfgoed € 15.000 gerealiseerd, € 120.000 niet haalbaar

Op 18 maart 2025 heeft uw raad twee belangrijke besluiten genomen: het Uitvoeringsprogramma vastgoed en accommodaties (Z.046970) en het Accommodatiebeleid Dorpshuizen (Z.061935/D.061935). Daarmee is richting gegeven aan een dubbele opgave: het optimaliseren van de gemeentelijke vastgoedportefeuille en het zorgvuldig organiseren van de toekomst van de dorpshuizen. Beide besluiten vloeien voort uit de Zero Based Budgeting (ZBB) opdracht en zijn erop gericht om te komen tot een financieel houdbare en toekomstbestendige vastgoedportefeuille.

Met de raadsinformatiebrief 'uitvoeringsprogramma vastgoed en beheerplan' (Z.072061/D.232904) bent u geïnformeerd over de voortgang. Het uitvoeringsprogramma draagt bij aan de structurele verlaging van de exploitatielasten en levert daarnaast incidentele opbrengsten op. Daarmee wordt invulling gegeven aan de afspraken uit het ZBB-traject. We liggen op koers om de financiële doelstellingen te realiseren, al blijft de uiteindelijke opbrengst afhankelijk van het tijdig afronden van de overdrachten en de verdere afspraken met betrokken partijen, waaronder de dorpshuizen.

Realisatie van de ZBB-maatregelen is gepland eind 2026.

6.7 Rationalisering applicatielandschap € 50.000, 6.8 Optimaliseren zaakgericht werken € 75.000 en 6.10 Optimaliseren bestuurlijk proces € 25.000 gerealiseerd.

Voor de taakstellingen 6.7, 6.8 en 6.10 zijn we de afgelopen tijd voortvarend aan de slag gegaan. Dit heeft geleid tot structurele besparingen en merkbare efficiencywinst. Door rationalisatie van het applicatielandschap en het beëindigen of vervangen van contracten zijn kosten verlaagd. Tegelijkertijd hebben we schaalvoordelen behaald door slimmer in te kopen en het efficiënter inzetten van licenties en IT-infrastructuur. Ook de verdere digitalisering van werkprocessen heeft bijgedragen: handmatig werk is verminderd en de kwaliteit en toegankelijkheid van informatie zijn verbeterd. Met de inzet van een BI-tool, die vanaf 2025 beschikbaar komt, zetten we de volgende stap in sturing en verdere efficiency.

Daarnaast zijn er op het gebied van ICT diverse verschuivingen van kosten doorgevoerd. De bijdrage van de ODR neemt toe vanuit de dienstverleningsovereenkomst en dat zorgt voor meer inkomsten.

Budgetoverhevelingen

Stand van zaken budgetoverhevelingen 2024-2025

Bij de tweede bestuursrapportage 2024 zijn onderstaande bedragen overgeheveld naar 2025. We lichten deze toe wanneer deze budgetten niet volgens plan in 2025 worden besteed.

Nr.	Taakveld	Project	Bedrag	Volgens plan?
1	0.4 Overhead	GAP Analyse	€ 80.000	Ja
2	0.4 Overhead	Implementatiebudget Key2Financiën	€ 35.000	Ja
3	6.1 Samenkracht & burgerparticipatie	Kernagenda's	€ 16.110	Ja
4	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Restant budget speelvoorzieningen	€ 65.000	Deels
5	0.3 Beheer overige gebouwen/gronden (€ 10.000) 4.2 Onderwijshuisvesting (€ 28.000)	Sloopkosten	€ 38.000	Nee
6	0.4 Overhead	Begeleiding AV middelen t.b.v. raad	€ 32.000	Nee
7	0.4 Overhead	Basis op orde project processen beschrijven	€ 40.000	Ja
8	2.1 Verkeer en vervoer	Digitaliseringsopgave Verkeer	€ 65.000	Deels
Totaal			€ 371.110	

4. Restant budget speelvoorzieningen

De overheveling uit 2024 bestond voor € 55.000 aan onderhoudskosten voor speeltuinen. Deze is in 2025 uitgegeven. Het restant van € 10.000 is bedoeld voor een beweegtoestel in Ingen. Het college besloot in 2025 een openbaar beweegtoestel te plaatsen in Ingen. Voorwaarde is dat de speelplek openbaar is. Hierover is nog geen duidelijkheid. Dekking is de reserve omgevingsgerichte activiteiten en sociale verevening (Z.061253/D.191172).

5. Sloopkosten

In het collegevoorstel verkoop gymzaallocatie Eck en Wiel (Z.055031/D.211064) is aangegeven dat de gymzaal niet gesloopt wordt. De sloopkosten zijn dan ook niet meer nodig.

In de 1^e burap 2025 is het sloopbudget van € 10.000 voor het Binnen reeds vervallen. Het gebouw was al in 2024 gesloopt.

6. Begeleiding AV middelen t.b.v. de raad

De besluitvorming over de AV middelen heeft een vertraging opgelopen en staat geagendeerd voor de besluitvormende raad van 28 oktober 2025. Stap 1 t/m 3 (PVE, begeleiding inkooptraject en afstemming met de architect) vindt plaats na besluitvorming door de raad over de gekozen variant. Hierdoor is het bedrag van de overheveling nog niet uitgegeven in 2025. Het is te verwachten dat dit in 2026 wordt uitgegeven.

8. Digitaliseringsopgave Verkeer

De opdracht loopt, maar vraagt meer tijd dan aangenomen.

Budgetoverhevelingen van 2025 naar 2026

Om uiteenlopende redenen kan het voorkomen dat bepaalde projecten vertraging oplopen. Om deze projecten alsnog uit te kunnen voeren is het soms nodig het bijbehorende budget over te hevelen naar het volgende jaar. In onderstaand overzicht zijn alle voorgestelde overhevelingen opgenomen. In de daaropvolgende pagina's worden deze verder toegelicht.

Nr.	Taakveld	Project	Bedrag
1	0.4 Overhead	Implementatiebudget nieuw financieel pakket	€ 50.000
2	6.1 Samenkracht & burgerparticipatie	Organiseren kernagenda's	€ 34.000
3	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Landschap en biodiversiteit	€ 46.147
4	8.3 Wonen en bouwen	Extra handhaving	€ 71.666
5	7.5 Begraafplaatsen	Onderhoud wegen begraafplaatsen	€ 11.000
6	0.4 Overhead	AV middelen onderzoek raad	€ 31.300
7	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Implementatie participatie	€ 45.000
8	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Inhuur accommodatiebeleid dorpshuizen	€ 25.000
9	6.60 Hulpmiddelen en diensten	Welzijnscoach	€ 52.000
10	0.4 Overhead	Overheveling I-plan	€ 119.598
Totaal			€ 485.711

Hieronder vindt u de uitgangspunten voor overheveling van budget uit 2025 naar het volgende jaar.

1. Alleen overschotten op incidenteel beschikbaar gestelde budgetten (dus specifieke projecten) kunnen worden overgeheveld.
2. Een overschot mag maximaal twee maal worden overgeheveld.
3. Het project moet nog niet zijn afgerond.
4. De overheveling moet betrekking hebben op het niet-afgeronde project (geen nieuw beleid).
5. Voor overheveling budget wordt een minimum van € 10.000 gehanteerd.
6. De aanvraag is voorzien van een onderbouwing:
 - De reden dat het project nog niet is afgerond.
 - Een uitleg wat wordt overgeheveld.

Aanvraag: 1	Overhevelen budget naar het volgende jaar
--------------------	--

Over te hevelen bedrag : € 50.000
 Programma : Bedrijfsvoering
 Domein : Bedrijfsvoering
 Taakveld + nummer : 0.4 Overhead

Onderwerp:	Implementatiebudget nieuw financieel pakket
Motivatie voor overheveling (inclusief toelichting reden van niet-afronden en uitleg wat wordt overgeheveld):	Voor de implementatie van het nieuw financieel pakket is incidenteel € 185.000 in 2025 beschikbaar gesteld uit bestaande budgetten. Dit geld is bijvoorbeeld onder andere bedoeld voor: • implementatiekosten Key; • het leggen van koppelingen met andere pakketten; • externe ondersteunen voor de dagelijkse werkzaamheden. Veruit de meeste werkzaamheden vinden in 2025 plaats, maar niet alles. Begin januari 2026 gaan we 'live' en in 2026 vinden bijvoorbeeld nog de volgende werkzaamheden plaats: • werkzaamheden na balansdatum. Zo moeten we de standen per 31-12 verwerken als 01-01 in het nieuwe pakket. Hierdoor zitten we dus automatisch in 2026. • er is externe ondersteuning nodig. Naast dat we gaan werken met het nieuw financieel pakket moeten we de jaarstukken 2025 nog opstellen in het 'oude pakket'. • in het eerste kwartaal vindt nog nazorg plaats vanuit Centric.
Effecten wanneer budget NIET in het volgende jaar beschikbaar is:	Als we geen budget beschikbaar hebben in 2026 dan zouden we in principe de implementatie niet af kunnen ronden. Hoewel dit geen reëel scenario is, komen de kosten dus ten laste van het budget in 2026 wat er niet is. Verder neemt de werkdruk toe voor de medewerkers, omdat er geen geld beschikbaar is voor externe ondersteuning.

Aanvraag: 2	Overhevelen budget naar het volgende jaar
--------------------	--

Over te hevelen bedrag : € 34.000
 Programma : 3. Sociaal Domein
 Domein : Dienstverlening
 Taakveld + nummer : 6.1 Samenkracht & Burgerparticipatie

Onderwerp:	Organiseren kernagenda's
Motivatie voor overheveling (inclusief toelichting reden van niet-afronden en uitleg wat wordt overgeheveld):	In de vorm van een pilot is er op dit moment voor vier kernen een kernagenda opgesteld. De komende tijd gebruiken we voor een evaluatie van kerngericht werken en de vier pilot-kernagenda's. Het opstellen van de kernagenda's voor de elf overige kernen wordt doorgeschoven naar 2026 en 2027. Het hiervoor beschikbare restantbudget uit 2025 van € 34.000 zal worden ingezet op het moment dat dit speelt. Hiermee zal worden begonnen zodra de evaluatie van de pilot en het kerngericht werken is uitgevoerd. De opgedane kennis en ervaring wordt gebruikt om te zorgen voor een haalbare en realistische uitvoerbaarheid.
Effecten wanneer budget NIET in het volgende jaar beschikbaar is:	Indien het budget niet kan worden overgeheveld is er in het komende jaar geen budget beschikbaar voor het opstellen van de kernagenda's.

Aanvraag: 3	Overhevelen budget naar het volgende jaar
--------------------	--

Over te hevelen bedrag : € 46.000
 Programma : 2. Fysieke leefomgeving
 Domein : Ruimte
 Taakveld + nummer : 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Onderwerp:	Landschap en biodiversiteit
------------	-----------------------------

Motivatie voor overheveling (inclusief toelichting reden van niet-afronden en uitleg wat wordt overgeheveld):	Projectbudget biodiversiteit en landschap is een budget voor 4 jaar. (van 4 x € 46.000) en daarmee moet het niet gezien worden als incidentele middelen. Daarom dient het budget van € 46.000 te worden overgeheveld. Het bedrag wordt immers flexibel ingezet voor projecten binnen de totale looptijd van vier jaar waarbij het ene jaar mogelijk meer uitgegeven wordt dan het andere jaar. Voor de periode 2026-2029 wordt opnieuw een subsidie biodiversiteit en landschap aangevraagd bij de provincie Gelderland. Het budget van 4x € 46.000 dient hierbij te worden ingezet. Toekenning van de subsidie is onder voorbehoud van selectie (mogelijkheid op uitloting).
---	---

Effecten wanneer budget NIET in het volgende jaar beschikbaar is:	Het budget voor biodiversiteit van € 46.000 vervalt als het niet wordt overgeheveld. Deze middelen gaan dan verloren en kunnen niet meer ingezet worden voor de geplande projecten in de jaren daarna. Verder kan dit budget dan niet gebruikt worden voor de subsidieaanvraag 2025 bij de provincie, waardoor deelname aan deze aanvraag niet mogelijk is.
---	--

Aanvraag: 4	Overhevelen budget naar het volgende jaar
--------------------	--

Over te hevelen bedrag : € 71.666,00
 Programma : 1. Wonen, werken en recreatie
 Domein : Ruimte
 Taakveld + nummer : 8.3 Wonen en bouwen

Onderwerp:	Extra handhaving
Motivatie voor overheveling (inclusief toelichting reden van niet-afronden en uitleg wat wordt overgeheveld):	In 2025 is € 86.000 incidenteel beschikbaar gesteld door de raad voor extra handhaving. In verband met nader onderzoek en afwijking van de standaard dienstverlening, verwachten wij in 2025 1/6 ^e van dat budget te besteden en in 2026 de overige 5/6 ^e . De bestedingen in 2025 zullen met name plaatsvinden in het kader van (bureau)onderzoek.
Effecten wanneer budget NIET in het volgende jaar beschikbaar is:	Zonder dit incidentele budget vindt geen nader onderzoek plaats naar de mogelijkheden van legalisatie dan wel handhaving op uiteenlopende ruimtelijke overtredingen en wordt het omgevingsplan verder belast met individuele verzoeken.

Aanvraag: 5	Overhevelen budget naar het volgende jaar
--------------------	--

Over te hevelen bedrag : € 11.470
 Programma : 2. Fysieke leefomgeving
 Domein : Ruimte
 Taakveld + nummer : 7.5 Begraafplaatsen

Onderwerp:	Onderhoud wegen begraafplaatsen
Motivatie voor overheveling (inclusief toelichting reden van niet-afronden en uitleg wat wordt overgeheveld):	Dit geld is beschikbaar gesteld om de grindpaden op de begraafplaatsen te vervangen voor een ander type verharding (Aquado). Omdat dit restbedrag eigenlijk te weinig is om er een hele begraafplaats mee te doen en we willen niet een halve begraafplaats doen, vanwege de beeldbepaling. We willen dit geld gebruiken om volgend jaar een grote begraafplaats aan te pakken. Het budget voor 2026 is niet toereikend. Met overheveling van dit budget is dit waarschijnlijk wel mogelijk. Voor nu streven wij ernaar om in 2026 de begraafplaats in Ingen aan te pakken. Dit is uiteraard nog wel onder voorbehoud.
Effecten wanneer budget NIET in het volgende jaar beschikbaar is:	Met de plannen die we volgend jaar hebben moeten we anders extra geld beschikbaar stellen voor de begraafplaatsen.

Aanvraag: 6	Overhevelen budget naar het volgende jaar
--------------------	--

Over te hevelen bedrag : € 31.300
 Programma : 6. Bedrijfsvoering
 Domein : Dienstverlening
 Taakveld + nummer : 0.4 Overhead

Onderwerp:	AV middelen onderzoek raad
Motivatie voor overheveling (inclusief toelichting reden van niet-afronden en uitleg wat wordt overgeheveld):	De besluitvorming over de AV middelen heeft een vertraging opgelopen en staat geagendeerd voor de besluitvormende raad van 28 oktober 2025. Stap 1 t/m 3 (PVE, begeleiding inkooptraject en afstemming met de architect) vindt plaats na besluitvorming door de raad over de gekozen variant. Hierdoor is het bedrag van de overheveling ($\text{€ } 32.000 - \text{€ } 700 = \text{€ } 31.300$) nog niet in 2025 uitgegeven. Het is te verwachten dat dit pas in 2026 wordt uitgegeven..
Effecten wanneer budget NIET in het volgende jaar beschikbaar is:	Dan is er geen dekking voor de kosten van het onderzoek. Daarmee loopt je het risico op een tekort in de begroting 2026.

Aanvraag: 7	Overhevelen budget naar het volgende jaar
--------------------	--

Over te hevelen bedrag : 45.000
 Programma : 3. Sociaal Domein
 Domein : Dienstverlening
 Taakveld + nummer : 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Onderwerp:	Implementatie participatie
Motivatie voor overheveling (inclusief toelichting reden van niet-afronden en uitleg wat wordt overgeheveld):	In maart 2025 is een projectleider participatie gestart. Deze stopt eerder dan gepland, namelijk per 1 oktober 2025. In de afgelopen maanden is er samen met de organisatie gewerkt aan participatie. Zo is er een bijeenkomst gehouden, is de website aangepast en is gekeken wat er nodig is om participatie beter in de organisatie te verankeren. Op dit moment ligt er een voorstel bij het MT voor de besteding van de € 45.000 die beschikbaar is. Het is de bedoeling dat een vaste beleidsadviseur participatie dit verder oppakt, zodat participatie blijvend aandacht krijgt. We hopen dat de vaste beleidsadviseur participatie 1 januari kan starten. Het MT stelt het volgende voor: • €20.000 inzetten voor een publiekscampagne (intern en extern) om participatie goed te borgen. • Geld gebruiken voor opleidingen voor de ambtelijke organisatie. • Jaarlijks €3.600 reserveren voor een burgerpeiling (via een extern bureau). Daarbij hoort ook een investering in de Buren Praat Mee-pagina.
Effecten wanneer budget NIET in het volgende jaar beschikbaar is:	Doordat de projectleider stopt, gaat participatie minder snel. We weten nu wel wat er nodig is. Met de € 45.000 kunnen we participatie verder laten groeien, in de organisatie én samen met inwoners.

Aanvraag: 8	Overhevelen budget naar het volgende jaar
--------------------	--

Over te hevelen bedrag : € 25.000
 Programma : 3. Sociaal domein
 Domein : Sociaal domein
 Taakveld + nummer : 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Onderwerp:	Inhuur accommodatiebeleid dorpshuizen
Motivatie voor overheveling (inclusief toelichting reden van niet-afronden en uitleg wat wordt overgeheveld):	Het budget is bestemd voor inhuur van ondersteuning bij de verzelfstandiging van de dorpshuizen. Dit is naar rato verdeeld over 2025 en 2026. De opstart heeft echter enige tijd in beslag genomen, waardoor er pas vanaf september 2025 kosten zijn gemaakt. Naar verhouding zal om die reden in 2026 meer worden uitgegeven en in 2025 minder.
Effecten wanneer budget NIET in het volgende jaar beschikbaar is:	Dan zal er minder tijd beschikbaar zijn voor begeleiding van verzelfstandiging van een aantal dorpshuizen en vooral voor het oprichten en inrichten van de koepel voor de dorpshuizen.

Aanvraag: 9	Overhevelen budget naar het volgende jaar
--------------------	--

Over te hevelen bedrag : € 52.000
 Programma : 3. Sociaal domein
 Domein : Sociaal domein
 Taakveld + nummer : 6.60 Hulpmiddelen en diensten

Onderwerp:	Welzijnscoach
Motivatie voor overheveling (inclusief toelichting reden van niet-afronden en uitleg wat wordt overgeheveld):	De welzijnsconsulent werkt volgens het principe van Welzijn op Recept (WoR). Deze consulent begeleidt inwoners met individuele hulpvragen die vaak gaan over korte praktische ondersteuning, eenzaamheid, zinvolle daginvulling e.d. Vragen die ten grondslag liggen aan psychosociale klachten. Uit de evaluatie van de pilot met de huishoudcoach (inzet van de huishoudcoach) is o.a. gebleken dat deze vragen van mensen met psychosociale klachten vaak terugkomen bij inwoners die een beroep deden op de huishoudcoach. We zien hier een mooie aansluiting in inhoudelijke vraagstelling. De welzijnsconsulent is een nieuwe functie die in 2025 gestart is en positieve resultaten heeft. De impact van deze interventie als uitbreiding van het voorliggend veld, hangt samen met de preventieve doelstelling van het Transformatieplan Sociaal Domein, waar we inzetten op een zinvolle daginvulling, groeiend netwerk en gezonde leefstijl. (De huishoudcoach en de welzijnsconsulent dragen hier aan bij). De Welzijnsconsulent draagt bij aan begeleiding van mensen met enkelvoudige psychosociale problematiek.
Effecten wanneer budget NIET in het volgende jaar beschikbaar is:	Wanneer we het budget niet overhevelen, zal de welzijnsconsulent in 2026 minder inzet vertonen en dus minder inwoners ondersteunen met een 'welzijnsrecept', waardoor de ondersteuningsvraag complexer wordt en er wellicht meer gebruik gemaakt zal worden van de Wmo-voorziening individuele begeleiding. GALA-gelden zijn ingezet bij de start van het project voor de Welzijnsconsulent, maar vanwege minder GALA-budget in 2026 is aanvulling nodig om door te gaan. De start van de consulent Langer Zelfstandig (zorg) heeft vertraging opgelopen waardoor een budget van de huishoudcoach in 2025 nog beschikbaar is. De welzijnsconsulent werkt preventief op psychosociale klachten en zorgt voorliggend voor een laagdrempelige ondersteuning, die vaak in het eigen netwerk of het voorliggend veld gevonden wordt. De consulent Langer Zelfstandig werkt preventief op Zorg.

Aanvraag: 10	Overhevelen budget naar het volgende jaar
---------------------	--

Over te hevelen bedrag : € 119.598
 Programma : 6. Bedrijfsvoering
 Domein : Dienstverlening
 Taakveld + nummer : 0.4 Overhead

Onderwerp:	Overheveling I-plan
Motivatatie voor overheveling (inclusief toelichting reden van niet-afronden en uitleg wat wordt overgeheveld):	Het I-plan is per 1 januari 2025 gestart en omvat diverse IT- en IV-projecten. De uitvoering verloopt volgens planning en de projectorganisatie is inmiddels goed op stoom. In de opstartfase is echter extra tijd besteed aan de inrichting van de projectorganisatie, de benoeming van projectleiders en het aanscherpen van de koers. Daardoor treden bepaalde kosten later in werking dan aanvankelijk voorzien. De activiteiten zelf worden zoveel mogelijk conform planning uitgevoerd, maar de financiële realisatie hiervan verschuift deels naar 2026. Om de uitvoering ononderbroken voort te kunnen zetten, wordt voorgesteld om bovengenoemd budget over te hevelen van 2025 naar 2026.
Effecten wanneer budget NIET in het volgende jaar beschikbaar is:	Wanneer het budget niet wordt overgeheveld, kunnen enkele geplande activiteiten niet of slechts gedeeltelijk worden uitgevoerd. Dit betekent dat: • verplichtingen uit lopende projecten mogelijk niet kunnen worden nagekomen; • de continuïteit van het I-plan in gevaar komt; • de beoogde resultaten en ambities op het gebied van digitalisering en informatievoorziening niet volledig worden gerealiseerd. De overheveling is daarom noodzakelijk om de geplande uitvoering en resultaten van het I-plan te kunnen waarmaken.

Overzicht van incidentele baten en lasten

Programma - incidentele lasten (bedragen > € 50.000) bedragen x € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
1. Wonen, werk en recreatie					
<i>Omgevingswet: Omgevingsplannen - routekaart</i>	300	100	0	0	0
Externe inhuur om via de routekaart meerdere omgevingsplannen uit te werken.					
<i>Omgevingswet: Omgevingsprogramma's</i>	75	0	0	0	0
De programma's die we voor het eerst gaan opstellen.					
<i>Extra handhaving Omgevingsplan</i>	14	0	0	0	0
Met vaststelling van het nieuwe Omgevingsplan ver- wachten we een groot aantal ruimtelijke overtredingen. Incidenteel is extra budget nodig voor handhaving					
<i>Storting in reserve omg.gerichte activiteiten en bovenpl.verevening</i>	267	0	0	0	0
Opbrengsten uit projecten Daverhof Kerk-Avezaath en Achterstraat 9 Asch, die in de reserve worden gestort.					
<i>Projectuitgaven</i>	228	51	0	0	0
In 2025 (en 2026) zijn uitgaven geraamd voor de projecten Voorzieningszone Maurik, Het Binnen Lienden, Hooghendijck Beusichem, Groenestraat/Brinkstraat Lienden en Oosterweijden Maurik)					
<i>Motie ODR</i>	50	0	0	0	0
Benodigd budget voor uitvoering motie onderzoek naar mogelijk terugnemen van taken van ODR					
<i>Storting algemene reserve: verwachte winst grondexploitatie 't Woud Ingen en Beusichem-zuid</i>	0	16	579	406	608
De verwachte winst van beide grondexploitaties storten we in de algemene reserve					
<i>BOH 2025-2026</i>	72	72	0	0	0
Extra handhaving Omgevingsplan					
<i>Incidentele posten ≤ € 50.000</i>	154	0	0	0	0
Totaal	1.160	239	579	406	608
2. Fysieke leefomgeving					
<i>Glasvezelproject Glaspoort 2024 burap 2</i>	48	143	0	0	0
Eind mei 2024 heeft het college ingestemd met de samenwerkingsovereenkomst voor een nieuw aan te leggen glasvezelnetwerk door Glaspoort. Het project wordt budgetneutraal uitgevoerd, maar verdeeld over drie jaren					
<i>Budget biodiversiteit amendement</i>	52	0	0	0	0
In de raad van 22 april 2025 is het amendement Verhoging budget biodiversiteit aangenomen. Met dit amendement wordt voor 2025 € 98.000 onttrokken aan de algemene reserve.					
<i>Storting reserve Vogelenzangseweg</i>	2.500	0	0	0	0
Eenmalig budget voor de verkeersveiligheid van de Vogelenzangseweg					
<i>Onttrekking OBR overlopende posten voor BOH uit 2de burap 2024</i>	130	0	0	0	0
BOH Restant budget speelvoorzieningen en Digitaliseringsopgave verkeer					
<i>Storting voorziening begraafplaatsen</i>	190	215	0	0	0
Eenmalige storting in de voorziening, omdat de voorziening eind 2023 nihil was.					
<i>BOH 2024-2025</i>	130	0	0	0	0
BOH Restant budget speelvoorzieningen en Digitaliseringsopgave verkeer					
<i>BOH 2025-2026</i>	57	57	0	0	0

Onderhoud begraafplaatsen en landschap en biodiversiteit

Incidentele posten ≤ € 50.000

	146	70	11	22	11
Totaal	3.253	485	11	22	11

3. Sociaal domein

<i>Opvang Oekraïense vluchtelingen</i>	2.322	2.761	0	0	0
--	-------	-------	---	---	---

Lasten voor het chaletpark in Maurik.

<i>Implementatie participatiebeleid</i>	71	10	10	10	0
---	----	----	----	----	---

Tijdelijke formatie voor de implementatie van het participatiebeleid.

<i>Welzijnscoach</i>	11	63	63	0	0
----------------------	----	----	----	---	---

Inhuur van een coach. Incidenteel vanwege de ontwikkelingen die spelen binnen huishoudelijke ondersteuning.

<i>Onttrekking OBR overlopende posten voor BOH uit 2de burap 2024</i>	16	0	0	0	0
---	----	---	---	---	---

BOH Kernagenda's

<i>Nota vrijwillige inzet</i>	10	63	0	0	0
-------------------------------	----	----	---	---	---

2 jaar (verspreid over 2 jaar) inhuur t.b.v. uitwerking plannen m.b.t. en ondersteuning van vrijwilligers

<i>Accommodatiebeleid</i>	825	75	0	0	0
---------------------------	-----	----	---	---	---

Verzelfstandiging dorpshuizen, met een eenmalige vergoeding en projectkosten gedekt uit de AR

<i>Storting reserve dorpshuizen</i>	1.500	0	0	0	0
-------------------------------------	-------	---	---	---	---

Amendement groot onderhoud

Personeelskosten

<i>Inbesteding JGZ 0-4 bij GGD GZ</i>	187	0	0	0	0
---------------------------------------	-----	---	---	---	---

Eenmalige kosten overgang JGZ 0-4 van Santé naar GGD GZ

<i>Huisvesting nieuwkomers</i>	175	0	0	0	0
--------------------------------	-----	---	---	---	---

Voor de huisvesting van nieuwkomers zijn verbouwingen van bestaande woningen nodig. Hier staat een bijdrage van het Rijk tegenover

<i>Digitalisering Sociaal domein</i>	0	205	0	0	0
--------------------------------------	---	-----	---	---	---

Incidentele implementatiekosten

<i>Beschermde wonen / Maatschappelijke opvang</i>	0	67	34	0	0
---	---	----	----	---	---

De regionale middelen voor de doordecentralisatie BW/WMO zetten we in voor de dekking van incidentele personele inzet.

<i>BOH 2025-2026</i>	156	156	0	0	0
----------------------	-----	-----	---	---	---

Implementatie participatiebeleid, Welzijnscoach, inhuur accommodatiebeleid dorpshuizen en kerngericht werken

<i>Incidentele posten ≤ € 50.000</i>	17	55	27	27	0
--------------------------------------	----	----	----	----	---

Totaal	5.290	3.455	134	37	0
---------------	--------------	--------------	------------	-----------	----------

4. Sport, cultuur en onderwijs

<i>Kosten (NPO-middelen) voor Burense visie op het kind</i>	95	0	0	0	0
---	----	---	---	---	---

Lasten voor het stimuleren Burense visie op het kind.

<i>Project vastgoed- en accommodatiebeleid</i>	1.508	0	0	0	0
--	-------	---	---	---	---

Verwachte uitgaven in 2025 voor het project vastgoed- en accommodatiebeleid

<i>Doorgaande leer- en ontwikkelijn IHP</i>	50	75	0	0	0
---	----	----	---	---	---

Opstellen kaders m.b.t. schoolgebouwen als brede voorzieningen

<i>IHP</i>	0	0	0	311	100
------------	---	---	---	-----	-----

Tijdelijke uitbreiding de Blinker in Kerk-Avezaath

<i>Cultuurbeleid</i>	0	75	75	75	0
----------------------	---	----	----	----	---

Co-financiering samenwerkingsverband cultuur- en erfgoedpact

Incidentele posten ≤ € 50.000

	155	0	0	0	0
Totaal	1.808	150	75	386	100

5. Inwoners, bestuur en veiligheid

Storting reserve Vitaal sportpark Maurik

1.000	0	0	0	0
-------	---	---	---	---

Eenmalig budget voor een vitaal sportpark in Maurik.

Incidentele posten ≤ € 50.000

69	66	30	25	0
1.069	66	30	25	0

6. Bedrijfsvoering

Inhuur begeleiding aanschaf nieuw financieel pakket.

32	0	0	0	0
----	---	---	---	---

We huren tijdelijk personeel in, zodat het huidige werk door kan gaan tijdens de implementatie van het nieuwe financieel pakket.

Basis op orde: personeel en organisatie

65	18	0	0	0
----	----	---	---	---

Incidenteel werkbudget en parttime teammanager inhuur.

Basis op orde: routekaart

250	0	0	0	0
-----	---	---	---	---

Het betreft hier een onderzoeksbudget naar de juiste omvang van de organisatie.

Kosten formatie Oekraïense vluchtelingen

376	498	0	0	0
-----	-----	---	---	---

Formatie die we inzetten voor het chaletpark in Maurik.

Netcongestie

74	0	0	0	0
----	---	---	---	---

De pilot verlengen we met een jaar gezien alle ontwikkelingen rondom netcapaciteit en de lokale rol.

I-plan diverse projecten

366	302	20	20	0
-----	-----	----	----	---

Diverse eenmalige projectbudgetten om de doelen van het nieuwe I-plan te realiseren.

Storting reserve Nieuwbouw gemeentehuis

4.000	0	0	0	0
-------	---	---	---	---

Om meer kapitaallasten te dekking storten we extra geld in bestemmingsreserve besteed Nieuwbouw gemeentehuis.

Onttrekking OBR overlopende posten voor BOH uit 2de burap 2024

144	0	0	0	0
-----	---	---	---	---

BOH Basis op orde, EPOS AV middelen t.b.v. raad, Implementatiebudget Key2Financiën en GAP analyse

Peilstokonderzoek

0	129	43	0	0
---	-----	----	---	---

Personeelslasten n.a.v. peilstokonderzoek

BOH 2025-2026

201	201	0	0	0
-----	-----	---	---	---

AV middelen onderzoek, implementatie financieel pakket en I-plan

Incidentele posten ≤ € 50.000

247	80	73	0	0
5.755	1.228	136	20	0

Subtotaal incidentele lasten	18.336	5.623	965	896	719
-------------------------------------	---------------	--------------	------------	------------	------------

Programma - incidentele baten (bedragen > € 50.000)	2025	2026	2027	2028	2029
1. Wonen, werk en recreatie					
<i>Algemene reserve: dekking Omgevingsplan</i>	100	0	0	0	0
Dekking uit een reserve voor de eenmalige lasten.					
<i>Algemene reserve: dekking Omgevingsprogramma</i>	75	0	0	0	0
Dekking uit een reserve voor de eenmalige lasten.					
<i>Reserve Overlopende posten: routekaart</i>	200	100	0	0	0
Dekking uit een reserve voor de eenmalige lasten.					
<i>Projectopbrengsten 2025</i>	576	77	0	0	0
Opbrengsten uit projecten Daverhof Kerk-Avezaath, Achterstaat 9 Asch en Het Binnen Lienden					
<i>Verwachte winst grondexploitatie 't Woud Ingen en Beusichem-zuid</i>	0	16	579	406	608
De verwachte winst van beide grondexploitaties storten we in de algemene reserve					
<i>BOH 2025-2026</i>	0	72	0	0	0
Extra handhaving Omgevingsplan					
<i>Incidentele posten ≤ € 50.000</i>	45	0	0	0	0
Totaal	995	265	579	406	608
2. Fysieke leefomgeving					
<i>Glasvezelproject Glaspoort 2024 burap 2</i>	90	90	0	0	0
Eind mei 2024 heeft het college ingestemd met de samenwerkingsovereenkomst voor een nieuw aan te leggen glasvezelnetwerk door Glaspoort. Het project wordt budgetneutraal uitgevoerd, maar verdeeld over drie jaren					
<i>Algemene reserve: biodiversiteit amendement</i>	98	0	0	0	0
Met dit amendement wordt voor 2025 € 98.000 onttrokken aan de algemene reserve					
<i>Algemene reserve: Vogelenzangseweg</i>	2.500	0	0	0	0
Onttrekking ten behoeve van de reserve Vogelenzangseweg om kapitaallasten te dekken.					
<i>Onttrekking OBR overlopende posten voor BOH uit 2de burap 2024</i>	130	0	0	0	0
BOH Restant budget speelvoorzieningen en Digitaliseringsopgave verkeer					
<i>Extra middelen voor klimaat en energie</i>	381	0	0	0	0
We ontvangen eenmalig een hoger subsidiebedrag door herverdeling					
<i>BOH 2025-2026</i>	0	57	0	0	0
Onderhoud begraafplaatsen en landschap en biodiversiteit					
<i>Incidentele posten ≤ € 50.000</i>	160	97	68	72	11
Totaal	3.358	244	68	72	11
3. Sociaal domein					
<i>Algemene reserve: Accommodatiebeleid</i>	850	75	0	0	0
<i>Verzelfstandiging dorpshuizen, met een eenmalige vergoeding en projectkosten gedekt uit de AR.</i>					
<i>Algemene reserve: Accommodatiebeleid. Onttrekking tgv OBR Dorpshuizen</i>	1.500	0	0	0	0
Amendement groot onderhoud					
<i>Onttrekking OBR overlopende posten voor BOH uit 2de burap 2024</i>	16	0	0	0	0

BOH Kernagenda's					
<i>Algemene reserve: Nota vrijwillige inzet</i>	62	63	0	0	0
2 jaar (verspreid over 3 jaar) inhuur voor uitwerking plannen en ondersteuning van vrijwilligers					
<i>Beschermde wonen / Maatschappelijke opvang</i>	0	67	34	0	0
De regionale middelen voor de doordecentralisatie BW/WMO zetten we in voor de dekking van incidentele personele inzet.					
<i>Bijdrage Rijk Oekraïense vluchtelingen</i>	3.542	3.259	0	0	0
Bijdrage van het Rijk voor de eenmalige lasten					
<i>Bijdrage Rijk huisvesting nieuwkomers</i>	73	0	0	0	0
Bijdrage van het Rijk verbouw woningen t.b.v. grote gezinnen nieuwkomers					
BOH 2025-2026	0	156	0	0	0
Implementatie participatiebeleid, Welzijnscoach, inhuur accommodatiebeleid dorpshuizen en kerngericht werken					
Totaal	6.043	3.620	34	0	0
4. Sport, cultuur en onderwijs					
<i>SPUK NPO middelen</i>	134	0	0	0	0
Bijdrage van het Rijk voor de eenmalige lasten.					
<i>Onttrekking OBR overlopende posten voor BOH uit 2de burap 2024</i>	28	0	0	0	0
BOH Sloopkosten					
<i>Project vastgoed- en accommodatiebeleid</i>	1.508	0	0	0	0
Onttrekking uit de reserve vastgoed en accommodaties					
<i>Incidentele posten ≤ € 50.000</i>	37	0	0	4	0
Totaal	1.707	0	0	4	0
5. Inwoners, bestuur en veiligheid					
<i>Reserve Nieuwkomers: Vitaal sportpark Maurik</i>	1.000	0	0	0	0
Onttrekking ten behoeve van de reserve Vitaal sportpark Maurik om kapitaallasten te dekken.					
<i>Incidentele posten ≤ € 50.000</i>	0	0	0	0	0
Totaal	1.000	0	0	0	0
6. Bedrijfsvoering					
<i>Project vergoeding personeel</i>	100	50	0	0	0
Vergoeding vanuit het project (investeringskrediet) nieuwbouw gemeentehuis voor salarislasteren vaste formatie.					
<i>Algemene reserve: Nieuwbouw gemeentehuis</i>	4.000	0	0	0	0
Onttrekking ten behoeve van bestemmingsreserve besteed Nieuwbouw gemeentehuis om kapitaallasten te dekken.					
<i>Onttrekking OBR overlopende posten voor BOH uit 2de burap 2024</i>	187	0	0	0	0
BOH Basis op orde, EPOS AV middelen t.b.v. raad, Implementatiebudget Key2Financiën en GAP analyse					
<i>BOH 2025-2026</i>	0	201	0	0	0
AV middelen onderzoek, implementatie financieel pakket en I-plan					
<i>Incidentele posten ≤ € 50.000</i>	60	14	0	0	0
Totaal	4.347	265	0	0	0
Subtotaal incidentele baten	17.451	4.394	681	482	619
Totaal saldo incidentele lasten en baten	885	1.229	284	414	100

