Tussentijdse rapportage
Voorjaar 2025

GEMEENTE Asten

Bezoekadres Koningsplein 3 5721 GJ Asten ▶ **Postadres** Postbus 290 5720 AG Asten
T (0493) 671 212 ▶ E gemeente@asten.nl ▶ **www.asten.nl**

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
1. Inleiding 3
2. Beleidsafwijkingen 4
3. Financiën 8
4. Bijlagen 15
Bijlage 1 Financieel overzicht .....**Error! Bookmark not defined.**

1. Inleiding

Aanleiding

In de Financiële Verordening 2024 van de gemeente Asten is in artikel 6 vermeld dat de raad twee maal per jaar een tussentijdse rapportage ontvangt. Dit betreft een afwijkingenrapportage. Dat voorkomt onnodige herhaling van afspraken die met u zijn gemaakt.
Deze tussentijdse rapportage geeft u inzicht in de voortgang van de door u vastgestelde programmabegroting 2025. De raad moet immers kunnen toetsen of de daarin gemaakte afspraken worden opgevolgd.
Naast de beleidsafwijkingen gaat de tussentijdse rapportage in op de begrotingswijzigingen ten opzichte van de programmabegroting 2025 van januari tot en met april 2025.

Opbouw rapportage

De opbouw van de tussentijdse rapportage is als volgt:

Hoofdstuk 1. Inleiding: Dit hoofdstuk bevat de algemene uitgangspunten en de opbouw van de tussentijdse rapportage.

Hoofdstuk 2. Beleids- en andere afwijkingen januari tot en met april 2025: In de programmabegroting 2025 zijn per programma de ambities en activiteiten benoemd. Het coalitieakkoord 2022-2026 'Gedreven door passie en ambitie' is daarbij als uitgangspunt gekozen. Indien gedurende de vermelde periode wordt afgeweken van de gemaakte afspraken met betrekking tot deze activiteiten is dit hier vermeld en verantwoord. Daarnaast kunnen hier specifieke onderwerpen die speciale aandacht vragen worden toegelicht.

Hoofdstuk 3. Financiën: In dit hoofdstuk verkrijgt u inzicht in de begrotingsafwijkingen van januari tot en met april 2025 ten opzichte van de programmabegroting 2025 en wordt het effect daarvan op de financiële positie en de grondexploitatie van de gemeente Asten inzichtelijk gemaakt.

Hoofdstuk 4. Bijlagen: In dit hoofdstuk is een tabel opgenomen waarin de begrotingsafwijkingen per programma zijn gepresenteerd.

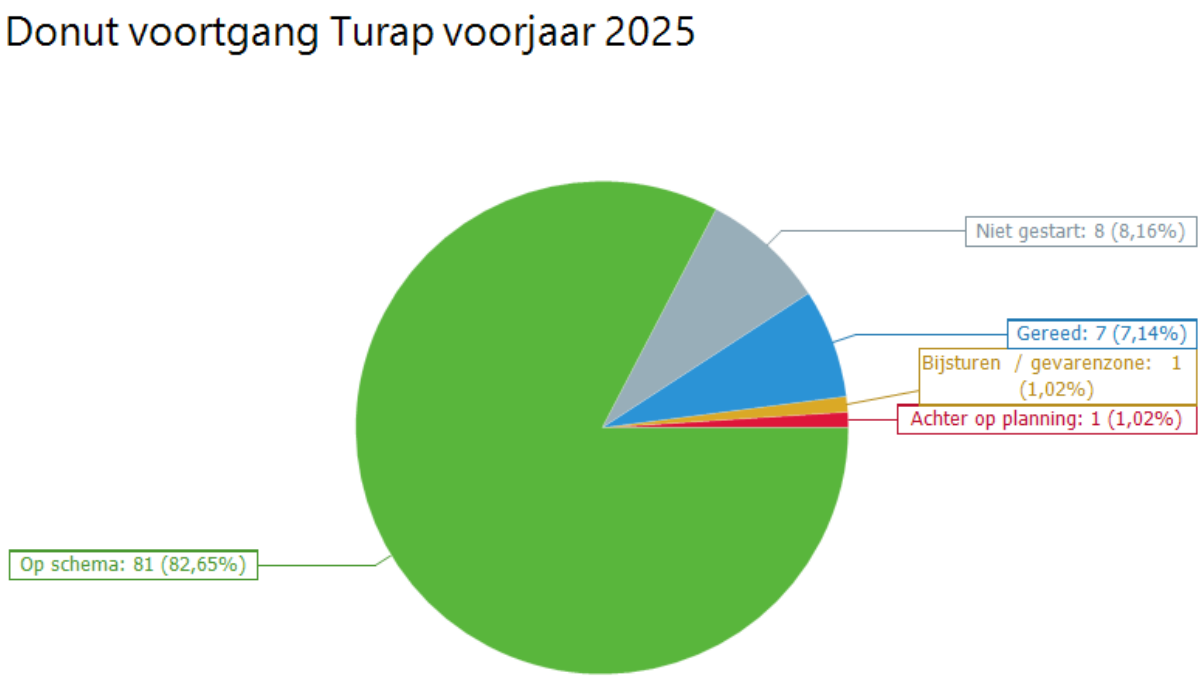
Leeswijzer

In de tabellen in deze rapportage betekent ‘+’ een voordeel en ‘-’ een nadeel, tenzij anders is vermeld.

2. Beleidsafwijkingen

Donut voortgang

De totale voortgang van de activiteiten uit de begroting 2025 tot en met april ziet er als volgt uit:



Uitleg kleuren:
Er wordt SMART gepland. Dat betekent dat concreet wordt aangegeven in welk kwartaal een activiteit gereed moet zijn.
Als dit niet concreet kan worden aangegeven, wordt niet een willekeurige planning gegeven. Dat geeft immers de schijn van realistische planning en dat is in strijd met het uitgangspunt van SMART plannen. In dat geval wordt gepland op kalenderjaar: zolang de activiteit nog in het kalenderjaar kán plaatsvinden wordt de kleur groen gebruikt. Oranje wordt het als de activiteit niet op tijd is gestart om waarschijnlijk nog op tijd te kunnen worden afgerond. Rood wordt het als de planningstermijn (kwartaal, week, dag of kalenderjaar) is overschreden. In deze donut is nu ook de optie 'niet gestart' meegenomen. Er staan namelijk ook activiteiten in de Begroting waarvan uitvoering en realisatie pas later in het jaar of volgend jaar plaatsvindt. In die gevallen kan dan voor 'niet gestart' als optie worden gekozen.

Afwijkingen per programma

In de tussentijdse rapportages zijn alleen afwijkingen op de begroting gerapporteerd om onnodige herhaling te voorkomen. Hetgeen volgens planning verloopt is dus niet opgenomen. Hierna zijn per programma uit de programmabegroting 2025 de afwijkingen van januari tot en met april benoemd en verantwoord. Het gaat dus om de categorieën 'gevarenzone' (oranje) en 'achter op planning' (rood) in bovenstaande donut.

1. Bestuur en Veiligheid

Dit programma heeft geen beleidsafwijkingen.

2. Ruimtelijk Domein

Klimaat, energie en circulariteit	
Activiteit	**Verantwoording afwijking activiteit**
De gemeente moet het goede voorbeeld zijn en voorop lopen in verduurzaming. Wij willen dat de gemeente zelf ook investeert in verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed en het wagenpark. • Routekaart gemeentelijk vastgoed. We stellen een routekaart op voor het verduurzamen van het eigen vastgoed. In de routekaart wordt het gemeentelijk vastgoed van de gemeente in beeld gebracht, een planning gegeven voor het realiseren van de ambities uit het Klimaatakkoord en een financiële	Gemeentelijk vastgoed: Het onderzoek naar de gemeentelijke gebouwen t.b.v. het gestructureerd verduurzamen is afgerond. Voor 3 gebouwen (werf, gemeentehuis, de schop) is een nadere doorrekening gemaakt van de mogelijkheden om aardgasvrij te worden. Het opstellen van de routekaart verduurzaming maatschappelijk vastgoed (met een doorkijk naar 2050 waarin alle gebouwen aardgasvrij moeten zijn) is nog niet gestart. Gemeentelijke mobiliteit: De 0-meting voor de gemeentelijke mobiliteit is uitgevoerd en we hebben advies ontvangen voor het verduurzamen van de gemeentelijke mobiliteit (2023). In 2024 zijn de 3 opzichtersvoertuigen vervangen door 100% elektrische voertuigen. De gemeente voldoet aan de rapportageplicht over de duurzaamheid van de werkgebonden mobiliteit die per 1-7-2024 is ingegaan. Er is nog geen plan voor het verder verduurzamen van de dienstreizen.

onderbouwing gegeven van de (additionele) kosten.

- Plan verduurzamen gemeentelijke mobiliteit.

Hoewel we onze eigen mobiliteit al verduurzamen met verschillende maatregelen zoals met dienstfietsen, elektrische/hybride dienstwagens en ov-kaarten, blijkt uit de 0-meting die we in 2023 hebben laten uitvoeren dat we het beter kunnen doen. In 2025 stellen we daarom een uitvoeringsplan op voor het verder verduurzamen van onze eigen mobiliteit. Hiermee geven we uitvoering aan de afspraken in het klimaatakkoord over mobiliteit.
Zo mogelijk sluiten we aan bij initiatieven in de regio om efficiënter en effectiever te verduurzamen.

Planning B 2025	Prognose gereed		
31-12-25		Team	Ruimte

3. Sociaal Domein

Dit programma heeft geen beleidsafwijkingen.

4. Financiën, Control en Economie

Sterke lokale economie en mobiliteit			
Activiteit		**Verantwoording afwijking activiteit**	
Wij maken ons hard voor een structurele oplossing voor het verkeersknooppunt A67-N279, verbreding van de A67 en aanpassing van de N279 tussen Asten en Veghel. Dit doen wij door actief deel te nemen aan de regionale projectgroep en stuurgroep N279 en aan regionale mobiliteitsoverleggen binnen MRE verband.		Medio 2023 is het project A67, mede door stikstofproblematiek, tot nader order on hold gezet. Hierin lijkt vanuit het Rijk vooralsnog geen bewegingsruimte te komen. Voor de N279 tussen Veghel en Asten geldt dat de provincie op 22 april 2025 de Notitie Reikwijdte Detailniveau (NRD) heeft gepubliceerd. De notitie beschrijft enkele kansrijke alternatieven voor de reconstructie van de N279 om te zorgen voor een verbeterde doorstroming, verkeersveiligheid en leefbaarheid. Waar we als betrokken gemeente hoopten op een snelle aanpak van de N279, zien we dat de provincie inmiddels uitgaat van een definitief projectbesluit in 2028 en uitvoering vanaf 2030.	
Planning B 2025	**Prognose gereed**		
31-12-26		**Team**	Ruimte

3. Financiën

Het behandelen van de tussentijdse rapportage is een typisch controle moment. In de begroting wordt het werk gepland, de organisatie start met de uitvoering van de begroting en de raad controleert of de uitvoering conform afspraken verloopt.

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op de financiële begrotingsafwijkingen en het effect daarvan op de financiële positie van de gemeente Asten. In hoofdstuk 4 is een bijlage opgenomen waarin de begrotingsafwijkingen per programma zijn gepresenteerd. Hierbij is direct inzichtelijk gemaakt op welke post de betreffende afwijking van invloed is. Er wordt onderscheid gemaakt tussen de volgende posten:

- Onvoorzien incidenteel en onvoorzien structureel;
- Reserve eenmalige bestedingen;
- Algemene reserve;
- Voorzieningen;
- Overige reserves.

De begrotingswijzigingen hebben uiteraard invloed op de financiële positie van de gemeente. De financiële positie wordt weergegeven door de post onvoorzien, de reserve eenmalige bestedingen en de algemene reserve. In onderstaande tabellen zijn de begrotingsafwijkingen verwerkt tot een totaaloverzicht.

Post onvoorzien

In de begroting 2025 is geen post onvoorzien voor onvoorziene incidentele tegenvallers opgenomen. Door de mutaties in deze tussentijdse rapportage ontstaat toch een voordeel, waarmee de tegenvallers gedekt kunnen worden.

Onvoorzien 2025 (x € 1)	
Omschrijving	**Incidenteel**
Resultaat meerjarenbegroting 2025	70.731
Geraamd in begroting 2025 (incl. amendementen)	-56.140
Restant na besluitvorming raad	**14.591**
Tussentijdse rapportage voorjaar 2025 (zie hoofdstuk 4)	481.944
Stand na tussentijdse rapportage voorjaar 2025	**496.535**

De post onvoorzien geeft een tussenstand van het resultaat 2025 weer. De stand van onvoorzien bedraagt na de mutaties in de tussentijdse rapportage voorjaar 2025 € 496.535 voordelig. Deze post zou kunnen worden afgeraamd ten gunste van de reserve, echter wordt deze intact gelaten om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen. Dit wordt toegelicht in de paragraaf Risico's en onzekerheden.
De mutaties in de tussentijdse rapportage voorjaar 2025 zijn € 481.944 voordelig. In de tussentijdse rapportage zijn alleen incidentele mutaties voor 2025 verwerkt, structurele mutaties worden meegenomen in de begroting 2026. De verslagperiode loopt van januari tot en met april 2025.

Risico's en onzekerheden

In deze paragraaf is een aantal bekende ontwikkelingen benoemd die, naast onvoorziene ontwikkelingen, consequenties kunnen hebben voor het resultaat 2025.

Zorgkosten sociaal domein 2025

Zorgkosten Asten 2025 (x € 1)	**Begroting 2025**	**Prognose 2025**	**Verschil**
Wmo	4.110.650	4.308.000	-197.350
Wmo Beschermd Wonen	0	- 808.000	808.000
Jeugd	4.858.150	5.479.000	-620.850
BMS	558.190	570.000	-11.810
Totaal	**9.526.990**	**9.549.000**	**-22.010**

De prognose overschrijdt de begroting. De prognose is gebaseerd op de prognose zoals opgenomen in de jaarrapportage 2024, de werkelijke kosten 2024 waren € 9.771.000,= (exclusief Beschermd Wonen). In het eerste kwartaal 2025 is nog geen bijstelling bekend omdat we nog redelijk vroeg in het jaar zitten. Er is ook nog onduidelijkheid over het al dan niet verlengen van relatief dure zorgindicaties. Om deze redenen is besloten de begroting vooralsnog niet bij te stellen.

Er wordt voorgesteld om het verwachte nadeel nu nog niet ten laste van de begroting te brengen, maar wel een waarschuwing af te geven omtrent dit mogelijke nadeel. De zorgkosten blijven we nauwlettend monitoren.

Wmo

Binnen WMO zijn verschillende beelden zichtbaar. Daar waar begeleiding in client-aantallen afneemt, blijft tegelijkertijd het aantal cliënten huishoudelijke ondersteuning toenemen. Een veranderende vorm van financiering bij begeleiding, lijkt ook te resulteren in afnemende kosten. De overige voorzieningen laten nog steeds stijging in kosten zien.

Beschermd Wonen
Vooruitlopend op de eindafrekening 2024 BW-MO-VO (beschermd wonen - maatschappelijke opvang - vrouwenopvang) is een inschatting gemaakt van de verwachte ontvangsten voor Beschermd Wonen over 2024 van de centrumgemeente Helmond. Voor de gemeente Asten is dit € 808.000,=
Zodra de raad van gemeente Helmond de jaarrekening heeft vastgesteld is het bedrag definitief.
Ook voor 2025 wordt een overschot verwacht. Voor de jaren daarna is het nog onduidelijk omdat er nog besluitvorming over een nieuw verdeelmodel Wmo-BW gepland is.

Jeugd

In 2024 zijn de zorgkosten op gebied van jeugdzorg met name op segment 4 (specialistische zorg) flink gestegen en fors hoger dan in 2023. Bij de jeugdigen met een indicatie in dit segment was sprake van extreem hoge inzet van het aantal uren begeleiding. Tevens is het percentage van de indicaties dat verzilverd wordt gestegen ten opzichte van voorgaande jaren. De prognose voor 2025 is hierdoor bijgesteld. Er is een toename van het aantal jeugdigen dat zorg ontvangen zichtbaar.

BMS

De kosten voor bijzondere bijstand worden hoger doordat steeds meer mensen een beroep doen op de regeling. Voor 2025 zijn de begrote kosten nagenoeg gelijk aan de geprognosticeerde kosten.

Leerlingenvervoer

In 2024 zagen we een forse overschrijding van de begroting inzake leerlingenvervoer (begroot € 520.000 werkelijk € 593.000), in de initiële begroting 2024 was € 395.000 begroot en incidenteel verhoogd met € 125.000 naar € 520.000. Dit als gevolg van meer leerlingen die van deze voorziening gebruik maken, meer ritten door afwijkende schooltijden, verhoging van tarieven en personele problemen bij de vervoerder waardoor ouders ingezet werden en zij een kilometervergoeding kregen.

In 2025 is € 450.000 structureel begroot. Op basis van een extrapolatie van de eerste drie maanden is er sprake van een forse stijging. Het is voor nu echter lastig te concluderen of de stijging van kosten een blijvende trend is. Het voorstel is dan ook om het budget te verhogen met € 150.000 als begrotingswijziging mee te nemen en daarnaast de kosten nauwlettend in de gaten te houden.

Algemene uitkering

De besluitvorming van het Rijk en de gevolgen daarvan voor de algemene uitkering worden geraamd op basis van circulaires. Deze circulaires verschijnen aan het einde van de maanden mei, september en december. De decembercirculaire 2024 is in deze turap verwerkt en laat een voordeel zien € 209.145 als gevolg bijstelling hoeveelheden (maatstaven).
De voorjaarsnota van het Rijk geeft een prognose van de uitkomst van de meicirculaire 2025. Het effect op basis van voorlopige berekeningen is € 600.000 positief bestaande uit accres € 200.000 en compensatie jeugd € 400.000. Definitieve cijfers volgen bij het verschijnen van de meicirculaire 2025 waarvan de uitkomsten worden verwerkt in de turap najaar.
De uitkomsten van de september- en decembercirculaire kunnen in het lopende begrotingsjaar niet vertaald worden in de begroting vanwege het korte tijdsbestek tussen de ontvangst van deze circulaires en de aanlevertijden van de najaarsturap voor de laatste raadsvergadering. Gevolg is dat de uitkomsten van deze circulaires in de jaarrekening komen. De effecten zijn echter van tevoren niet te voorspellen en kunnen niet meegenomen worden in de turap. Op basis van de jaarrekeningen 2019-2024 fluctueert het voordeel tussen de € 20.000 en € 1.000.000.

Personeelskosten

De huidige Cao gemeenten heeft een looptijd tot 31-3-2025. Er is voorlopig eindresultaat Cao Gemeenten met een looptijd van 1 april 2025 tot en met maart 2027. Voor 2025 is een loonstijging van 2% per 1 april en 1,85% per1 oktober opgenomen.
In de begroting 2025 is al rekening gehouden met een loonstijging vanaf 1 april 2025. De budgettaire consequenties hiervan wijken nauwelijks af van de aanname die bij de begroting 2025 is gemaakt, een bijstelling voor 2025 is niet nodig. De financiële effecten voor 2026 en verder worden meegenomen in de begroting 2026. Het resultaat van de CAO wordt definitief na de ledenraadplegingen van de afzonderlijke partijen en bekrachtiging door de afzonderlijke besturen

Door krapte op de arbeidsmarkt is het lastig om vast personeel te werven. Hierdoor is het noodzakelijk om tijdelijk personeel in te huren. De kosten van deze inhuur zijn de afgelopen jaren flink toegenomen, waardoor het beschikbaar gestelde bedrag voor vast en tijdelijke personeel bij de begroting 2025 niet toereikend is. Bij de jaarrekening wordt voorgesteld om het budget voor tijdelijk personeel te verhogen met € 300.000 in 2025. Dit betreft een halvering van het gevraagde budget ten opzichte van 2024.
Tussentijds wordt gemonitord of de budgetten voldoende zijn en of bijsturing noodzakelijk is, vooralsnog zijn er geen extra budgetten nodig.

Toeristenbelasting

In december 2023 zijn de Omgevingsvergunning en vergunning Alcoholwet voor Oostappen Vakantiepark Prinsenmeer ingetrokken. Tot op heden is er geen nieuwe partij die het vakantiepark

heeft overgenomen en mag er sindsdien niet meer gerecreëerd worden. Hierdoor wordt minder toeristenbelasting ontvangen.

Reserve eenmalige bestedingen

Het doel van deze reserve is om eenmalige uitgaven af te dekken.

Prognose stand reserve eenmalige bestedingen (x € 1)	
Stand 1 januari 2025 (cf Jaarrekening 2024)	**9.737.687**
Claims tlv reserve eenmalige bestedingen voorgaande jaren	**-8.421.890**
Mutaties 2025 cf begroting 2025 (incl. amendementen)	-435.372
RB 08-04-2025, Krediet aanwaslocatie Asten-Oost	-241.500
Restant na besluitvorming raad	**638.925**
Mutaties tussentijdse rapportage voorjaar 2025	-15.000
Stand na tussentijdse rapportage voorjaar 2025	**623.925**

Algemene reserve

De hoogte van het vrij aanwendbare deel van de algemene reserve wordt berekend aan de hand van de provinciale norm (gewenst weerstandsvermogen). Het resterende deel van de algemene reserve wordt meegenomen bij de berekening van de weerstandscapaciteit. De algemene reserve van het grondbedrijf is gevormd om toekomstige risico's binnen het grondbedrijf af te dekken.

Algemene reserve (x € 1)			
	Vrij aanwendbaar	**Weerstands-capaciteit**	**Grondbedrijf**
Stand per 1 januari 2025	**2.086.991**	**10.064.320**	**3.097.204**
Prognose voordelig saldo 2025			442.733
Stand voor tussentijdse rapportage	**2.086.991**	**10.064.320**	**3.539.937**
Prognose resultaat jaarrekening 2024	2.931.539		
Restant incl. nog te besluiten raad	**5.018.530**		
Vennootschapsbelasting 2025			p.m.
Stand na tussentijdse rapportage	**5.018.530**	**10.064.320**	**3.539.937**

Bijstelling begrotingen grondexploitaties

De calculaties van de projecten zijn geactualiseerd bij de jaarrekening 2024. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2024 is ook besloten om de bijgestelde calculaties in de begroting 2025 te verwerken als begrotingswijziging. Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar de jaarrekening 2024, paragraaf Grondbeleid.

Resultaten grondbedrijf 2025 en prognose

Voor winstneming van de grondexploitatie geldt de 'percentage of completion methode' (POC-methode). Deze methode houdt rekening met de fase waarin de grondexploitatie zowel wat betreft de opbrengsten als de kosten verkeert. Voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Wanneer bijvoorbeeld 62% van de grondexploitatie is gerealiseerd, moet 62% van het geraamde resultaat als tussentijdse winst worden genomen.

De verwachte resultaten 2025 tot en met 2028 zijn een inschatting en zijn als volgt:

Bijgestelde prognose (x € 1)				
Project (+ = positief resultaat - = negatief resultaat)	**Begroot 2025**	**Meerjarenraming 2026**	**2027**	**2028**
Bouwgrond in exploitatie				
Loverbosch (fase 1)	108.100			
Loverbosch (fase 2)	0	0	40.903	
Loverbosch (fase 3)	134.069	134.069	178.758	
Biesvelden fase 1 resultaat in 2031 (verlieslatend uit voorziening)				
Herontwikkeling Lambertusschool			256.955	
Heusden Oost (fase 1)	56.881			
Heusden Oost (fase 2) afgesloten in 2024				
Heusden Oost (fase 3)	175.156	175.156	233.542	
Florapark	10.605			
Niet in exploitatie genomen gronden				
Ontwikkelingskrediet	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
Totaal project resultaat	**439.811**	**264.225**	**665.158**	**-45.000**
Resultaat t.l.v of t.g.v. algemene reserve grondbedrijf	439.811	264.225	665.158	-45.000

In de verwachte resultaten van het grondbedrijf is geen rekening gehouden met de te betalen VPB, daarom worden deze resultaten in eerste instantie toegevoegd of onttrokken uit de algemene reserve grondbedrijf. Afhankelijk van de werkelijk gerealiseerde resultaten en de te betalen VPB zal deze reserve afgeroomd worden ten gunste van de reserve eenmalige bestedingen.

Toelichting per grondexploitatie

Loverbosch Oostzijde fase 1

Het resultaat o.b.v. actualisatie 2024 is gedaald van € 1.339.887,= positief naar € 1.337.474,= positief. Nog te realiseren resultaat € 108.100,=.

Loverbosch fase 2

Calculatie is geactualiseerd, het resultaat is gestegen van € 159.361,= naar € 163.963,= positief. Nog te realiseren resultaat € 40.903,=.

Loverbosch fase 3

Bijstelling resultaat Loverbosch fase 3 van € 538.311,= negatief naar € 657.163,= positief. Hierin zijn echter renteopbrengsten opgenomen die waarschijnlijk niet zullen komen van € 128.117,=. Het resultaat komt daarmee op € 529.046,=. De voorziening verlieslatend complex is niet meer nodig en kan vrijvallen ten gunste van de reserve grondbedrijf. Het voordeel ontstaat voornamelijk door gunstige aanbesteding appartementencomplex en aangepaste grondopbrengsten. Nog te realiseren resultaat € 446.895,=.

Biesvelden fase 1

De calculatie van januari 2023 "exclusief rentekosten" is bijgesteld van € 292.673,= positief naar € 394.877 negatief. De negatieve bijstelling heeft te maken met stijging van verwervingskosten (€ 123.000,=), hogere kosten ontsluitingsweg (€ 219.000), kostenstijging (€ 287.000) en daling grondopbrengst (€ 50.000). De verwachting is dat het plan positiever gaat worden omdat de grondprijzen nog aangepast gaan worden. Vanuit het voorzichtigheidsbeginsel is een voorziening gevormd van afgerond € 395.000,=.

Herontwikkeling Lambertusschool

In de raad van 31-10-2023 is deze grondexploitatie vastgesteld het resultaat is € 256.955,= voordelig. In 2025 wordt het plan concreter en zal actualisatie plaatsvinden.

Heusden Oost fase 1

Calculatie is geactualiseerd, het resultaat is gestegen van € 551.910,= naar € 568.781,= positief. Gerealiseerde tussentijdse winstneming tot en met 2024 € 511.900,= conform BBV percentage of completion method (poc). Nog te realiseren resultaat € 56.881,=.

Heusden Oost fase 2

Calculatie is afgesloten in 2024, eindresultaat € 1.220.530,= positief.

Heusden Oost fase 3

Het plan Heusden Oost fase 3 is geactualiseerd. Het geprognotiseerd resultaat is gedaald van € 1.217.771 positief naar € 1.189.409 positief. Nog te realiseren resultaat
€ 583.854,=.

Florapark

Het plan is geactualiseerd het geprognostiseerde resultaat is gedaald van € 3.059.676,= naar € 3.058.848,=. Het plan wordt afgesloten in 2025. Gerealiseerde tussentijdse winstneming tot en met 2024 € 3.048.243,= conform BBV percentage of completion method (poc). Nog te realiseren resultaat € 10.605,=.

4. Bijlagen

Bijlage 1 Financieel overzicht

Overzicht begrotingsafwijkingen januari tot en met april 2025 (x € 1) (+ = voordeel; - = nadeel)	Datum B&W besluit	Incidenteel	Structureel	Reserve eenmalige bestedingen	Algemene reserve (incl. grondbedrijf)	Voorzieningen	Overige reserves	Toelichting
Naam programma in programmabegroting 2025		*stand voor tussentijdse rapportage*	*stand voor tussentijdse rapportage*	*prognose stand voor tussentijdse rapportage*	*stand voor tussentijdse rapportage*	*stand voor tussentijdse rapportage*	*stand voor tussentijdse rapportage*	
Omschrijving mutatie		**€ 14.591**	**€ 0**	**€ 638.925**	**€ 15.691.248**	**€ 16.122.543**	**€ 16.917.581**	
1. Bestuur en Veiligheid								
Opvoeren van een budget voor vergoedingen aan raadsleden voor het treffen van voorzieningen voor arbeidsongeschiktheid, ouderdom en overlijden. Met ingang van 2025 is dit verplicht door nieuwe wetgeving.	n.v.t.	-19.841						Structurele lasten voor 2026 en verder worden meegenomen in de kadernota 2026.
Verhoging gemeentelijke bijdrage aan VRBZO, betreft uitwerking van deelopdracht 1 van de bestuurlijke opdracht.	RB 25-02-2025	-43.222						Structurele lasten voor 2026 en verder worden meegenomen in de kadernota 2026.
Subtotaal programma 1. Bestuur en Veiligheid		**-€ 63.063**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	
2. Ruimtelijk Domein								
Verhoging van budget van voor legen van bladcontainers ter overbrugging tot het nieuwe groenbestek.	n.v.t.	-15.000						Structurele lasten voor 2026 en verder worden meegenomen in de kadernota 2026.
Subtotaal programma 2. Ruimtelijk Domein		**-€ 15.000**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	
3. Sociaal Domein								
Verhoging subsidie voor huisvestingskosten diverse organisaties in 't Kwartier.	n.v.t.	-11.702						Structurele lasten voor 2026 en verder worden meegenomen in de kadernota 2026.
Verhoging storting in de voorziening sport- en spelmateriaal sporthal en gymzaal door actualisatie van de onderhoudsplanning.	n.v.t.	-13.259				13.259		Structurele lasten voor 2026 en verder worden meegenomen in de kadernota 2026.
Laten vervallen krediet € 12.000 voor aanschaf robotmaaier velden Ommel, deze wordt geleased. Samen met losse maaiwerkzaamheden is dit budgetneutraal.	n.v.t.	0						
Aanpassing begroting subsidie divere professionele instellingen 2025 conform de beschikkingen.	n.v.t.	-20.499						Structurele lasten voor 2026 en verder worden meegenomen in de kadernota 2026.
Extra budget beschikbaar stellen ter dekking van de subsidieverhoging voor VVE (voor- en vroegschoolse educatie) in 2025 uit de Spuk Onderwijsachterstandenbeleid (dit is budgetneutraal). Dit betekent wel een verhoging van het subsidieplafond.	6-5-2025	0						
Verhoging budget wettelijke verplichte basisvoorziening Meldpunt Anti Discriminatie Voorziening als gevolg van prijsstijgingen.	n.v.t.	-6.536						Structurele lasten voor 2026 en verder worden meegenomen in de kadernota 2026.
Verhoging van het budget voor leerlingvervoer op basis van dezelfde kostentrend als 2024.	n.v.t.	-150.000						Structurele lasten voor 2026 en verder worden meegenomen in de kadernota 2026.
Verhogen van het budget voor vooronderzoek binnensport voor het uitwerken van extra scenario's.	n.v.t.			-15.000				Betreft een eenmalig nadeel in 2025.
Subtotaal programma 3. Sociaal Domein		**-€ 201.996**	**€ 0**	**-€ 15.000**	**€ 0**	**€ 13.259**	**€ 0**	
4. Economie en financiën								
Stijging algemene uitkering gemeentefonds door met name hoeveelheidsverschillen (bijstelling maatstaven) en correctie volume accres (i.v.m. revisie CBS) op basis van Decembercirculaire 2024.	n.v.t.	209.145						Structurele lasten voor 2026 en verder worden meegenomen in de kadernota 2026.
Vrijval afschrijving 2025 doordat investeringen nog niet afgerond zijn.	n.v.t.	575.302						Betreft een eenmalig voordeel in 2025.
Het voordeel bij BSOB van de jaarrekening 2024 wordt ingezet om de extra kosten voor 2025 te dekken. Hiermee wordt de verhoging van de deelnemersbijdrage 2025 deels verlaagd. Structureel is er een verhoging van afgerond € 12.000.	6-5-2025	-5.016						In 2025 is sprake van een eenmalig voordeel. Structurele lasten voor 2026 en verder worden meegenomen in de kadernota 2026.
Subtotaal programma 4. Economie en financiën		**€ 779.431**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	
Overige mutaties minder dan € 5.000								
Totaal van overige mutaties in programma 1 t/m 4.	n.v.t.	-17.428						Eventuele structurele lasten en baten voor 2026 en verder worden meegenomen in de kadernota 2026.
Totaal mutaties programma 1 t/m 4 (incl. overige mutaties < € 5.000)		**€ 481.944**	**€ 0**	**-€ 15.000**	**€ 0**	**€ 13.259**	**€ 0**	
Standen na verwerking Tussentijdse rapportage voorjaar 2025		**€ 496.535**	**€ 0**	**€ 623.925**	**€ 15.691.248**	**€ 16.135.802**	**€ 16.917.581**	