

Rapportage van Afwijkingen 2025



Inhoudsopgave

➤ Leeswijzer	p. 2
➤ Programma 1 Bestuur en regio	p. 3
➤ Programma 2 Sociaal domein	p. 4
➤ Programma 3 Ruimte en leefomgeving	p. 6
➤ Algemene dekkingsmiddelen	p. 9
➤ Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien	p. 9
➤ Investerings	p. 10
➤ Financieel totaaloverzicht & samenvatting afwijkingen	p. 11
➤ Overzicht mutaties reserves	p. 13

Leeswijzer

Leeswijzer

Voor u ligt de Rapportage van Afwijkingen van 2025. De rapportage is voorafgegaan aan twee “Lijsten van Ontwikkelingen”. In de lijsten bent u op twee momenten geïnformeerd over relevante ontwikkelingen, zowel op inhoud als op geld. Dat bood u de mogelijkheid om gedurende het jaar bij te sturen waar dat mogelijk of wenselijk was. Deze Rapportage is het sluitstuk van alle financiële bijstellingen die wij nu voorzien, en wij vragen u deze bijstellingen vast te stellen, in de vorm van een begrotingswijziging voor 2025.

Baten en lasten

Hierin worden de totale baten en de totale lasten per programma gepresenteerd. Ook worden de verschillen tussen begroting na wijziging en prognose weergegeven, voor zowel de baten als de lasten per programma. Apart zijn de mutaties in de reserves per programma in dit overzicht opgenomen.

Toelichting op de verschillen

Conform de financiële verordening worden hier per taakveld, de verwachte afwijkingen groter dan € 40.000 toegelicht, voor zowel de lasten als de baten.

Investerings

Hier zijn de lopende investeringskredieten en de af te sluiten investeringskredieten met het kredietbedrag, het restantkrediet en een korte toelichting, weergegeven.

Overzicht mutaties reserves

Hier staan de reeds besloten, en nu voorgestelde mutaties van de reserves.

Programma 1; Bestuur, regio en middelen

Baten en lasten

Taakveld		x € 1.000											
		Primaire begroting 2025			Begroting 2025 na wijziging			Prognose 2025			Prognose vs begroting (na wijziging)		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.1	Bestuur	2.538	0	2.538	2.588	0	2.588	2.725	0	2.725	137	0	137 N
0.5	Treasury	14	0	14	14	0	14	14	0	14	0	0	0
0.8	Overige baten en lasten	11	-5	6	11	-5	6	18	-9	10	7	-3	4 N
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	2.425	-58	2.367	2.425	-58	2.367	2.369	-62	2.308	-56	-3	-59 V
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurpart	3	0	3	3	0	3	7	0	7	4	0	4 N
Geprognosticeerd totaalsaldo van baten en lasten		4.991	-64	4.927	5.041	-64	4.978	5.133	-70	5.063	92	-7	86 N
0.10	Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geprognosticeerd resultaat		4.991	-64	4.927	5.041	-64	4.978	5.133	-70	5.063	92	-7	86 N

Toelichting op de verschillen

			x €1.000			
Toelichting			verschil lasten	verschil baten	I/S	
0.1	Bestuur	De hogere lasten bestaan uit onderzoeken zoals het mobiliteitsonderzoek Noordelijke ontsluiting Rijn- en Veenstreek (€ 54K), en een bijraming kosten afhandeling bezwaarschriften door gemeente Nieuwkoop.	137	N	0	I
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	De lagere lasten hebben betrekking op restitutie resultaat 2024 van GR Veiligheidsregio Hollands Midden.	-56	V	-3	V I
Overige verschillen <€ 40.000			11	N	-3	V I
Geprognosticeerd totaalsaldo van baten en lasten			92	N	-7	V
0.10	Mutaties reserves		0		0	I
Mutaties reserves			0		0	
Geprognosticeerd resultaat			92	N	-7	V

Programma 2: Sociaal Domein

Baten en lasten

x € 1.000

Taakv eld	Primaire begroting 2025			Begroting 2025 na wijziging			Prognose 2025			Prognose vs begroting (na wijziging)		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
400 College Uitvoeringsprogramma (CUP)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
114 Sociaal Domein breed / Onderzoek & advies	30	-9	21	30	-9	21	30	-9	21	0	0	0
199 Sociaal Domein breed / Overige	137	-7	130	213	-7	206	213	-7	206	0	0	0
202 Gezondheid & veiligheid / ASV en meer	15	0	15	15	0	15	15	0	15	0	0	0
205 Gezondheid & veiligheid / GR Gezondh.	922	-4	918	922	-4	918	922	-4	918	0	-0	0 N
299 Gezondheid & veiligheid / Overige	93	0	93	93	0	93	93	0	93	0	0	0
307 Inburgering / Inkomensondersteuning	10	0	10	10	0	10	16	-6	10	6	-6	0
310 Inburgering / Opdr. Inburgering	97	0	97	97	0	97	665	-568	97	568	-568	0
315 Inburgering / Welzijn & Preventie	33	0	33	33	0	33	33	0	33	0	0	0
399 Inburgering / Overige / Intern	119	-7	112	119	-7	112	119	-7	112	0	0	0
402 Jeugd & Onderwijs / ASV en meer	1.583	0	1.583	1.583	0	1.583	1.590	0	1.590	7	0	7 N
405 Jeugd & Onderwijs / GR Gezondh.	1.216	0	1.216	1.216	0	1.216	1.199	0	1.199	-17	0	-17 V
408 Jeugd & Onderwijs / Leerlingenvervoer	672	0	672	672	0	672	707	0	707	35	0	35 N
409 Jeugd & Onderwijs / Onderwijs	377	0	377	377	0	377	448	0	448	71	0	71 N
411 Jeugd & Onderwijs / Jeugdhulp reg.	0	0	0	10	0	10	10	0	10	0	0	0
414 Jeugd & Onderwijs / Onderzoek & advies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
415 Jeugd & Onderwijs / Welzijn & Preventie	354	-354	0	354	-354	0	429	-429	0	75	-75	0
416 Jeugd & Onderwijs / Overige / Intern	5.601	0	5.601	5.591	0	5.591	8.323	0	8.323	2.732	0	2.732 N
499 Jeugd & Onderwijs / Overige	135	-7	128	135	-7	128	135	-7	128	0	0	0 N
501 Maatsch.vastgoed / Aann.-beheerd.ovk	394	-52	342	394	-52	342	377	-52	325	-17	0	-17 V
502 Maatsch.vastgoed / ASV en meer	976	0	976	976	0	976	791	318	1.108	-186	318	132 N
504 Maatsch.vastgoed / Eigenaarschap	5.822	-1.121	4.702	5.822	-1.121	4.702	6.583	-1.227	5.356	761	-107	654 N
505 Maatsch.vastgoed / GR Gezondh.	15	0	15	15	0	15	16	0	16	1	0	1 N
509 Maatsch.vastgoed / Onderwijs	1.158	0	1.158	1.158	0	1.158	1.181	0	1.181	23	0	23 N
599 Maatsch.vastgoed / Overige / Intern	76	0	76	76	0	76	76	0	76	0	0	0
602 Begeleiding (WMO)	0	0	0	0	0	0	25	0	25	25	0	25 N
606 Ondersteuning / Ind. voorz. Wmo	2.353	-142	2.211	2.353	-142	2.211	2.348	-154	2.194	-5	-12	-17 V
612 Ondersteuning / Ondersteuning	3.233	-92	3.141	3.233	-92	3.141	3.253	-112	3.141	20	-20	0
613 Ondersteuning / Ondersteuning + wonen / Sub-rec	361	0	361	361	0	361	673	-322	351	312	-322	-10 V
614 Ondersteuning / Onderzoek & advies	27	0	27	27	0	27	27	0	27	0	0	0
699 Ondersteuning / Overige	357	-22	335	357	-22	335	573	-238	335	216	-216	0
702 Welzijn & preventie / ASV en meer	91	0	91	91	0	91	90	0	90	-0	0	-0 V
715 Welzijn & preventie / Welzijn & Preventie	2.964	-457	2.507	2.350	-457	1.892	2.453	-523	1.930	103	-65	38 N
799 Welzijn & preventie / Overige	119	-7	112	834	-7	826	777	-50	727	-57	-43	-100 V
803 Werk & Inkomen / DVO Part.wet	2.149	0	2.149	2.149	0	2.149	2.101	0	2.101	-48	0	-48 V
807 Werk & Inkomen / Inkomensonderst.	6.972	-5.981	992	6.972	-5.981	992	7.182	-6.370	812	210	-390	-180 V
814 Werk & Inkomen / Onderzoek & advies	9	0	9	9	0	9	9	0	9	0	0	0
899 Werk & Inkomen / Overige	193	-7	186	196	-7	189	196	-7	189	0	0	0
Noodopvang vluchtelingen	0	0	0	0	0	0	2.553	-2.619	-66	2.553	-2.619	-66 V
Geprognosticeerd totaalsaldo van baten en lasten	38.661	-8.269	30.392	38.841	-8.269	30.572	46.230	-12.393	33.837	7.389	-4.125	3.264 N
0.10 Mutaties reserves	0	-4.220	-4.220	295	-4.220	-3.925	361	-4.953	-4.592	66	-733	-667 V
Geprognosticeerd resultaat	38.661	-12.489	26.172	39.136	-12.489	26.647	46.591	-17.347	29.244	7.455	-4.858	2.597 N

Toelichting op de verschillen

		x €1.000					
Toelichting		verschil lasten		verschil baten	I/S		
310	Inburgering / Opr. Inburgering	Kosten en opbrengsten Wet Inburgering worden niet op voorhand geraamd, want de kosten worden gedekt door de doeluitkering WI. (budgetneutraal)	568	N	-568	V	I
409	Jeugd & Onderwijs / Onderwijs	Betreft de kosten voor het Integraal huisvestingsplan onderwijs en haalbaarheidsonderzoek voor een voortgezet onderwijs locatie.	71	N	0		I
415	Jeugd & Onderwijs / Welzijn & Preventie	Toekenning specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid. Wordt ingezet via de Driemaster.	75	N	-75	V	I
416	Jeugd & Onderwijs / TWO Jeugdhulp	Gewijzigde afrekenmethodiek SOZ per 2025. Begroting was op basis van historische verdeling gebruik (t-2: ca. 4,2% van de totale begroting van SOZ 2025); afrekening is op basis van werkelijk gebruik (ca. 5,4% van de totale begroting van SOZ 2025). Naast meer generieke ontwikkelingen zorgt 1 ingewikkelde casus voor zeer forse kostenstijging.	2.732	N	0		I
502	Maatsch.vastgoed / ASV en meer	Lasten: Afrekening MEOZ oude jaren (-318k) en bijdrage in energiekosten Sportbedrijf (126k), overig 6k. Baten: Afrekening MEOZ oude jaren terugstorten aan het rijk (318k)..	-186	V	318	N	I
504	Maatsch.vastgoed / Eigenaarschap	Lasten: Inhuur medewerker voor integraal huisvestingsplan onderwijs (43k), afkoopsom kunstgrasveld VV Woubrugge (29k), aangepast betaalschema subsidie Sportpad fase 2 tlv reserve Sportpad (733k), lagere kapitaallasten (-136k), extra afschrijving oude schoolgebouwen Rsw ivm verkoop (Woudse Juffen) (100k N), overig -8. Baten: deel van de opbrengst verkoop Woudse Juffen ivm aframen boekwaarde oude scholen.	761	N	-107	V	I
613	Ondersteuning / Ondersteuning + wonen / Sub-reg.	Beschermd wonen en maatschappelijke opvang wordt uitgevoerd door Alphen, gefinancierd door regiogemeente Leiden (322k). Daarnaast 10k overgeheveld naar taakveld 6012000 voor onderzoek LHBTI.	312	N	-322	V	I
699	Ondersteuning / Overige	Nazorg gedupeerden toeslagenaffaire, dekking via specifieke uitkering (216k).	216	N	-216	V	I
715	Welzijn & preventie / Welzijn & Preventie	Lasten: Extra jongerenwerker / pilot steungezinnen (85k), indexering Brede SPUK (18k). Baten: Doorbelasting eigen ingezette uren SPUK IZA aan Leiden (-47k), indexering Brede SPUK (-18k).	103	N	-65	V	I
799	Welzijn & preventie / Overige	Lasten: Informatiepunt Digitale Overheid (27k), onderzoek naar redenen waarom kinderen stoppen met sporten (15k), vrijval DU voorbereidingskosten wettelijke zorgplicht bibliotheken (-100k), overig 1k. Baten: SPUK Informatiepunt Digitale Overheid (-27k), ontvangen bijdrage sportinnovator (-15k), overig -1k.	-57	V	-43	V	I
803	Werk & Inkomen / DVO Part.wet	Lager aantal bijstandsontvangers dan begroot.	-48	V	0		I
807	Werk & Inkomen / Inkomensonderst.	Hogere kosten BUIG door loon/prijs-ontwikkeling (164k), wel lager aantal bijstandsontvangers. Hogere opbrengsten BUIG-uitkering door loon/prijs-ontwikkeling en door gedeeltelijke bepaling obv t-2 (-390k). Aanpak alleenverdienersproblematiek (36k). dekking vanuit algemene uitkering. Overig 10k.	210	N	-390	V	I
	Noodopvang vluchtelingen	De specifieke uitkering opvang ontheemden Oekraïne valt door normbedragen hoger uit dan de kosten die we maken.	2.553	N	-2.619	V	I
Overige verschillen <€ 40.000			79	N	-38	V	I
Geoprognosticeerd totaalsaldo van baten en lasten			7.389	N	-4.125	V	
0.10	Mutaties reserves	Het voordelige saldo bij noodopvang vluchtelingen Oekraïne wordt gedoteerd in de hiervoor door de raad ingestelde egaliseringsreserve 66k N. Uit de bestemmingsreserve Sportpad wordt dit jaar 733k V onttrokken, zijnde de subsidies 2025 aan de verenigingen.	66	N	-733	V	I
Mutaties reserves			66	N	-733	V	
Geoprognosticeerd resultaat			7.455	N	-4.858	V	

Programma 3: Ruimte en leefomgeving

Baten en lasten

Taakveld		Primaire begroting 2025			Begroting 2025 na wijziging			Prognose 2025			Prognose vs begroting (na wijziging)			x € 1.000
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
0.2	Burgerzaken	726	-330	396	726	-330	396	982	-865	117	256	-535	-279	V
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	88	-316	-228	88	-316	-228	214	-2.190	-1.976	127	-1.874	-1.747	V
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.123	0	1.123	1.123	0	1.123	1.127	-12	1.115	3	-12	-9	V
2.1	Verkeer en vervoer	6.384	-355	6.029	6.517	-355	6.162	6.528	-336	6.192	11	19	31	N
2.5	Openbaar vervoer	312	-60	252	312	-60	252	376	-64	312	64	-4	60	N
3.1	Economische ontwikkeling	1.052	-523	529	1.052	-523	529	1.468	-964	504	416	-441	-25	V
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	0	0	0	0	28	0	28	28	0	28	N
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	22	-11	11	22	-11	11	45	-40	6	24	-29	-5	V
3.4	Economische promotie	187	-38	149	187	-38	149	187	-40	147	0	-2	-2	V
5.5	Cultureel erfgoed	65	0	65	65	0	65	62	0	62	-3	0	-3	V
5.6	Media	21	0	21	21	0	21	21	0	21	-0	0	-0	V
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.233	-71	3.162	3.233	-71	3.162	3.640	-151	3.489	407	-80	326	N
7.2	Riolering	4.266	-5.286	-1.019	4.266	-5.286	-1.019	3.837	-4.856	-1.019	-429	429	-0	V
7.3	Afval	3.882	-5.207	-1.324	3.882	-5.207	-1.324	3.877	-5.207	-1.330	-5	0	-5	V
7.4	Milieubeheer	1.461	0	1.461	1.461	0	1.461	1.500	0	1.500	39	0	39	N
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	203	-63	140	203	-63	140	396	-63	333	193	0	193	N
8.1	Ruimte en leefomgeving	2.417	0	2.417	2.417	0	2.417	2.552	-43	2.509	135	-43	92	N
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	2.419	-2.382	38	2.336	-2.336	0	2.332	-2.332	0	-3	3	0	
8.3	Wonen en bouwen	987	-1.154	-166	987	-1.154	-166	1.010	-756	254	22	398	420	N
Geprognosticeerd totaalssaldo van baten en lasten		28.849	-15.794	13.055	28.898	-15.748	13.151	30.182	-17.919	12.263	1.283	-2.171	-888	V
0.10	Mutaties reserves	0	-338	-338	300	-300	0	373	-955	-582	73	-655	-582	V
Geprognosticeerd resultaat		28.849	-16.131	12.718	29.198	-16.048	13.151	30.555	-18.873	11.681	1.356	-2.826	-1.469	V

Toelichting op de verschillen

Toelichting		x €1.000		
		verschil lasten	verschil baten	I/S
0.2	Burgerzaken	256	-535	V
Voordeel op de baten ontstaat bij leges voor snelle motorboten (35K), Paspoorten (270K), ID-kaarten (104K), Rijbewijzen (100K) en diverse overige leges (26K). Het nadeel op de lasten ontstaat door de extra verkiezingen (44K) en hogere afdrachten aan het Rijk (216K). Dit is een gevolg van de hogere baten (hogere ontvangst = hogere afdracht).				
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	127	-1.874	V
Het voordeel betreft de niet vooraf geraamde grondverkoop. De grootste hiervan is de verkoop van de grond van de Woudse Juffen in Rijsaterwoude. Het nadeel bij de lasten bestaat uit: - de renovatie van de Dr. Lothlaan (104K) - begeleiding aanbestedingsprocedures buitenreclame (30K) - overige posten (-7K)				
2.5	Openbaar vervoer	64	-4	V
Het nadeel op de lasten ontstaat door een indexatie op de tarieven (loonontwikkeling 25K) en onderhouds-/reparatiewerkzaamheden aan de veerponten (57K). Daar tegenover staan kleine voordelen op diverse posten (18K).				
3.1	Economische ontwikkeling	416	-441	V
De budgettair neutrale baten en lasten (€416.000) hebben betrekking op het ramen van uitgaven en inkomsten van de drie rijkssubsidies voor : CDOKE ("klimaatgelden/Jetten gelden"), bestrijding energiearmoede en isolatiesubsidie.				
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	407	-80	V
Het nadeel bij de lasten wordt veroorzaakt door: Minnen, € 481.000 - baggeren, € 127.500 werkzaamheden van 2024 zijn doorgeschoven naar 2025 (dekking uit reserve openbare ruimte) - rroenwerkzaamheden € 147.000 werkzaamheden van 2024 zijn doorgeschoven naar 2025 (dekking uit reserve openbare ruimte) - gezonde buurten € 113.000 (€ 60.000 vanuit een subsidie en € 53.000 dekking uit reserve openbare ruimte) - opknappen volkstuinten, € 50.000 - dierenverblijf Rijsaterwoude, € 43.000 Plussen, € 74.000 - lagere kapitaallasten, € 32.000 - voordeel bij diverse posten, € 42.000 (inzet Rijnvicus en waterschapsbelasting) Het voordeel bij de baten wordt veroorzaakt door: - subsidie gezonde buurten, € 60.000 van st. Nationaal Jeugd Fonds Jantje Beton - bijdrage van derden, € 10.000 - deneratievergoeding groen, € 10.000				

			x €1.000			
Toelichting			verschil lasten		verschil baten	I/S
7.2	Riolering	Bij riolering (budgettair neutraal) zien we het volgende: - lagere elektralasten (pompgemalen) voordeel van € 94.000 (lasten) - lagere kapitaallasten door het achterlopen van de investeringen, voordeel van € 188.000 (lasten) - lagere kosten klein onderhoud verval, voordeel van € 65.000 (lasten) - kolkenzuigen doordat er één ronde is gedaan en niet twee, voordeel van € 46.000 (lasten) - overige posten € 36.399 (lasten) - lagere bijdrage van derden, € 87.000 (baten) - lagere inkomsten rioolrechten € 55.000 (baten) Het totale voordeel van € 287.202 wordt gestort in de rioolvoorziening.	-429	V	429	N I
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	Bij de begraafplaatsen wordt het nadeel veroorzaakt door: - Herinrichting begraafplaats Kerkweg Woubrugge, € 160.000 - Aanschaf gedenkboom, € 12.000 - Behandelen houtworm aula begraafplaats, deze was niet opgenomen in het MJOB, € 21.000	193	N	0	I
8.1	Ruimte en leefomgeving	Het nadeel op de lasten ontstaat door kosten voor software voor Omgevingswet (41K), kosten voor Hertogpark (15K), externe inhuur en advisering (72K) en overige kleine posten (7K). Het voordeel op de baten ontstaat door inkomsten voor anterieure overeenkomsten (Karperhof, Europaplantsoen en Camping Irenelaan).	135	N	-43	V I
8.3	Wonen en bouwen	Het nadeel bij de baten wordt veroorzaakt door achterlopende bouwleges 471k N. Reeds ontvangen bijdragen voor het vereveningsfonds € 73k V; wordt gestort in de bestemmingsreserve grondexploitatie.	22	N	398	N I
Overige verschillen <€ 40.000			94	N	-21	V I
Geprognosticeerd totaalsaldo van baten en lasten			1.283	N	-2.171	V
0.10	Mutaties reserves	1. De nadelen in de buitenruimte worden grotendeels gedekt uit de reserve openbare ruimte, het gaat dan om: - Openbare verlichting, onderhoud installaties € 112.000 (100% uit reserve openbare ruimte) - Elementenverharding € 195.000 (100% uit reserve openbare ruimte) - Asfaltverharding € 20.000 (100% uit reserve openbare ruimte) - Baggeren € 127.500 (100% uit reserve openbare ruimte) - Gezonde buurten € 113.000 (€ 53.000 uit reserve openbare ruimte en € 60.000 uit de inkomsten) - Inhaalslag groenwerkzaamheden € 147.000 (100% uit reserve openbare ruimte) Totaal = € 654.500 2. Storting vereveningsbijdrage in de bestemmingsreserve bouwgrondexploitatie van € 73k N.	73	N	-655	V I
Mutaties reserves			73	N	-655	V
Geprognosticeerd resultaat			1.356	N	-2.826	V

Baten en lasten

Taakveld		x € 1.000											
		Primaire begroting 2025			Begroting 2025 na wijziging			Prognose 2025			Prognose vs begroting (na wijziging)		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.5	Treasury	3.613	-4.409	-796	3.613	-4.409	-796	2.445	-3.245	-799	-1.168	1.165	-3 V
0.61	OZB woningen	518	-5.596	-5.078	518	-5.596	-5.078	518	-5.729	-5.211	0	-133	-133 V
0.62	OZB niet-woningen	0	-1.602	-1.602	0	-1.602	-1.602	0	-1.651	-1.651	0	-48	-48 V
0.64	Belastingen overig	0	-25	-25	0	-25	-25	0	-37	-37	0	-12	-12 V
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gem	0	-49.477	-49.477	0	-49.971	-49.971	0	-54.158	-54.158	0	-4.188	-4.188 V
0.8	Overige baten en lasten	1.537	0	1.537	1.668	0	1.668	1.229	0	1.229	-439	0	-439 V
3.4	Economische promotie	0	-370	-370	0	-370	-370	0	-400	-400	0	-30	-30 V
Geprognosticeerd totaalsaldo van baten en lasten		5.669	-61.479	-55.811	5.800	-61.973	-56.174	4.192	-65.220	-61.028	-1.607	-3.247	-4.854 V
0.10	Mutaties reserves	0	0	0	0	-595	-595	0	-595	-595	0	0	0
Geprognosticeerd resultaat		5.669	-61.479	-55.811	5.800	-62.568	-56.769	4.192	-65.815	-61.623	-1.607	-3.247	-4.854 V

Toelichting op de verschillen

				x €1.000			
Toelichting				verschil lasten	verschil baten	I/S	
0.5	Treasury	Cashmanagement Cashmanagement betreft enerzijds de wijziging in externe rentelastelasten- en baten en rente die wordt berekend over voorzieningen die tegen contante waarde zijn gewaardeerd, en anderzijds toegerekende rente aan projectfinanciering en taakvelden; waarna het renteresultaat tot uitdrukking komt bij de post "overige baten en lasten". Gevolg is een per saldo neutrale mutatie ad 1.105k V in de lasten en 1.105k V in de baten. Deelnemingen en beleggingen Per saldo hogere winstuitkering deelnemingen BNG/Alliander (Cyclus keert geen Dividend uit) (46k V). Verder ontvangen we een vergoeding voor het beschikbaar stellen van het eigen vermogen binnen de VOF B'land. Bijstelling 106k N doordat de begrote inleg EV was uitgesteld wegens uitgestelde grondaankopen VOF B'land. Verder wordt onderzocht hoe de VOF zelfstandiger in haar kapitaalbehoefte kan voorzien. De VOF zal meer zelf lenen bij BNG waarbij gemeente borg zal staan (cf bestuurlijke opdracht). Hierdoor tevens lagere kapitaallasten door lagere boekwaarde VOF Braassemerland 65k V. Verder hogere SVn variabele beheervergoeding door hogere schuldrest (door meer verstrekte SVn leningen) 2k N.		-1.168	V	1.165	N
0.61	OZB woningen	Betreft: een voordelige bijstelling van de OZB en precario op basis van de reeds opgelegde aanslagen.		0		-133	V
0.62	OZB niet-woningen			0		-48	V
0.64	Belastingen overig			0		-12	V
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	Afrekening oude jaren (778k V), loon/prijsindex en volumeaccres (560k V), hoeveelheidsverschillen (1.087k), vrijval taakmutaties (1.933k), vrijval decentralisatieuitkeringen (317k V), BCF-plafond 2024/2025 (-312k), mutatie WOZ-waarden (-178k), overig (3k).		0		-4.188	V
0.8	Overige baten en lasten	Het voordeel bestaat uit renteresultaat; de renteomslag is naar beneden bijgesteld door uitgestelde investeringen met bijbehorende financiering 439k V.		-439	V	0	I
Overige verschillen <€ 40.000				0		-30	V
Geprognosticeerd totaalsaldo van baten en lasten				-1.607	V	-3.247	V
0.10	Mutaties reserves			0		0	I
Mutaties reserves				0		0	
Geprognosticeerd resultaat				-1.607	V	-3.247	V

Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien

Overhead Baten en lasten

Taakveld	Primaire begroting 2025			Begroting 2025 na wijziging			Prognose 2025			Prognose vs begroting (na wijziging)			x € 1.000
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
0.4 Overhead	12.063	-71	11.992	12.063	-71	11.992	12.860	-60	12.800	797	11	807	N
Geprognosticeerd totaalsaldo van baten en lasten	12.063	-71	11.992	12.063	-71	11.992	12.860	-60	12.800	797	11	807	N
Geprognosticeerd resultaat	12.063	-71	11.992	12.063	-71	11.992	12.860	-60	12.800	797	11	807	N

Toelichting op de verschillen

				x €1.000			
Toelichting			verschil lasten	verschil baten	I/S		
0.4	Overhead	De personele kosten zijnde het saldo van lonen vast personeel en inhuur worden naar verwachting € 304k hoger dan begroot. De overige overschrijdingen betreffen ondermeer: toegenomen onderhoudskosten voertuigen (€ 30K), premiestijging aansprakelijkheidsverzekering (€ 68K), juridische kosten (€ 58K), hogere opleidingskosten (€ 108K), hogere kosten werving en selectie (gebruik flexlender, € 70K), advieskosten concern control (wet DBA) en ICT (€ 65K) en aanschaf kennisbank juridisch (€ 39K).	797	N	11	N	I
Overige verschillen <€ 40.000			0	0			I
Geprognosticeerd totaalsaldo van baten en lasten			797	N	11	N	
Geen mutaties reserves							
Mutaties reserves			0	0			
Geprognosticeerd resultaat			797	N	11	N	

Vennootschapsbelasting

Betreft verschil < € 40.000.

Onvoorzien

Bij het vaststellen van de begroting is het bedrag voor onvoorzien bepaald op € 0. Dit beleid is voortgezet in de meerjarenbegroting.

Investeringsen

Investeringsen

x 1.000									
progr.	kredietnr.	krediet omschrijving	Totaal krediet	Uitgegeven krediet t/m 2024	Prognose 2025	Restant krediet 2025 overschot (V) / tekort (N)	Restant krediet einde project	Einddatum RvA 2025	Toelichting
Uitbreiding IKC Kaskade / de Kiem									
P2	7042013	Grond uitbreiding IKC Kaskade / Kiem	€ 566	€ 566	€ 0	€ 0	€ 0	31-12-2028	Na de noodzakelijke interne verbouwing van de Kiem van 4 naar 6 lokalen, en de aanschaf van het naastgelegen perceel ('locatie Bakker'), stond 2025 vooral in het te van de aanleg en integratie van de tijdelijke huisvesting. In 2025 en 2026 wordt verder onderzocht hoe de groei van het aantal leerlingen in Roelofarendsveen het best kan worden gehuisvest. In november 2025 neemt de raad kennis van het IHP, waar ondermeer is toegelicht op welke wijze de verdere groei van leerlingen in Roelofarendsveen structureel kan worden gehuisvest.
P2	7042009	Uitbreiding IKC Kaskade/Kiem	€ 1.333	€ 860	€ 50	-€ 423	V		
P3	7021021	Uitbreiding Kaskade Infra	€ 393	€ 44	€ 77	-€ 271	V		
			€ 2.292	€ 1.470	€ 127	-€ 695	V		€ 0
IKC Woubrugge									
P2	7042007	IKC Woubrugge	€ 5.378	€ 201	€ 659	-€ 4.518	V	31-12-2028	In 2025 werken de kindpartners volop aan de voorbereiding. Over het finale krediet besluit de raad in november 2025. Begin 2026 wordt het bouwteam aanbesteed en de bouw start medio 2026. De ingebruikname is voorzien in schooljaar 2027/2028.
P3	7021020	Infrastructuur IKC Woubrugge 2024	€ 309	€ 85	€ 134	-€ 90	V		
			€ 5.687	€ 286	€ 793	-€ 4.608	V		€ 0
Nieuwbouw Kineo (sportpad)									
P2	7042008	Nieuwbouw IKC Sportpad	€ 1.235	€ 1.235	€ 0	€ 0	€ 0	31-12-2027	In 2025 is volop gewerkt aan bouw van het complex. De 1e paal is begin 2025 geslagen, en het "hoogtepunt" moment is in oktober 2025 bereikt. De oplevering staat gepland per 2027.
P2	7042014	Nieuwbouw Kineo	€ 60.705	€ 2.364	€ 17.636	-€ 40.705	V		
P2	7052001	Nieuwbouw Tweesprong Sportpad	€ 1.052	€ 1.052	€ 0	€ 0	€ 0		
			€ 62.992	€ 4.651	€ 17.636	-€ 40.705	V		€ 0
Buitenruimte sportpad									
P3	7021015	Aanleg infrastructuur Sportpad	€ 690	€ 212	€ 231	-€ 247	V	31-12-2028	In 2025 is met het voorbereidingskrediet volop gewerkt aan het inrichtingsplan en het verleggen van ondergrondse infrastructuur (kabels, leidingen, riool). In 2026 wordt toegewerkt naar een definitief inrichtingsplan met krediet voorstel voor de realisatiefase.
Watertakenplan (WTP)									
P3	7072029	GRP2025 Vrij verval	€ 7.471	€ 0	€ 7.472	€ 1	N	31-12-2025	Bij de jaarrekening wordt het niet gerealiseerde deel van het investeringskrediet van het watertakenplan meegenomen naar 2026
P3	7072030	GRP2025 Vervangen gemalen	€ 448	€ 0	€ 448	€ 0	€ 0		
P3	7072031	GRP2025 Bouwkundige vervangingen	€ 664	€ 0	€ 664	€ 0	€ 0		
			€ 8.583	€ 0	€ 8.584	€ 1	N		€ 0
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken									
P3	7021018	Vervanging kunstwerken 2023	€ 319	€ 279	€ 40	€ 0	0	31-12-2025	In de loop van 2025 is een nieuw beheerplan civiele kunstwerken 2025-2028 vastgesteld met een nieuw investeringsplan. Bij de jaarrekening 2025 volgt een voorstel over de bestemming van deze voormalige restantkredieten.
P3	7021019	Vervanging kunstwerken 2024	€ 853	€ 0	€ 0	-€ 853	V		
P3	7021022	Reconstructie Vriezenweg Leimuiden	€ 5.300	€ 2.089	€ 1.606	-€ 1.606	V	31-12-2026	Het laatste deel van de realisatie is voorzien in 2026
P3	7021023	Reconstructie Vriezekoo Noord Leimuiden	€ 2.650	€ 76	€ 1.287	-€ 1.287	V	31-12-2026	Het laatste deel van de realisatie is voorzien in 2026
P3	7025001	Vervanging veerstoepen Kaag	€ 300	€ 182	€ 0	-€ 118	V	31-12-2026	De werkzaamheden konden niet in 2024 worden uitgevoerd en starten vanwege het vaarseizoen in de winter van 2025/2026. De verhoging van het krediet voor de veerstoepen met € 238.673, van € 118.327 naar € 357.000, is noodzakelijk vanwege de verslechterde staat van de huidige voorzieningen, waarbij inspecties aantonen dat herstel dringend vereist is om veiligheid en functionaliteit te waarborgen. Door nu over te gaan tot volledige vervanging met duurzame materialen wordt de levensduur aanzienlijk verlengd en sluit de investering aan bij het in 2024 vastgestelde Beheerplan Civiele kunstwerken. Tevens wordt door direct te handelen geanticipeerd op verwachte loon- en prijsstijgingen, waardoor toekomstige kosten worden beperkt en een duurzaam, kostenefficiënt en toekomstbestendig beheer wordt gerealiseerd.
P3	7075001	Herinrichting begraafplaats Kerkweg Woubrugge	€ 65	€ 33	€ 32	€ 0	0	31-12-2025	Na de planningsproblemen 2024 bij de aannemer, is de realisatie nu voorzien in 2025.
P3	7021024	Wegen (IBOR 2025)	€ 2.299	€ 0	€ 3.369	€ 1.071	N	31-12-2025	In het CUP 2.0 is voor openbare ruimte, IBOR en verkeersveiligheid structureel € 140.000 beschikbaar gesteld vanaf 2026. Dit correspondeert met een investering van € 2,9 mln. Er wordt voorgesteld een eerste tranche van € 1,1 mln vrij te geven en toe te voegen aan het reguliere woen (IBOR) krediet
P3	7021026	Beheerplan civiele kunstwerken 2025 (25ir afschrijven)	€ 68	€ 0	€ 67	-€ 1	V	31-12-2025	Uitvoering loopt conform plan
Verzamelkrediet tractiemiddelen									
OH	7004155	Voertuigen/gereedschappen	€ 291	€ 0	€ 291	€ 0	€ 0	31-12-2025	Bij de jaarrekening wordt het niet gerealiseerde deel van het investeringskrediet meegenomen naar 2026
Machines									
P1	7001008	Cardreaders raadzaal 2025	€ 31	€ 0	€ 0	-€ 31	V	31-12-2026	Dit jaar is het niet nodig om de cardreaders te vervangen, krediet moet beschikbaar blijven voor 2026.
Speelplekken									
P1	7057011	Uitvoering speelruimtebeleidsplan 2025	€ 388	€ 0	€ 388	€ 0	€ 0	31-12-2025	In 2025 heeft het college een nieuw uitvoeringsplan vastgesteld.
Verzamelkrediet huisvesting									
P1	7004157	Verzamelkrediet Huisvesting	€ 155	€ 0	€ 155	€ 0	€ 0	31-12-2025	Uitvoering is voorzien in 2025.
P1	7004161	Implementatie/uitvoering telefooncentrale 2024	€ 40	€ 40	€ 0	€ 0	€ 0	AFSLUITEN	Gerealiseerd in 2024 en kan worden afgesloten

Financieel totaaloverzicht

De Rapportage van Afwijkingen sluit met een bijstelling van het geprognosticeerd resultaat van € 2.817.498 voordelig. Dit resultaat is opgebouwd uit enerzijds een voordeel in de exploitatie van € 1.568.445 en anderzijds een voordeel in de mutaties reserves van € 1.249.053.

Programma	Primaire begroting 2025			Begroting 2025 na wijziging			Prognose 2025			Prognose vs begroting (na wijziging)			x € 1.000	%
	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo		
1 Bestuur en regio	4.991	-64	4.927	5.041	-64	4.978	5.133	-70	5.063	92	-7	86	N	2%
2 Sociaal domein	38.661	-8.269	30.392	38.841	-8.269	30.572	46.230	-12.393	33.837	7.389	-4.125	3.264	N	11%
3 Ruimte en leefomgeving	28.849	-15.794	13.055	28.898	-15.748	13.151	30.182	-17.919	12.263	1.283	-2.171	-888	V	-7%
Algemene dekkingsmiddelen	5.669	-61.479	-55.811	5.800	-61.973	-56.174	4.192	-65.220	-61.028	-1.607	-3.247	-4.854	V	9%
Overhead	12.063	-71	11.992	12.063	-71	11.992	12.860	-60	12.800	797	11	807	N	7%
Vennootschapsbelasting	1	0	1	1	0	1	17	0	17	16	0	16	N	
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	90.234	-85.677	4.558	90.645	-86.125	4.520	98.615	-95.663	2.952	7.970	-9.539	-1.568	V	
1 Bestuur en regio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2 Sociaal domein	0	-4.220	-4.220	295	-4.220	-3.925	361	-4.953	-4.592	66	-733	-667	V	
3 Ruimte en leefomgeving	0	-338	-338	300	-300	0	373	-955	-582	73	-655	-582	V	
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	-595	-595	0	-595	-595	0	0	0		
Mutaties reserves	0	-4.558	-4.558	595	-5.115	-4.520	734	-6.503	-5.769	139	-1.388	-1.249	V	
Geprognosticeerd resultaat	90.234	-90.234	0	91.240	-91.240	0	99.349	-102.166	-2.817	8.109	-10.927	-2.817	V	

Samenvatting afwijkingen:

Hierna volgt een samenvatting van de belangrijkste afwijkingen die het bovenstaande resultaat vormen. Daarbij wordt ook inzichtelijk gemaakt hoe de budgettaire ruimte zich ontwikkelt door dit resultaat. Het begrotingsresultaat muteert met € 2,818 miljoen van nu € 1,925 miljoen voordelig naar € 4,742 miljoen voordelig.

Huidige stand budgettaire ruimte	1.925 V
Bijstelling bij Rapportage van Afwijkingen 2025	
Programma 1	86 N
Programma 2	2.597 N
Programma 3	1.469 V
Algemene dekkingmiddelen	4.854 V
Overhead (& VPB)	823 N
Totaal bijstellingen	2.818 V
Budgettaire ruimte ná RvA 2025	4.742 V

SPECIFICATIE VAN DE BIJSTELLINGEN PER PROGRAMMA

Bijstellingen Programma 1	
Diverse onderzoeken	86 N
Totaal	86 N

Bijstellingen Programma 2	
Tijdelijke energiebijdrage Tweesprong	126 N
Welzijn & Preventie	62 V
Werk & Inkomen	180 V
Jeugdzorg (SOZ)	2.732 N
Kapitaallasten onderwijshuisvesting	79 V
Overig	59 N
Totaal	2.597 N

Bijstellingen Programma 3	
Aframing bouwleges	471 N
Herinrichting begraafplaats Woubrugge	193 N
Grondverkoop (w.o. Woudse Juffen)	1.747 V
Paspoorten, rijbewijzen, ID's	279 V
Openbare ruimte: kapitaallasten	272 V
Ruimtelijke plannen (w.o. herziening omgevingsvisie)	92 N
Overig	73 N
Totaal	1.469 V

Bijstellingen Algemene dekkingsmiddelen	
OZB & precario	194 V
Algemene uitkering	4.188 V
Renteresultaat	439 V
Overig	33 V
Totaal	4.854 V

Bijstellingen Overhead (en vpb)	
Personeel (vast en inhuur)	304 N
Materieel: voertuigen, verzekeringen, opleiding, ICT e.d	519 N
Totaal	823 N

Totaal bijstellingen	2.818 V
-----------------------------	----------------

RESUMEREND

Er zijn in essentie 3 grote bijstellingen die het voordelig resultaat vormen:

- een fors nadeel bij de benodigde jeugdmiddelen (SOZ) van ruim € 2,7 miljoen;
- een forse plus in de algemene uitkering van ruim € 4 miljoen, met o.a. compensatie voor jeugdzorg uitgaven.
- de succesvolle afwikkeling van het project Woudse Juffen met een plus van € 1,7 miljoen.

OVERZICHT MUTATIES RESERVES

Omschrijving	Gevormde reserves:							
	Algemene	Sportpad	Noodopvang	Openbare ruimte	Riolering	Grond exploitatie	Duurzaamheid	Kineo
Saldo 1-1-2025	€ 26.961.073	€ 10.892.159	€ 0	€ 786.914	€ 3.456.466	€ 4.424.592	€ 517.930	€ 0
Toevoegingen 2025:								
resultaat jaarrekening 2024	€ 7.011.377							
opvang vluchtelingen RS alg > RS vluchtelingen			€ 295.000					
exploitatieresultaat 2025 (RvA)			€ 66.150					
vereveningsfonds (RvA)						€ 72.791		
glijbaan zwembad Kineo (RS alg > RS glijbaan Kineo)								€ 300.000
Totaal toevoegingen	€ 7.011.377	€ 0	€ 361.150	€ 0	€ 0	€ 72.791	€ 0	€ 300.000
Onttrekkingen 2025:								
opvang vluchtelingen RS alg > RS vluchtelingen	€ 295.000							
glijbaan zwembad Kineo (RS alg > RS Kineo)	€ 300.000							
bijdrage aan provincie ivm N207 Passage Leimuiden						€ 300.000		
RS openbare ruimte (RvA)				€ 654.500				
RS duurzaamheid							PM	
Subsidie verenigen fase 2		€ 4.220.000						
Subsidie verenigen fase 2 (RvA)		€ 733.494						
Totaal onttrekkingen	€ 595.000	€ 4.953.494	€ 0	€ 654.500	€ 0	€ 300.000	€ 0	€ 0
Saldo 31-12-2025	€ 33.377.451	€ 5.938.665	€ 361.150	€ 132.414	€ 3.456.466	€ 4.197.383	€ 517.930	€ 300.000