2e Programmarapportage

2025

slotwijziging

Maasgouw, 18 november 2025, definitief.

GEMEENTE MAASGOUW.

Inhoudsopgave

1. Inleiding....3
2. Totaaloverzicht financiële bijstellingen inclusief gewijzigde begroting....4
3. Programma's en financiële overzichten....6
4. Paragrafen....15
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing....15
4.2 Vluchtelingen....15
5. Voortgang kredieten....16

1. Inleiding

Conform de financiële verordening maakt de 2e Programmarapportage (Prorap) onderdeel uit van de planning en controlcyclus. Dit jaar in een andere oftewel afgeslankte vorm, vindt u in deze rapportage met name de financiële afwijkingen op programmaniveau en een toelichting voor de verklaring van deze afwijking. Afwijkingen boven de € 100.000, of wanneer nodig wordt geacht, zijn voorzien van een toelichting.

Zoals eerder besproken is de nieuwe financiële applicatie vanaf 1 januari 2025 in gebruik genomen. Deze nieuwe applicatie heeft geleid tot een nieuwe inrichting van de administratie en gewijzigde processen. Dit vergt enige aanpassing voor de gehele organisatie en heeft geresulteerd in vertragingen en onjuiste boekingen. De laatste maanden van dit jaar is de organisatie bezig om deze omissies te corrigeren. Bij het opstellen van deze rapportage waren deze werkzaamheden nog niet volledig afgerond. De 2e Prorap is dan ook gebaseerd op de inzichten tot en met het 3e kwartaal 2025. Wegens bovenstaande redenen kan het echter zo zijn dat wij bij de jaarstukken 2025 correcties moeten aanbrengen die op dit moment nog niet in beeld zijn.

De peildatum voor de rapportage is **1 oktober 2025**. Financiële bijstellingen beneden € 100.000, of bijstellingen die budgettair neutraal verlopen, zijn alleen toegelicht als dit inhoudelijk gewenst is.

Voor de volledigheid wordt opgemerkt dat er enkel (voortgangs-)rapportage plaatsvindt over afwijkingen ten opzichte van de Programmabegroting 2025 en/of de 1e Programmarapportage 2025. Behoudens een enkele uitzondering, vindt er geen rapportage plaats wanneer activiteiten volgens planning verlopen, er momenteel geen afwijkingen te verwachten zijn met betrekking tot onze doelstellingen en/of we binnen de vastgestelde (financiële) kaders blijven.

De financiële bijstellingen in deze Prorap geven een tussenresultaat aan over 2025 (vanuit de Programmabegroting 2025 en voor de jaarschijven 2026 t/m 2028 vanuit de Programmabegroting 2026):

(bedragen in €)				
Omschrijving	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Onvoorzien structureel per 30 september 2025	-883.300			
Programmabegroting 2026		360.000	225.700	68.600
Mutaties 2e Programmarapportage 2025	3.789.000	78.400	-248.900	-394.300
Totaal generaal onvoorzien structureel	**2.905.700**	**438.400**	**-23.200**	**-325.700**
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-	-373.000	-103.000	-15.000
Storting in de algemene reserve	-2.905.700	-	-	-
Structureel begrotingssaldo	**0**	**811.400**	**79.800**	**-310.700**

Bij deze Prorap behoren ook een drietal bijlages. In de eerste twee bijlages Voorgangsrapportage Projecten en Voortgangsrapportage Gebiedsontwikkelingen vindt u een inhoudelijke toelichting over de huidige stand van zaken van het najaar 2025. In de derde bijlage is de begrotingswijziging bijgevoegd die voortvloeit uit de financiële bijstellingen.

2. Totaaloverzicht financiële bijstellingen inclusief gewijzigde begroting

(bedragen in €) Omschrijving	Gewijzigde Begroting 2025	Mutaties 2e Prorap	Gewijzigde begroting 2025 na 2e Prorap	Begroting 2026	Mutaties 2e Prorap	Gewijzigde begroting 2026 na 2e Prorap
Baten						
01 Algemeen Bestuur & Bedrijfsvoering	87.700	19.500	107.200	87.700	-	87.700
02 Dienstverlening	461.200	134.600	595.800	528.900	238.200	767.100
03 Sociaal Domein	10.858.300	4.168.200	15.026.500	7.074.800	169.000	7.243.800
04 Beheer Openbare ruimte, Infra en Vastgoed	5.026.700	284.100	5.310.800	5.237.300	-	5.237.300
05 Leefomgeving Wonen en Economie	5.035.600	429.400	5.465.000	5.055.000	-439.600	4.615.400
06 Gebiedsontwikkelingen	-	-	-	-	-	-
Financiële overzichten	59.288.500	2.296.400	61.584.900	62.502.700	919.200	63.421.900
Totale baten	**80.758.000**	**7.332.200**	**88.090.200**	**80.486.400**	**886.800**	**81.373.200**
Lasten						
01 Algemeen Bestuur & Bedrijfsvoering	5.292.000	-621.900	4.670.100	4.678.500	433.500	5.112.000
02 Dienstverlening	1.396.200	230.000	1.626.200	1.413.400	206.500	1.619.900
03 Sociaal Domein	42.942.400	1.958.500	44.900.900	39.905.400	24.600	40.103.000
04 Beheer Openbare ruimte, Infra en Vastgoed	9.877.400	364.600	10.242.000	10.120.500	-25.600	10.094.900
05 Leefomgeving Wonen en Economie	12.270.400	277.700	12.548.100	11.975.400	410.300	12.385.700
06 Gebiedsontwikkelingen	278.000	50.000	328.000	25.400	-	25.400
Financiële overzichten	13.770.100	-325.800	13.444.300	12.809.100	-11.500	12.797.600
Totale lasten	**85.826.500**	**1.933.100**	**87.759.600**	**80.927.700**	**1.037.800**	**82.138.500**
Resultaat programma's	**-5.068.500**	**5.399.100**	**330.600**	**-441.300**	**-324.000**	**-765.300**
Onttrekkingen aan reserves	6.859.100	-603.700	6.255.400	1.339.000	402.500	1.741.500
Stortingen in reserves	2.673.900	1.006.400	3.680.300	537.600	-	537.600
Totaal mutaties reserves	**4.185.200**	**-1.610.100**	**2.575.100**	**801.400**	**402.500**	**1.203.900**
Totaal resultaat	**-883.300**	**3.789.000**	**2.950.700**	**360.100**	**78.500**	**438.600**

Omschrijving	Begroting 2027	Mutaties 2e Prorap	Gewijzigde Begroting 2027 na 2e Prorap	Begroting 2028	Mutaties 2e Prorap	Gewijzigde begroting 2028 na 2e Prorap
Baten						
01 Algemeen Bestuur & Bedrijfsvoering	87.700	-	87.700	87.700	-	87.700
02 Dienstverlening	538.600	292.100	830.700	547.600	189.300	736.900
03 Sociaal Domein	6.982.800	-3.600	6.979.200	7.056.100	-3.100	7.053.000
04 Beheer Openbare ruimte, Infra en Vastgoed	5.287.000	-	5.287.000	5.414.900	-	5.414.900
05 Leefomgeving Wonen en Economie	5.071.200	-439.600	4.631.600	5.089.000	-439.600	4.649.400
06 Gebiedsontwikkelingen	-	-	-	-	-	-
Financiële overzichten	62.459.200	908.900	63.368.100	61.663.000	811.900	62.474.900
Totale baten	**80.426.500**	**757.800**	**81.184.300**	**79.858.300**	**558.500**	**80.416.800**
Lasten						
01 Algemeen Bestuur & Bedrijfsvoering	4.624.600	232.200	4.856.800	4.624.500	31.000	4.655.500
02 Dienstverlening	1.439.400	231.200	1.670.600	1.438.200	178.000	1.616.200
03 Sociaal Domein	39.635.100	100.300	39.735.400	39.479.800	92.200	39.572.000
04 Beheer Openbare ruimte, Infra en Vastgoed	10.141.000	-25.600	10.115.400	10.202.100	-25.600	10.176.500
05 Leefomgeving Wonen en Economie	12.085.300	494.600	12.579.900	12.126.000	494.600	12.620.600
06 Gebiedsontwikkelingen	26.000	-	26.000	26.000	-	26.000
Financiële overzichten	12.920.100	175.200	13.095.300	12.961.300	182.600	13.143.900
Totale lasten	**80.871.500**	**1.207.900**	**82.079.400**	**80.857.900**	**952.800**	**81.810.700**
Resultaat programma's	**-445.000**	**-450.100**	**-895.100**	**-999.600**	**-394.300**	**-1.393.900**
Onttrekkingen aan reserves	1.156.400	201.200	1.357.600	1.068.200	-	1.068.200
Stortingen in reserves	485.600	-	485.600	-	-	-
Totaal mutaties reserves	**670.800**	**201.200**	**872.000**	**1.068.200**	**-**	**1.068.200**
Totaal resultaat	**225.800**	**-248.900**	**-23.100**	**68.600**	**-394.300**	**-325.700**

3. Programma's en financiële overzichten

Dit hoofdstuk bevat een gedetailleerd overzicht van de per programma voorgestelde mutaties, inclusief de bijbehorende financiële ontwikkelingen. Het overzicht opent met de totale mutaties voor het najaar 2025, waarna deze uitgesplitst per programma worden gepresenteerd. Conform de eerder vastgestelde werkwijze wordt voor mutaties groter dan € 100.000, evenals voor mutaties die als relevant zijn beoordeeld, een tekstuele toelichting opgenomen. Deze mutaties worden eerst in tabelvorm weergegeven, gevolgd door de bijbehorende toelichtingen. Aansluitend wordt, eveneens in tabelvorm, een overzicht opgenomen van alle mutaties met een omvang kleiner dan € 100.000 en budgettair neutraal.

	2025	2026	2027	2028
Mutaties boven de € 100.000 en relevant	3.741.600	26.700	-204.200	-293.100
Mutaties < € 100.000 en budgettair neutraal	47.400	51.700	-44.700	-101.200
Totale mutaties 2e Programmarapportage 2025	**3.789.000**	**78.400**	**-248.900**	**-394.300**

Onderstaande worden de afwijkingen groter dan € 100.000 of overige afwijkingen die wij onder de aandacht willen brengen op programmaniveau weergegeven. Onder deze tabel zijn de mutaties per onderwerp nader toegelicht.

Omschrijving	B/L*	I/S*	2025	2026	2027	2028
Algemeen bestuur en bedrijfsvoering						
Wet Toekomst Pensioenen	L	S	PM	PM	PM	PM
Cofinanciering Regiodeal	L	S	603.700	-402.500	-201.200	-
Dienstverlening						
AU septembercirculaire 2025 Vervroegde tweede kamer verkiezingen	L	I	-80.800	-	-	-
AU meicirculaire 2025 Landelijke aanpak adreskwaliteit	L	I	-5.800	-	-	-
Sociaal Domein						
Uitgaven drie decentralisaties	NVT	NVT	-	-	-	-
Afrekening energiekosten 2024 Stg. SMBM	L	I	-100.000	-	-	-
Project ZonMw	NVT	NVT	-	-	-	-
Aanpassing nieuwe structuur en governance Stg. SMBM	L	I	-	-6.000	-6.000	-
Overschot budget opvang ontheemden Oekraïne	B	I	2.837.600	-	-	-
Energiekosten ZC De Spil	L	I	-25.000	-	-	-
AU meicirculaire 2025 Uitgaven programma Sociaal domein	L	I	-191.900	-	-	-
AU septembercirculaire 2025 Uitgaven programma Sociaal domein	L	S	-62.900	-44.400	-57.000	-54.900
Begrotingswijziging 2025-2 SC MER SD	L	S	63.900	400	-62.700	-62.700

Omschrijving	B/L*	I/S*	2025	2026	2027	2028
Beheer openbare ruimte, infra en vastgoed						
Beheerplan onderhoud gemeentelijke gebouwen	NVT	NVT	-	-	-	-
Leefomgeving, wonen en economie						
Verkeers- en parkeerplan Thorn	NVT	NVT	-	-	-	-
Verkoop van gronden en gebouwen	B	I	180.400	-	-	-
AU meicirculaire 2025 Uitvoeringskosten Omgevingswet	L	I	-128.600	-	-	-
AU septembercirculaire 2025 CDOKE gelden	L	S	-	-824.800	-824.800	-824.800
Begrotingswijziging 2025-2 SC MER OD	L	S	38.300	-2.200	-86.400	-86.400
Gebiedsontwikkelingen						
Gebiedsontwikkelingen Brachterbeek	L	I	-50.000	-	-	-
Financiële overzichten						
Algemene Dekkingsmiddelen:						
• AU meicirculaire 2025	B	S[1]	1.177.500	-	-	-
• AU septembercirculaire 2025	B	S	1.748.100	903.800	893.500	796.500
• (Water)toeristenbelasting	B	I	-830.000	-	-	-
Overhead:						
• Begrotingswijziging 2025-2 SC MER BV en B&O	L	S	25.000	-100	-60.800	-60.800
• Bijstelling kapitaallasten	L	I	209.800	-	-	-
Mutaties reserves						
Cofinanciering regiodeal (dekking bestemmingsreserve claims)	B	S	-603.700	402.500	201.200	-
Storting Compensatie jeugdzorg 2023-2024 in de bestemmingsreserve Sociaal domein	L	I	-826.000	-	-	-
Storting boekwinst verkoop gronden en gebouwen in bestemmingsreserve Strategisch investeringsfonds	L	I	-180.400	-	-	-
Dekking kapitaallasten (dekkingsreserve kapitaallasten)	L	I	-57.600			
Totaal generaal			**3.741.600**	**26.700**	**-204.200**	**-293.100**

* In de tabellen is de afkorting B/L en I/S terug te vinden. B/L staat voor Baat of Last en I/S staat voor Incidenteel of Structureel.

[1] De meicirculaire wordt hier als structureel genoteerd, omdat de verwerking van de jaren 2026-2029 reeds in programmabegroting 2026 is opgenomen.

Wet Toekomst Pensioenen **PM**

De pensioenen van politieke ambtsdragers vallen momenteel onder de Algemene pensioen- en uitkeringswet politieke ambtsdragers (Appa). In het kader van de Wet toekomst pensioenen (Wtp) is besloten dat ook deze groep zal overgaan naar het nieuwe pensioenstelsel per 1 januari 2028. Een belangrijk onderdeel van deze overgang is de overdracht van de opgebouwde pensioenaanspraken naar het pensioenfonds ABP.

De financiële impact van deze veranderingen is momenteel nog niet volledig inzichtelijk en vereist verdere analyse. De verwachting is dat de huidige voorziening per 31 december 2025 in overeenstemming moet zijn met deze nieuwe systematiek (regels ABP). Wanneer dit van toepassing is zal dit in de jaarstukken 2025 worden verwerkt.

Cofinanciering Regiodeal **Budgettair neutraal**

Op 24 september 2025 is de formele samenwerkingsovereenkomst (SOK) ondertekend door zeven gemeenten en de provincie Limburg voor de Regio Deal Midden-Limburg, waarbij in totaal een bedrag van € 40 miljoen beschikbaar is voor de uitvoering van projecten in de regio. Het aandeel van gemeente Maasgouw bedraagt € 1.006.200, te betalen in drie termijnen: 40% voor 1 november 2025, 40% voor 1 juli 2026, en 20% voor 1 juli 2027. In de begroting 2025 is dit bedrag reeds geclaimd in de algemene reserve.

Er wordt voorgesteld de benodigde bedragen vanuit de algemene reserve naar de bestemmingsreserve claims te overhevelen. De kosten voor de eerste bijdrage in 2025 worden gedekt uit deze bestemmingsreserve claims.

Uitgaven drie decentralisaties **Budgettair neutraal**

De drie decentralisaties (3 D's) binnen het sociaal domein (Wmo, Jeugdwet en Participatiewet) laat op basis van de realisatiecijfers tot en met september 2025 en de prognose voor de rest van het jaar een stabiel financieel beeld zien. Doordat de huidige tekorten en overschotten onderling worden verevend, is de verwachting dat de 3D's budgetneutraal kan worden afgesloten, zonder inzet van de post onvoorzien. Wel blijft er sprake van onzekerheden in de prognose, mede door het open-eind-karakter van de regelingen en de daarmee samenhangende fluctuaties. Onderstaand zijn de grootste financiële ontwikkelingen toegelicht:

- Binnen de Wmo wordt een overschot geraamd van € 232.000. Het aantal cliënten blijft stabiel, maar de gemiddelde zorgintensiteit per cliënt ligt lager dan in het voorgaande jaar.
- Bij Participatie (BUIG) ontstaat een overschot van € 299.000. De rijksmiddelen vallen hoger uit, terwijl het aantal bijstandsuitkeringen is afgenomen en meer inwoners met loonwaarde werkzaam zijn.
- Binnen de Jeugd wordt een tekort verwacht van € 494.000, veroorzaakt door hogere tarieven, een stijging van ambulante hulp en enkele kostbare maatwerktrajecten.
- Diverse kleine aanpassingen binnen het sociaal domein voor een totaal bedrag (per saldo een tekort) van € 37.000.

De genoemde afwijkingen zijn vooralsnog incidenteel van aard of al deels structureel verwerkt in de begroting 2026. De onderliggende oorzaken worden nader onderzocht en gemonitord. Als deze ontwikkelingen zich voortzetten en wijzen op een structurele trend, worden zij betrokken bij de herijking in de programmabegroting 2027.

Project ZonMw	**Budgettair neutraal**

De ontvangen subsidie van ZonMw maakt deel uit van een landelijke stimuleringsregeling gericht op het verbeteren van de samenwerking rond mensen met onbegrepen gedrag. De subsidie heeft een looptijd van 36 maanden (tot en met 2027) en wordt in drie tranches uitgekeerd. Binnen deze periode is ruimte om het project verder te ontwikkelen, uit te rollen en te borgen. De regio Noord- en Midden-Limburg werkt aan de doorontwikkeling van een structurele incidentenaanpak voor mensen met onbegrepen gedrag, met als doel te komen tot een maatschappelijk interventieteam dat zorgt voor vroegtijdige signalering, betere afstemming tussen ketenpartners en een gezamenlijke aanpak bij complexe casuïstiek. Het jaar 2025 stond vooral in het teken van het opstellen van een plan van aanpak en de bijbehorende voorbereidingen. Hierdoor zijn de uitgaven in 2025 lager dan het bedrag van de eerste tranche. De verwachting is echter dat het volledige subsidiebedrag (alle drie de tranches samen) binnen de looptijd wordt benut. In 2026 worden meer en grotere uitgaven voorzien in verband met de daadwerkelijke inrichting van het interventieteam.

Aanpassing nieuwe structuur en governance Stichting Menswel Beheer Maasgouw	**Incidenteel nadeel 2026 en 2027 € 6.000**

Zoals reeds opgenomen in de programmabegroting 2026, in hoofdstuk 3.3 zal onze samenwerking met Stichting Menswel Beheer Maasgouw (SMBM) wijzigen. Vanaf 1 januari 2026 is geen sprake van een fiscale eenheid, waardoor sprake is van een financieel nadeel voor onze gemeente. In de begroting hebben wij hiervoor reeds een bedrag van € 32.000 opgenomen voor 2026 en 2027. Op basis van nader onderzoek bedraagt het financiële nadeel € 38.000, waarvoor wij aanvullend € 6.000 opnemen in deze programmarapportage.

Verder worden in het kader van de begrotingssubsidie de fiscale implicaties van de nieuwe situatie per 1 januari nader geanalyseerd in relatie tot de juridische vormgeving van SMBM. Hierbij loopt de gemeente mogelijk een fiscaal risico. Zodra hierover meer duidelijkheid bestaat, zal u worden geïnformeerd.

Overschot budget opvang ontheemden Oekraïne	**Incidenteel voordeel € 2.837.600**

Er is sprake van een verwacht positief saldo voor het project opvang Vluchtelingen. Voor een toelichting verwijzen wij naar hoofdstuk 4.2 Vluchtelingen.

Afrekening energiekosten 2024 Stichting Menswel Beheer Maasgouw	**Incidenteel nadeel € 100.000**

Over het jaar 2024 hebben wij de afrekening van de energiekosten van € 100.000 van stichting SMBM ontvangen. Deze kosten dienen nog betaald te worden door de gemeente. Hiervoor is momenteel geen budget aanwezig.

Energiekosten ZC De Spil **Incidenteel nadeel € 25.000**

Conform de gemaakte afspraken met de nieuwe exploitanten van Zalencentrum (ZC) De Spil, worden de energiekosten volledig door hen gedragen. De huidige energiekosten zijn echter niet representatief voor een duurzame en stabiele exploitatie. Daarom is afgesproken dat de maximale energiekosten voor de exploitanten voor 2025 worden vastgesteld op € 30.000 exclusief btw. Op basis van een inschatting bedragen de kosten voor 2025 € 80.000. De extra kosten van € 50.000, waarvan reeds € 25.000 begroot zijn, worden gedekt door de gemeente. Dit leidt tot een extra last van € 25.000.

Om op termijn tot een realistisch en kostendekkend niveau te komen, wordt in 2026 en 2027 een verduurzamingstraject ingezet. Dit traject heeft als doel de energie-efficiëntie van het gebouw te verbeteren, zodat de exploitanten geleidelijk de volledige energiekosten kunnen dragen. De eventuele tegemoetkoming in 2026 en 2027 zullen we te zijner tijd bepalen afhankelijk van realisatie besparingsmaatregelen in relatie tot energiekosten. Dit wordt geregeld met een addendum bij de huurovereenkomst.

Begrotingswijziging 2025-2 SC MER **Zie tabel**

In de raadsvergadering van 10 november 2025 is de begrotingswijziging 2025-2 van Servicecentrum MER behandeld. De begrotingswijziging heeft voornamelijk betrekking op de doorrekening van de financiële effecten van de vastgestelde CAO. Voor 2025 is sprake van een voordeel voor gemeente Maasgouw. Voor de verdere jaren leidt dit tot een extra last voor de gemeente.

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Sociaal Domein	63.900	400	-62.700	-62.700
Omgevingsdienst (Leefomgeving, wonen en economie)	38.300	-2.200	-86.400	-86.400
Bedrijfsvoering en Bestuur en Organisatie (Overhead)	25.000	-100	-60.800	-60.800
Totaal	**127.200**	**-1.900**	**-209.900**	**-209.900**

Beheerplan onderhoud gemeentelijke gebouwen **Budgettair neutraal**

Vanuit het beheerplan onderhoud gemeentelijke gebouwen 2021 – 2024 (uitloop 2025) resteert (naar verwachting) per 31 december 2025 nog een bedrag van € 475.000 in de voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen, welk bedrag wordt doorgeschoven naar 2026 om werkzaamheden die al gestart zijn te vervolgen.

Verkeers- en parkeerplan Thorn **Budgettair neutraal**

Bij de jaarrekening 2024 is een budget van € 60.000 voor fase 1 van het Verkeers- en parkeerplan Thorn overgeheveld naar 2025. In 2025 is per 1 oktober € 28.000 uitgegeven aan een aantal zogenaamde “basispakket”-maatregelen zoals o.a. (tijdelijke) wegafsluitingen en fietsparkeer-plaatsen. In fase 1 is ook budget opgenomen ten behoeve van tools voor de monitoring van de “basispakket”-maatregelen en de optimalisatie van navigatiesystemen (Google Maps). Om de stap naar het volledige pakket maatregelen (fase 2) te kunnen zetten, dienen verkenningen en monitoring in 2026 plaats te vinden. Bij de jaarrekening 2025 het restantbudget (raming € 32.000) in de bestemmingsreserve budgetoverheveling nogmaals te behouden voor uitgaven in 2026.

Verkoop van gronden en gebouwen	Budgettair neutraal

Jaarlijks zijn er opbrengsten grondverkopen en kosten van aankoop gronden. In 2025 zijn er diverse percelen verkocht met een opbrengst van € 212.400. Ook zijn er enkele kleinere percelen gekocht en zijn er (taxatie e.d.) kosten gemaakt om deze verkopen mogelijk te maken voor € 32.000.
Na aftrek van baten en lasten is er een boekwinst van afgerond € 180.400. Deze boekwinst wordt gestort in de nieuwe bestemmingsreserve strategisch investeringsfonds. Hierdoor verloopt dit budgettair neutraal.

Gebiedsontwikkelingen Brachterbeek	Incidenteel nadeel € 50.000

Het budget voor gebiedsontwikkelingen ondersteunt projecten in dit programma, inclusief energietransitie aanpassingen in het hoogspanningsnet (gebiedsontwikkeling Clauscentrale). In april heeft het rijk aangekondigd € 197 miljoen beschikbaar te stellen voor ruimtelijke verbeteringen in gebieden met netwerkaanpassingen, waaronder Maasbracht – Brachterbeek. Een adviseur is ingehuurd voor verdere invulling, wat leidt tot een overschrijding van het bestaande budget met € 50.000.

Algemene uitkering (AU)	Zie tabel

Onderstaand is een toelichting opgenomen van de doorrekening van de mei- en septembercirculaire 2025. Middels een raadsinformatiebrief bent u op detail geïnformeerd over de financiële consequenties.

Meicirculaire 2025

De informatie met betrekking tot de Meicirculaire 2025 is via de Raadsinformatiebrief D/25/203990 en bijbehorende bijlages gecommuniceerd. De gevolgen van de Meicirculaire 2025 voor het jaar 2026 en verder zijn in de begroting 2026 meegenomen, maar voor het jaar 2025 wordt dit in financiële zin tijdens deze 2e Prorap verwerkt.

Septembercirculaire 2025

De Septembercirculaire 2025 wordt in deze Prorap verwerkt inclusief de structurele bijstelling 2026 t/m 2029. Meer inhoudelijke informatie over de Septembercirculaire 2025 is te lezen in Raadsinformatiebrief D/25/220384, Septembercirculaire 2025.

Per saldo is er een extra inkomst vanuit de Septembercirculaire 2025 voor 2025 van € 411.300. Voor 2026 en 2027 bedraagt het een positieve bijstelling van € 34.500 en € 11.700, voor 2028 en 2029 een negatieve bijstelling van € 83.200 en € 116.900.

Afwikkeling voorgaande jaren, 2023 en 2024, in 2025

Over 2023 is er een nabetaling ontvangen van € 58.700 (inkomsten). De oorzaak hiervan ligt bij een wijziging in aantallen (nu definitief) voor 2023 van de maatstaf Huishoudens met laag inkomen. Over 2024 is er een nabetaling ontvangen van per saldo € 308.400 (inkomsten). Dit wordt veroorzaakt door een wijziging in aantallen voor 2024 van de maatstaf Huishoudens met laag inkomen en een wijziging van de uitkeringsfactor.

Zie onderstaand totaaloverzicht.

Totaaloverzicht

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Meicirculaire 2025	851.000			
Septembercirculaire 2025	411.300	34.500	11.700	-83.200
Afwikkeling voorgaande jaren 2023 en 2024	367.100			
Budgettair neutrale baten circulaires	1.296.000	869.200	57.000	54.900
Totaal baten	**2.925.400**	**903.700**	**68.700**	**-28.300**
AU meicirculaire 2025 Landelijke aanpak adreskwaliteit	5.800	-	-	-
AU meicirculaire 2025 Uitgaven programma Sociaal domein	191.900	-	-	-
AU meicirculaire 2025 Uitvoeringskosten Omgevingswet	128.600	-	-	-
AU septembercirculaire 2025 Uitgaven programma Sociaal domein	62.900	44.400	57.000	54.900
AU septembercirculaire 2025 Vervroegde tweede kamer verkiezingen	80.800		-	-
AU septembercirculaire 2025 Extra inkomsten SD	826.000	-	-	-
AU septembercirculaire 2025 CDOKE gelden	-	824.800	-	-
Totaal lasten	**1.296.000**	**869.200**	**57.000**	**54.900**
Per saldo	**1.629.400**	**34.500**	**11.700**	**-83.200**

(Water)toeristenbelasting — Incidenteel nadeel € 830.000

Vanaf boekjaar 2021 is in de verordening watertoeristenbelasting Maasgouw artikel 4 lid d toegevoegd: ‘boten van leden van watersportverenigingen die gevestigd zijn in de gemeente Maasgouw’. Hierop is bezwaar gemaakt door een belanghebbende die niet aan de vrijstelling voldoet. Na de uitspraak van het Gerechtshof ’s-Hertogenbosch is de belanghebbende in het gelijk gesteld.

Deze uitspraak heeft diverse financiële gevolgen en worden verwerkt en bijgesteld via deze programmarapportage. De gevolgen zijn toegelicht in RIB: D/25/212276, Uitspraak gerechtshof watertoeristen-belastingen 2021 en verdere gevolgen.
Op basis van de opgelegde aanslagen over de jaren 2021 tot en met 2024 bedraagt het financiële effect € 630.000. Voor 2025 is de prognose opbrengsten watertoeristenbelasting ruim € 200.000. In totaal bedraagt de bijstelling in het jaar 2025 (over de jaren 2021 t/m 2025) € 830.000.

Daarnaast zijn er juridische kosten door de procedure bij het gerechtshof, waarvan het exacte bedrag nog onbekend is. Deze kosten zijn voor rekening voor gemeente Maasgouw.

Actualisatie kapitaallasten — Incidenteel voordeel € 152.200

De bijstelling kapitaallasten gaat over de diverse programma’s heen en wordt verantwoord onder het programma overhead. Omdat het een veelheid aan kleinere posten betreft. De posten worden individueel in de administratie op het juiste programma verantwoord.

Ná de actualisatie blijkt dat de onderuitputting totaal € 152.200 (bijstelling € 209.800 voordeel en dekking uit de reserve € 57.600 nadeel) bedraagt.

Mutaties reserves

Cofinanciering Regiodeal

In de programmabegroting 2025 is een bedrag van € 1.006.200 gereserveerd voor de dekking van de kosten regiodeal. Nu de samenwerkingsovereenkomst is getekend kan het bedrag overgeheveld worden naar de bestemmingsreserve Claims. In 2025 dient een bijdrage van 40% van € 1.006.200, zijnde € 402.500, gedaan te worden. Dit bedrag wordt onttrokken aan deze reserve.

Geïndiceerde Jeugdzorg

In de septembercirculaire 2025 stelt het Rijk € 728 miljoen beschikbaar ter compensatie van gemeentelijke tekorten in de jeugdzorg over 2023–2024. Voor Maasgouw betekent dit een ontvangst van € 826.000. Omdat de tekorten in die jaren destijds uit de gemeentebegroting (post onvoorzien) zijn gedekt, zouden deze middelen formeel kunnen vrijvallen in de post onvoorzien (algemene reserve). Echter gezien de fluctuaties, ontwikkeling en open-eind-regeling van de (geïndiceerde) zorg is het voorstel om deze middelen toe te voegen aan de reserve Sociaal Domein.

Boekwinst verkoop gronden en gebouwen

Zie toelichting bij verkoop gronden en gebouwen. Boekwinst van € 180.400 wordt gestort in de bestemmingsreserve Strategisch investeringsfonds.

Dekking kapitaallasten

Zie toelichting bij mutatie van de actualisatie kapitaallasten.

Onderstaande worden de afwijkingen kleiner dan € 100.000 of budgettair neutrale afwijkingen op programmaniveau gepresenteerd.

Omschrijving	B/L*	I/S*	2025	2026	2027	2028
Algemeen bestuur en bedrijfsvoering						
Gemeenteraad/ salarissen en sociale lasten	L	S	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Resultaat BsGW 2025	L	I	45.000	-	-	-
Overig < €25.000	L	S	22.700	-1.000	-1.000	-1.000
Dienstverlening						
Overig < €25.000	L	S	-8.800	31.700	60.800	11.300
Sociaal Domein						
Overig < €25.000	L	S	-167.600	-6.100	-5.600	-5.200
Beheer openbare ruimte, infra en vastgoed						
Openbare verlichting/ energie/ elektriciteit	L	I	40.000		-	-
Overig < €25.000	L	S	-33.500	25.600	25.600	25.600
Leefomgeving, wonen en economie						
Medewerker GREX (urentoerekening rechtstreeks aan projecten)	L	S	-33.000	-33.000	-33.000	-33.000
Provinciale Subsidie onderzoek archeologie te Heel	B	I	44.900	-	-	-
Leges bouwvergunningen	B	I	89.500	-	-	-
Overig < €25.000	L	S	23.000	9.000	9.000	9.000
Financiële overzichten						
Algemene Dekkingsmiddelen:						
• CSV Amsterdam opheffing deelneming incl. teruggave belasting	B	I	50.400	-	-	-
• Hogere liquiditeit 2e halfjaar 2025	B	I	79.200	-	-	-
• Aanpassing bij berekening renteomslag 2026-2029	L	S	-	97.600	-28.800	-36.500
• Overig < €25.000	L	S	-6.400	11.300	11.700	12.000
Overhead:						
• Overig < €25.000			-68.000	-53.400	-53.400	-53.400
Totaal generaal			**47.400**	**51.700**	**-44.700**	**-101.200**

* In de tabellen is de afkorting B/L en I/S terug te vinden. B/L staat voor Baat of Last en I/S staat voor Incidenteel of Structureel.

4. Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

In de vastgestelde nota Risicomanagement & Weerstandsvermogen 2025 (februari 2025) is beschreven dat in de Proraps over de ontwikkeling van de risico's wordt gerapporteerd en welke impact dit heeft op de (incidentele en structurele) weerstandsratio.

Inventarisatie weerstandscapaciteit, inventarisatie risico's en weerstandsratio's

Voor het actualiseren van de weerstandsratio's verwijzen we naar de Programmabegroting 2026. In het kader van de samenstelling hiervan, kunnen we concluderen dat ten tijde van de 2e Prorap de inventarisatie nog steeds actueel is. Voor een volledige inventarisatie van de risico's en weerstandscapaciteit wordt dan ook verwezen naar hoofdstuk 4.2 van de Programmabegroting 2026.

4.2 Vluchtelingen

Gelijk aan 2024 maken wij in deze Prorap een prognose voor het gehele jaar van de inkomsten en uitgaven m.b.t. de opvang van ontheemden Oekraïne. Over het jaar 2025 hebben wij een voorschot ontvangen van € 4.737.600. De grondslag voor de bijdrage is het aantal Oekraïners dat wij als gemeente opvangen (per bed/ per dag) met een normbedrag van € 44.

Verder is rekening gehouden met de werkelijk gemaakte kosten t/m augustus en is voor de rest van jaar een aanname gedaan o.b.v. uitgaven die nu reeds bekend zijn. De totale uitgaven voor 2025 zijn naar verwachting € 1,9 miljoen. Deze uitgaven bestaan voor het grootste gedeelte uit huisvestingskosten en begeleidingskosten.

De definitieve afrekening vindt plaats in de jaarstukken 2025. In het jaarverslag wordt zoals ook in voorgaande jaren een volledige specificatie weergeven in de paragraaf vluchtelingen.

Omschrijving	Bedrag €
Beschikking 2025 (opbrengsten)	4.737.600
Verwachte kosten	-/-1.900.000
Totaal verwacht overschot 2025	**2.837.600**

Wederom verwachten wij dus een overschot op de bijdrage die wij van het Rijk ontvangen. Dit heeft een aantal oorzaken:

- De werkzaamheden m.b.t. vluchtelingen doen wij zo veel mogelijk met eigen mensen in de organisatie waardoor de lijnen kort zijn en er efficiënt kan worden gewerkt. Bij andere gemeenten is bijvoorbeeld besloten om het ontvangen bedrag in zijn geheel aan een welzijnsorganisatie door te betalen en deze organisatie alle werkzaamheden hier omtrent te laten uitvoeren.
- De salariskosten van de eigen mensen zijn in de personeelsbegroting opgenomen en komen niet ten laste van dit budget. Het tijdelijk personeel dat wij inhuren om werkzaamheden uit te voeren die anders zouden blijven liggen komen daar waar nodig wel t.l.v. dit budget.

De inzet van Stichting Vluchtelingenwerk zorgt ook voor een efficiënte inzet van middelen. Vluchtelingen hebben een direct aanspreekpunt waardoor snel en doelmatig kan worden gehandeld.

5. Voortgang kredieten

Krediet	Toelichting	Mutatie krediet	Kapitaallasten
Voortgang Blauwe Ader Fase 2 (Heel)	De voorbereiding van Blauwe Ader fase 2 (Heel) is in 2024 gestart. Het project loopt in de voorbereidingsfase enige vertraging op. Dit komt enerzijds door de uitloop van fase 1, waardoor later gestart kon worden, en anderzijds door een uitgebreid participatietraject met bewoners, bestaande uit vier contactmomenten. Daarnaast speelt het project Heerbaan te Heel (oversteek Daelzicht) mee; om de overlast voor de buurt te beperken is besloten deze projecten niet gelijktijdig uit te voeren. De verwachting is dat de werkzaamheden in maart/april 2026 kunnen starten. Hiermee conformeren wij ons ook aan de planning die is gecommuniceerd richting de bewoners.	N.V.T.	N.V.T.
Renovatie tennisbanen TVSO te Stevensweert	In het JIP 2025 is een bedrag van € 120.400 incl. btw opgenomen voor het renoveren van de tennisbanen te Stevensweert. Gezien de mogelijke verplaatsing van de tennisbanen en tennisvereniging naar het toekomstige MFC, is de renovatie van de tennisbanen uitgesteld om onnodige kosten te voorkomen. De gebiedsvisie rondom het toekomstige MFC wordt momenteel opgesteld door de medewerkers Ruimtelijke Ordening. In deze gebiedsvisie wordt de verplaatsing van de tennisbanen meegenomen. Dit voorstel staat geagendeerd voor de raadsvergadering van 16 december 2025. Tot er een besluit is genomen over de toekomstige ligging van de tennisbanen, wordt de renovatie uitgesteld en moet het budget beschikbaar blijven.	N.V.T.	N.V.T.
Reconstructie Heerbaan - Heel	In het JIP/MIP is een krediet beschikbaar gesteld van € 1.378.100 voor de reconstructie van de Heerbaan te Heel. Na aanbesteding is er een aanbestedingsvoordeel ontstaan. Naar aanleiding van dit resultaat kan er in de 2e Prorap € 350.000 afgeraamd worden van het krediet. Wel houden we nog bandbreedte over voor onvoorziene omstandigheden m.b.t. de complexiteit bij de aansluiting op de werkzaamheden van Blauwe Ader fase.	*Voordeel* € 350.000	*Structureel voordeel* € 11.700

Krediet	Toelichting	Mutatie krediet	Kapitaallasten
Onderhoud fietsbrug stuw Linne	Voor het herstellen van de fietsbrug over de stuw in Linne zijn we tot nieuwe inzichten gekomen over de voorgestelde uitvoering door de aannemer. Het compleet demonteren van de brugdelen en het compleet stralen en conserveren is niet noodzakelijk zoals voorheen is aangenomen. De nieuwe aanpak is aanzienlijk goedkoper, waardoor er een gedeelte (€ 200.000) van het krediet kan vrijvallen. Momenteel onderzoeken we welk alternatief het beste is rekening houdend met het beperken van de overlast voor het fietsverkeer.	*Voordeel* € 200.000	*Structureel voordeel* € 6.700
Tractie Wijkbeheer	In het JIP/MIP is een krediet beschikbaar gesteld van € 75.000 voor het vervangen van een Volkswagen crafter en een krediet van € 55.000 voor het vervangen van een Volkswagen transporter. Als gevolg van de lange levertijden zullen deze kredieten van het jaar 2025 worden overgeheveld naar 2026. Verwachte levering is Q4 2026.	N.V.T.	N.V.T.
Slimme verlichting	Het aanbrengen van slimme verlichting in het buitengebied is een maatregel ontstaan om te voldoen aan de doelstelling uit het klimaatakkoord voor energiebezuiniging in de openbare verlichting. Momenteel voldoen wij theoretisch gezien met 48% net niet aan de doelstelling van 50% energiebesparing t.o.v. 2013. Voor het aanbrengen van slimme verlichting is een krediet opgenomen ter hoogte van € 283.500. Dit krediet is onder te verdelen in het bemeteren van de bestaande OVL-kasten (€ 63.000) en het aanschaffen en plaatsen van OLC's (modules ter aansturing van armaturen) (€ 220.500). Door het bemeteren van de OVL-kasten wordt het daadwerkelijke energieverbruik inzichtelijk van de openbare verlichting. De offerte hiervoor is aangevraagd bij Enexis, de uitvoering kan naar verwachting begin 2026 plaatsvinden. Als na het bemeteren blijkt dat het daadwerkelijk energieverbruik lager uitvalt dan het theoretisch bepaald verbruik, is het mogelijk dat toch de 50% besparing wordt behaald en kan het plaatsen van OLC's mogelijk komen te vervallen. Dit zou een besparing betekenen van € 220.500. Vooralsnog wordt het volledige krediet behouden en overgenomen naar 2026, in afwachting op het bemeteren van de OVL-kasten.	N.V.T.	N.V.T.

Krediet	Toelichting	Mutatie krediet	Kapitaallasten
Verleddingsopgave openbare verlichting	De openbare verlichting is inmiddels volledig vervangen door LED, maar het meerwerk is nog niet volledig uitgevoerd. De eindafrekening wordt betaald nadat al het meerwerk is afgerond. Het voornaamste openstaande meerwerk betreft het herstellen van de historische armaturen (verdraaiingen, verzakkingen, kapotte ruitjes, ontbrekende delen e.d.). Hier wordt momenteel aan gewerkt. Van het restant krediet van € 300.000 is € 150.000 nodig voor al het meerwerk. Daarom verlagen we het krediet met € 150.000 en besparen hiermee € 7.500 kapitaallasten (afschrijving) per jaar vanaf 2026.	*Voordeel* € 150.000	*Structureel voordeel* € 7.500
Fietspad Linne Merum	In de begroting 2025 is een krediet van € 250.000 opgenomen voor de realisatie van een fietsverbinding langs het water tussen Linne en Merum. Aangezien de voorbereidende werkzaamheden een langere doorlooptijd heeft, zal het krediet worden overgeheveld naar 2026. De provincie Limburg is bereid om een bijdrage te leveren voor dit project.	N.V.T.	N.V.T.
Aanpassen entrees bebouwde komgrenzen Panheel en Beegden	Het aanpassen van de entrees van de bebouwde kom in Panheel en Beegden wordt gefaseerd uitgevoerd vanwege de samenloop met andere projecten en de hierdoor beperkte bereikbaarheid. Begin 2026 wordt gestart met de aanpassingen aan de bebouwde kom op de Heelderweg Panheel en de Heerstraat Zuid Beegden. Hiervoor is reeds een omleiding via de Napoleonsbaan geregeld. De aanpassingen aan deze twee bebouwde kom-entrees passen binnen het beschikbare budget van € 190.000. Het aanpassen van de bebouwde kom-entree aan de Pater Jac Schreursweg Panheel wordt uitgesteld tot na het verstrijken van de omleiding via deze weg. Dit zal naar verwachting in de periode rond de bouwvak 2026 zijn. Het budget is mogelijk niet toereikend voor alle drie de bebouwde kom-entrees. Als dat het geval blijkt wordt het tekort meegenomen in de 1e Prorap 2026.	N.V.T.	N.V.T.

Krediet	Toelichting	Mutatie krediet	Kapitaallasten
Oversteekplaatsen voor langzaam verkeer	Voor 2024 was het verbeteren van drie oversteekplaatsen voor langzaam verkeer opgenomen in 'Strategisch Plan Verkeersveiligheid 2030 (SPV)'. Voor deze maatregelen is cofinanciering beschikbaar gesteld vanuit het Ministerie. We bekijken of deze gelden ingezet kunnen worden voor andere (verkeerskundige) maatregelen en/of locaties. We willen het krediet overhevelen naar 2026 om de verbetermogelijkheden verder te verkennen en te kijken wat haalbaar is.	N.V.T.	N.V.T.
Overige bijstelling kredieten	Een zestal kredieten worden bijgesteld. Dit betreft: • Nieuwbouw cultuurhuis Wessem (budgettair neutraal door investeringsbijdrage) • Vervanging kunstgras Tennis Linne • Sportveldverlichting voetbal MCB'13 • Vervangen lichtmasten diverse sportaccommodaties • Vervanging speeltoestellen • Wijkteam/Ford Transit	*Nadeel* 66.000 -66.000 16.500 5.800 5.400 3.900 1.500	*Structureel Nadeel* 1.700 300 100 300 100
TOTAAL BIJSTELLING KREDIETEN		**Voordeel € 666.900**	
TOTAAL BIJSTELLING KAPITAALLASTEN			**Structureel voordeel € 23.400**