

2^e Bestuursrapportage 2025



Registratienummer: 2025-052718

INHOUDSOPGAVE

I.	Inleiding	3
II.	Financiële samenvatting.....	4
	Resultaat en ontwikkeling begrotingssaldo	4
	Exploitatiebudgetten	4
	Investeringskredieten	5
	Algemene uitkering	5
	Risico's en kansen.....	6
	Personeel.....	6
III:	Voortgang doelstellingen	8
IV:	Overzicht financiële mutaties	15
	Bijlage 1: Prijsinflatie	18
	Bijlage 2: Budgetneutrale mutaties.....	19
	Bijlage 3: Overzicht begrotingsmutaties	20
	Bijlage 4: Voortgang ombuigingen 2025	23

I. INLEIDING

Voor u ligt de 2e bestuursrapportage 2025. Aan de hand van deze rapportage informeert het college de gemeenteraad over de voortgang van de doelstellingen uit de programmabegroting 2025 en de verwachte budgetafwijkingen (> € 25.000) in de begroting 2025.

Op basis van de realisatie tot en met 1 september 2025 is het verwachte resultaat per saldo € 1,3 miljoen positief. Dit resultaat wordt veroorzaakt door enerzijds een tekort op de exploitatiebudgetten van € 0,1 miljoen en een positief saldo op de algemene uitkering van € 0,8 miljoen en een voordeel op de personele budgetten van € 0,6 miljoen. In hoofdstuk IV vindt u het totaaloverzicht van de voorgestelde budgetaanpassingen.

We hebben de verwachte claims voor de inflatie geïncasseerd, in totaal € 2,6 miljoen. De beschikbare reservering bedraagt € 1,4 miljoen, waardoor er een tekort van € 1,2 miljoen kan ontstaan. Overeenkomstig de werkwijze in voorgaande jaren zullen we gedurende dit begrotingsjaar nagaan in hoeverre de tekorten binnen de bestaande budgetten kunnen worden opgevangen. Voor 2026 hebben we een aanvullend structureel bedrag opgenomen in de begroting 2026.

We rapporteren over de afwijkingen in het beleid middels de doelstellingen. Dat doen we aan de hand van de factoren Kwaliteit, Tijd en Geld. We hanteren ten aanzien van het kleurgebruik de herijkte methodiek die is afgestemd met de auditcommissie van de Raad.

Naast de voortgang van het beleid (doelstellingen) en de financiële stand van zaken, lichten we in bijlage 1 de stand van zaken toe van het beschikbare inflatiebudget. In bijlage 2 zijn de budgetneutrale mutaties opgenomen en in bijlage 3 hebben we een overzicht opgenomen van de wijzigingen in de begrotingsbedragen vanaf het moment van vaststelling van de Raad in november 2024 tot het moment van het opmaken van deze 2^e bestuursrapportage. In bijlage 4 rapporteren we conform het verzoek van uw raad, over de voortgang van de ombuigingen 2025.

Als de Raad akkoord gaat met de wijzigingen in deze bestuursrapportage, verwerken we deze in een reguliere begrotingswijziging.

II. FINANCIËLE SAMENVATTING

Resultaat en ontwikkeling begrotingssaldo

Het resultaat van de 2e bestuursrapportage 2025 is voor 2025 € 1.345.000 positief. In onderstaande tabel lichten we de opbouw toe. Er is een structureel negatief effect voor 2026 en verder van € 1,1 miljoen. Dit structurele tekort betreft het tekort op budgetten voor de Jeugd en dit nemen we mee bij het opstellen van de begroting 2026.

Resultaat 2e bestuursrapportage 2025				
<i>nadelen zijn aangegeven met een min</i>				
<i>bedragen x € 1.000</i>				
Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Exploitatiebudgetten	-83	-1.168	-1.169	-1.169
Financiële consequenties investeringskredieten	0	0	0	0
Algemene Uitkering (meicirculaire 2025)	793	0	0	0
Ruimtelijke projecten	0	0	0	0
Personeel	635	0	0	0
Resultaat 2e bestuursrapportage 2025	1.345	-1.168	-1.169	-1.169

We lichten de verschillende onderdelen van bovenstaande tabel toe na de onderstaande toelichting op de ontwikkeling van het begrotingssaldo.

Na de 2^e bestuursrapportage 2025 is het actuele begrotingssaldo voor 2025 gestegen naar € 1.051.000. In onderstaande tabel is de opbouw weergegeven.

Actueel begrotingssaldo 2025 inclusief 2e bestuursrapportage	
<i>nadelen zijn aangegeven met een min</i>	
<i>bedragen x € 1.000</i>	
Omschrijving	2025
Meerjarenperspectief Programmabegroting 2025	268
Septembercirculaire 2024	-228
Raadsbesluiten t/m augustus 2025	0
Resultaat 1e bestuursrapportage 2025	-334
Prognose begrotingssaldo t/m april 2025	-294
Resultaat 2e bestuursrapportage 2025	1.345
Actueel begrotingssaldo	1.051

Exploitatiebudgetten

De bijstelling van de exploitatiebudgetten betekent een nadelig resultaat van € 83.000 in 2025. In onderstaande tabel staan de mutaties per programma weergegeven. We lichten hier de belangrijkste toe en in hoofdstuk IV zijn alle mutaties met een financieel effect verklaard. In bijlage 2 lichten we de budgetneutrale mutaties toe.

Budgetaanpassingen per programma					
nadelen zijn aangegeven met een min		(bedragen x € 1.000)			
Programma		2025	2026	2027	2028
1	Duurzame en gezonde samenleving	-76	-60	-60	-60
2	Leefbare en bereikbare samenleving	816	38	38	38
3	Interactie met de samenleving	0	0	0	0
4	Inclusieve en participatiesamenleving	-1.816	-1.100	-1.100	-1.100
5	Werkende en lerende samenleving	325	-57	-57	-57
6	Informatie en kennissamenleving	0	0	0	0
7	Financiën en bedrijfsvoering	-304	-29	-29	-29
8	Algemeen bestuur	44	0	0	0
AD	Algemene dekkingsmiddelen, VPB, onvoorzien en mutaties reserves	928	40	39	39
Totaal budgetaanpassingen		-83	-1.168	-1.169	-1.169

Het voordeel van programma 2 komt met name door hogere legesopbrengsten (€ 0,3 miljoen) en lagere kapitaallasten revitalisering als gevolg van vertraging (€ 0,3 miljoen).

Programma 4 betreft met name de afwijking van € 1,7 miljoen op de Jeugd/WMO. Een structureel bedrag van € 1,1 miljoen betreft een niet te realiseren taakstelling uit de begroting 2022. Daarnaast is er een nadeel van € 0,85 miljoen op de jeugdzorg als gevolg hogere zorgzwaarte in 2025 en een voordeel van € 0,75 miljoen op de budgetten voor Wmo als gevolg van minder inzet op begeleiding en dagbesteding.

Het voordeel bij het programma 5 ontstaat met name door lagere uitgaven van het leerlingenvervoer (€ 0,2 miljoen). Het tekort van Programma 7 betreft met name de tekorten op een aantal ICT-projecten en het voordeel bij de AD betreft een eenmalige nabetaling van de algemene uitkering uit 2023 (€ 0,9 miljoen).

Investeringskredieten

We vragen geen aanvullende investeringskredieten aan.

Algemene uitkering

In mei 2025 is de Meicirculaire Algemene Uitkering (AU) 2025 verschenen. Via een Raadsvoorstel heeft u begin juli de financiële consequenties van deze circulaire behandeld. De circulaire heeft voor 2025 een netto positief effect van afgerond € 793.000. De oorzaak van het positieve effect is de maatstaf 'Huishoudens met een laag inkomen met drempel' die verhoogd is. Voorzichtigheidshalve is hier 50% van meegenomen. De definitieve vaststelling vindt plaats in de decembercirculaire van 2025.

Meicirculaire 2025					
Nadelen zijn aangegeven met een min		(bedragen x € 1.000)			
TV		2025	2026	2027	2028
0.7	Algemene uitkering	1.228			
0.8	Overige baten en lasten	-31			
0.8	Overige baten en lasten	-45			
1.2	Openbare orde en veiligheid	-34			
0.8	Overige baten en lasten	-233			
0.8	Overige baten en lasten	-56			
6.3	Inkomensregelingen	-36			
Totaal budgettair effect		793	0	0	0
Toelichting budgetaanpassing					
Effect meicirculaire 2025					
IBO Problematische schulden					
Participatie (IU) soc. Infrastructuur					
Suppletie-uitkering Bommenregeling					
Invoerings/uitvoeringskosten Omgevingswet					
Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven					
Alleenverdienersproblematiek					

Risico's en kansen

Prijsinflatie

In de 2^e bestuursrapportage 2025 hebben we mogelijke financiële effecten van de prijsinflatie zowel incidenteel als structureel geïnventariseerd, voor zover die nu bekend zijn.

De gemeente heeft een relatie met een groot aantal partijen waarmee ze samenwerkt en waaraan ze een jaarlijkse financiële bijdrage verstrekt. De cao-stijgingen en inflatie bij deze verbonden partijen hebben mogelijk effect op de werkelijke financiële uitgaven in 2025 en de doorwerking daarvan naar de komende jaren. We gaan er vooralsnog van uit dat deze doorwerking past binnen de aanpassing van de Algemene Uitkering van onze gemeente. Voor de begroting 2026 is een aanvullend structureel bedrag van € 1,6 miljoen opgenomen.

Personeel

Ontwikkeling personeelsbudget

AD	0.8	Algemene baten en lasten	Loonontwikkelingen P-budget	525	0	0	0	Betreft het eenmalig voordeel loonontwikkeling van het P-budget op basis van de nieuwe cao voor 2025 en 2026 zoals gemeld in de paragraaf Personeel van deze bestuursrapportage.
AD	0.8	Algemene baten en lasten	Tijdelijke formatie nav benchmark	110	0	0	0	Betreft het eenmalig voordeel van de tijdelijk toegevoegde formatie naar aanleiding van de benchmark. Zie toelichting paragraaf Personeel van deze bestuursrapportage.

Cao-akkoord 2025-2027

Op basis van de uitkomst van de ledenraadpleging is in juni 2025 het Cao-akkoord 1 april 2025 – 1 april 2027 vastgesteld. In de Programmabegroting 2025 is voor premie- en salarisontwikkelingen indicatief 5% (1,2 miljoen) begroot. In het Cao-akkoord zijn de volgende afspraken gemaakt over de structurele loonontwikkeling van totaal 6,7% plus € 35,- nominaal:

- 1 april 2025 een loonstijging van 2%
- 1 oktober 2025 een loonstijging van 1,85%
- 1 januari 2026 het bodem uursalaris 16 euro exclusief schaal A
- 1 januari 2026 35 euro nominaal in de salarisschalen
- 1 juli 2026 een loonstijging van 1,25% en
- 1 januari 2027 een loonstijging van 1,6%.

De ingangsdata van de Cao-loonstijgingen vinden plaats op diverse momenten (bijv. 1 oktober 2025 en 1 juli 2026) in het kalenderjaar. Op basis van de afgesproken structurele loonontwikkeling 2025 en 2026 en de huidige inzichten voor de premieontwikkeling 2025 en 2026 betekenen leidt dit tot een eenmalig voordeel van € 525.000 voor 2025 en € 750.000 voor 2026. Het voordeel voor 2026 wordt ingezet voor het (deels) continueren van de verfijning van de hoofdstructuur. De structurele loonontwikkeling vanaf 2027 bedraagt cumulatief 7,5%. Dit is gelijk aan de structurele loonontwikkeling zoals opgenomen in de Kadernota waardoor het effect vanaf 2027 budgetneutraal is.

Ontwikkeling tijdelijk toegekende formatie

In de programmabegroting 2025 is € 1,2 miljoen (afgerond) toegekend voor tijdelijke formatie (10,2 fte) voor de duur van 1 jaar (2025). Op dit moment vindt de evaluatie van de effecten van deze tijdelijke formatie plaats. Invulling van de vacatures is voor de meeste functies niet haalbaar gebleken in het 1e kwartaal 2025 maar inmiddels zijn alle vacatures ingevuld op basis van een

dienstverband bij onze organisatie of op inhuurbasis. Naar verwachting betekent dit een eenmalig voordeel van € 110.000. Bij de jaarrekening wordt een voorstel gedaan voor overheveling van het eenmalig voordeel naar 2026 zoals aangegeven in de 1^e bestuursrapportage. De vacatures kunnen dan, daar waar aan de orde, voor de duur van één jaar ingevuld blijven.

Ontwikkeling P-budget

In de 1^e bestuursrapportage 2025 is het onderstaande gerapporteerd en dit geldt eveneens voor de 2^e bestuursrapportage. De gerealiseerde ombuigingen de afgelopen jaren verkleinen de mogelijkheid om financiële knelpunten binnen het P-budget op te vangen. De ondergrens van wat met een goede sturing opgelost kan worden staat onder druk. Hierdoor wordt het risico op overschrijdingen groter. Daarnaast spelen er andere externe factoren zoals de effecten van de krappe arbeidsmarkt, cao-afspraken (toename bovenwettelijke verlofuren), het ziekteverzuim en noodzakelijke vervangingen die de druk op het p-budget vergroten. Op basis van de huidige inzichten is de verwachting dat het P-budget 2025 volledig wordt benut.

III: VOORTGANG DOELSTELLINGEN

In dit hoofdstuk geven wij voortgangsguiding van de doelstellingen die opgenomen zijn in het Uitvoeringsprogramma 2022-2026. Dit doen we aan de hand van de indicatoren Kwaliteit – Tijd – Geld.

	Kwaliteit ¹	Tijd	Geld ²
Grijs ³	Nog niet gestart		
Groen	Doelstelling/ scope gaat behaald worden binnen laatst vastgestelde norm	Doelstelling/ projectoplevering gaat behaald worden binnen laatst vastgestelde termijn	Doelstelling/ Project gaat behaald worden met laatst vastgesteld budget
Oranje ⁴	Doelstelling /scope gaat deels behaald worden binnen laatst vastgestelde norm	Doelstelling/ projectoplevering wijkt < 15% ⁵ af van de laatst vastgestelde termijn	Budget wijkt > € 25.000 af, maar < € 150.000 (geen besluit raad nodig) ten opzichte van laatst vastgesteld budget
Rood ⁶	Doelstelling/ scope gaat niet behaald worden binnen laatst vastgestelde norm	Doelstelling/ projectoplevering wijkt > 15% af van laatst vastgestelde termijn	Budget wijkt > € 150.000 af (besluit raad nodig) ten opzichte van laatst vastgesteld budget

¹ Kwaliteit is een subjectief begrip en zal altijd onderhevig zijn aan menselijke kaders. Hierdoor moet in het proces minimaal door twee personen de kleur worden vastgesteld.

² Uitgangspunt is laatst bijgestelde begroting. Dit is de door de raad vastgestelde programmabegroting met alle door de raad vastgestelde aanpassingen hierna.

³ Grijs is alleen als iets nog niet in voorbereiding had moeten zijn volgens de planning. Bij in voorbereiding en verder in het proces wordt Groen, Oranje of Rood toegepast.

⁴ Bij oranje wordt altijd een toelichting opgenomen.

⁵ Op basis van het percentage gebruik in onderzoeken uitgevoerd door gerenommeerde partijen. Dit percentage kan na een jaar worden aangepast indien het onvoldoende inzicht biedt.

⁶ Bij rood wordt altijd een toelichting opgenomen.

Naam	Kwaliteit	Kwaliteit (toelichting)	Tijd	Tijd (toelichting)	Geld	Geld (toelichting)
1.1 Duurzaamheid	Groen		Oranje	Mede door de inzet van extra tijdelijke capaciteit worden doelen behaald. Het beschikbaar blijven van financiële middelen is noodzakelijk op koers te blijven. Realisatie van ambities en toekomstbestendige energie-infrastructuur vraagt om aanvullende uitvoeringscapaciteit, die grotendeels gerealiseerd kan worden binnen de beschikbare financiële kaders. Financiële middelen voor klimaatadaptatie zijn een aandachtspunt, zowel in het bebouwde- als landelijke gebied.	Groen	
1.2 Circulair	Groen		Rood	De verandering van inzamelaar en een soepele overgang voor inwoners heeft veel tijd gevraagd waardoor beperkt ruimte is voor andere activiteiten. Mede door beperkte capaciteit voor circulariteit wordt hier beperkt op ingezet. Er is ruimte om dit in 2026 uit te breiden. Voor circulariteit wordt laagdrempelig ingezet op GWW en woningbouw. Dit is vooral op projectbasis, waarbij de borging en toetsing van de ambities gedurende het proces nog verbeterd kan worden.	Oranje	Binnen het programma duurzaamheid zijn middelen beschikbaar voor circulariteit. De komende maanden wordt een plan opgesteld voor een onderbouwde besteding in 2026. Daarnaast is momenteel met de huidige kennis van nu de inschatting dat de verandering in de huis aan huis inzameling geen extra kosten met zich mee brengen. Wel zijn er bij de overstap eenmalige kosten om de gehele huis aan huis inzameling opnieuw op te zetten. Dit zal de komende maanden in nauw overleg met de inzamelaar verder uitgewerkt moeten worden en eventuele wijzigingen worden opgenomen in de begroting van 2026.
1.3 Sport en gezondheid	Groen		Oranje	De start van de bouw van het MFSC in Elst is vertraagd vanwege het bezwaar bij de Raad van State. Wegens wisselingen van projectleiders heeft daarnaast de nieuwbouw zwembad Zetten en de vernieuwing van De Kruisakkers vertraging opgelopen. We voorzien op korte termijn hiervoor nieuwe projectleiders aan te stellen.	Oranje	Gezien de huidige (sterke) prijsontwikkeling zijn er risico's van loon- en prijsstijgingen wat invloed kan hebben op het totale project. Momenteel wordt inzichtelijk gemaakt welke maatregelen en besluiten er noodzakelijk zijn om het project uit te kunnen voeren.
1.4 Publieke gezondheid	Oranje	Uit het jaarverslag 2024 van VGGM blijkt dat ondanks eerdere inspanningen om de basis op orde te krijgen, bleek in 2024 dat de JGZ nog steeds kampt met structurele uitdagingen, waaronder een tekort aan jeugdartsen, toenemende complexiteit en een toenemende werkdruk. Om de continuïteit en kwaliteit van de zorg te waarborgen, is een meerjarig project gestart.	Groen		Groen	

Naam	Kwaliteit	Kwaliteit (toelichting)	Tijd	Tijd (toelichting)	Geld	Geld (toelichting)
2.1 Wonen	Oranje	We zien dat de nieuwbouwpoging steeds verder onder druk komt te staan. Dit heeft diverse oorzaken, zoals juridische procedures, ontsluitingsproblematiek en onrendabele toppen. Landelijke ontwikkelingen, zoals gestegen bouwkosten en netcongestie maken plannen nog complexer. Hierdoor blijft naar verwachting de realisatie van woningen in 2025 en 2026 achter bij de woningbehoefte. Vanwege de ombuigingen zijn er diverse budgetten niet meer beschikbaar. Het gaat bijvoorbeeld om de woonadviseur, de aanpak matchmaking en de aanpak dak- en thuisloosheid. De aanpak matchmaking pakken we pragmatisch op, aan de aanpak dak- en thuisloosheid geven we geen uitvoering meer en voor de woonadviseur beraden we ons op een eventueel vervolg voor 2026. Op dit moment werken we aan de uitvoering van de acties uit de Woonagenda 2025. Uw raad ontving op 30 april 2024 een voortgangsrapportage waarin we de resultaten van de acties uit de Woonagenda 2025 met u deelden. In de 2e helft van dit jaar evalueren we de Woonagenda 2025, zodat we vanaf 2026 een Programma Wonen/ Volkshuisvestingsprogramma op kunnen stellen. We werken aan de uitvoering van de prestatieafspraken 2025 en werken aan het uitvoeringsprogramma van de visie wonen, zorg en welzijn. Hierover hebben we geen bijzonderheden te melden.	Oranje	Wij geven prioriteit aan het thema voorraadstrategie, dit omvat onder andere nieuwbouw, benutten bestaande voorraad en betaalbaarheid. Door de extra ambtelijke capaciteit die we dit jaar op wonen hebben, verwachten we op het beter benutten van de bestaande voorraad diverse (nieuwe) woonconcepten te stimuleren. Ondanks het geven van prioriteit aan het thema voorraadstrategie, zien we dat resultaten ten aanzien van een groot aantal woningbouwprojecten achterblijven vanwege diverse juridische procedures, ontsluitingsproblematiek en onrendabele toppen.	Groen	
2.2 Mobiliteit	Groen		Groen		Oranje	Voor de uitvoering van de fietsagenda is mogelijk te weinig budget beschikbaar. Bij de verdere planuitwerking wordt gekeken naar aanvullende subsidie mogelijkheden.
2.3 Economie	Groen		Groen		Groen	
2.4 Veiligheid	Oranje	In 2025 is uitvoering gegeven aan het Integraal Veiligheidsplan 2024-2027 (IVP). Door langdurige ziekte, personele wisselingen en een nog niet ingevulde vacature binnen het cluster Integrale Veiligheid, zijn niet alle geplande activiteiten uitgevoerd en is prioriteit gegeven aan de meest urgente veiligheidsopgaven.	Oranje	In 2025 is uitvoering gegeven aan het IVP. Door langdurige ziekte, personele wisselingen en een nog niet ingevulde vacature binnen het cluster Integrale Veiligheid, zijn niet alle geplande activiteiten uitgevoerd en is prioriteit gegeven aan de meest urgente veiligheidsopgaven.	Groen	

Naam	Kwaliteit	Kwaliteit (toelichting)	Tijd	Tijd (toelichting)	Geld	Geld (toelichting)
2.5 Openbare ruimte	Groen		Oranje	Diverse activiteiten waaronder het vaststellen van de beheerplannen vinden plaats in 2025. Dit vanwege de integrale afstemming tussen de diverse disciplines en prioritering van de projecten.	Oranje	Evaluatie IKP OR vindt plaats na vaststelling beheerplannen.
2.6 Recreatie en toerisme	Oranje	Het Wandelroutenetwerk is afgerond in 2025. De coördinatie is belegd bij het bestaande (fiets)routebureau. Het fysieke beheer en onderhoud wordt in 2026 aanbesteed. De belevingskaart voor Overbetuwe en Lingewaard is feestelijk opgeleverd. De eerste lichte kaarten worden gratis verstrekt aan inwoners en bezoekers.	Groen		Oranje	Vanaf 2025 heft de gemeente Overbetuwe verblijfsbelasting. In 2026 wordt dit geïnd bij ondernemers die overnachtingen aanbieden. Aanpassing aan tarieven wordt vroegtijdig aangekondigd. Het werkbudget voor recreatie en toerisme is verhoogd met de nieuwe Nota, omdat dit nodig is voor het beheer en onderhoud van het (vergrootte) wandel- en fietsnetwerk, onderhoud van nieuwe klompenpaden, bijdrage aan TVAN. en overige acties uit de nota in samenwerking met Gemeente Lingewaard. Ook het budget voor vervoerbijdragen is/moet verhoogd omdat de kosten voor de oevergemeenten hoger zijn nu er geen vergoeding uit het verenigingsfonds meer is.
3.1 Participatiecultuur	Groen		Groen		Oranje	Het budget voor het uitvoeren van een veranderaanpak kennis, vaardigheden, houding en gedrag is in de begroting 2025 gehalveerd. En met ingang van 2026 volledig omgebogen. Voor dit budget worden daarom ook geen meerjarige verplichtingen aangegaan. In het najaar van 2025 verzorgen wij enkele trainingen rond klare taal en helder communiceren.
3.2 Interactie met de samenleving	Groen		Groen		Groen	
3.3 Dienstbare overheid	Groen		Rood	De uitwerking van het dienstverleningsconcept vraagt meer tijd omdat we, conform de afspraak in het college, een inwonersbelevings-onderzoek uitvoeren naar dienstverlening op onze kanalen. De resultaten daarvan worden gebruikt voor de uitwerking en vaststelling van het dienstverleningsconcept.	Groen	
4.1 WMO	Groen	.	Groen	.	Groen	

Naam	Kwaliteit	Kwaliteit (toelichting)	Tijd	Tijd (toelichting)	Geld	Geld (toelichting)
4.2 Jeugdzorg	Groen		Groen		Rood	In 2025 is gestart met de uitvoering van de maatregelen verlagen zorgvragen uit de begroting 2025. De eerste resultaten hiervan zijn positief. Hoewel de inhoudelijke doelstellingen worden gerealiseerd, is er sprake van een aanvullend tekort in de Jeugdzorg. Het tekort kan voor de helft verklaard worden door een stijging in de kosten van de dure jeugdzorg (jeugd-ggz, jeugdzorg met verblijf, jeugd-ggz met opname en gesloten plaatsing). We zien hier meer zeer complexe en daardoor dure casussen. Het gaat hier om zeer kleine aantallen, met een grote financiële impact en weinig sturingsmogelijkheden (o.a. door externe verwijzers, zoals het justitieel kader). Het overige deel van het tekort ontstaat doordat de laatste tranche van de taakstelling uit de begroting 2022 (beleidsplan sociaal domein) niet wordt behaald.
4.3 Schuldhulpverlening	Groen		Groen	.	Groen	
4.4 Armoedebeleid	Groen		Oranje	Het armoedebeleid ligt eind 2025 voor ter besluitvorming bij de raad. De raad heeft eerder al uitgesproken het nieuwe beleidsplan in te laten gaan per 2027. Hoewel de besluitvorming dus dit jaar nog zal plaatsvinden, zal de ingang van het nieuwe beleid pas later zijn.	Groen	
4.5 Sterke sociale basis sociaal domein	Groen		Groen		Groen	
5.1 Participatiewet (re-integratie en participatie)	Groen		Groen		Groen	
5.2 Participatiewet (inkomen)	Groen	.	Groen	.	Groen	.

Naam	Kwaliteit	Kwaliteit (toelichting)	Tijd	Tijd (toelichting)	Geld	Geld (toelichting)
5.3 Onderwijshuisvesting	Groen		Oranje	Er zijn geen nieuwe ontwikkelingen ten opzichte van de vorige bestuursrapportage. Zoals al bekend kan vanwege tegenvallende resultaten van het flora en faunaonderzoek het hoofdgebouw van De Vallei nog niet gesloopt worden. Hierdoor kan er dus niet gestart worden met de nieuwbouw van De Meeuwenberg. De oplevering van de nieuwbouw is op zijn vroegst in 2027.	Oranje	Het leegstandsbeheer van het voormalige hoofdgebouw van De Vallei langer zorgt voor extra geraamde kosten voor o.a. het energiegebruik van €40.000,- per jaar. Basisschool Sam Sam uit Oosterhout groeit harder dan geprognoseerd. Daarom lukt het Sam Sam vanaf aankomend schooljaar niet meer om de leerlingen onder te brengen op hun huidige locatie. Het is noodzakelijk om tijdelijke huisvesting te plaatsen totdat de nieuwbouw gerealiseerd is. Deze huisvesting wordt op zijn vroegst na de kerstvakantie, begin 2026, in gebruik genomen. De geraamde bedragen voor leegstandsbeheer en tijdelijke huisvesting Sam Sam zijn opgenomen in de kadernota.
5.4 Onderwijs en zorg	Groen		Groen		Groen	
5.5 Kunst, cultuur en erfgoed	Groen		Groen		Groen	
6.1 Toegang tot diensten en producten	Groen		Oranje	De invoering en verplichting van de Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer (Wmebv) is verschoven naar 1 januari 2026. De invoering van de Persoonlijke Internet Pagina kost meer tijd omdat we deze met komst van een nieuw zaaksysteem implementeren.	Groen	
6.2 Verantwoord werken met gegevens	Groen		Groen		Oranje	We voorzien frictiekosten omdat we dit jaar onze nieuwe gegevensmakelaar naast de oude aan het inrichten zijn. Zo richten we ons IT-landschap toekomstbestendig in en dit levert vanaf 2027 een structureel voordeel op wat al in de begroting is verwerkt.
6.3 Digitaal en procesmatig werken	Groen		Oranje	We zijn hard bezig om de genoemde resultaten te behalen. Het nieuwe zaaksysteem (incl. elektronische handtekening), Microsoft 365 en digitale toegangsbeleid worden in ieder geval grotendeels dit jaar uitgerold. Het uitstel van de livegang van het zaaksysteem leidt tot extra kosten zoals hiernaast is toegelicht (zie ook 7.2)	Oranje	We voorzien een (onvermijdelijke) overschrijding van kosten (zie 7.2) inzake ICT. Dit betreft met name het nieuwe zaaksysteem, een kritische applicatie voor onze bedrijfsvoering. De oorspronkelijke datum van livegang -voor deze zomer is niet haalbaar gebleken, als gevolg van technische problemen. Extra middelen zijn benodigd om de invoering van het zaaksysteem succesvol te realiseren. De verwachting is om voor het einde van het jaar live te gaan.
7.1 Financiën	Groen		Groen		Groen	

Naam	Kwaliteit	Kwaliteit (toelichting)	Tijd	Tijd (toelichting)	Geld	Geld (toelichting)
7.2 Bedrijfsvoering	Groen		Groen		Rood	Voor een veilige toegang tot onze systemen is wordt momenteel geanalyseerd welke aanvullende middelen nodig zijn voor Identity & Access Management (IAM). Daarnaast zijn i.v.m. het uitstel van de livegang van het nieuwe zaaksysteem aanvullende middelen noodzakelijk. Tevens stellen we een beperkt nadeel vast op aansprakelijkheidsstellingen. Tenslotte zijn onze kosten inzake representatie hoger dit jaar in verband met een aantal bijzondere evenementen en een piek in het aantal jubilerende bruidsparen.
8.1 Regionale samenwerking	Groen		Groen		Groen	
8.2 Verbonden partijen	Groen		Groen		Groen	

IV: OVERZICHT FINANCIËLE MUTATIES

Budgetmutaties 2^e Bestuursrapportage 2025

PR	TV		Omschrijving	2025	2026	2027	2028	Toelichting
<i>Nadelen zijn aangegeven met een min</i>				<i>(bedragen x € 1.000)</i>				
1	7.1	Volksgezondheid	Jeugdgezondheidszorg	30	0	0	0	€ 30.000 euro voor Go! Wordt gedekt uit beschikbare SPUK middelen.
1	7.1	Volksgezondheid	VGGM	45	-45	-45	-45	Bijstelling op basis van de gewijzigde begroting VGGM 2025 en 2026 en verder. Het voordeel in 2025 is een ombuiging bij de VGGM, voor 2026 en verder is deze in de meerjarenbegroting verwerkt en per saldo een nadeel. 25k GGD/17k JGZ/3k RVP. Nadeel 45k 2026 ev is 21k GGD/26k JGZ/ -/- 2k RVP
1	7.1	Volksgezondheid	VGGM	145	0	0	0	Betreft een eenmalig voordeel in verband met de afrekening van de VGGM over 2024. Publieke Gezondheid
1	7.3	Afval	Opbrengsten oud papier	100	0	0	0	Hogere opbrengsten inzameling oud papier.
1	7.3	Afval	Inzamelkosten oud papier	-41	0	0	0	Betreft indexatie inzamelkosten oud papier.
1	7.3	Afval	Opbrengsten verpakkingsafval	75	0	0	0	Hogere vergoeding verpakkingsafval door eenmalige nabetaling.
1	7.3	Afval	Afvoer hout	-40	0	0	0	Betreft indexatie afvoer hout.
1	7.3	Afval	Afvoer glas	-25	0	0	0	Betreft indexatie afvoer glas.
1	7.3	Afval	Opbrengsten RST-containers	-350	0	0	0	Het aantal aanbiedingen RST-containers is gedaald waardoor de opbrengsten lager zijn dan begroot.
1	7.4	Milieubeheer	Ongediertebestrijding en kadavers	-15	-15	-15	-15	Vanwege strengere wetten dient de bestrijding van ongedierte door externen partners plaats te vinden. Dit brengt extra kosten met zich mee.
2	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	VGGM	65	38	38	38	Bijstelling op basis van de gewijzigde begroting VGGM 2025 en 2026 en verder. 63k veiligheid/2k Bevolkingszorg. Voordeel 38k 2026 ev is veiligheid
2	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	VGGM	26	0	0	0	Betreft een eenmalig voordeel in verband met de afrekening van de VGGM over 2024. 23k veiligheid/3k bevolkingszorg
2	2.1	Verkeer en vervoer	Vierdaagse en paardenmarkt	-25	0	0	0	Betreft de vervanging van borden, bewegwijzering en materialen van de gemeentewerf voor de vierdaagse en paardenmarkt.
2	8.1	Ruimtelijke ordening	Kapitaallasten revitalisering	350	0	0	0	Door vertraging in uitvoering projecten centrumplannen Driel en Oosterhout zijn er geen kapitaallasten in 2025.
2	8.3	Wonen en bouwen	Leges omgevingsvergunningen	400	0	0	0	Groter aantal aanvragen en enkele grote aanvragen.
4	div	WMO	Woonvoorzieningen	120	0	0	0	In 2025 zijn er minder aanvragen ingediend voor grote woningaanpassingen dan waar structureel rekening mee wordt gehouden
4	div	WMO	Huishoudelijke ondersteuning	-130	0	0	0	De vraag naar huishoudelijke ondersteuning stijgt. Dit effect wordt gedempt doordat ook de baten van het abonnementstarief meestijgen. We verwerken dit incidenteel, omdat we verwachten dit bij te sturen doordat we vanaf juni 2025 gestart met de nieuwe werkwijze voor de huishoudelijke ondersteuning.
4	div	WMO	Wmo	750	0	0	0	We zien een daling van de kosten bij begeleiding en dagbesteding. Dit lijkt het resultaat te zijn van strenger indiceren en op tijd afschalen. De kosten dalen sneller dan we hadden voorzien. Dit effect is structureel reeds verwerkt in de ombuiging die is opgenomen in de Programmabegroting 2026.
4	div	Jeugdhulp	Jeugdwet	-2.690	-1.100	-1.100	-1.100	In 2025 is gestart met de uitvoering van de maatregelen verlagen zorgvragen uit de

PR	TV		Omschrijving	2025	2026	2027	2028	Toelichting
Nadelen zijn aangegeven met een min				(bedragen x € 1.000)				
								begroting 2025. De eerste resultaten hiervan zijn positief. Hoewel de inhoudelijke doelstellingen worden gerealiseerd, is er sprake van een aanvullend tekort in de Jeugdzorg. Het tekort kan voor de helft verklaard worden door een stijging in de kosten van de dure jeugdzorg (jeugd-ggz, jeugdzorg met verblijf, jeugd-ggz met opname en gesloten plaatsing). We zien hier dit jaar meer zeer complexe en daardoor dure casussen. Het gaat hier om zeer kleine aantallen, met een grote financiële impact en weinig sturingsmogelijkheden (o.a. door externe verwijzers, zoals het justitieel kader). We gaan ervan uit dat dit een incidentele uitschieter is. Het structurele deel van het tekort ontstaat doordat de laatste tranche van de taakstelling uit de begroting 2022 (beleidsplan sociaal domein) niet wordt behaald.
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Kinderopvang	60	0	0	0	De voormalige locatie van het OBC aan de Mozartstraat 12 in Elst wordt tijdelijk gedeeltelijk verhuurd als BSO-locatie. Met de huurinkomsten is nog geen rekening gehouden in de begroting 2025.
4	6.23	Toegang en eerstelijnsvoorz. intgr	Interventieteam	43	0	0	0	Voordeel door een afrekening subsidie uit 2020
4	6.60	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	DRAN	60	0	0	0	Gewijzigde begroting DRAN 2025 Vraagafhankelijk vervoer
4	6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	DRAN	-29	0	0	0	Gewijzigde begroting DRAN 2025 Vervoer Jeugdwet
5	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	DRAN	206	0	0	0	Gewijzigde begroting DRAN 2025 Leerlingenvervoer
5	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Onderwijskansenbeleid	100	0	0	0	Voordeel door lagere subsidies en € 30.000 afrekening uit 2024
5	6.3	Inkomensregelingen	Bijzondere bijstand	-115	0	0	0	Reiskosten inburgering statushouders. Deze kosten vallen niet binnen de financiële afspraken tussen het Rijk en de gemeenten. Gemeenten kunnen de reiskosten vergoeden onder de bijzondere bijstand.
5	6.3	Inkomensregelingen	Bijstandsverlening	-766	0	0	0	Bijstelling van de verwachte uitkeringen en loonkostensubsidie
5	6.3	Inkomensregelingen	Bijstandsverlening	957	0	0	0	Bijstelling van de verwachte BUIG-inkomsten vanuit het Rijk
5	6.5	Re-integratie	Arbeidsparticipatie	-57	-57	-57	-57	We zien een groeiende ondersteuningsvraag bij de mensen in ons bestand. De mensen hebben vaak extra ondersteuning nodig om hoger te komen op de participatieladder. Activerend werk kan ook de opstap zijn naar een zinvolle invulling van de dag door bijvoorbeeld vrijwilligerswerk. Mogelijk kan dit leiden tot het volgen van een opleiding of passend werk. De kosten hiervan zullen de komende jaren blijven toenemen.
7	0.4	Overhead	Representatie	-25	0	0	0	Voor representatie zijn in het voorjaar 2025 onvoorziene kosten gemaakt. Dit komt voornamelijk voort uit een piek in jubilerende echtparen en het vervangen van vlaggen en vlaggenstokken voor de vierdaagse.
7	0.4	Overhead	Aansprakelijkheidsstelling	-30	0	0	0	Bij de Kadernota 2025 is het budget voor aansprakelijkheidsstelling afgeraamd naar 0 ten behoeve van de ombuigingen. Hierbij is aangegeven dat het risico op het uitbetalen van aansprakelijkstellingen blijft bestaan. Mochten er daadwerkelijk kosten worden gemaakt, dan vermelden we deze in de

PR	TV		Omschrijving	2025	2026	2027	2028	Toelichting
Nadelen zijn aangegeven met een min				(bedragen x € 1.000)				
								bestuursrapportage van dat jaar. Dat wordt middels deze mutatie gedaan.
7	0.4	Overhead	ICT-Projecten	-220	0	0	0	In 2025 verwachten we een eenmalig nadeel van € 220.000 op onze ICT-projecten. Dit wordt met name veroorzaakt door de uitstel van de implementatie van het zaakstelsel, het vervangen van onze gegevensmakelaar en uitfasen van corsa. Dit zijn kritieke applicatie voor onze bedrijfsvoering.
7	0.4	Overhead	VNG	-29	-29	-29	-29	De contributie en de GGU-bijdrage (betreft uitvoering gezamenlijke gemeentelijke activiteiten) zijn de afgelopen jaren harder gestegen dan de indexering van het budget in onze begroting.
8	0.1	Bestuur	Groene Metropool Regio	44	0	0	0	Op grond van de GR vloeit het positieve saldo 2024 terug naar de deelnemende gemeenten. Voor Overbetuwe gaat het om een bedrag van € 44.000.
AD	0.5	Treasury	Deelneming BNG	45	0	0	0	Hogere dividenduitkering door Bank Nederlandse Gemeenten als gevolg van een hogere nettowinst.
AD	0.62	OZB niet-woningen	Onroerende zaakbelastingen niet-woningen	80	0	0	0	De Waarderingskamer heeft de werkelijke procentuele waardemutatie voor niet-woningen (4,7%) hoger bepaald dan in eerste instantie ingeschat (2%). Dit leidt tot een eenmalig voordeel van de OZB-opbrengst niet-woningen van € 80.000. Bij het bepalen van de OZB-tarieven voor 2026 worden de OZB-tarieven van 2025 gecorrigeerd met de nieuwe waardeverhogingspercentages conform de huidige systematiek.
AD	0.7	Algemene Uitkering (AU)	Afrekeningen AU voorgaande jaren	900	0	0	0	Zoals aangegeven bij de decembercirculaire 2024 zijn de aantallen voor de maatstaf 'Huishoudens met een laag inkomen met drempel' geactualiseerd door het CBS. De voordelen hiervan zijn voor 2025 en verder verwerkt in de huidige begroting. Een eventueel positief effect voor 2024 zal als incidenteel bedrag worden meegenomen bij de definitieve vaststelling eind 2025. Inmiddels zijn de aantallen voor uitkeringsjaar 2023 op definitief gezet waardoor Overbetuwe een eenmalige nabetaling heeft ontvangen. Voor uitkeringsjaar 2024 hebben de aantallen nog de status 'voorlopig' maar de verwachte nabetaling is al wel uitgekeerd. Deze mutatie betreft het eenmalig voordeel van beide uitkeringsjaren.
AD	0.8	Stelpost taakmutaties	participatie	43	40	39	39	Taakmutatie septembercirculaire 2023 participatie
AD	0.9	Vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting	-25	0	0	0	Hogere kosten van doen van aangifte 2023 door PWC en tevens alvast kosten voor aangifte 2024 door overstap naar goedkopere partij voor het doen van de jaarlijkse aangifte.
HKP	Div.	Vervoermiddelen	Onderhoud voertuigen	-75	0	0	0	Toenemende onderhoudskosten in verband met veroudering wagenpark.
HKP	Div.	Vervoermiddelen	Aanbesteding voertuigen	-40	0	0	0	Betreft eenmalige begeleidingskosten complexe aanbesteding voertuigen conform vervangingsfonds.
				-83	-1.168	-1.169	-1.169	

BIJLAGE 1: PRIJSINFLATIE

Bij het afsluiten van een (meerjarig) inkoopcontract maken we ook afspraken over de prijsinflatie gedurende de looptijd. Om deze prijsaanpassingen op te kunnen vangen wordt jaarlijks in de Kadernota een budget opgenomen. Op de taakvelden waar geen ruimte is om de indexering op te vangen, wordt normaliter het budget aangepast. Daartegenover staat een verlaging van het beschikbare budget voor de prijsinflatie.

In de begroting 2025 is de stelpost prijsinflatie berekend op € 1,4 miljoen (gebaseerd op het IMOC-percentage van 2,2%).

Verloop stelpost prijsinflatie	
<i>nadelen zijn aangegeven met een min</i>	
<i>(bedragen x € 1.000)</i>	
Omschrijving	
Kadernota 2025	1.360
2e bestuursrapportage 2025	-1.354
Restant saldo	6

In totaal hebben we voor € 2,6 miljoen posten geïnventariseerd die te relateren zijn aan de prijsinflatie. In onderstaande tabel lichten we deze mutaties per taakveld toe. In het overzicht budgetneutrale mutaties lichten we alle individuele mutaties toe.

Bedragen (x € 1.000)				
Taakveld	Omschrijving	Prognose 2025	Incidenteel 2025	Structureel vanaf 2025
0.4	ICT overig	-294	-133	-161
0.4	Luchtfoto's	-6	0	-6
0.4	Verordeningenbeheer	-6	0	-6
0.4	Archiefbewaarplaats	-14	0	-14
0.4	Portikosten	-35	0	-35
2.1	Wegen	-67	0	-67
2.1 en 5.7	Bestek openbare ruimte	-161	0	-161
4.3, 5.3, 6.1, 6.21, 6.22 en 6.3	Subsidies welzijnspartners	-294	-220	-74
5.6	Bibliotheek en lokale omroep	-74	0	-74
6.1	Antidiscriminatievoorziening	-2	0	-2
6.1	Toezicht kinderopvang	-26	0	-26
6.22	Lokaal maatwerk VGGM	-38	0	-38
6.1 t/m 6.822	Zorgkosten Wmo	-500	-300	-200
6.1 t/m 6.822	Zorgkosten Jeugd	-970	-590	-380
Div.	Verzekeringen	-110	0	-110
Totaal inventarisatie prijsinflatie 2e bestuursrapportage 2025		-2.597	-1.243	-1.354

Voor de totale claim van € 2.597.000 is in de begroting 2025 maar € 1.360.000 aan financiële ruimte beschikbaar. Het beschikbare bedrag zal daarom naar rato worden verdeeld. Dit betekent een toekenningspercentage van 52%. In de Kadernota 2026 is aanvullende dekking opgenomen voor prijsinflatie, waardoor het tekort op inflatie zich alleen incidenteel in 2025 voordoet.

BIJLAGE 2: BUDGETNEUTRALE MUTATIES

Budgetneutrale wijzigingen 2e bestuursrapportage 2025							
Nadelen zijn aangegeven met een min (bedragen x € 1.000)							
PR	TV		2025	2026	2027	2028	Toelichting budgetaanpassing
Overboeking van taakveld							
4	6.22	Toegang en eerstelijnsvoorz. jeugd	0	23	23	23	Nu Niet Zwanger VGGM vanTV6.22 naar 7.1
1	7.1	Volksgezondheid	0	-23	-23	-23	Nu Niet Zwanger VGGM vanTV6.22 naar 7.1
AD	0.64	Overheadsvergoeding belastingsamenwerking	101	101	101	101	Zowel de overheadsvergoeding voor de belastingsamenwerking als de gemaakte kosten hiervoor op diverse taakvelden, zoals porti en software, zijn gestegen. Vanwege het rechtmatig ramen worden deze mutaties verwerkt.
Divers	Divers	Overheadsvergoeding belastingsamenwerking	-101	-101	-101	-101	Zie bovenstaand.
5	6.3	Inkomensregelingen	0	-62	-62	-62	Schuldhelpverlening sante coach bij schulden
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	0	62	62	62	Algemeen Maatschappelijk Werk sante coach bij schulden
5	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	9	0	0	0	Verdeling gewijzigde begroting MGR 2025 Onderwijs leerplicht
4	6.23	Toegang en eerstelijnsvz, Integraal	3	0	0	0	Verdeling gewijzigde begroting MGR 2025 Inkoop
5	6.5	Arbeidsparticipatie	25	0	0	0	Verdeling gewijzigde begroting MGR 2025 WSP
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-9	0	0	0	Verdeling gewijzigde begroting MGR 2025 Regionale facilitering Zorg
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-2	0	0	0	Verdeling gewijzigde begroting MGR 2025 CMI
5	6.4	WSW en beschut werk	-273	0	0	0	Verdeling gewijzigde begroting MGR 2025 WgSW
5	6.4	WSW en beschut werk	247	0	0	0	Verdeling gewijzigde begroting MGR 2025
Raming baten/lasten specifieke uitkeringen en subsidies							
1	7.4	Spuk Lokale Aanpak Isolatie	0	1.622	0	0	Ramen van de baten en lasten van de Spuk LAI conform de doelstellingen van het programmaplan duurzaamheid.
1	7.4	Spuk Lokale Aanpak Isolatie	0	-1.622	0	0	Ramen van de baten en lasten van de Spuk LAI conform de doelstellingen van het programmaplan duurzaamheid.
1	7.4	Spuk CDOKE duurzaamheid	400	400	0	0	Ramen van de baten en lasten van de aanvullende Spuk CDOKE om de doelstellingen van het programmaplan duurzaamheid te realiseren.
1	7.4	Spuk CDOKE duurzaamheid	-400	-400	0	0	Ramen van de baten en lasten van de aanvullende Spuk CDOKE om de doelstellingen van het programmaplan duurzaamheid te realiseren.
5	6.5	Reïntegratie ESF	-91	0	0	0	Raming lasten ESF-gelden
5	6.5	Reïntegratie ESF	91	0	0	0	Raming baten ESF-gelden
5	4.3	SPUK NPO coronagerel.onderwijsvertraging	-248	0	0	0	Raming lasten NPO
5	4.3	SPUK NPO coronagerel.onderwijsvertraging	248	0	0	0	Raming baten NPO
			0	0	0	0	

BIJLAGE 3: OVERZICHT BEGROTINGSMUTATIES

Ontwikkeling begrotingssaldi 2025 (bedragen x € 1.000)	Primaire begroting	Begroting na wijziginge n. 1e berap 2025	Begroting na wijziginge n	Toelichting
Programma 1. Duurzame en gezonde samenleving				
5.1 Sportbeleid en activering	183	183	183	
5.2 Sportaccommodaties	1.770	1.795	2.098	Mutaties BMR1-2025 en overhevelingen 2024
7.1 Volksgezondheid	2.451	2.451	2.475	Mutaties BMR1-2025 en overhevelingen 2024
7.2 Riolering	-1.709	-1.709	-1.709	
7.3 Afval	-2.218	-2.218	-2.158	Overhevelingen 2024
7.4 Milieubeheer	1.877	1.910	2.353	Overhevelingen 2024
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	33	33	33	
Totaal Programma 1. Duurzame en gezonde samenleving	2.388	2.446	3.276	
Programma 2. Leefbare en bereikbare samenleving				
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	3.861	3.861	3.861	
1.2 Openbare orde en Veiligheid	1.206	1.206	1.246	Mutaties BMR1-2025 en overhevelingen 2024
2.1 Verkeer en Vervoer	6.130	6.187	6.976	Mutaties BMR1-2025 en overhevelingen 2024
2.2 Parkeren	180	180	180	
2.5 Openbaar vervoer	103	103	103	
3.1 Economische ontwikkeling	444	444	454	Overhevelingen 2024
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-18	-18	-18	
3.3 Bedrijfsloket- en regelingen	5	5	5	
3.4 Economische promotie	0	-136	-136	
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recr.	4.876	4.840	5.403	Mutaties BMR1-2025 en overhevelingen 2024
8.1 Ruimtelijke Ordening	964	964	964	
8.2 Grondexpl. (niet bedrijventerreinen	-417	-417	-408	Overhevelingen 2024
8.3 Wonen en bouwen	430	430	580	Overhevelingen 2024 en Budget woonwagenstandplaatsen Platenmakersstr. Cf 2025-005635
Totaal Programma 2. Leefbare en bereikbare samenleving	17.763	17.649	19.210	
Programma 3. Interactie met de samenleving				
0.2 Burgerzaken	389	389	389	
Totaal Programma 3. Interactie met de samenleving	389	389	389	
Programma 4. Inclusieve en participatiesamenleving				
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	4.039	4.043	4.492	Mutaties BMR1-2025 en overhevelingen 2024 en verdeling POK-middelen 2025

Ontwikkeling begrotingssaldi 2025 (bedragen x € 1.000)	Primaire begroting	Begroting na wijziginge n. 1e berap 2025	Begroting na wijziginge n	Toelichting
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorz. WMO	634	634	731	Mutaties BMR1-2025 en Verdeling POK-middelen 2025
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorz. jeugd	1.236	1.236	1.352	Mutaties BMR1-2025 en Verdeling POK-middelen 2025
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorz., Integr	2.635	2.635	2.008	Mutaties BMR1-2025 en overhevelingen 2024 en mutaties pers. aanpak Inkstn nav verfijning hoofdstructuur
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.317	2.317	2.817	Mutaties BMR1-2025
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	5.271	5.271	5.244	Mutaties BMR1-2025 en heronderz. Huishoudelijke ondersteuning cf 2025-032179
6.712 Begeleiding (WMO)	3.962	3.962	3.862	Mutaties BMR1-2025
6.713 Dagbesteding (WMO)	874	874	874	
6.714 Overige maatw.arrangementen (WM)	216	216	216	
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	261	261	261	
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	11.780	11.780	11.536	Mutaties BMR1-2025 en overhevelingen 2024
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	119	119	119	
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	111	111	111	
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	4.172	4.172	4.172	
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	647	647	647	
6.791 PGB WMO	409	409	409	
6.792 PGB Jeugd	430	430	430	
6.81a Beschermd wonen (WMO)	193	193	193	
6.81b Maatsch.- en vrouwenopvang (WMO)	38	38	43	Mutaties BMR1-2025
6.82a Jeugdbescherming	604	604	604	
6.82b Jeugdreclassering	97	97	97	
6.91 Coördinatie en beleid WMO	23	23	23	
6.92 Coördinatie en beleid jeugd	53	53	53	
Totaal Programma 4. Inclusieve en participatiesamenleving	40.118	40.123	40.292	
Programma 5. Werkende en lerende samenleving				
4.2 Onderwijshuisvesting	4.776	4.811	4.822	Overhevelingen 2024
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzake	3.747	3.748	3.703	Mutaties BMR1-2025
5.3 Cultuurpresentatie, prod, partici	453	453	474	Mutaties BMR1-2025 en overhevelingen 2024
5.5 Cultureel erfgoed	294	294	294	
5.6 Media	1.017	1.017	1.017	
6.3 Inkomensregelingen	3.075	3.075	3.497	Mutaties BMR1-2025 en overhevelingen 2024 en verdeling POK-middelen 2025
6.4 WSW en beschut werk	3.867	3.867	4.053	Mutaties BMR1-2025
6.5 Arbeidsparticipatie	1.683	1.683	1.783	Verdeling POK-middelen 2025
Totaal Programma 5. Werkende en lerende samenleving	18.912	18.948	19.643	
Programma 6. Informatie en kennissamenleving	-	-	-	

Ontwikkeling begrotingssaldi 2025 (bedragen x € 1.000)	Primaire begroting	Begroting na wijziginge n. 1e berap 2025	Begroting na wijziginge n	Toelichting
Programma 7. Financiën en bedrijfsvoering				
0.4 Overhead	20.711	20.677	21.694	Mutaties BMR1-2025 en overhevelingen 2024 en mutaties pers. aanp Inkstn nav verfijning hoofdstructuur, Personeel: mutaties juli 2025, Personeel: correctie meerkeuzemenu 2025, Personeel: aanpassing budget o.b.v. nieuwe CAO 2025
Totaal Programma 7. Financiën en bedrijfsvoering	20.711	20.677	21.694	
Programma 8. Algemeen bestuur				
0.1 Bestuur	2.534	2.534	2.572	Mutaties BMR1-2025
Totaal Programma 8. Algemeen bestuur	2.534	2.534	2.572	
Algemene dekkingsmiddelen, VPB, onvoorzien en mutatie reserves				
0.5 Treasury	-434	-441	-404	Overhevelingen 2024
0.61 OZB woningen	-6.504	-6.504	-6.504	
0.62 OZB niet-woningen	-4.100	-4.100	-4.100	
0.64 Belastingen Overig	-523	-388	-388	
0.7 Alg. uitk. en ov. uitk. gemeentef.	-92.038	-91.074	-91.682	Mutaties BMR1-2025
0.8 Overige baten en lasten	3.884	3.113	4.545	Mutaties BMR1-2025 en overhevelingen 2024 en verdeling POK-middelen 2025, mutaties pers. aanp Inkstn nav verfijning hoofdstructuur, Personeel: mutaties juli 2025, Personeel: correctie meerkeuzemenu 2025, Personeel: aanpassing budget o.b.v. nieuwe CAO 2025
0.9 Vennootschapsbelasting	10	10	10	
0.10 Mutaties reserves	-3.378	-3.424	-8.214	Overhevelingen 2024 en Bijdr AR: Heronderz. huish. ondersteuning
0.11 Result. rekening van baten en lst	268	40	-339	Nadelig saldo mutaties BMR1-2025 en Woonwagenstandplaatsen Platenmakersstraat
Totaal Algemene dekkingsmiddelen, VPB, onvoorzien en mutatie reserves	-102.815	-102.766	-107.075	
Totaal Programmabegroting 2025	0	0	0	

BIJLAGE 4: VOORTGANG OMBUIGINGEN 2025

Nr.	Naam ombuiging	Bedrag	Struct.	Situatie	Toelichting
					= Volledig gerealiseerd in 2025
					= Wordt deels gerealiseerd in 2025
					= Realisatie in 2025 niet mogelijk
Programma 1 - Duurzame en gezonde samenleving					
-	Zwembadkaartjes	-56.000	Ja		Tarieven zijn verhoogd. Realisatie van extra 56K aan opbrengst ligt nog op koers. Pas eind 2025 wordt duidelijk of het volledig is gerealiseerd
-	Sportaccommodaties huurinkomsten	-27.000	Ja		Tarieven zijn verhoogd. Realisatie van extra 27K aan opbrengst ligt nog op koers. Pas eind 2025 wordt duidelijk of het volledig is gerealiseerd
Programma 2 - Leefbare en bereikbare samenleving					
2.03	Extra verkoop grond	-45.000	Ja		Van totale geraamde opbrengst van 80K is tot dusver helft gerealiseerd
2.06	Niet bestede presentiegelden bouw- en woningtoezicht	-20.000	Ja		
2.09	Ingroeimodel groot onderhoud structureel deel	-250.000	Ja		
2.09	Ingroeimodel groot onderhoud incidenteel deel	-250.000	Nee		
-	Beheerplannen	-200.000	Ja		
-	Woonadviseur	-25.000	Ja		
-	Lagere kaplasten TV Wonen (i.p.v. ombuiging woonvisie)	-15.000	Ja		
Programma 3 - Interactie met de samenleving					
3.01	Veranderaanpak voor 50% uit opleidingsbudget	-30.000	Ja		
Programma 4 - Inclusieve en participatiesamenleving					
4.01	Maatregelen verlagen zorgvragen	-500.000	Ja		In de Programmabegroting 2025 is een ombuiging van € 500.000 opgenomen onder de noemer maatregelen verlagen zorgvragen. Door middel van diverse maatregelen sturen we erop om de zorgvraag te verlagen. Over deze maatregelen bent u middels de 1e bestuursrapportage 2025 geïnformeerd. In de halfjaarrapportage SD is een daling van het aantal cliënten bij WMO begeleiding en dagbesteding zichtbaar en dit zien we ook terug in een afname van deze kosten. Bij ambulante behandeling jeugd zien we dat we dat de maandelijkse kosten lager zijn, ondanks een stijging in het aantal unieke cliënten behandeling. Ook bij ambulante begeleiding jeugd is een lichte daling van de gemiddelde kosten per cliënt zichtbaar, bij een ongeveer gelijkblijvend aantal cliënten. Per 1 juni is de toegang van de huishoudelijke hulp anders ingericht. Het is nog te vroeg om hiervan effecten te kunnen zien. Overall verwachten we aan het einde van het jaar deze ombuiging ruimschoots te behalen. Daarnaast zien we echter een stijging van kosten bij de duurdere vormen van jeugdhulp met verblijf, zie hiervoor ook de halfjaarrapportage SD. Dit leidt tot een bijstelling in deze 2e bestuursrapportage 2025.
4.03	Niet stimuleren mantelzorgwaardeing	-25.000	Ja		
4.05	Minder inzet activ. dagbested.	-40.000	Ja		
4.08	Minder inzet innovatieve projecten binnen SD	-50.000	Ja		
-	Nieuwbouw 50 ipv 40 jaar MFC Valburg	-16.000	Ja		
-	Nieuwbouw 50 ipv 40 jaar MFC Herveld	-21.000	Ja		

Nr.	Naam ombuiging	Bedrag	Struct.	Situatie	Toelichting
-	SD Welzijnsorganisaties	-300.000	Ja		In verband met frictiekosten is € 200.000 in 2025 niet haalbaar en is in de eerste Berap 2025 is € 200.000 teruggedraaid. De resterende ombuiging van € 100.000 is gerealiseerd.
Programma 5 - Werkende en lerende samenleving					
5.08	Peuterspeelzalen minder inzet voor niet-toeslagouders	-50.000	Ja		
5.17	Uitgaven uitkeringen	-300.000	Ja		
5.24	Afschrijvingstermijn schoolgebouwen 50 jaar ipv 40 jaar	-100.000	Ja		
	Uitstel nieuwbouw Meeuwenberg	-134.000	Nee		
Programma 7 - Financiën en bedrijfsvoering					
7.01	Juridische procedures	-36.825	Ja		Wordt grotendeels gerealiseerd in 2025. Het blijft afhankelijk van het aantal en de complexiteit van de juridische dossiers of er expertise van buitenaf nodig is.
7.02	Kosten inkoop algemeen	-11.175	Ja		
7.03	Aframen budget aansprakelijkheidsstellingen	-15.000	Ja		Tot en met 12 augustus € 20.000 aan schadevergoedingen betaald terwijl het budget verlaagd is naar 0. Hiervoor wordt een financiële afwijking opgenomen in de 2e berap 2025.
7.12	Lager budget kopieerkosten	-25.000	Ja		
7.14	Lager budget porti	-15.000	Ja		De kostendaling in verband met digitalisering weegt vooralsnog niet op tegen de hogere bezorgprijzen per poststuk. Vanwege kwaliteitsredenen is er overgestapt van leverancier. In de 2e berap 2025 wordt hiervoor een financiële claim opgenomen.
7.15	P-budget niet meer ramen op max schaal	-250.000	Ja		
7.15	P-budget niet max schaal verhoging van bedrag	-52.000	Ja		
7.23	Lager budget gratificaties en boter bij de vis	-30.000	Ja		
-	Inzet budget inflatiecorrectie 2024	-756.000	Ja		
-	Vrijval kapitaallasten	-211.000	Nee		
Algemene dekkingsmiddelen, VPB en onvoorzien					
A.09	Aframen post onvoorzien	-50.000	Ja		
A.12	Invoering forenzenbelasting	-35.000	Ja		De forenzenbelasting is ingevoerd. Echter is het aantal eenheden waarover belasting wordt betaald nog onbekend. Dit moet blijken uit het eerste ervaringsjaar 2025.
-	OZB woningen 2%	-129.000	Ja		
-	OZB niet-woningen 5%	-104.000	Ja		
-	OZB niet-woningen 5%	-52.000	Ja		
-	OZB niet-woningen eigenaren 2,5%	-53.000	Ja		
-	OZB niet-woningen gebruikers 2,5%	-37.000	Ja		
-	Lijkbezorging	-17.000	Ja		
-	Hondenbelasting	-38.000	Ja		
-	Precario	-3.000	Ja		
-	Participatiebudget	-200.000	Ja		
TOTAAL		-4.574.000			