1e tussentijdse rapportage 2025

maashorst

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
Inleiding 3
Financiële afwijkingen 4
Programma 1 Veiligheid 6
Programma 2 Verkeer en vervoer 7
Programma 3 Economie en toerisme 8
Programma 4 Onderwijs 9
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur 10
Programma 6 Sociaal Domein 12
Programma 7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid 15
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing 17
Programma 9 Bestuur en dienstverlening 18
Programma 10 Bedrijfsvoering en inkomsten 19

Inleiding

Burgemeester en wethouders informeren de raad twee keer per jaar over de voortgang van de begroting van het lopende boekjaar. Dit gebeurt via een tussentijdse rapportage. De eerste rapportage is financieel van aard en bevat een overzicht van de financiële afwijkingen per programma.

In deze rapportage zijn de volgende financiële onderdelen opgenomen:

1. Financiële afwijkingen in de baten en lasten ten opzichte van de vastgestelde begroting. Het gaat hierbij uitsluitend om bestaand beleid, zowel bij exploitatieposten als investeringen.
2. Geaccordeerde collegevoorstellen waarbij het college, op basis van de financiële verordening, bevoegd is om uitgaven te doen zonder voorafgaande toestemming van de raad. Deze voorstellen moeten conform de verordening worden opgenomen in de tussentijdse rapportage.

Zoals gebruikelijk zijn afwijkingen groter dan € 100.000 of politiek gevoelig van aard voorzien van een inhoudelijke toelichting.

Gezien het toekomstig financieel perspectief is vooraf kritisch beoordeeld of financiële tegenvallers binnen taakvelden of programma's konden worden opgevangen. Dit heeft geleid tot een beperkt aantal afwijkingen in deze rapportage.

Deze rapportage staat niet op zichzelf, maar moet worden bezien in het licht van de opgave om de meerjarenbegroting 2026-2029 sluitend te maken. Conform de financiële uitgangspunten dient de jaarschijf 2029 sluitend te zijn. In dat kader is het project 'Sluitend maken van de begroting' gestart. De eerste resultaten hiervan zijn inmiddels beschikbaar.

De resultaten van dit project, inclusief de structurele effecten vanaf het begrotingsjaar 2025, zijn opgenomen in de Kadernota 2026 (jaarschijf 2025 tot en met 2029) en maken géén onderdeel uit van deze tussentijdse rapportage. Hiervoor is gekozen om vanaf 2025 alle resultaten integraal meerjarig in één overzicht te presenteren in de kadernota 2026, conform de gemaakte afspraken. Dankzij de reeds gevonden besparingen kunnen de in deze rapportage gepresenteerde nadelige financiële afwijkingen voor 2025 en 2026 volledig worden gedekt.

Voor een nadere uitwerking van de financiële dekking verwijzen wij u naar de Kadernota 2026.

De financiële wijzigingen uit deze rapportage worden verwerkt in de tiende begrotingswijziging van 2025, die ten laste komt van het begrotingssaldo.

Financiële afwijkingen

Structureel financieel beeld 1e tussentijdse rapportage 2025

We presenteren financiële afwijkingen altijd naar structureel en incidenteel. Dit heeft te maken met het gegeven dat structurele afwijkingen gedekt moeten worden door structurele inkomsten. Denk bij deze inkomsten aan 'de algemene uitkering uit het Gemeentefonds en jaarlijkse inkomsten uit heffingen en belastingen.

Onderstaand de uitkomst van deze 1e tussentijdse rapportage 2025 op Programmaniveau voor wat betreft de structurele baten en lasten.

Bedragen x € 1.000 (V= Voordeel, N= Nadeel)					
Structurele gevolgen 2025-2029	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Programma 1 Veiligheid	N 2	N 4	N 4	N 4	N 4
Programma 2 Verkeer en vervoer	0	V 14	V 14	V 14	V 14
Programma 3 Economie en toerisme	0	0	0	0	0
Programma 4 Onderwijs	V 37	0	0	0	0
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur	N 22	N 22	N 22	N 22	N 22
Programma 6 Sociaal domein	V 67	N 189	N 157	N 119	N 119
Programma 7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	0	0	0	0	0
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	N 45	N 45	N 45	N 45	N 45
Programma 9 Bestuur en dienstverlening	N 36	N 36	N 36	N 16	N 16
Programma 10 Bedrijfsvoering en inkomsten	N 67	N 48	N 48	N 48	N 48
Totaal	**N 69**	**N 330**	**N 298**	**N 240**	**N 240**

Incidenteel financieel beeld 1e tussentijdse rapportage 2025

Onderstaand de uitkomst van deze 1e tussentijdse rapportage 2025 op Programmaniveau voor wat betreft de incidentele baten en lasten.

Bedragen x € 1.000 (V= Voordeel, N= Nadeel)					
Incidentele gevolgen 2025-2029	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Programma 1 Veiligheid	0	0	0	0	0
Programma 2 Verkeer en vervoer	0	0	0	0	0
Programma 3 Economie en toerisme	0	0	0	0	0
Programma 4 Onderwijs	0	0	0	0	0
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur	0	0	0	0	0
Programma 6 Sociaal domein	0	0	0	0	0
Programma 7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	0	0	0	0	0
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	0	0	0	0	0
Programma 9 Bestuur en dienstverlening	0	0	0	0	0
Programma 10 Bedrijfsvoering en inkomsten	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	**0**	**0**	**0**

Opgenomen aanvullingen op kredieten

De raad wordt altijd gevraagd om expliciet in te stemmen met aanpassingen van gevoteerde kredieten.

Onderstaand de in deze 1e tussentijdse rapportage opgenomen verhogingen van kredieten.

Taakveld	**Omschrijving**	**Verhoging in €**
1.2 Openbare orde en veiligheid	Aanschaf auto's interventieteam	€ 43.000
1.2 Openbare orde en veiligheid	Vervangen voertuigen BOA's	€ 120.000
7.3 Afval	Vervangen depot Klein Chemisch Afval (KCA)	€ 100.000

Programma 1 Veiligheid

Dit programma gaat over de verschillende aspecten van openbare orde en veiligheid: crisisbeheersing en rampenbestrijding, integrale veiligheid, ondermijning en zorg en veiligheid. Samen met onze partners zoals (o.a.) de politie, de Veiligheidsregio, het openbaar ministerie en anderen werken we samen aan een veilige omgeving voor iedereen die woont, werkt en verblijft in Maashorst.

Financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000 (V = Voordeel / N = Nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Structurele afwijkingen	N 2	N 4	N 4	N 4	N 4
Totaal structureel	**N 2**	**N 4**	**N 4**	**N 4**	**N 4**
Incidentele afwijkingen	0	0	0	0	0
Totaal incidenteel	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting financiële afwijkingen > € 100.000

1.1 Openbare orde en veiligheid

Vervangende voertuigen boa's. Investering € 120.000

Vorig jaar zijn twee BOA-voertuigen total-loss gereden, waarvoor binnen het eerdere leasecontract geen vervangingsafspraken zijn gemaakt. Vervanging is noodzakelijk om de handhavingstaak, waaronder inzet in buurgemeenten, te kunnen blijven uitvoeren. Er is gekozen voor de aanschaf van twee nieuwe voertuigen. Deze zijn aanzienlijk duurder dan de voertuigen uit 2017, ondanks een minder luxe uitvoering.

Het gaat om een investering van € 60.000 per auto (aankoop auto, incl. technische aanpassingen benodigd voor BOA-voertuigen).

De exploitatiekosten die daarmee samenhangen zoals onderhoudskosten, belastingen, verzekeringen e.d. worden gedekt door de vrijval van het structureel leasebudget. In 2025 wordt het wagenpark en het daarbij behorende budget integraal her-beoordeeld ten behoeve van de houdbaarheid en toekomstbestendigheid.

Programma 2 Verkeer en vervoer

Dit programma gaat over wat wij lokaal en regionaal doen aan verkeer en vervoer, om de kwaliteit van de leefomgeving in de gemeente Maashorst te vergroten. Daarvoor voeren wij beheer, onderhoud en/of reconstructies uit aan wegen, openbare verlichting en civieltechnische kunstwerken.

In dit programma is ook opgenomen wat wij doen aan beleid, beheer, inrichting en onderhoud van alle parkeervoorzieningen in de gemeente.

Financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000 (V=Voordeel / N= Nadeel)	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Structurele afwijkingen	0	V 14	V 14	V 14	V 14
Totaal structureel	**0**	**V 14**	**V 14**	**V 14**	**V 14**
Incidentele afwijkingen	0	0	0	0	0
Totaal incidenteel	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting financiële afwijkingen > € 100.000

2.1 Verkeer en vervoer

Penvoering Regio Coördinator én fiets-stimulering (€ 115.000 voordeel en nadeel)

Maashorst is penvoerder voor de regio coördinatie Verkeer en Vervoer. Ook zijn we penvoerder geworden voor de Regionale Fietsstimulering. Alle kosten worden door ons betaald en vervolgens verhaald op de deelnemende partners (gemeenten en provincies). Het penvoerderschap heeft dan ook geen budgettaire gevolgen voor onze begroting.

Eenmalige vrijval SUP ontvangst (€ 283.000 voordeel en nadeel)

SUP staat voor Single Use Plastic Vergoeding. De stichting Verpact, de VNG en het Ministerie van IenW participeren hierin. In 2025 ontvangen we eenmalig een vergoeding voor de jaren 2023 en 2024. Aangezien we de kosten al verwerkt hebben in onze boeken zijn dit vrije middelen. We storten deze middelen in de voorziening Afvalstoffenheffing. Voor 2025 en verder verwachten we een lagere vergoeding van SUP. Dit verloopt budgettair neutraal voor ons. We verwachten ook langere kosten.

Programma 3 Economie en toerisme

Dit programma is erop gericht het economisch klimaat van de gemeente Maashorst verder te versterken. Om dit te realiseren werken we aan een gunstig ondernemersklimaat en een evenwichtige economische structuur. Economische groei van Maashorst vinden we heel belangrijk, zowel voor bestaande als voor nieuwe bedrijven. We werken daarom aan het creëren van een aantrekkelijk vestigingsklimaat, de ontwikkeling van bedrijventerreinen, aantrekkelijke centrumgebieden van de kernen en een sterke netwerkeconomie. Wij staan open voor ondernemers met nieuwe plannen en initiatieven.

De agrarische sector is economisch belangrijk. De sector staat voor een grote transitieopgave en is verantwoordelijk voor duurzame voedselproductie en onderhoud en beheer van het landschap. Wij vinden het belangrijk dat er voldoende (beleids-)ruimte wordt gegeven om een transitie mogelijk te maken naar een gezond en duurzaam voedselsysteem. Ook verduurzaming van het buitengebied is een belangrijk thema.

De samenwerkingen binnen de regio Noordoost-Brabant en AgriFood Capital zijn van belang voor de lokale en regionale economie. Gemeente Maashorst wil hierin nadrukkelijk participeren.

Op het gebied van recreatie en toerisme zoeken we aansluiting bij de uitgangspunten van de branding van Maashorst. Met aandacht voor 'groen', 'duurzaam', 'innovatief', 'toeristisch' en 'actief'. Regionaal gaan we meer samenwerken met de gemeenten in Noordoost Brabant. We zijn in 2035 een aantrekkelijke, gastvrije en vitale regio met hoge leefkwaliteiten. Onze inwoners profiteren van de toeristisch-recreatieve samenwerking, omdat er naast economische impact ook aandacht is voor maatschappelijke doelstellingen.

Financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000 (V=Voordeel / N= Nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Structurele afwijkingen	0	0	0	0	0
Totaal structureel	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Incidentele afwijkingen	0	0	0	0	0
Totaal incidenteel	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting financiële afwijkingen > € 100.000

Niet van toepassing.

Programma 4 Onderwijs

Dit programma omvat verschillende aspecten binnen het onderwijs zoals peuteropvang en voorschoolse educatie, onderwijsachterstandenbeleid, passend onderwijs, bewegingsonderwijs, leerlingenvervoer, leerplicht, het voorkomen van vroegtijdig schoolverlaten en volwasseneducatie. Verder heeft de gemeente een taak in het voor iedereen toegankelijk maken en houden van het onderwijs. Daarnaast behoort ook onderwijshuisvesting tot dit programma.

Financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000 (V=Voordeel / N= Nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Structurele afwijkingen	V 37	0	0	0	0
Totaal structureel	**V 37**	**0**	**0**	**0**	**0**
Incidentele afwijkingen	0	0	0	0	0
Totaal incidenteel	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting financiële afwijkingen > € 100.000

Niet van toepassing.

Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur

Het programma Sport, cultuur, recreatie en natuur gaat over besteding van vrije tijd. Deze activiteiten dragen bij aan de vitaliteit van onze inwoners en zorgen voor een aantrekkelijk aanbod van voorzieningen. Het programma is gericht op het stimuleren van activiteiten op deze gebieden. Daarnaast wordt in dit programma specifiek aandacht besteed aan monumenten- en welstandstoezicht en aan natuurgebied De Maashorst.

Sport: sportbeleid en (onderhoud) sportaccommodaties

Wij vinden het belangrijk dat inwoners kunnen sporten. Sporten biedt ontspanning, is gezond en versterkt de sociale samenhang. Het draagt bij aan de positieve gezondheid van onze inwoners. Sporten kan ook het meedoen in de samenleving bevorderen.

Cultuur
Kunst en cultuur zijn overal om ons heen. Cultuur is de muziek die we luisteren, het zijn de films die we kijken en de boeken die we lezen. Cultuur is ook samen zingen en musiceren. Bezoek aan theater en musea, maar ook amateurtoneel en muziekverenigingen. Kunst en cultuur zorgen voor levendigheid in de dorpen en dragen bij aan het realiseren van tal van andere beleidsterreinen, en daarmee aan het zijn van een volwaardige gemeente waar inwoners en bezoekers zich kunnen ontplooien, waar zij zich thuis voelen en waar ze zich mee verbonden voelen. Met het nieuwe cultuurbeleid willen we de kracht van kunst en cultuur benutten om zo de leefbaarheid binnen de gemeente te waarborgen en te versterken.

Recreatie
De recreatieve sector is een belangrijke hoeksteen van onze economie. Daarom zetten we in op een toename van het aantal dagrecreatie-activiteiten binnen de gemeente en een verhoging van de tijd die inwoners besteden in de eigen regio. Een stevige ambitie! De visie Toerisme en Recreatie Maashorst 2040 is hierbij sturend. Het jaarlijkse uitvoeringsprogramma stellen we samen met onze stakeholders op. Natuurgebied De Maashorst is een trekpleister van formaat. Dit biedt potentie voor recreatiebedrijven en agrarische bedrijven die zich willen verbreden.

Financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000 (V=Voordeel / N= Nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Structurele afwijkingen	N 22	N 22	N 22	N 22	N 22
Totaal structureel	**N 22**	**N 22**	**N 22**	**N 22**	**N 22**
Incidentele afwijkingen	0	0	0	0	0
Totaal incidenteel	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting financiële afwijkingen > € 100.000

5.5. Openbaar groen en (openlucht)recreatie

Afwaardering van agrarisch naar natuur € 208.656 en eenmalige vergoeding hiervoor (budget neutrale melding).

In het kader van het woningbouwproject Niemeskant (186 woningen) moet het territorium van een Steenuil worden gecompenseerd. Daarvoor worden deels gronden van de gemeente gebruikt die nu agrarisch verpacht worden.

Voor de afwaardering van agrarisch naar natuur ontvangen wij eenmalige een vergoeding van de ontwikkelaar van € 208.656. Deze zal worden toegevoegd aan de Reserve Groen.

Programma 6 Sociaal Domein

Dit programma gaat over de activiteiten die de gemeente Maashorst onderneemt om haar inwoners in staat te stellen zo gezond, prettig, lang en zelfstandig mogelijk te leven, wonen en meedoen in de samenleving. Onze activiteiten zijn gericht op zowel individuele inwoners, als op de samenleving als geheel. Het programma omvat onderwerpen als Wmo, jeugd, participatie die alle drie een eigen wettelijke kader hebben, en het brede welzijn dat als voorliggende voorziening voor deze 3 wetten dient. Maar ook over migratie waar het gaat over meedoen in de samenleving.

Financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000 (V=Voordeel / N= Nadeel)	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Structurele afwijkingen	V 67	N 189	N 157	N 119	N 119
Totaal structureel	**V 67**	**N 189**	**N 157**	**N 119**	**N 119**
Incidentele afwijkingen	0	0	0	0	0
Totaal incidenteel	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting financiële afwijkingen > € 100.000

6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie

Ons Welzijn subsidie € 233.777 voordeel

In 2025 is de subsidie voor basistaken ONS Welzijn vastgesteld. Dit heeft geleid tot een terugvordering. Het betreft een bedrag van € 37.000 met betrekking tot activiteiten die in de jaren 2021 en 2022 niet zijn uitgevoerd. Daarnaast was er in 2023 een onderbesteding op de basissubsidie van € 139.000. Aanvullend is sprake van terugbetaling van € 58.000 vanwege een positief resultaat van ONS Welzijn en daaraan gekoppeld een hogere continuïteitsreserve dan regionaal is afgesproken, die aan de gemeenten wordt teruggestort. Hierdoor kan het budget van ONS Welzijn eenmalig verlaagd worden met € 233.777.

6.7 Maatwerkdienstverlening Jeugdhulp

Bijstelling regionaal budgettair Kader Jeugdzorg € 166.924 nadeel

Het Regionaal Beleidsteam heeft op de 27 maart 2025 de herijkte Begroting 2025 en Begroting 2026 vastgesteld. Dit besluit hebben wij bekrachtigd in de collegevergadering van 13 mei 2025.

Onderstaand de belangrijkste ontwikkelingen uit de (herijkte)begroting:

- Correctie indexatie 2025 van 3% naar 5,11% voor Ambulante zorg, 4,74% voor Verblijf en 4,85% voor spoedeisende zorg
- Voorlopig indexpercentage 2026 van 3%

- Subsidie ontvangsten vanuit het Bovenregionaal Expertisenetwerk Jeugd (BEN) voor het Regionaal Uitvoeringsprogramma
- Stijging Tarieven Jeugdzorg Plus als gevolg van contractverlenging (nadeel van € 142.500, reeds opgenomen in de begroting bij de 2e afwijkingenrapportage 2024)
- Verschuiving van een deel van de beschikbaarheidsfinanciering voor Crisishulp van het Regionaal budgettair kader naar een PxQ (prijs x aantal) Financiering als onderdeel van het Lokaal budgettair kader (€ 165.000 budgetneutraal)
- Besluit van het RBO van 6 februari 2025 om de beschikbaarheidsbijdrage HIC toe te voegen aan het regionaal budgettair kader (€14.000 nadeel)
- Collegebesluiten d.d. 5 november 2024 en 18 maart 2025 om Toezicht en Handhaving regionaal te organiseren en op te nemen in het Regionaal Budgettair Kader (nadeel €35.000).
- Ingang nieuwe contract Veilig Thuis (€ 7.000 nadeel in 2025)
- Besluit van het RBO van 7 november 2024 (€ 10.000 nadeel)
- Opstartkosten Topaze (€ 9.000 nadeel in 2025)
- Verankering (Besluit RBO december 2024) van het Uitvoeringsprogramma 2025-2027 in het Regionaal Budgettair Kader (€ 108.500 2025 en € 70.000 2026 en € 39.000 2027).

6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie

Incidentele middelen in het kader van het Integraal Zorgakkoord (IZA) € 200.000 (voordeel en nadeel).

In het kader van het Integraal Zorg Akkoord (IZA) ontvangt de gemeente ‘s-Hertogenbosch als mandaatgemeente namens regio Noordoost-Brabant en Bommelerwaard een specifieke uitkering (SPUK) IZA van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport. Deze uitkering is bestemd voor activiteiten in het kader van de ambities en doelen zoals gesteld in het Integraal Zorgakkoord (IZA).

Namens de gemeenten stelt de mandaatgemeente ’s-Hertogenbosch geld beschikbaar aan de subregio’s voor bestedingsdoel 1 van de specifieke uitkering (SPUK) IZA ‘Organisatie en coördinatie regionale samenwerking’. De subregio’s kunnen de middelen inzetten voor personele kosten/coördinatie ten behoeve van de organisatie en coördinatie van de uitvoering en de monitoring van de prioritaire opgaven uit het Regioplan IZA Noordoost-Brabant en Bommelerwaard. De middelen voor de subregio’s ten behoeve van de ‘Organisatie en coördinatie regionale samenwerking’ zijn beschikbaar op basis van de conceptbegroting SPUK IZA 2024-2026

In februari 2025 heeft Maashorst bericht ontvangen dat er € 200.000 hiervoor beschikbaar wordt gesteld, bestemd voor de subregio Samen in Gezondheid (SiG). De middelen worden ingezet voor de kosten van de subregionale samenwerking.

De werkelijke besteding moet achteraf via SiSa verantwoord worden.

Het betreft een budgetneutrale melding omdat er tegenover de inkomst vanuit de SPUK een gelijke verhoging van de uitgavenbudgetten staat.

Incidentele middelen in het kader van het Integraal Zorgakkoord (IZA) € 180.000 (voordeel en nadeel).

In het kader van het Integraal Zorg Akkoord (IZA) ontvangt de gemeente ‘s-Hertogenbosch als mandaatgemeente namens regio Noordoost-Brabant en Bommelerwaard een specifieke uitkering (SPUK) IZA van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport. Deze uitkering is bestemd voor activiteiten in het kader van de ambities en doelen zoals gesteld in het Integraal Zorgakkoord (IZA). Regionaal is dit uitgewerkt in het regioplan IZA RNOBB.

Op basis van de begroting SPUK IZA 2025 stelt de mandaatgemeente ’s-Hertogenbosch namens de regio 2 miljoen beschikbaar aan de regiogemeenten. De middelen komen tegemoet aan de capaciteit die gemeenten beschikbaar stellen om het Regionaal programma gemeenten IZA uit te voeren. Daarnaast bieden de middelen ruimte om de lokale IZA-gerelateerde plannen in 2025 voort te zetten en eventueel nieuwe lokale plannen uit te financieren.

In februari 2025 heeft Maashorst bericht ontvangen dat er € 180.000 hiervoor aan Maashorst beschikbaar wordt gesteld.

De werkelijke besteding moet achteraf via SiSa verantwoord worden.

Het betreft een budgetneutrale melding, omdat er tegenover de inkomst vanuit de SPUK een gelijke verhoging van de uitgavenbudgetten staat.

Programma 7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid

Het doel van Volksgezondheid is het bevorderen van de algehele gezondheid en het welzijn van de mensen die in ons land wonen. In Maashorst streven we naar 'positieve gezondheid' (= een benadering binnen de gezondheidszorg die niet de ziekte, maar een betekenisvol leven van mensen centraal stelt. De nadruk ligt op de veerkracht, eigen regie en het aanpassingsvermogen van de mens en niet op beperkingen of ziekte). Mensen moeten om kunnen gaan met de uitdagingen op fysiek, emotioneel en sociaal gebied. Ze moeten zoveel mogelijk zelf de regie kunnen voeren over hun eigen leven. Preventieve maatregelen zijn dan ook voornamelijk gericht op de kwaliteit van de dagelijkse leefomgeving. Die leefomgeving bestaat uit onder andere uit school, werk, vrije tijd en de bereikbaarheid van deze locaties. Als beperkingen toenemen, wordt de leefwereld kleiner. Het is daarom belangrijk dat we als gemeente voorwaarden creëren die ervoor zorgen dat de leefomgeving bereikbaar/toegankelijk blijft voor iedereen.

Financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000 (V=Voordeel / N= Nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Structurele afwijkingen	0	0	0	0	0
Totaal structureel	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Incidentele afwijkingen	0	0	0	0	0
Totaal incidenteel	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting financiële afwijkingen > € 100.000

7.2 Riolering

Energiekosten Riolering € 175.000 (voordeel en nadeel)

De energietarieven zijn aanzienlijk hoger dan voorheen (autonome ontwikkeling). We hebben hier geen keuze in omdat bij andere aanbieders vergelijkbare tarieven gelden en de energiebehoefte gelijk blijft.

Op basis van de afwijkingen in de jaarcijfers 2023 en 2024 zou gemiddeld een aanvullend bedrag van € 175.000 benodigd zijn. Deze tekorten worden aanvullend onttrokken uit de Voorziening Egalisatie Riolering

7.3 Afval

Vervanging depot KCA (Klein Chemisch Afval) investeringsbedrag € 100.000

ODBN heeft het huidige depot geïnspecteerd en tekortkomingen vastgesteld. Spoedige vervanging van dit depot is noodzakelijk. De benodigde dekking voor de kapitaallasten worden onttrokken uit de Voorziening Afvalstoffenheffing.

Op termijn kunnen aanvullende onttrekkingen uit deze voorziening, leiden tot een tekort aan middelen binnen deze voorziening. Op dat moment kan het nodig zijn om de afvalstoffenheffing te moeten gaan verhogen.

7.4 Milieubeheer

Tijdelijke regelingen duurzaamheid (CDOKE, Aanpak energiearmoede en Lokale aanpak Isolatie) (€ 1.082.745+ € 248.537+€ 2.623.781) = € 3.955.063 eenmalig (voordeel en nadeel)

Deze gelden zijn in 2024 en eerder ontvangen en staan nog op zogenoemde ' tussenrekeningen'. Nu volgt de technische (budgettair neutrale) overboeking naar het taakveld Milieubeheer. Deze middelen zijn bestemd voor het Klimaat en energiebeleid en verantwoording over deze middelen vindt plaats via de SiSa-regelingen.

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Bij ruimtelijke beleidsontwikkeling werken we aan omgevingsplannen en beleidsontwikkeling op het gebied van wonen, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing. Daarnaast maken ook de grondexploitatie, de Omgevingswet en vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) deel uit van dit programma.

Financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000 (V=Voordeel / N= Nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Structurele afwijkingen	N 45	N 45	N 45	N 45	N 45
Totaal structureel	**N 45**	**N 45**	**N 45**	**N 45**	**N 45**
Incidentele afwijkingen	0	0	0	0	0
Totaal incidenteel	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting financiële afwijkingen > € 100.000

8.1. Ruimtelijke ordening

Anterieure overeenkomst Odiliapeel-Oost € 125.545 (voordeel en nadeel)

De gebiedsontwikkeling van Odiliapeel kent een afwijkend ontwikkelproces, een gedeelte wordt aan een ontwikkelende partij verkocht en een ander deel direct aan de woningbouwcoöperatie. Bij deze totale gebiedsontwikkeling worden 48 woningen in twee fases gerealiseerd waarbij het aandeel betaalbaar koopwoningen boven de 67% ligt. Een klein gedeelte van de gronden wordt aan de bestaande coöperatie-woningen toegevoegd het overige gedeelte is onderdeel van het nieuwbouwplan. Er zat een asbestvervuiling in de ondergrond, deze is opgeschoond voor de overdracht. De grondverkoop opbrengsten komen ten laste van de gemaakte verkoopkosten en gemaakte planbegeleidingskosten.

Programma 9 Bestuur en dienstverlening

Dit programma gaat over hoe wij de gemeente besturen, hoe wij de dienstverlening aan onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties inrichten en hoe wij participatie vormgeven.

In ons bestuursakkoord hebben we daarover afgesproken dat we als bestuur dichtbij onze inwoners willen staan. We gaan uit van ‘samen denken, samen doen’. En we zorgen ervoor dat onze dienstverlening en onze communicatie aansluiten op de behoeften van inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. Wij zijn er namelijk voor de inwoners en niet andersom.

Om de precieze behoeften te kennen, gaan we in gesprek met onze inwoners en ondernemers. We betrekken ze actief bij projecten en beleid van Maashorst. En omgekeerd denken en doen we ook mee bij initiatieven uit de gemeenschap.

Financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000 (V=Voordeel / N= Nadeel)	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Structurele afwijkingen	N 36	N 36	N 36	N 16	N 16
Totaal structureel	**N 36**	**N 36**	**N 36**	**N 16**	**N 16**
Incidentele afwijkingen	0	0	0	0	0
Totaal incidenteel	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting financiële afwijkingen > € 100.000

Niet van toepassing.

Programma 10 Bedrijfsvoering en inkomsten

Een stevig fundament voor nu en de toekomst

De gemeente Maashorst is ambitieus en heeft een duidelijke missie en visie. De organisatie staat midden in de maatschappij, is ondernemend en toont lef. Dit kan alleen vanuit een goede en solide basis. Alleen als de basis op orde is, ontstaat immers ruimte voor vernieuwing en ontwikkeling. Dat betekent dat ook de bedrijfsvoering in Maashorst op orde moet zijn.
In de eerste jaren na de herindeling is een goede basis gelegd voor de nieuwe gemeente Maashorst. In 2025 bouwen we verder op dat fundament. Met een goed georganiseerde en moderne bedrijfsvoering zorgen we voor een goede bereikbaarheid en beschikbaarheid van onze dienstverlening. En zetten we stappen om de bedrijfsvoering verder te innoveren.
Bij een stevig fundament hoort ook een gezonde financiële basis. Een goede verhouding tussen de inkomsten en uitgaven van een gemeente is belangrijk om doelstellingen van het bestuursakkoord op korte en lange termijn te realiseren.

Financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000 (V=Voordeel / N= Nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Structurele afwijkingen	N 67	N 47	N 47	N 47	N 47
Totaal structureel	**N 67**	**N 47**	**N 47**	**N 47**	**N 47**
Incidentele afwijkingen	0	0	0	0	0
Totaal incidenteel	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting financiële afwijkingen > € 100.000

10.1 Overhead

Formatie impuls € 2.000.000 (budgettair neutraal)

In de begroting 2025 is een bedrag van € 2.000.000 gehonoreerd voor een structurele formatieve impuls in de organisatie. Tijdens het opstellen van die begroting 2025 was nog niet exact duidelijk welke functies dit betrof. Daarom is gekozen dit tijdelijk te begroten op een centraal punt in de exploitatie (taakveld Treasury). Een gedeelte van deze middelen is inmiddels omgezet in formatie, waardoor deze lasten nu op de taakvelden drukken waar deze functies betrekking op hebben. Dit betreft een budget-neutrale verschuiving van bestaande middelen.

Tijdelijke formatie impuls / organisatieontwikkeling € 2.000.000 (2025 en 2026)

In de begroting 2025 is een tijdelijk formatiebudget opgenomen voor 2025 en 2026 ter hoogte van € 2 miljoen per jaar. Inmiddels is meer concreet hoe deze middelen ingezet gaan worden om de gewenste organisatieontwikkeling te behalen. De kosten passen daarbij beter in het taakveld ‘Overhead’ en worden daarom verplaatst naar dit taakveld. Momenteel staat het bedrag begroot op de stelpost voor personeel dat onderdeel uitmaakt van het taakveld ‘Treasury’.