Decemberwijziging 2025



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 1

Inleiding 2

Programma 1 3

Programma 2 7

Programma 3 9

Programma 4 13

Overzicht Overhead 15

Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen 16

Overhevelingen 18

Kredieten 21

Inleiding

Voor u ligt voor de decemberwijziging 2025. Om begrotingsonrechtmatigheid te voorkomen kan het college conform de financiële verordening Gemeente Nieuwkoop 2023 artikel 6 een voorstel tot begrotingswijziging indienen. Daarnaast kan het college, op grond van artikel 7 lid 2 van de financiële verordening, voorstellen voor budgetoverhevelingen uiterlijk in december van ieder jaar voorleggen aan de raad.

Bij het vaststellen van de Financiële Verordening heeft u besloten tot een vereenvoudiging van de P&C cyclus met als doel dat uw raad kan sturen op hoofdlijnen.

De P&C cyclus bestaat uit:
• Kadernota
• Begroting
• Jaarrekening

In het kader van rechtmatigheid van de begroting is het noodzakelijk om technische wijzigingen door te voeren. Doorbelasting naar taakvelden (BBV vereisten) die leiden tot beperkte verschuivingen worden in de programma's niet nader toegelicht.

Het financiële effect van deze begrotingswijziging is dat wij voor het jaar 2025 een positief saldo verwachten van € 1.817.000.

In de decemberwijziging vindt u ook bedragen terug die overgeheveld dienen te worden naar 2026. Deze werkzaamheden zullen in het jaar 2026 uitgevoerd gaan worden en vandaar dat de budgetten voor deze werkzaamheden zullen meeverhuizen naar het jaar 2026. Enkel het budget van de doorstroomcoach zal overgeheveld worden naar het budget voor 2027. Ook zijn de kredieten geactualiseerd in de decemberwijziging 2025.

- is voordelig + is nadelig x € 1.000

	2025	2026	2027	2028	2029
Beginstand begrotingssaldo voor de decemberwijziging	€ -186	€ -364	€ -1.181	€ -651	€ -34
Decemberwijziging 2025	€ -1.631	€ 10	€ 234	€ 292	€ 372
Begrotingssaldo na de decemberwijziging	**€ -1.817**	**€ -354**	**€ -947**	**€ -359**	**€ 338**

- is voordelig + is nadelig

	2025	2026	2027	2028	2029
Incidentieel begrotingssaldo	€ 3.804	€ 1.875	€ 551	€ -565	€ -141
Structueel begrotingsaldo	€ -5.621	€ -2.229	€ -1.498	€ 206	€ 479
Begrotingssaldo na de decemberwijziging	**€ -1.817**	**€ -354**	**€ -947**	**€ -359**	**€ 338**

Programma 1

Financiële gevolgen

- is voordelig + is nadelig

Programma	Taakveldgroep	Mutatie lasten 2025	Mutatie lasten 2026	Mutatie lasten 2027	Mutatie lasten 2028	Mutatie lasten 2029
Ruimtelijke ontwikkeling	Beheer gronden en gebouwen	€ 20.000	€ 45.000	€ 0	€ 0	€ 0
	Economie en Toerisme	-€ 25.689	€ 25.000	€ 0	€ 0	€ 0
	Grondexploitatie	-€ 4.523	€ 45.000	€ 0	€ 0	€ 0
	Ruimtelijk beleid en Duurzaamheid	-€ 1.060.221	€ 643.950	€ 50.000	€ 0	€ 0
	Totaal	**-€ 1.070.433**	**€ 758.950**	**€ 50.000**	**€ 0**	**€ 0**
	Reserves	€ 1.147.293	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal effect lasten	**€ 76.860**	**€ 758.950**	**€ 50.000**	**€ 0**	**€ 0**

Taakveldgroep	Mutatie baten 2025	Mutatie baten 2026	Mutatie baten 2027	Mutatie baten 2028	Mutatie baten 2029
Beheer gronden en gebouwen	€ 0	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Economie en Toerisme	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Grondexploitatie	-€ 678.582	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Ruimtelijk beleid en Duurzaamheid	€ 428.189	-€ 430.000	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	**-€ 250.393**	**-€ 405.000**	**€ 25.000**	**€ 25.000**	**€ 25.000**
Reserves	€ 580.000	-€ 290.000	-€ 50.000	€ 0	€ 0
Totaal effect baten	**€ 329.607**	**-€ 695.000**	**-€ 25.000**	**€ 25.000**	**€ 25.000**
Totaal effect programma 1 op het begrotingssaldo	**€ 406.467**	**€ 63.950**	**€ 25.000**	**€ 25.000**	**€ 25.000**

Lasten

Beheer gronden en gebouwen
Uit de actualisatie van de budgetten huisvesting ontheemden Oekraïners vastgoed is gebleken dat de raming van de energielasten voor 2025 (€ 20.000) aangepast en voor 2026 (€ 45.000) opgevoerd moet worden. Dekking vindt plaats vanuit de Rijksbijdrage.

Economie en toerisme
Zie toelichting onder lasten reserve overhevelingen (economische actieagenda).

Grondexploitatie
Participatietraject huisvesting verenigingen
In 2026 starten we met een participatietraject voor de toekomstige huisvesting van verenigingen in Langeraar. Voor de uitvoering van dit traject is een incidenteel budget van € 20.000 noodzakelijk.

Huisvesting Oekraïners
Voor de huisvesting van ontheemden Oekraïners ramen we in 2026 binnen dit taakveldgroep € 25.000. Dekking vindt plaats vanuit de Rijksbijdrage.

Ruimtelijk beleid en Duurzaamheid
Bouw- en woningtoezicht
Voor bouw- en woningtoezicht wordt ingehuurd, vanwege de doelstellingen vanuit het Beleidsplan Veiligheid en Handhaving. Het aantal handhavingszaken is groter dan ingeschat. Dit betreft de extra fte in bestuurlijke handhaving enerzijds en de inhuur toezichthouders anderzijds. De extra lasten zijn € 225.000.

Bijdrage woonfonds
Dit betreft een reservering (€ 80.000) voor een bijdrage uit het woonfonds t.b.v. een particuliere ontwikkeling die voorziet in realisatie sociale woningbouw die begroot was in 2025. De ontwikkelaar dient het daadwerkelijk gerealiseerde aantal woningen en de verkoop- en/of huurprijzen aantoonbaar te maken, waarna de definitieve hoogte van de bijdrage kan worden bepaald. De ontwikkelaar heeft deze gegevens echter nog niet aangeleverd, dit volgt naar verwachting volgend jaar. Het omzetten van de reservering in een daadwerkelijke bijdrage (uitbetaling) vindt daarom niet eerder plaats dan in 2026.

ICT
I.v.m. aanbestedingsprocedure voor een softwareleverancier was er budget geraamd voor de implementatie van nieuwe plansoftware. De openbare Europese aanbesteding is gegund aan dezelfde softwareleverancier als van het huidige softwarepakket, waardoor er dit jaar geen implementatiekosten worden gemaakt. Dit budget kan daarom worden afgeraamd (€ 30.000).

Het incidentele budget voor de implementatie software omgevingswet uit het ICT-beheerplan kan worden afgeraamd (€ 70.000) omdat uit de aanbesteding de huidige leverancier als winnaar naar voren is gekomen.

Energiebesparingsfonds
Op basis van prognose gaan wij uit van in totaal € 430.000 aan uitgekeerde subsidie Energie Besparingsfonds. Restant (€ 824.900) kan daarmee worden afgeraamd. Deze aanpassing is budgettair neutraal omdat de lasten worden gedekt uit de reserve duurzaamheid (€ 400.000) en een Rijksbijdrage (€ 424.900). Voor 2026 wordt ook uitgegaan van € 430.000 aan uit te keren subsidies.

Subsidieregeling duurzaamheid
Met de vaststelling van het duurzaamheidsprogramma (2025-2028) heeft de raad een bedrag van €100.000 uit de reserve Duurzaamheid onttrokken ten behoeve van de 'subsidieregeling duurzaamheid'. Deze subsidieregeling werd ook ingesteld bij de vaststelling van het eerste duurzaamheidsprogramma (2021-2024) en is bijna volledig uitgekeerd aan de Gebied coöperatie Nieuwkoop i.v.m. onderzoeken naar Smartgrid energie oplossingen op onze bedrijfsterreinen. Op de Olm zijn n.a.v. de resultaten concrete stappen gezet. In 2025 is daar nog geen aanspraak op gedaan zodat dit bedrag in zijn geheel doorgeschoven kan gaan worden naar 2026. Deze subsidie is speciaal bedoeld voor organisaties zonder winstoogmerk. De communicatie is tot op heden nog niet op het niveau geweest van het Energie Besparingsfonds, maar is wel gedaan op onze website (duurzaamnieuwkoop.nl). In 2026 gaan wij voor wat betreft deze subsidieregeling onze communicatie aandacht meer richten op deze doelgroep. Deze subsidie is overigens wel belangrijk om voort te zetten in 2026, zodat wij initiatieven vanuit de samenleving kunnen blijven faciliteren. Denk hierbij aan de onderzoeken op de bedrijventerreinen, maar ook een Stichting zoals Collenhove in Woerdense Verlaat die willen kijken naar het aardsgasvrij maken van het pand voor hun huurders.

Vastgoed
Het beschikbare budget (€ 51.050) voor de verduurzaming van gemeentelijk vastgoed wordt in 2026 ingezet voor de verduurzaming luchtbehandeling in het gemeentekantoor Ter Aar vanuit het onderhoudsplan (verschuiving naar programma Overhead).

Doorbelastingen
Correctie doorbelastingen € 47.000 (zie algemene toelichting inleiding).

Overhevelingen
Zie toelichting onder lasten reserve overhevelingen (recreatieparken, woonvisie, omgevingsvisie en doorstroomcoach).

Reserves
Reserve afgesloten complexen
Zie toelichting onder baten taakveldgroep grondexploitatie. De voorziening afgesloten complexen moet op basis van de regelgeving worden omgezet in een bestemmingsreserve (€ 678.852).

Reserve Volkshuisvesting
Zie toelichting onder baten taakveldgroep ruimtelijk beleid en duurzaamheid. De ontvangen bijdrage (€ 146.711) wordt gestort in de reserve volkshuisvesting.

Reserve implementatie Omgevingswet
In de Meicirculaire gemeentefonds is de jaartranche voor 2025 (€ 162.000) van de compensatie voor invoeringskosten van de Omgevingswet opgenomen. De komende jaren worden nog de nodige kosten verwacht die gepaard gaan met de transitie naar één volwaardig omgevingsplan. Het komen tot een volwaardig omgevingsplan is een omvangrijke opgave waar het Rijk de gemeenten tot 2032 de tijd voor hebben gegeven. Om die reden is het nodig de Decentralisatie-uitkering Uitvoeringskosten Omgevingswet te storten in de Reserve implementatie Omgevingswet voor dekking van kosten voor de verdere implementatie omgevingswet.

Reserve overhevelingen
Voorgesteld wordt de volgende posten over te hevelen (voor nadere toelichting zie overzicht overhevelingen):
recreatieparken € 30.000 (2026)
woonvisie € 40.000 (2026)
economische actieagenda € 25.000 (2026)
omgevingsvisie € 15.000 (2026)
doorstroomcoach € 50.000 (2027)

Baten

Beheer gronden en gebouwen
Uit de actualisatie van de budgetten exploitatie vastgoed is gebleken dat de raming van de huuropbrengst vanaf 2026 structureel € 25.000 verlaagd moet worden.

Grondexploitatie
Bij het afsluiten van grondexploitaties (GREX) komt het voor dat er nog activiteiten moeten plaatsvinden maar dat er toch voor gekozen wordt de GREX af te sluiten. Het betreft activiteiten die van beperkte waarde is voor de GREX als geheel. De kosten voor dit zgn.restplan worden gestort in een voorziening. Echter op basis van de notitie grondbeleid van de commissie BBV moeten deze kosten (€ 678.852) worden gestort in een bestemmingsreserve. Via deze decemberwijziging wordt deze administratieve omzetting geformaliseerd. De gemeenteraad wordt jaarlijks bij de actualisatie van de grondexploitaties geïnformeerd over de uitputting van deze reserve.

Ruimtelijk beleid en duurzaamheid
Afdracht woonfonds
We hebben een afdracht aan het woonfonds (reserve Volkshuisvesting) ontvangen (€ 146.711) voor de particuliere woningbouwontwikkeling aan het Landlustpad. Conform de afgesloten anterieure overeenkomst was er een afdracht verschuldigd na verlening van de omgevingsvergunning voor bouw van een deel van de woningen.

Opbrengst leges omgevingsvergunningen
Het aframen van de leges van omgevingsvergunningen met € 150.000,- heeft diverse oorzaken:
- Het opheffen van de egalisatievoorziening leges waardoor fluctuaties aan de inkomstenkant nu meer zichtbaar worden.
- Een minder groot planaanbod in de categorie met hogere bouwkosten (>250.000 euro). Om uiteenlopende redenen blijven concrete vergunningsaanvragen achter bij eerdere prognoses. Voorbeelden hiervan zijn Vrouwenakker-West, Buytewecht-Noord, Noordeinde, centrumplan Langeraar, centrumplan Ter Aar.
- De invoering van de Wet kwaliteitsborging bouwen voor de categorie nieuwbouw in gevolgklasse

1. Hieronder vallen bijvoorbeeld alle grondgebonden woningen die worden gebouwd in het grondgebied. Voor die woningen behandeld de gemeente uitsluitend nog de vergunning voor de omgevingsplanactiviteit (de ruimtelijke toets), maar niet meer de bouwtechnische toets. Deze technische toets gebeurt door een kwaliteitsborger die hiervoor een melding indient. We hebben wel behoorlijk werk aan een melding, maar mogen hier geen leges voor in rekening brengen, omdat er volgens de belastingwetgeving geen sprake is van een dienst of product wat wordt geleverd.

Energiebesparingsfonds
Zie toelichting onder lasten ruimtelijk beleid en duurzaamheid (energiebesparingsfonds).

Reserves
Reserve Duurzaamheid
Zie toelichting onder lasten ruimtelijk beleid en duurzaamheid (subsidieregeling duurzaamheid).

Energiebesparingsfonds
Zie toelichting onder lasten reserve duurzaamheid (energiebesparingsfonds).

Reserve volkshuisvesting
Zie toelichting onder lasten ruimtelijk beleid en duurzaamheid (bijdrage woonfonds).

Reserve overhevelingen
Zie toelichting onder lasten reserve overhevelingen. De overhevelingen worden in 2026 en 2027 onttrokken aan de reserve.

Programma 2

Financiële gevolgen

- is voordelig + is nadelig

Programma	Taakveldgroep	Mutatie lasten 2025	Mutatie lasten 2026	Mutatie lasten 2027	Mutatie lasten 2028	Mutatie lasten 2029
Ruimtelijk beheer	Afval	€ 8.889	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Milieubeheer	-€ 151.054	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Openbaar groen en openbaar water	-€ 3.195	€ 20.000	€ 0	€ 0	€ 0
	Riolering	-€ 599	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Verkeer en wegen	€ 223.968	€ 52.000	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal	**€ 78.009**	**€ 72.000**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
	Reserves	€ 1.908.603	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal effect lasten	**€ 1.986.612**	**€ 72.000**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
	Taakveldgroep	**Mutatie baten 2025**	**Mutatie baten 2026**	**Mutatie baten 2027**	**Mutatie baten 2028**	**Mutatie baten 2029**
	Afval	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Milieubeheer	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Openbaar groen en openbaar water	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Riolering	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Verkeer en wegen	-€ 474.150	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal	**-€ 474.150**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
	Reserves	-€ 1.745.227	-€ 72.000	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal effect baten	**-€ 2.219.377**	**-€ 72.000**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
	Totaal effect programma 2 op het begrotingssaldo	**-€ 232.765**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Lasten:

Milieubeheer:
We verlagen het budget voor de omgevingsdienst (€150.000) voor 2025. Voor de ODWH is er in 2024 extra budget gevraagd, dit is per abuis dubbel gegaan, en wordt nu voor 2025 hersteld, voor 2026 en verder is het hersteld met de kadernota 2026.

Verkeer en Wegen
Het budget van onkruidbestrijding wordt verhoogd (€30.000), door problemen met de onkruidmachine is extra ingehuurd, daarnaast zijn ook de inhuurtarieven gestegen
Het budget van straatreiniging wordt verhoogd (€15.000) voor 2025 omdat er dit jaar inhaalslag is gedaan op straatreiniging, waardoor de kosten hoger zijn. €127.999 van de inkomsten van overname kanaalwegen wordt gestort in de voorziening wegen €50.000 van de inkomsten van overname kanaalwegen wort ingezet voor de kosten voor onderzoek voor veilig maken van Pieter de Vogelrotonde

Reserves (€1.908.603)

Storting in de reserve kapitaallasten vanuit de reserve GVVP (€898.581)
€100.000 Hertog van Beijerenstraat
€223.359 Oud Nieuwveenseweg
€205.447 Noordeinde
€369.775 Zuideinde
Deze investeringen waren reeds opgenomen in de Kadernota 2024. Echter bij het vaststellen van de kadernota 2024 is dit per abuis niet opgenomen in de begrotingswijziging en was er geen expliciet beslispunt opgenomen voor de benodigde onttrekking uit de reserve GVVP. Hierdoor zijn de boekingen om de investeringen te dekken vanuit de reserve GVVP teruggedraaid. Middels deze wijziging wordt dit gecorrigeerd.

We storten vanuit de reserve kapitaallasten naar de reserve GVVP vanwege de verkoop van de Noordenseweg 25 (€ 846.646)
We storten €72.000 in reserve GVVP voor dekken lasten geleiderail (€52.000) en aanplant nieuwe bomen (€20.000).
We storten €91.376 in de reserve GVVP, dit betreft de financiële boekwinst van de verkoop van de Noordenseweg 25.

2026: In 2025 is er €72.000 gestort in reserve GVVP voor dekken lasten geleiderail (€52.000) en aanplant nieuwe bomen (€20.000), deze wordt in 2026 weer uit reserve gehaald om werkzaamheden uit te voeren.

Baten:

Verkeer en Wegen:
Er zijn extra baten geboekt op verkeer en wegen vanwege de overname kanaalwegen (€249.999) , verkoop Neutronenweg (€132.775) en financiële boekwinst verkoop Noordenseweg 25 (€91.376)

Reserves (1.745.227)
Onttrekking uit de reserve GVVP en te storten in de kapitaallasten reserve (€898.581)
Onttrekking vanuit de reserve Kapitaallasten naar de reserve GVVP vanwege de verkoop van de Noordenseweg 25 (€ 846.646)

Programma 3

Financiële gevolgen

- is voordelig + is nadelig

Programma	Taakveldgroep	Mutatie lasten 2025	Mutatie lasten 2026	Mutatie lasten 2027	Mutatie lasten 2028	Mutatie lasten 2029
Sociaal domein	Inburgering en sociale basis	-€ 2.340.929	€ 117.064	€ 22.152	€ 22.212	€ 22.303
	Jeugd	€ 844.680	€ 27.166	€ 22.318	€ 22.420	€ 22.310
	Onderwijs	-€ 45.807	€ 273.000	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000
	Participatie	€ 407.167	€ 334.322	€ 325.147	€ 290.000	€ 290.000
	Sport en cultuur	€ 108.618	€ 78.670	€ 78.670	€ 78.670	€ 78.670
	Toegang en vroegsignalering	€ 30.000	€ 30.630	€ 30.630	€ 30.630	€ 30.630
	Volksgezondheid	€ 32.949	€ 10.600	€ 10.600	€ 10.600	€ 10.600
	WMO	-€ 144.593	€ 97.759	-€ 30.630	-€ 30.630	-€ 30.630
	Totaal	**-€ 1.107.915**	**€ 969.211**	**€ 465.887**	**€ 430.902**	**€ 430.883**
	Reserves	€ 559.389	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal effect lasten	**-€ 548.526**	**€ 969.211**	**€ 465.887**	**€ 430.902**	**€ 430.883**

Taakveldgroep	Mutatie baten 2025	Mutatie baten 2026	Mutatie baten 2027	Mutatie baten 2028	Mutatie baten 2029
Inburgering en sociale basis	€ 991.500	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Jeugd	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onderwijs	-€ 185.170	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Participatie	-€ 290.000	-€ 290.000	-€ 290.000	-€ 290.000	-€ 290.000
Sport en cultuur	-€ 493.522	-€ 15.000	-€ 15.000	-€ 15.000	-€ 15.000
Toegang en vroegsignalering	€ 0				
Volksgezondheid	€ 0				
WMO	€ 0				
Totaal	**€ 22.808**	**-€ 305.000**	**-€ 305.000**	**-€ 305.000**	**-€ 305.000**
Reserves	€ 0	-€ 559.389	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal effect baten	**€ 22.808**	**-€ 864.389**	**-€ 305.000**	**-€ 305.000**	**-€ 305.000**
Totaal effect programma 3 op het begrotingssaldo	**-€ 525.718**	**€ 104.822**	**€ 160.887**	**€ 125.902**	**€ 125.883**

Lasten

Inburgering en sociale basis
Vanuit de Tijdelijke regeling Opvang ontheemden Oekraïne hebben wij de verantwoordelijkheid om opvang en begeleiding te organiseren. Zoals in eerdere jaren is ook in dit jaar gebleken dat de door het Rijk beschikbaat gestelde middelen ruim voldoende zijn om deze taak naar behoren te kunnen uitvoeren. De vergoeding vanuit het Rijk is wel naar beneden bijgesteld, waardoor de baten lager uitkomen. Omdat we minder nieuwe panden gereed hebben hoeven maken en de organisatie van deze taak goed ingeregeld is, zijn dit jaar ook de kosten lager waardoor we dit budget kunnen aframen met € 2.000.000.

Dit taakveldgroep betreft ook middelen voor structurele uitgaven voor de begeleiding van statushouders, waaronder vervoer naar taalonderwijs. Eerder is er vanwege de landelijke systematiek van verstrekking van rijksmiddelen voor gekozen om dit grotendeels in de vorm van een krediet te begroten dat vervolgens jaarlijks overgeheveld werd. We laten het krediet van €240.000 vervallen en vullen het reeds bestaande exploitatiebudget aan met € 10.000, zodat de daadwerkelijke uitgaven structureel gedekt kunnen worden. Met deze omzetting sluiten we beter aan bij de daadwerkelijke uitgaven en halen we 'lucht' uit de begroting.

Daarnaast zijn er taakmutaties vanuit de mei en septembercirculaire verwerkt in dit taakveld, zoals de Suicidepreventie (€ 12.000 2026-2029) en Spreidingswet (€ 37.000) voor 2025.

Uit de actualisatie van de budgetten huisvesting ontheemden Oekraïners is gebleken dat de raming van de energielasten voor 2025 (€ 40.000) aangepast moet worden. In de begroting 2026 is nog geen rekening gehouden met de benodigde budgetten huisvesting ontheemden Oekraïners (€ 115.000). Dekking vindt plaats vanuit de Rijksbijdrage.

Correctie doorbelastingen € 49.000 (zie algemene toelichting inleiding).

De overheveling Scheve huisjes en Spreidingswet is verwerkt van 2025 naar 2026 (zie toelichting bij de overhevelingen).

Jeugd
De taakmutatie vanuit de septembercirculaire voor jeugd is verwerkt (€835.000 voor 2025 en € 27.000 voor 2026 en € 22.000 voor 2027-2029).

Korte toelichting over de kosten jeugdzorg: De kosten van de regionale jeugdhulp vallen naar verwachting in 2025 € 400.000 hoger uit dan verwacht. De reden hiervan is met name de stijging van de kosten voor landelijk ingekochte specialistische zorg. Deze zorg wordt vaak ingezet na rechtstreekse verwijzing van (huis)artsen. De toename begon in het laatste kwartaal 2024 en lijken in de 2e helft 2025 weer te dalen. Omdat de afrekening van regionale jeugdhulp vanaf 2025 plaatsvindt op basis van gefactureerde zorgkosten over het lopende jaar worden we direct geconfronteerd met deze stijging (in voorgaande jaren werden de kosten verdeeld op basis van gefactureerde kosten twee jaar voorafgaande aan het lopende begrotingsjaar).

Dekking kan in 2025 worden gevonden uit een incidentele toevoeging van het Rijk van € 800.000. voor jeugdhulp. Bij de jaarrekening zal worden voorgesteld het restant van deze incidentele toevoeging toe te voegen aan de reserve sociaal domein. De verwachting is dat de regionale jeugdhulpkosten over 2026 e.v. binnen begroting vallen. Incidentele overschrijdingen kunnen, in beginsel, worden opgevangen uit de reserve sociaal domein.

Onderwijs
De recente leerlingenprognose (juli 2025) voor Ter Aar laat zien dat de huidige onderwijscapaciteit waarschijnlijk onvoldoende is voor de verwachte groei. De verwachte groei wordt veroorzaakt door de geplande nieuwbouw in Ter Aar. Voordat een definitief besluit genomen kan worden over uitbreiding van de capaciteit, is een zorgvuldige verkenning van de mogelijkheden vereist. Daarom wordt budget gevraagd voor een haalbaarheidsonderzoek. Dit onderzoek is een eerste stap om de opgave helder te krijgen en staat los van een voorbereidingskrediet, dat pas na besluitvorming volgt. De kosten variëren tot maximaal € 30.000. Het maximumbedrag is inclusief de oplevering van een compleet Programma van Eisen (PvE) waarmee een architect direct aan de slag kan. Dit bedrag is als realistisch geverifieerd bij ICS, die de bouw van IKC De Vaart destijds heeft begeleid.

NPO was niet begroot aan de baten en lastenkant. Aan beiden kant is nu budget geraamd (€ 140.000).

Uit de actualisatie van de budgetten vastgoed is gebleken dat de raming binnen dit taakveldgroep in 2025 met € 41.500 en structureel met € 7.000 verhoogd moet worden.

De overheveling Tijdelijke huisvesting IKC het Veen is verwerkt van 2025 naar 2026 (zie toelichting bij de overhevelingen).

Participatie
Gebundelde uitkering (BUIG) bijgeraamd bij de lasten en baten (€ 290.000).

Daarnaast zijn er taakmutaties vanuit de mei en septembercirculaire verwerkt zoals de Alleenverdienersproblematiek (€ 32.000 voor 2025), Participatie (€ 26.000 voor 2025), Participatie in Balans (€ 27.000 voor 2025 en € 11.000 voor 2026) en IU participatie (€ 32.000 voor 2025 en 2026 en € 35.000 voor 2027).

Sport en cultuur
Uit de actualisatie van de budgetten vastgoed is gebleken dat de raming binnen dit taakveldgroep 2025 met € 45.000 verhoogd moet worden en structureel met € 53.000.

Correctie doorbelastingen € 63.000 (zie algemene toelichting inleiding).

Taakmutatie septembercirculaire voor Informatiepunten Digitale Overheid (€ 26.000 voor 2026-2029).

Toegang en vroegsignalering
Administratieve wijziging van taakveldgroep WMO naar taakveld Toegang en vroegsignalering.

Volksgezondheid
Budget neutrale wijziging op de bijdrage van Hecht (vanuit de VHRM 2de zienswijze over de GHOR) (€ 16.500 voor 2025).

WMO
Administratieve wijziging van taakveldgroep WMO naar taakveld Toegang en vroegsignalering (€ 30.000 2025-2029).

De overheveling WMO Motie is verwerkt van 2025 naar 2026 (zie toelichting bij de overhevelingen).

Baten

Inburgering en sociale basis
Vanuit de Tijdelijke regeling Opvang ontheemden Oekraïne hebben wij de verantwoordelijkheid om opvang en begeleiding te organiseren. Zoals in eerdere jaren is ook in dit jaar gebleken dat de door het Rijk beschikbaat gestelde middelen ruim voldoende zijn om deze taak naar behoren te kunnen uitvoeren. De vergoeding vanuit het Rijk is wel naar beneden bijgesteld, waardoor de baten lager uitkomen (€ 1.000.000). Omdat we minder nieuwe panden gereed hebben hoeven maken en de organisatie van deze taak goed ingeregeld is, zijn dit jaar ook de kosten lager waardoor we dit budget kunnen aframen.

Uit de actualisatie van de budgetten vastgoed is gebleken dat de raming binnen dit taakveldgroep voor 2025 met € 8.500 verhoogd moet worden.

Onderwijs
NPO was niet begroot aan de baten en lastenkant. Aan beiden kant is nu budget geraamd (€ 140.000).

Uit de actualisatie van de budgetten vastgoed is gebleken dat de raming binnen dit taakveldgroep voor 2025 met € 45.000 verhoogd moet worden.

Participatie
Gebundelde uitkering (BUIG) bijgeraamd bij de lasten en baten (€ 290.000).

Sport en cultuur
Meer inkomsten Specifieke uitkering stimulering sport in 2025 dan begroot (€ 450.000) en de Specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid was nog niet begroot in 2025 (€ 29.000).

Uit de actualisatie van de budgetten vastgoed is gebleken dat de raming binnen dit taakveldgroep structureel met € 15.000 verhoogd moet worden.

Reserves
Dit betreft de overhevelingen in de reserve van 2025 en uit de reserve voor 2026.

Programma 4

Financiële gevolgen

- is voordelig + is nadelig

Programma	Taakveldgroep	Mutatie lasten 2025	Mutatie lasten 2026	Mutatie lasten 2027	Mutatie lasten 2028	Mutatie lasten 2029
Bestuur en dienstverlening	Bestuur	€ 1.127.515	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Burgerzaken	-€ 84.181	€ 90.000	€ 0	€ 0	€ 0
	Veiligheid	-€ 175.954	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal	**€ 867.380**	**€ 90.000**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
	Reserves	90.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal effect lasten	**957.380**	**€ 90.000**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Taakveldgroep	Mutatie baten 2025	Mutatie baten 2026	Mutatie baten 2027	Mutatie baten 2028	Mutatie baten 2029
Bestuur	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Burgerzaken	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Veiligheid	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Reserves	€ 0	-€ 90.000	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal effect baten	**€ 0**	**-€ 90.000**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Totaal effect programma 4 op het begrotingssaldo	**€ 957.380**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Lasten

Bestuur
Naar aanleiding van de resultaten van het onderzoeksbureau Montae & Partners is de voorziening Wethouderspensioen met ruim een miljoen aangevuld tot de prognose van het benodigde vermogen op basis van inkoop bij het ABP. Vanwege het positieve incidentele begrotingssaldo van de decemberwijziging is gekozen om de voorziening direct volledig aan te vullen tot een saldo van € 3.434.000. De definitieve inkoop bij het ABP kan pas op 1 januari 2028 worden bepaald aangezien verschillende externe factoren zoals dekkingsfactor van het ABP maar interne factoren zoals de lijst met in te brengen Wethouders onderhevig is aan fluctuaties.

Burgerzaken
Tweede kamer verkiezingen
Voor het organiseren van de vervroegde tweede kamer verkiezingen is een incidenteel budget (€ 65.000) noodzakelijk. Via de septembercirculaire van het Gemeentefonds worden we hiervoor gecompenseerd (€ 98.000).

ICT
In het ICT beheerplan 2025 zijn projectkosten opgenomen voor de aanbesteding software Burgerzaken (75.000) en de aanbesteding telefonie (15.000). In verband met enige vertraging in het aanbestedingsproces voor beide projecten wordt voorgesteld het volledige budget over te hevelen naar 2026.

Veiligheid
Een incidenteel voordeel op de 'Veiligheid' van € 126.500 door een te hoog opgenomen bijdrage en een verschuiving van taken tussen HECHT en de Veiligheidsregio Hollands Midden. Daarnaast zijn er enkele doorbelastingen verwerkt inzake arbeidsmigranten en integrale veiligheid, zie hiervoor de algemene toelichting bij de inleiding.

Reserves
Dit betreft de overhevelingen in de reserve van 2025 en uit de reserve voor 2026.

Overzicht Overhead

Financiële gevolgen

- is voordelig + is nadelig

Programma	Taakveldgroep	Mutatie lasten 2025	Mutatie lasten 2026	Mutatie lasten 2027	Mutatie lasten 2028	Mutatie lasten 2029
Overhead	Overhead	-€ 900.635	€ 201.050	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal	**-€ 900.635**	**€ 201.050**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
	Reserves	€ 150.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal effect lasten	**-€ 750.635**	**€ 201.050**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Taakveldgroep	Mutatie baten 2025	Mutatie baten 2026	Mutatie baten 2027	Mutatie baten 2028	Mutatie baten 2029
Overhead	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Reserves	€ 0	-€ 150.000	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal effect baten	**€ 0**	**-€ 150.000**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Totaal effect Overhead op het begrotingssaldo	**-€ 750.635**	**€ 51.050**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Lasten

Overhead

Een voordeel op de aanbesteding van de ICT-leverancier die ontstaat vanwege de leaseconstructie van ICT-middelen zorgt voor een begrotingsvoordeel in 2025 van circa € 450.000 waarvan deels een verschuiving van lasten naar begrotingsjaar 2026 (€ 150.000). Daarnaast bestaat het voordeel in 2025 tevens uit onderuitputting van de loonkosten op de oorspronkelijke raming door vacatures in de organisatie.

In 2026 wordt het grootonderhoudsplan budget met € 51.050 verhoogd door een verschuiving vanuit het surplus van taakveldgroep 'vastgoed' (programma 1).

Reserves

Dit betreft de overhevelingen in de reserve van 2025 en uit de reserve voor 2026 zoals tevens onder het kopje overhead nader is toegelicht.

Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen

Financiële gevolgen

- is voordelig + is nadelig

Programma	Taakveldgroep	Mutatie lasten 2025	Mutatie lasten 2026	Mutatie lasten 2027	Mutatie lasten 2028	Mutatie lasten 2029
Algemene dekkingsmiddelen	Belastingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Dividend	€ 1.361.000	€ 1.361.000	€ 1.361.000	€ 1.361.000	€ 1.361.000
	Overige baten en lasten	€ 0	€ 903.796	€ 0	€ 0	€ 0
	Uitkeringen gemeentefonds	€ 0				
	Totaal effect lasten	**€ 1.361.000**	**€ 2.264.796**	**€ 1.361.000**	**€ 1.361.000**	**€ 1.361.000**

Taakveldgroep	Mutatie baten 2025	Mutatie baten 2026	Mutatie baten 2027	Mutatie baten 2028	Mutatie baten 2029
Belastingen	-€ 183.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Dividend	-€ 1.211.000	-€ 1.511.000	-€ 1.361.000	-€ 1.361.000	-€ 1.361.000
Overige baten en lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Uitkeringen gemeentefonds	-€ 1.453.448	-€ 963.136	€ 48.624	€ 140.199	€ 220.656
Totaal effect baten	**-€ 2.847.448**	**-€ 2.474.136**	**-€ 1.312.376**	**-€ 1.220.801**	**-€ 1.140.344**
Totaal effect Overhead op het begrotingssaldo	**-€ 1.486.448**	**-€ 209.340**	**€ 48.624**	**€ 140.199**	**€ 220.656**

Lasten

Dividend
Een administratieve verschuiving tussen de baten en lasten van € 1.361.000 zonder financiële impact wordt hersteld ter voorkoming van een onrechtmatigheidsfout.

Overige baten en lasten
In de septembercirculaire is voor het jaar 2026 een aanvullend budget beschikbaar gesteld ter versterking van de uitvoeringscapaciteit van het klimaat- en energiebeleid (CDOKE). Dit bedrag is op een stelpost geraamd, in afwachting van verdere uitwerking van het budget.

Baten

Belastingen
De belastingbaten zijn opgehoogd met €183.000 aan de hand van de meest recente raming (september) van SVHW.

Dividend
Een administratieve verschuiving tussen de baten en lasten van € 1.361.000 zonder financiële impact wordt hersteld ter voorkoming van een onrechtmatigheidsfout. Daarnaast een verschuiving van de begrootte rentebaten ad € 150.000 op onze lopende rekening naar 2026 vanwege een in 2025 lager rentepercentage en gemiddeld saldo op de rekening dan begroot.

Uitkeringen gemeentefonds
Nagekomen baten
Over het jaar 2024 heeft er een verrekening (terugbetaling) plaatsgevonden (€256.000) i.v.m. aanpassing van het aantal lage inkomens en inwoners met een laag opleidingsniveau.

Meicirculaire 2025
Op basis van de meicirculaire 2025 ontvangen we 632.000 extra i.v.m. hoeveelheidsverschillen op zowel landelijk als gemeentelijk niveau. De raad is over deze ontwikkeling reeds afzonderlijk geinformeerd via een raadsinformatiebrief.

Septembercirculaire 2025
In de septembercirculaire wordt verder medegedeeld dat we voor het jaar 2025 extra geld ontvangen. De belangrijkste reden betreft de compensatie van de incidentele tekorten 2023 en 2024 in de jeugdzorg (€ 835.000) en middelen voor het organiseren van de vervroegde Tweede Kamer verkiezingen (€ 97.000). Meerjarig is het effect van deze circulaire negatief oplopend tot € 221.000. Dit nadeel wordt veroorzaakt door een een negatieve inschatting van de economische groei door het CPB waardoor gemeenten voor de periode 2026-2029 minder ontvangen dan eerder verwacht.

Overhevelingen

Overhevelingen decemberwijziging

Hierbij een overzicht van de overhevelingen per programma. Cijfermatig zijn de overhevelingen ook verwerkt in de financiële tabellen per programma.

- is voordelig + is nadelig

Overhevelingen	2025	2026	2027
1. Ruimtelijke ontwikkeling			
Doorstroomcoach De werkgroep 'Doorstroming' is afgelopen jaar aan de slag gegaan met analyse, inventarisatie en met het uitwerken rol van de doorstroomcoach. Dit is verwerkt in een plan van aanpak. Hierover vindt nu de laatste afstemming met de corporaties plaats alvorens het plan van aanpak bestuurlijk wordt vastgesteld. Daarna kan er tot werving en inzet van een doorstroomcoach worden overgegaan. De eerste investeringen worden dus niet eerder dan in 2026 verwacht. In 2026 is er al € 50.000 incidenteel budget beschikbaar voor een Doorstroomcoach. Aangezien er een pilot van twee jaar is voorzien, moet het budget van 2025 worden overgeheveld naar 2027.	-€ 50.000		€ 50.000
Omgevingsvisie (via reserve) *De actualisatie van de omgevingsvisie startte begin 2025 op basis van een tot in 2026 doorlopende procesopzet en -planning. Het adaptieve karakter van het proces heeft deze planning nog iets verder doen opschuiven. In 2026 wordt het traject afgerond, waarbij de inzet voornamelijk nog gericht zal zijn op de formele tervisielegging (zienswijzen) en de vaststelling door de raad. Verschuiving van de planning betekent ook verschuiving in de uitgaven. Een deel van te maken kosten wordt daarom in 2026 gemaakt.*	-€ 15.000	€ 15.000	
Economische actieagenda *Als gemeente willen we beter kunnen inspelen op de (toekomstige) ruimtebehoefte van bedrijven en willen we bijdragen aan een duurzame en toekomstbestendige regio. Om goed inzicht te krijgen in wensen en ambities rond uitbreidingsplannen, zijn wij in 2025 met ondernemers in gesprek gegaan. De resultaten van dit onderzoek brengen we in 2026 in bij regionale overleggen over de bedrijventerreinenstrategie. Omdat expertise en capaciteit ontbreekt om de opbrengst van de gesprekken te vertalen in een gedegen strategie voor Nieuwkoop willen wij hiervoor extern advies inwinnen. Dit start in 2025 met een doorloop in 2026. Een inschatting is dat wij hiervoor maximaal 25.000 nodig zijn.*	-€ 25.000	€ 25.000	
Omzetten recreactieparken Na het raadsbesluit d.d. 5 juni 2025 is direct gestart met werving en selectie van o.a. een projectleider. Mede door de vakantieperiode heeft er enige tijd gezeten tussen raadbesluit en daadwerkelijke inzet (en de eerste uitgaven), waardoor het budget niet geheel werd besteed in 2025. De inzet en investeringen zijn echter wel noodzakelijk, daarom wordt voorgesteld het resterende budget over te hevelen naar 2026 om het budget volgend jaar te kunnen uitnutten.	-€ 30.000	€ 30.000	
Subsidieregeling duurzaamheid (via reserve) *Met de vaststelling van het Duurzaamheidsprogramma en de begrotingswijziging 2025-07 heeft de raad een bedrag van €100.000 uit de reserve Duurzaamheid onttrokken ten behoeve van de 'subsidieregeling duurzaamheid'. In 2025 is daar nog geen aanspraak op gedaan zodat dit bedrag in zijn geheel doorgeschoven kan gaan worden naar 2026. Deze subsidieregeling werd ook ingesteld bij de vaststelling van het eerste duurzaamheidsprogramma (2021-2024) en is bijna volledig uitgekeerd aan de Gebied coöperatie Nieuwkoop i.v.m. onderzoeken naar Smartgrid energie oplossingen op onze bedrijfsterreinen. Op de Olm zijn n.a.v. de resultaten concrete stappen gezet. In 2025 heeft dat nog niet geleid tot nieuwe subsidieaanvragen.*	-€ 100.000	€ 100.000	
Reservering voor bijdrage uit Woonfonds *Dit betreft een reservering voor een bijdrage uit het woonfonds t.b.v. een particuliere ontwikkeling die voorziet in realisatie sociale woningbouw. De ontwikkelaar dient het daadwerkelijk gerealiseerde aantal woningen en de verkoop- en/of huurprijzen aantoonbaar te maken, waarna de definitieve hoogte van de bijdrage kan worden bepaald. De ontwikkelaar heeft deze gegevens echter nog niet aangeleverd, dit volgt naar verwachting volgend jaar. Het omzetten van de reservering in een daadwerkelijke bijdrage (uitbetaling) vindt daarom niet eerder plaats dan in 2026.*	-€ 80.000	€ 80.000	
Woonvisie *Zoals aangekondigd in de raadsinformatiebrief d.d. 09-09-2025 (531092) is besloten om in 2025 geen nieuwe Woonvisie meer op te stellen. In 2026 gaan we starten met een Volkshuisvestingsprogramma, ter voorbereiding op de nog inwerking te treden Wet versterking regie volkshuisvesting. In 2025 worden daarom geen kosten meer gemaakt, dit is voorzien in 2026.*	-€ 40.000	€ 40.000	
2. Ruimtelijk beheer			
Geen overhevelingen			
3. Sociaal Domein			
Spreidingswet *Elke gemeente heeft vanuit de spreidingswet de verantwoordelijkheid gekregen AZC opvangcapaciteit voor vluchtelingen te organiseren. Met Kaag en Braassem zoeken we in overleg met het COA naar een geschikte locatie. We hebben hiertoe een gezamenlijke projectmedewerker ingehuurd. Mochten we in 2026 tot realisatie komen zullen er meer uren gemaakt worden op dit dossier waarvoor deze middelen dan nodig zijn.*	-€ 55.000	€ 55.000	

- is voordelig + is nadelig

Scheve huisjes *De voorbereiding van de bouw van twee scheve huisjes is in 2025 voortgezet. Het is een zorgvuldig en tijdsintensief project. Voor het aanvragen van de omgevingsvergunning zijn er tussen de gemeente, Woondiensten Aarwoude (WDA) en De Binnenvest aanvullende (financiële) afspraken nodig. Deze afspraken zijn gemaakt en worden naar verwachting ondertekend in oktober. Hierna wordt door WDA de aanvraag voor een omgevingsvergunning ingediend. Deze wordt eind 2025/eerste kwartaal 2026 verwacht. Het budget voor de daadwerkelijke bouw wordt meegenomen naar 2026.*	-€ 110.000	€ 110.000	
IKC Het Veen *In 2025 was geld gereserveerd voor tijdelijke huisvesting van de leerlingen van IKC Het Veen. De bouw van Het Veen heeft echter vertraging opgelopen, omdat een elektriciteitskabel en een gasleiding die niet tijdig verlegd kunnen worden door Liander, die daarvoor niet voldoende capaciteit heeft. Het budget voor de tijdelijke huisvesting wordt daarom meegenomen naar 2026.*	-€ 266.000	€ 266.000	
WMO Motie *Uitvoering geven aan de motie voorkom ernstige knelpunten in de huishoudelijke verzorging. De overgebleven middelen van 2025 reserveren voor de inzet van aanvullende maatregelen om knelpunten te voorkomen.*	-€ 128.389	€ 128.389	
4. Bestuur en dienstverlening			
Overheveling ICT project PUZA *In het ICT beheerplan 2025 zijn projectkosten opgenomen voor de aanbesteding software Burgerzaken (75.000) en de aanbesteding telefonie (15.000). In verband met enige vertraging in het aanbestedingsproces voor beide projecten wordt voorgesteld het volledige budget over te hevelen naar 2026.*	-€ 90.000	€ 90.000	
Overzicht overhead			
Geen overhevelingen			
Overzicht algemene dekkingsmiddelen			
De aanbesteding van de ICT-leverancier heeft geleid tot lagere kosten dan begroot. Dit komt doordat ict-middelen bij de nieuwe leverancier worden afgenomen op basis van een leaseconstructie. Naast de vrijval in 2025 wordt een gedeelte overgeheveld naar 2026 zodat de verdere implementatiekosten die over het jaar heen lopen kunnen worden gedekt.	-€ 150.000	€ 150.000	
Totaal overhevelingen		**- € 1.089.389** **€ 1.139.389**	**€ 50.000**

Kredieten

Hierbij een overzicht van de actualisatie van de kredieten per programma.

- is voordelig + is nadelig

Actualisatie kredieten	Investering
1. Ruimtelijke ontwikkeling	
Sanering (en verkoop) grond Voorweg 35 (nieuw krediet) In 2009 heeft gemeente Nieuwkoop het perceel Voorweg 35 te Noorden aangekocht voor € 300.000 als onderdeel van de herontwikkeling van de Voorwegzone. Het pand bevatte een bakkerij met bedrijfsruimte. De huidige boekwaarde van het perceel Voorweg 35 bedraagt € 356.000,-. Gelet op de inhoud van de anterieure overeenkomst met Verhaar Vastgoed BV was de verwachting dat de sanering pas in 2027 vorm zou krijgen. Er werden daarom geen kosten begroot tot op heden. In juni 2025 bleek dat Verhaar Vastgoed op zeer korte termijn zou starten met de sanering. Zowel gelet op de kosten als de operationele aspecten was er een dringende noodzaak bodemonderzoek, bodemsanering en verkoop voorbereiding gelijktijdig met Voorweg 37 uit te voeren. De gemeenteraad is via de brief van 20 juni 2025 (zaaknummer 498225) geïnformeerd over Voorweg 35 (uitvoering van de sanering en voorbereiding verkoop). De totale kosten voor de sanering (inclusief aanbrengen beschoeiing) worden begroot op € 148.000 (excl BTW) en kunnen worden toegevoegd (geactiveerd) aan de boekwaarde van Voorweg 35. De totale boekwaarde komt dan uit op 504.000. De verwachte netto verkoopopbrengst is € 523.000.	€ 148.000
2. Ruimtelijk beheer	
Krediet Roerdomplaan laten vervallen. Liander moet in deze wijk nog werkzaamheden uitvoeren, het is alleen nog niet concreet wanneer dit gaat gebeuren. De weg is bekeken en is nog goed en veilig, daarom is investering nu niet nodig	-€ 225.057
Krediet Materialen onkruidbestrijding laten vervallen per abuis dubbel opgevoerd	-€ 55.000
Aanpassing krediet volkstuin. Bij aanbesteding van project werd duidelijk dat projectbudget niet toereikend was, en dat er een overschrijding werd verwacht van 10K. Tijdens de uitvoering werd het werk stilgelegd door het Hoogheemraadschap van Rijnland, omdat zij de werkzaamheden in de kering te gevaarlijk vonden. Er was wel een vergunning, maar desondanks moest er een 3D-model worden opgesteld en uiteindelijk moest het ontwerp qua hoogteligging aangepast worden. Dit alles heeft gezorgd voor ca. 20k overschrijding op het grondwerk. Daarnaast was bij aanvraag van het investeringkrediet geen rekening gehouden met het feit dat de BTW kostprijsverhogend is. Dit alles tezamen is de oorzaak van de overschrijding.	€ 55.104
3. Sociaal Domein	
Geen actualisaties	
4. Bestuur en dienstverlening	
Geen actualisaties	
Overzicht overhead	
Krediet voor vervanging bodeauto komt te vervallen. De nieuwe auto's worden aangeschaft op basis van een leaseconstructie	-€ 27.000
Krediet voor de vervanging ICT middelen (Tablets IOS) was onterecht opgenomen	-€ 28.500
Overheveling van een minimaal gedeelte (circa 2%) van het krediet voor de doorontwikkeling gemeentelijk kantoor Nieuwveen, vanwege afwikkelingswerkzaamheden in het voorjaar van 2026	-€ 17.537
Restantkrediet voor aanschaf thuiswerkplekken is komen te vervallen vanwege de beperkte aantal aanvragen	-€ 51.000
Krediet voor netwerkcomponenten komt te vervallen aangezien deze reeds onderdeel zijn van de leaseconstructie met de nieuwe ICT leverancier SLTN	-€ 100.000
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	
Geen actualisaties	
Totale mutaties op kredieten	**-€ 300.990**