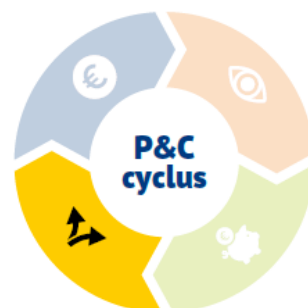




Concernrapportage

2025







Inhoudsopgave

Leeswijzer	4
Inleiding	6
Niet volledig bestede budgetten	7
2. FINANCIËLE TUSSENSTAND	9
3. Bijstelling Begroting 2025	10
0. Bestuur en Ondersteuning	10
1. Veiligheid	13
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	13
3. Economie	14
4. Onderwijs	15
5. Sport, Cultuur en Recreatie	16
6. Sociaal Domein	17
7. Volksgezondheid en Milieu	18
8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	20
4. Wijzigingen investeringsprogramma	22
Investeringsbudgetten concernrapportage	22
Bijgesteld investeringsbudget	23
5. Administratieve wijziging	24
Lijst met specifieke afkortingen	25



Leeswijzer

Hoe lezen we de concernrapportage 2025?

De Concernrapportage 2025 is een rapportage waarin de laatste mutaties en ontwikkelingen in het lopende jaar worden verwerkt. De concernrapportage bestaat uit een aantal onderdelen:

Inleiding

In de inleiding worden enkele belangrijke ontwikkelingen in het lopende jaar vermeld.

2. FINANCIËLE TUSSENSTAND

In dit hoofdstuk wordt een overzicht van de totale mutatie weergegeven van de lopende Begroting 2025. Er wordt een samenvatting gegeven van de grootste mee- en tegenvallers uit het lopende jaar.

3. Bijstelling Begroting 2025

In dit hoofdstuk wordt per programma de bijstellingen toegelicht die per saldo hoger zijn dan € 25.000. Ook worden de bijstellingen toegelicht die bestuurlijk en/of politiek relevant zijn.

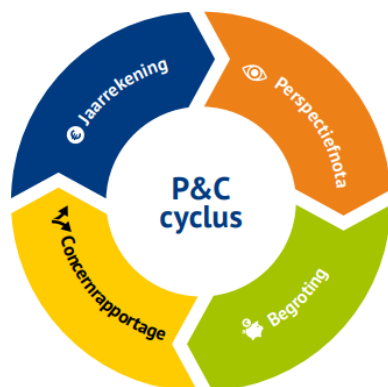
4. Wijzigingen investeringsprogramma 2025

Gedurende het jaar wordt het investeringsprogramma bijgesteld naar aanleiding van o.a. algemene prijsstijgingen en (noodzakelijke) ontwikkelingen. Per wijziging wordt een korte toelichting gegeven over de bijstelling van de investeringsbudgetten.

5. Administratieve wijzigingen

Enkele budgetten staan op een specifiek programma begroot. In een aantal gevallen dient een administratieve wijziging gedaan te worden om de kosten of opbrengsten op het juiste programma te kunnen verantwoorden. Het betreft hier een budget neutrale wijziging.

Huishoudboekje Gemeente Papendrecht



De Planning en Control cyclus

De planning en control cyclus is een jaarlijks terugkerend proces waarin de gemeente vooruitkijkt en plannen maakt voor het komende jaar, de voortgang van het lopende jaar monitort en waar nodig bijstuurt. Gemeente Papendrecht doet dit door elk jaar diverse stukken samen te stellen en te bespreken over de gemeentelijke financiën. Dit zijn: de perspectiefnota, de begroting, de concernrapportage en de jaarrekening. Hierin wordt zowel naar de toekomst gekeken, als verantwoording afgelegd over het verleden.





Inleiding

Voor u ligt de Concernrapportage 2025. Deze tussentijdse rapportage gaat in op de afwijkingen ten opzichte van het lopende begrotingsjaar en is onderdeel van de gemeentelijke planning- en control-cyclus. Het resultaat van de Concernrapportage komt voort uit een bijstelling van bestaand beleid en externe ontwikkelingen op het peilmoment 1 september 2025. Eventuele effecten worden, in lijn met de Financiële verordening 2023, meegenomen in de Perspectiefnota 2026-2031.

Naast de financiële impact door ontwikkelingen en/of wet- en regelgeving hebben we hieronder op hoofdlijnen ook een inschatting gemaakt van ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op het risicoprofiel van de gemeente Papendrecht. We noemen o.a.:

Verbonden partijen

De 2e bestuursrapportages van onder andere de GR Dienst Gezondheid & Jeugd/Serviceorganisatie Jeugd en GR Sociaal (Najaarsbrief 2025) zijn nog niet ontvangen en niet in dit document verwerkt. De doorwerking hiervan zal worden betrokken bij de Jaarrekening 2025.

De BUIG-budgetten (inkomensvoorzieningen) voor gemeenten over het jaar 2025 zijn op dit moment nog voorlopig en worden jaarlijks bijgesteld op basis van conjuncturele inzichten, beleidseffecten en loon- en prijsindexatie. De definitieve budgetten voor 2025 zijn nog niet bekend. De verwachting is dat het definitieve budget in het najaar van 2025 wordt vastgesteld.

Pensioenlasten

De gemeente heeft een voorziening voor toekomstige pensioenlasten van (gewezen) wethouders volgens de Appa-regeling. Vanaf 1 januari 2028 worden de pensioenen overgeheveld naar het ABP. Dit heeft gevolgen voor de voorziening. De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd conform het BBV. De hoogte is afhankelijk van de rekenrente en actuele verplichtingen. Vanaf 2028 betaalt de gemeente premie aan het ABP en vervalt de voorziening. Er volgt dan een verplichting naar het ABP. Bij de perspectiefnota 2026 zal de voorziening herijkt worden op basis van de overdrachtsvoorwaarden naar het ABP.

Afschrijvingen

In het accountantsverslag van de jaarstukken 2024 is door de accountant een advies opgenomen om de verwachte levensduur van de activa te onderzoeken en in het bijzonder de parkeergarage De Meent, zodat Papendrecht de nauwkeurigheid en volledigheid van de afschrijvingen kan bepalen, vaststellen en verwerken. Dit onderzoek is in september door de gemeente gestart. Eventuele financiële consequenties zullen worden opgenomen in de jaarstukken 2025.

Integraal Zorgakkoord (IZA)

Als gemeente zijn we betrokken bij meerdere initiatieven die incidenteel dekking kunnen krijgen vanuit regionale of landelijke middelen vanuit het Integraal Zorgakkoord (IZA). De IZA-middelen zijn bedoeld om projecten aan te jagen die bijdragen aan het doel om de zorg voor de toekomst goed, toegankelijk en betaalbaar te houden. Op het effect (incidenteel voordeel) van deze dekking vanuit IZA-middelen en de bestemming hiervan komen we bij de jaarrekening op terug.

Algemene uitkering gemeentefonds

Doordat de berekening van de algemene uitkering afhankelijk is van diverse factoren (volume- en prijsontwikkeling, bezuiniging etc.) brengt deze altijd een onzekerheid met zich mee en hierdoor blijven we een direct financieel risico lopen.



Niet volledig bestede budgetten

Naar verwachting zullen niet alle budgetten in 2025 volledig worden uitgegeven, omdat er activiteiten doorlopen naar 2026. Hierbij speelt personeel en arbeidsmarkt (ziekteverzuim, verloof en kennis/expertise) een grote rol voor het niet volledig of langer uitvoeren van activiteiten. In deze rapportage wordt hier niet op vooruitgelopen. Mochten er budgetten zijn die via resultaatbestemming over (moeten) worden gebracht naar het volgende jaar, dan zal hiervoor een voorstel worden gedaan bij de Jaarrekening 2025. Wij verwachten dit o.a. voor de volgende onderwerpen:

Impuls economie

In de perspectiefnota 2025-2030 is € 50.000 opgenomen voor de Impuls Economie in het jaar 2025 en vanaf 2026 € 100.000. De insteek is om samen met de lokale ondernemers en andere belanghebbenden structureel te investeren in het versterken van het ondernemersklimaat. Wij zien namelijk kansen om het ondernemersklimaat sterker te positioneren en willen daarom samen met onze ondernemers nader onderzoeken welke kansen een ondernemersfonds kan bieden en of hier draagvlak voor is. Daarnaast willen wij de middelen inzetten op het verbreden van de mogelijkheden voor maatschappelijk verantwoord ondernemen en onze informatievoorziening naar ondernemers. De voorbereidingen zijn hiervoor in volle gang, het geld wordt dit jaar nog niet volledig uitgegeven.

Regio Deal

In de perspectiefnota 2025-2030 is incidenteel € 75.000 opgenomen voor de Regio Deal in het jaar 2025 met het doel om groene verbindingzones te creëren die het landschap meer verbinden met de dorpskernen in de Alblasserwaard. Hiervoor wordt boven de A15 door Papendrecht en Sliedrecht een recreatieve verbinding ontwikkeld waar de buurgemeenten op kunnen aanhaken. Daarnaast richten wij ons op de versterking van recreatie/natuurwaarden van de zone beneden de A15 en het versterken van de recreatieve waarde langs de oever van Slobbegors tot de jachthaven. In samenwerking met onze buurgemeente zijn de voorbereidingen in volle gang. De verwachting is dat het geld dit jaar nog niet wordt uitgegeven. Bij resultaatbestemming van de jaarrekening wordt een voorstel gedaan om het resterende budget beschikbaar te houden voor 2026.

Ontwikkeling vrijkomende locaties

In de perspectiefnota 2025-2030 is incidenteel € 75.000 opgenomen voor de ontwikkeling van vrijkomende locaties in het jaar 2025 na de oplevering van het Van der Palmgebied. Dit om vaart te maken met de herontwikkeling van deze vrijkomende locaties. Er wordt gewerkt aan een plan van aanpak welke binnen afzienbare tijd de besluitvorming in gaat. De verwachting is dat het geld dit jaar nog niet volledig uitgegeven wordt. Bij resultaatbestemming van de jaarrekening wordt een voorstel gedaan om het resterende budget beschikbaar te houden voor 2026.

Papendrechtse Ideeën Tafel

In de gemeenteraad van 6 juli 2023 is de motie 'Eerste burgerbegroting van Papendrecht', als onderdeel van de behandeling van de Perspectiefnota 2023-2028 aangenomen. Tot 1 september 2025 is €2.700 besteed aan verschillende initiatieven waaronder uitbreiding jeu de boulesbaan en activiteiten uitgevoerd bij repair cafe ten behoeve van jeugdactiviteiten. In de verdere uitwerking is gekozen voor de ontwikkeling van een platform c.q. initiatieftafel bestaande uit een aantal inwoners van de gemeente Papendrecht. Dit heeft zich ontwikkeld tot wat als werknaam de Papendrechtse Ideeën Tafel (PIT) heeft gekregen. Ter uitvoering van de genoemde motie is over 2025 een budget van € 100.000 beschikbaar gesteld. Daarnaast is in de gemeenteraad van 10 juli 2025 een amendement aangenomen, waarbij in de pilotfase voor zowel 2026 en 2027 met € 100.000 wordt verlengd.

Alleenverdienersproblematiek

Door een ongunstige samenloop van fiscaliteit en regelingen valt het besteedbaar inkomen voor sommige huishoudens te laag uit. Landelijk is bepaald, dat de zogenaamde huishoudens met een alleenverdienersproblematiek gecompenseerd dienen te worden. De uitvoering van de regeling door de GR Sociaal is inmiddels opgestart. Hiervoor is een incidenteel budget opgenomen van € 84.000.



Zorgplicht bibliotheek

Het kabinet investeert vanaf 2025 structureel € 60 miljoen in bibliotheken. In 2025 heeft iedere gemeente via een decentralisatie-uitkering hiervoor extra middelen ontvangen. Voor de gemeente Papendrecht betreft dit een bedrag van € 100.000. Deze middelen zijn bedoeld voor het versterken van het lokale aanbod van bibliotheken, in voorbereiding op de wettelijke zorgplicht. We verkennen meerdere initiatieven die incidenteel dekking kunnen krijgen vanuit deze decentralisatie-uitkering. Ook bekostigen we een eenmalig tekort op het subsidiebedrag van de bibliotheek uit deze gelden (vanwege vertraagde verwerking ombuiging 2021). Bij resultaatbestemming van de jaarrekening 2025 zal een voorstel gedaan worden om het budget beschikbaar te houden voor 2026.

2. FINANCIËLE TUSSENSTAND

Met deze rapportage wordt het begrotingsresultaat 2025 met € 195.000 positief bijgesteld. Het verwachte begrotingsresultaat komt, inclusief deze bijstelling uit op € 529.000 positief.

Omschrijving Taakveld	Begroting 2025		Mutaties Concerntrapportage 2025		Bijgestelde Begroting 2025	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0. Bestuur en Ondersteuning	€ 47.888	€ 114.377	3.109	2.657	50.997	117.034
1. Veiligheid	€ 5.220	-	-359	0	4.861	0
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	€ 7.771	€ 966	-945	155	6.826	1.121
3. Economie	€ 1.862	€ 1.988	-43	-204	1.819	1.784
4. Onderwijs	€ 4.547	€ 1.148	-25	-13	4.522	1.134
5. Sport, Cultuur en Recreatie	€ 10.884	€ 1.316	-21	143	10.863	1.459
6. Sociaal Domein	€ 48.841	€ 11.220	2.800	1.099	51.641	12.319
7. Volksgezondheid en Milieu	€ 12.059	€ 10.950	-308	53	11.751	11.003
8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	€ 6.379	€ 3.821	-386	128	5.993	3.949
Totaal	€ 145.452	€ 145.786	3.823	4.017	149.274	149.803
Begrotingssaldo	334		195		529	

(Bedragen (x € 1.000))

(+ = Hogere baten/lasten / - = Lagere baten/lasten)

Grootste tegenvallers/meevallers:

Hieronder treft u gesaldeerd over de programma's heen de grootste mee- en tegenvallers aan:

Bijdrage GR Dienst Gezondheid & Jeugd (€ 1.8 mln. Incidenteel nadelig effect)

In het algemeen bestuur van de Dienst Gezondheid en Jeugd is de 1e bestuursrapportage 2025 behandeld. Van Papendrecht wordt voor jeugdhulp een bijdrage van €12,1 mln. gevraagd. Ten opzichte van een eerdere raming een hogere bijdrage van € 1.756.000. Zie ook de bespreking van de zienswijze van Dienst Gezondheid en Jeugd in de raadsvergadering van 30 oktober 2025.

Tegemoetkoming tekort Jeugd 2023-2024 (€0.9 mln. Incidenteel voordelig effect)

In de Septemercirculaire 2025 is bekend gemaakt dat gemeenten door het Rijk worden gecompenseerd voor de tekorten van jeugd in 2023 en 2024. Op basis van de eerste berekeningen zal de gemeente Papendrecht € 900.000 ontvangen via de Algemene Uitkering. Deze post wordt nu als claim meegenomen in deze concernrapportage. De raad zal via een RIB geïnformeerd worden over de uiteindelijke uitwerking van de Septemercirculaire 2025 waarin deze claim verwerkt wordt.

Afschrijvingslasten (€ 0.6 mln. Incidenteel voordelig effect)

Doordat investeringen in het afgelopen jaar vertraagd zijn, zullen de afschrijvingslasten ook met tenminste een jaar zijn vertragen. Voorbeelden hiervan zijn de investeringen van de Kooyhaven en het Westeind die later worden opgeleverd dan opgenomen in de begroting 2025. Dit levert een incidenteel voordeel op.

Budget structurele investeringsruimte (€1.0 mln. Incidenteel voordelig effect)

Het budget structurele investeringsruimte is bij de Perspectiefnota 2022 ingericht om jaarlijks te sparen en in staat te zijn om naar de toekomst toe structurele dekking te realiseren voor grote investeringen in o.a. de huisvesting VO-scholen. Het budget wordt in 2025 niet aangesproken en kan derhalve incidenteel vrijvallen. Het betreft een voordeel van € 978.000.

Wachtgeld (€0.2 mln. Incidenteel nadelig effect)

Ter dekking van de toekomstige verplichtingen uit hoofde van wachtgeld dient er een incidentele storting plaats te vinden in de voorziening. De hoogte van de voorziening is vastgesteld op basis van de actuele verplichtingen en de te verwachten looptijd.

3. Bijstelling Begroting 2025

In lijn met de Financiële verordening worden alleen de programma's met afwijkingen per saldo groter dan € 25.000 alsmede afwijkingen die van maatschappelijk of bestuurlijk belang zijn toegelicht. Tevens wordt toegelicht of er sprake is van een incidenteel of structureel effect. Voornamelijk zijn de effecten incidenteel en hebben als zodanig alleen invloed op 2025 en geen invloed op de meerjarenbegroting. Tenzij anders weergegeven, zijn structurele effecten doorgevoerd in de begroting 2026.

0. Bestuur en Ondersteuning

Omschrijving Taakveld	Begroting 2025		Mutaties		Bijgestelde	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0. Bestuur en Ondersteuning (Bedragen (x € 1.000)) (+ = Hogere baten/lasten / - = Lagere baten/lasten)	€ 47.888	€ 114.377	3.109	2.657	50.997	117.034

De lasten zijn verhoogd en zijn per saldo met € 3.109.000 nadelig bijgesteld. De baten zijn verhoogd en zijn per saldo met € 2.657.000 voordelig bijgesteld. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Aanpassing raadszaal

Hogere lasten, per saldo nadeel incidenteel € 40.000

Ten behoeve van de raadsvergaderingen zijn in de afgelopen periode tijdelijk audiovisuele maatregelen uitgevoerd. Het budget wordt met € 40.000 nadelig bijgesteld.

Accountantskosten

Hogere lasten, per saldo nadeel incidenteel € 30.000

Bij het controleren van de jaarrekening 2024 is door de accountant op een aantal dossiers meer inzet gepleegd. Het budget wordt met € 30.000 nadelig bijgesteld.

Inhuur personeel

Hogere lasten, per saldo nadeel incidenteel € 60.000

Binnen de griffie is er sprake geweest van ziekte, welke met externe inhuur ingevuld is.

Wachtgeld

Hogere lasten, per saldo nadeel incidenteel € 177.000

Ter dekking van de toekomstige verplichtingen uit hoofde van wachtgeld wordt er in de voorziening gestort. De hoogte van de voorziening is vastgesteld op basis van de actuele verplichtingen en de te verwachten looptijd.

Gemeentehuis

Hogere lasten, per saldo nadeel incidenteel € 80.000

Bij het gemeentehuis is aanvullend budget nodig voor reparaties van lekkages en het aanbrengen van bouwkundige veiligheidsmaatregelen.

Regeling voor Vervroegde Uittreding

Hogere lasten, per saldo nadeel incidenteel € 59.000

Vanuit de Regeling voor Vervroegde Uittreding (RVU) is bij de jaarrekening 2024 een verplichte voorziening getroffen voor ambtenaren die daarvoor in aanmerking komen. Op basis van de huidige prognose wordt de voorziening gevoed.

Afgifte reisdocument

Hogere lasten incidenteel € 182.000, hogere baten incidenteel € 305.000 per saldo € 123.000 positief

De hoeveelheid afgiftes reisdocumenten is hoger dan verwacht. Dit heeft impact op de gemaakte kosten, alsmede de inkomsten.

Strategische visie 2025 – 2040

Hogere lasten, per saldo nadeel incidenteel € 45.000

De gemeenteraad van Papendrecht werkt aan een strategische visie voor de gemeente om zo aan de toekomstige opgaven te kunnen voldoen. In de gemeenteraad van 12 december 2024 is de opdracht voor de ontwikkeling van de Strategische visie verleend. Verdere uitwerking van deze opdracht vindt momenteel plaats.



Het streven is de Strategische visie eind 2025 door de gemeenteraad te laten vaststellen. Via resultaatbestemming is bij de jaarrekening 2024 hiervoor € 125.000 beschikbaar gesteld. Het budget zal worden overschreden door de inzet van een extern bureau ter ondersteuning van de gemeenteraad, communicatie- en participatieactiviteiten en aanvullende externe advisering. Een nadeel van € 45.000.

Algemene Uitkering

Hogere lasten, per saldo nadeel incidenteel € 43.000

- Bij de raadsinformatiebrief Meicirculaire 2025 (d.d. 24 juni 2025) is aangegeven dat de ontwikkelingen van de algemene uitkering voor het begrotingsjaar 2025 verwerkt worden in de concernrapportage 2025. De verwerking van de gelabelde uitgaven leidt per saldo tot een hogere last van € 171.000 (nadeel).
- Op basis van de huidige begroting en de planning van activiteiten is de eerder opgenomen gelabelde uitgave voor de implementatie- en uitvoeringskosten Omgevingswet, groot € 128.000 (Meicirculaire 2025), niet nodig en kan daardoor vrijvallen.

Hogere baten, per saldo voordeel incidenteel € 762.000

- Zoals opgenomen in de raadsinformatiebrief Meicirculaire 2025 (d.d. 20 juni jl.) is de stand van de Algemene Uitkering bijgesteld met € 1.257.000. Hiertegenover valt een claim vanuit de Perspectiefnota 2025-2030 vrij van € 1.395.000, per saldo is de verwerking van de Meicirculaire 2025 een nadeel van € 138.000 aan de baten kant.
- In de Septembercirculaire 2025 is bekend gemaakt dat gemeenten door het Rijk worden gecompenseerd voor de tekorten van jeugd in 2023 en 2024. Op basis van de eerste berekeningen zal de gemeente Papendrecht € 900.000 ontvangen via de Algemene Uitkering. Deze post wordt nu als claim meegenomen in deze concernrapportage. De raad zal via een RIB geïnformeerd worden over de uiteindelijke uitwerking van de Septembercirculaire 2025 waarin deze claim verwerkt wordt.

Stelposten

Lagere lasten, per saldo voordeel incidenteel € 1.078.000

- Jaarlijks wordt een stelpost opgenomen voor ontwikkeling van nieuw beleid. Wij verwachten deze stelpost in 2025 niet ingezet gaat worden en kan derhalve vrijvallen. Het betreft een voordeel van € 100.000. In 2026 is deze post komen te vervallen als onderdeel van de ombuigingen.
- De stelpost budget structurele investeringsruimte is bij de Perspectiefnota 2022 ingericht om naar de toekomst toe structurele dekking te realiseren voor grote investeringen waaronder o.a. de huisvesting VO-scholen. De stelpost wordt in 2025 niet aangesproken en kan derhalve incidenteel vrijvallen. Het betreft een voordeel van € 978.000.

Mutatie reserves

Algemene reserve

Lagere baten, per saldo nadeel incidenteel € 528.000

- Vanuit de algemene reserve is in de begroting 2025 dekking geregeld voor de personele inzet voor de uitvoering van de Energietransitie. De dekking uit de algemene reserve is niet meer nodig omdat de dekking via de regeling CDOKE gelden plaatsvindt. Hierdoor ontstaat er een incidenteel nadeel van € 100.000 in de algemene reserve en een lagere last op programma 7.
- Vanuit de Jaarrekening 2024 is voor een bedrag van € 1.100.000 als resultaatbestemming opgenomen voor onderhoud en reparaties uit degeneratie van wegen door het aanleggen van kabels en leidingen. Voor 2025 is een bedrag van € 500.000 nodig. Het restantbedrag van € 600.000 blijft beschikbaar voor de werkzaamheden in 2026 en 2027. Hierdoor vindt in 2025 een lagere onttrekking van € 600.000 plaats.
- In de algemene reserve is bij de jaarrekening 2023 een post 'Vastgoed ontwikkeling' opgenomen van € 110.000,- ten behoeve van onderhoud. Deze wordt nu ingezet voor onderhoud van de dispositiepanden. Dit zijn panden die op de nominatie staan op termijn gesloopt te worden. Hierdoor stijgt de onttrekking uit de algemene reserve en dus een incidenteel voordeel.
- In 2024 is gestart met het opstellen van het programma Centrum (voorheen Centrumvisie), deze zijn verder in 2025 opgepakt. Het budget van € 31.200 wat als claim in de algemene reserve is opgenomen, wordt hiervoor ingezet.

- In de algemene reserve zijn gelden opgenomen voor de uitwerking van de omgevingswet. Het voorstel is om, na het vaststellen van het programma Centrum, € 75.000 in te zetten voor het opstellen van een uitvoeringsprogramma voor het centrum waarvan € 25.000 in 2025.
- De subsidierelatie met stichting Jumelage Papendrecht-Blomberg is eerder formeel per januari 2022 beëindigd. Voor de afscheidsbijeenkomst is een claim vastgelegd op de algemene reserve van € 6.000, wat nu wordt ingezet.

Bestemmingsreserve Kapitaallasten

Hogere lasten, per saldo nadeel incidenteel € 2.100.000

- Conform het raadsbesluit Flexwoningen Noordhoek worden de afschrijvingslasten van de investering ten hoogte van € 2.1 miljoen gedekt uit de bestemmingsreserve Kapitaallasten. Hiervoor dient deze reserve gevoed te worden aan de hand van een onttrekking uit de bestemmingsreserve kapitaallasten toekomstige investeringen.

Bestemmingsreserve Kapitaallasten Toekomstige Investerings

Hogere baten, per saldo voordeel incidenteel € 2.100.000

- Conform het raadsbesluit Flexwoningen Noordhoek worden de afschrijvingslasten van de investering ten hoogte van € 2.1 miljoen gedekt uit de bestemmingsreserve Kapitaallasten. Hiervoor dient deze reserve gevoed te worden aan de hand van een onttrekking uit de bestemmingsreserve kapitaallasten toekomstige investeringen.

In de onderstaande tabel wordt een nadere specificatie gegeven van de mutaties op de reserves.

Algemene Reserve exclusief ENECO-gelden	€ 24.778.000
Enecogelden in de Algemene Reserve	€ 27.634.000
Stand Algemene Reserve 31-12-2024	€ 52.412.000
Onverdeeld rekeningsresultaat 2024	€ -
Mutaties zoals vermeld in de Begroting 2025	€ -1.308.000
Mutaties zoals vermeld in de Perspectiefnota 2025-2030	€ -27.368.000
Prognose stand 31-12-2025 Algemene Reserve vóór Concernrapportage 2025	€ 23.736.000

Overzicht mutaties Algemene Reserve Concernrapportage 2025

Hoofdstaakveld	Betreft	Omschrijving	Onttrekking	Storting
0 Bestuur en ondersteuning	Energietransitie (projectleiding)	Terugdraaien onttrekking	€ -100.000	€ -
0 Bestuur en ondersteuning	Degeneratie Kabels en Leidingen	Verlagen onttrekking	€ -600.000	€ -
0 Bestuur en ondersteuning	Onderhoud Dispositiependen	Inzet oude resultaatbestemming (JR23)	€ 110.000	€ -
0 Bestuur en ondersteuning	Centrumvisie	Inzet oude resultaatbestemming (JR23)	€ 31.200	€ -
0 Bestuur en ondersteuning	Programma Centrum	Inzet oude resultaatbestemming omgevingswet	€ 25.000	€ -
0 Bestuur en ondersteuning	Blomberg	Inzet AR conform ombuiging 2021	€ 6.000	€ -
Totaal mutaties Concernrapportage 2025			€ -527.800	€ -

Prognose stand 31-12-2025 Algemene Reserve ná Concernrapportage 2025

Prognose stand Algemene Reserve	€ 24.263.800
Prognose stand ENECO-gelden in Algemene Reserve	€ 23.629.800
	€ 634.000

Overzicht mutaties Bestemmingsreserve Kapitaallasten Concernrapportage 2025

Hoofdstaakveld	Betreft	Omschrijving	Onttrekking	Storting
8 Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	Kapitaallasten Flexwoningen Noordhoek	Conform raadsbesluit een storting t.b.v. dekking afschrijvingslasten investering	€ -	€ 2.100.000
Totaal mutaties Concernrapportage 2025			€ -	€ 2.100.000

Prognose totaal stand 31-12-2025 Bestemmingsreserve Kapitaallasten ná Concernrapportage 2025

	€ 45.518.000
--	---------------------

Overzicht mutaties Bestemmingsreserve Kapitaallasten Toekomstige Investerings Concernrapportage 2025

Hoofdstaakveld	Betreft	Omschrijving	Onttrekking	Storting
0 Bestuur en ondersteuning	Kapitaallasten Flexwoningen Noordhoek	Conform raadsbesluit een onttrekking om de bestemmingsreserve kapitaallasten te voeden	€ 2.100.000	€ -
Totaal mutaties Concernrapportage 2025			€ 2.100.000	€ -

Prognose totaal stand 31-12-2025 BR. Kapitaallasten Toekomstige Investerings ná Concernrapportage 2025

	€ 5.535.000
--	--------------------

Administratieve wijzigingen

Hogere lasten per saldo incidenteel € 1.358.000:

Dit betreft administratieve wijzigingen tussen de programma's. Een administratieve wijziging heeft geen financieel effect op het totaal begrotingsresultaat. Onder "5. Administratieve wijzigingen" wordt een overzicht gegeven van de administratieve wijzigingen.

1. Veiligheid

Omschrijving Taakveld	Begroting 2025		Mutaties		Bijgestelde	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1. Veiligheid (Bedragen (x € 1.000)) (+ = Hogere baten/lasten / - = Lagere baten/lasten)	€ 5.220	€ -	-359	0	€ 4.861	€ -

Administratieve wijzigingen

Lagere lasten, groot € 362.000; mutatie is budgetneutraal

Dit betreft administratieve wijzigingen tussen programma's en heeft op totaal begrotingsniveau geen financieel effect. Onder "5. Administratieve wijzigingen" wordt een overzicht gegeven van de administratieve wijzigingen.

2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat

Omschrijving Taakveld	Begroting 2025		Mutaties		Bijgestelde	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat (Bedragen (x € 1.000)) (+ = Hogere baten/lasten / - = Lagere baten/lasten)	€ 7.771	€ 966	-945	155	€ 6.826	€ 1.121

De lasten zijn verlaagd en zijn per saldo met € 945.000 voordelig bijgesteld. De baten zijn verhoogd en zijn per saldo met € 155.000 voordelig bijgesteld. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Kabels en leidingen

Lager lasten, per saldo voordeel incidenteel € 600.000

Vanuit de Jaarrekening 2024 is voor een bedrag van € 1.100.000 als resultaatbestemming opgenomen voor onderhoud en reparaties uit degeneratievergoeding van wegen door het aanleggen van kabels en leidingen. Deze degeneratievergoeding heeft de gemeente ontvangen voor de schade die is ontstaan door de vermindering van kwaliteit en/of verkorting van de duurzaamheid veroorzaakt door het aanleggen van kabels en leidingen. Voor 2025 is een bedrag van € 500.000 nodig. Het restantbedrag van € 600.000 blijft beschikbaar voor de werkzaamheden in 2026 en 2027. (zie ook toelichting bij algemene reserve op programma 0).

Gemeenschappelijke regeling bureau openbare verlichting

Hogere lasten, per saldo nadeel structureel € 20.000

De bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling bureau openbare verlichting moet worden geïndexeerd. De structurele verwerking zal plaatsvinden bij de PPN 2026-2031.

Onderhoud pollers

Hogere lasten, per saldo nadeel incidenteel € 20.000

In verband met de toegenomen storingen van de pollers (verzinkbare palen) in het centrumgebied is aanvullend budget nodig om dit op te lossen.

Waterbus

Hogere lasten, per saldo nadeel structureel € 20.000

Door indexatie is er door de jaren heen meer geld nodig voor de waterbus. De structurele verwerking zal plaatsvinden bij de PPN 2026-2031.

Kabels en leidingen

Hogere baten, per saldo voordeel incidenteel € 80.000

Onder andere door de aanleg van een glasvezel kabelnet worden meer degeneratie vergoedingen ontvangen welke bedoeld zijn voor onderhoud van de openbare ruimte. Deze degeneratievergoeding ontvangt de gemeente voor de schade die ontstaat door de vermindering van kwaliteit en/of verkorting van de duurzaamheid veroorzaakt door het aanleggen van kabels en leidingen. Bij de jaarrekening 2025 zal een voorstel tot resultaatbestemming gedaan worden voor de inzet van deze middelen in 2026.



Parkeergarages

Hogere baten, per saldo voordeel structureel € 30.000

De opbrengsten van de parkeergarage De Overtoom is o.b.v. afgelopen jaren geïndexeerd. De structurele verwerking zal plaatsvinden bij de PPN 2026-2031.

Verhuurd Water

Hogere baten, per saldo voordeel structureel € 30.000

De opbrengsten van het verhuren van gemeentelijk water is o.b.v. afgelopen jaren geïndexeerd. De structurele verwerking zal plaatsvinden bij de PPN 2026-2031.

Vergunning Kooyhaven

Hogere lasten, per saldo nadeel incidenteel € 105.000

Bij vergunningverlening van damwand Kooyhaven zal sprake zijn van hogere uitgaven op programma 2 waartegenover ook hogere inkomsten voor vergunningen staan welke verantwoord worden op programma 8.

Kapitaallasten

Lagere lasten, per saldo voordeel incidenteel € 379.000

Door het actualiseren van de kapitaallasten worden de kapitaallasten binnen dit programma voordelig bijgesteld. Grootste oorzaken binnen dit programma zijn de investeringen van de Kooyhaven en het Westeind die later worden opgeleverd dan opgenomen in de begroting 2025. Dit levert een incidenteel voordeel op.

Administratieve wijzigingen

Lagere lasten, groot € 150.000; mutatie is budgetneutraal

Dit betreft administratieve wijzigingen tussen programma's en heeft op totaal begrotingsniveau geen financieel effect. Onder "5. Administratieve wijzigingen" wordt een overzicht gegeven van de administratieve wijzigingen.

3. Economie

Omschrijving Taakveld	Begroting 2025		Mutaties		Bijgestelde	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
3. Economie	€ 1.862	€ 1.988	-43	-204	€ 1.819	€ 1.784
(Bedragen (x € 1.000))						
(+ = Hogere baten/lasten / - = Lagere baten/lasten)						

De lasten zijn verlaagd en zijn per saldo met € 43.000 voordelig bijgesteld. De baten zijn per saldo met € 204.000 negatief bijgesteld. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Plint locatie Den Briel

Hogere lasten, per saldo nadeel incidenteel € 50.000

Er is onderzoek nodig om te bepalen wat voor de plint locatie Den Briel, gedeelte voormalig Bibliotheek, nodig is om te komen tot volledige verhuur van de beschikbare ruimte. Het aanvullend budget zal worden gebruikt voor het uitwerken van een plan voor een eventuele verbouwing van de voormalig bibliotheek. Denk aan zaken als het uitwerken van het schetsplan en een inrichtingsplan met bijbehorend installatieadvies.

Woningen Veerpromenade

Lagere lasten €46.000, lagere baten € 115.000 per saldo nadeel structureel € 69.000

Woningen aan de Veerpromenade zijn vorig jaar verkocht daarom worden de budgetten nu uit de begroting gehaald. Hiermee is reeds in de meerjarenbegroting 2026-2030 rekening gehouden.



Centrumvisie

Hogere lasten, per saldo nadeel incidenteel € 56.000

in 2024 is gestart met het opstellen van het programma Centrum (voorheen Centrumvisie). Dit is verder in 2025 opgepakt. Het budget van € 31.000 in de algemene reserve wordt hiervoor ingezet.

In de algemene reserve zijn gelden opgenomen voor de uitwerking van de omgevingswet. Het voorstel is om, na het vaststellen van het programma Centrum, € 75.000 in te zetten voor het opstellen van het uitvoeringsprogramma voor het centrum. Over 2025 is hiervoor een bedrag nodig van € 25.000.

Reclame buitenruimte

Lagere baten, per saldo nadeel structureel € 30.000

Omdat geen nieuwe reclame inkomsten verworven zijn en dit ook niet te verwachten is, is het geraamde bedrag van de inkomsten te hoog en dient bijgesteld te worden. Dit betreft voor € 20.000 een ombuiging uit 2022 namelijk het plaatsen van reclameborden aan de N3, deze is niet gerealiseerd. De structurele verwerking zal plaatsvinden bij de PPN 2026-2031.

Projectfinanciering

Lagere baten, per saldo nadeel incidenteel € 42.000

Doordat Slobbengors CV het te veel verstrekte vreemd vermogen van € 1,3 miljoen terug heeft betaald, dient de renteopbrengsten incidenteel bijgesteld te worden met € 42.000.

Kapitaallasten

Lagere lasten, per saldo voordeel incidenteel € 47.000

Door het actualiseren van de kapitaallasten worden de kapitaallasten binnen dit programma voordelig bijgesteld.

Administratieve wijzigingen

Lagere lasten, groot € 35.000; mutatie is budgetneutraal

Dit betreft administratieve wijzigingen tussen programma's en heeft op totaal begrotingsniveau geen financieel effect. Onder "5. Administratieve wijzigingen" wordt een overzicht gegeven van de administratieve wijzigingen.

4. Onderwijs

Omschrijving Taakveld	Begroting 2025		Mutaties		Bijgestelde	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
4. Onderwijs	€ 4.547	€ 1.148	-25	-13	€ 4.522	€ 1.134
(Bedragen (x € 1.000))						
(+ = Hogere baten/lasten / - = Lagere baten/lasten)						

De lasten zijn verlaagd en zijn per saldo met € 25.000 voordelig bijgesteld. De baten zijn verlaagd en zijn per saldo met € 13.000 nadelig bijgesteld. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Beheer onderwijsgebouwen

Hogere lasten, per saldo nadeel incidenteel € 50.000

Dit jaar zijn aanvullende notariskosten gemaakt met betrekking tot het Kindcentrum Oranje Nassau voor het opstellen van overeenkomst van grondoverdracht aan de Duivenstraat en een overeenkomst over het eigendom en beheer van de schoolgebouwen.

Leerlingenvervoer

Lagere lasten, per saldo voordeel incidenteel € 35.000

Deze onderbesteding komt voor uit minder aanvragen voor leerlingenvervoer dan verwacht. Het structureel effect vanaf 2026 is in de perspectiefnota via de ombuigingen verwerkt.

Administratieve wijzigingen

Lagere lasten, groot € 55.000; mutatie is budgetneutraal

Dit betreft administratieve wijzigingen tussen programma's en heeft op totaal begrotingsniveau geen financieel effect. Onder "5. Administratieve wijzigingen" wordt een overzicht gegeven van de administratieve wijzigingen.



5. Sport, Cultuur en Recreatie

Omschrijving Taakveld	Begroting 2025		Mutaties		Bijgestelde	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
5. Sport, Cultuur en Recreatie (Bedragen (x € 1.000) (+ = Hogere baten/lasten / - = Lagere baten/lasten)	€ 10.884	€ 1.316	-21	143	€ 10.863	€ 1.459

De lasten zijn verlaagd en zijn per saldo met € 21.000 voordelig bijgesteld. De baten zijn verhoogd en zijn per saldo met € 143.000 voordelig bijgesteld. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Onderhoud Vastgoed – dispositiepanden

Hogere lasten, per saldo nadeel incidenteel € 83.000

Voor het onderhoud van de dispositiepanden (verdeeld over de programma's 5 (sport, cultuur en recreatie), 6 (sociaal domein) en 8 (volksgezondheid, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing)) is in totaal een bedrag van € 325.000 nodig. Door herverdeling van diverse onderhoudsbudgetten is er ruimte gevonden tot een bedrag van € 30.000 waardoor er per saldo over deze taakvelden een budget moet komen ter grootte van € 295.000. Voor dit taakveld bedraagt het financieel effect € 83.000.

Om het totale financiële effect op het begrotingssaldo te bepalen dient nog rekening te worden gehouden met de inzet van de algemene reserve wat is opgenomen in programma 0 (bestuur en ondersteuning). Bij de jaarrekening 2023 is een post 'Vastgoed ontwikkeling' opgenomen van € 110.000,- om in te zetten voor onderhoud. Zie hiervoor de toelichting bij de mutaties algemene reserve. In totaliteit ontstaat er een negatief effect op het begrotingssaldo van € 185.000.

Sportpark Oostpolder

Hogere lasten, per saldo nadeel incidenteel € 20.000

In het oostelijk deel van de atletiekbaan is een deel van de baan verzakt. Onderzoek wordt in gang gezet naar de ondergrond, waterhuishouding in het gebied en de baan met het doel tot een hersteladvies te komen. Herstel is nodig voorafgaand aan de vervanging van de toplaag door de vereniging in 2027 en om dan goedkeuring van de baan te verkrijgen.

Onkruidbestrijding

Lagere lasten, per saldo voordeel incidenteel € 140.000

Incidenteel overschrijding van het budget bestrijding onkruid voornamelijk doordat het nieuwe frequentiebestek als gevolg van vertraging in de aanbesteding 6 weken later is begonnen. Hierdoor en geholpen door een droog en weinig groeizaam onkruidjaar, wordt er dit jaar minder onkruid bestreden op basis van het nieuwe bestek dan voorzien.

Bibliotheek

Hogere lasten incidenteel € 143.000, hogere baten incidenteel € 143.000 per saldo budgetneutraal

Vanuit het Ministerie van Verkeer en Waterstaat worden SPUK uitkeringen (D23) en D92 verschaft van respectievelijk €112.000 en € 31.000. Deze worden ingezet voor de lokale bibliotheekvoorzieningen en informatiepunten digitale overheid.

Aankoop Kunstwerk Engel op de Zuilengalerij

Hogere lasten incidenteel € 32.000, compensatie binnen programma € 24.000 per saldo €8.000 negatief

Binnen de huidige begroting is er binnen enkele cultuurbudgetten financiële ruimte ontstaan door onderbesteding. In totaal gaat het om circa €32.000,-. Hiermee kan (een deel) van de aankoop van het object worden gefinancierd. Het overige deel (€8.000,-) wordt als nadeel opgenomen binnen het budget Kunstwerken. Er zijn geen afschrijvingen, het bedrag wordt in één keer in de boekhouding verwerkt. Voor het jaarlijkse onderhoud kan het huidige leasebudget van circa € 3.000 per jaar mogelijk structureel worden benut.



Kapitaallasten

Lagere lasten, per saldo voordeel incidenteel € 67.000

Door het actualiseren van de kapitaallasten worden de kapitaallasten binnen dit programma voordelig bijgesteld.

Administratieve wijzigingen

Lagere lasten, groot € 68.000; mutatie is budgetneutraal

Dit betreft administratieve wijzigingen tussen programma's en heeft op totaal begrotingsniveau geen financieel effect. Onder "5. Administratieve wijzigingen" wordt een overzicht gegeven van de administratieve wijzigingen.

6. Sociaal Domein

Omschrijving Taakveld	Begroting 2025		Mutaties		Bijgestelde	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
6. Sociaal Domein	€ 48.841	€ 11.220	2.800	1.099	€ 51.642	€ 12.319
(Bedragen (x € 1.000))						
(+ = Hogere baten/lasten / - = Lagere baten/lasten)						

De lasten zijn verhoogd en zijn per saldo met € 2.800.000 nadelig bijgesteld. De baten zijn verhoogd en zijn per saldo met € 1.099.000 voordelig bijgesteld. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Crisisopvang Oekraïne

Hogere lasten en hogere baten van incidenteel € 1.030.000

De kosten voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen worden gedekt met een specifieke uitkering (SPUK). Van het Rijk is een voorschot van € 1.030.000 ontvangen om de kosten te kunnen dekken.

Onderhoud Vastgoed – dispositiepanden

Hogere lasten, per saldo nadeel incidenteel € 171.000

Voor het onderhoud van de dispositiepanden (verdeeld over de programma's 5 (sport, cultuur en recreatie), 6 (sociaal domein) en 8 (volksgezondheid, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing)) is in totaal een bedrag van € 325.000 nodig. Door herverdeling van diverse onderhoudsbudgetten is er ruimte gevonden tot een bedrag van € 30.000 waardoor er per saldo over deze taakvelden een budget moet komen ter grootte van € 295.000. Voor dit taakveld bedraagt het financieel effect € 171.000.

Om het totale financiële effect op het begrotingssaldo te bepalen dient nog rekening te worden gehouden met de inzet van de algemene reserve wat is opgenomen in programma 0 (bestuur en ondersteuning). Bij de jaarrekening 2023 is een post 'Vastgoed ontwikkeling' opgenomen van € 110.000,- om in te zetten voor onderhoud. Zie hiervoor de toelichting bij de mutaties algemene reserve. In totaliteit ontstaat er een negatief effect op het begrotingssaldo van € 185.000.

Kwijtschelding afvalstoffenheffing personen

Hogere lasten, per saldo nadeel incidenteel € 25.000

Uit de definitieve afrekening kwijtschelding afvalstoffenheffing over 2024 blijkt dat de afrekening over 2024 hoger uitvalt dan was opgenomen in de jaarrekening 2024. Dit leidt incidenteel tot hogere lasten in 2025.

Tijdelijke leslocatie Schoorweg 6

Lagere baten, per saldo nadeel structureel € 31.000

Er zijn geen huurbaten van het pand aan de Schoorweg 6 mogelijk doordat het gebouw ingezet wordt voor Internationale Schakel Klas (ISK). De structurele verwerking zal plaatsvinden bij de PPN 2026-2031. Hiervoor wordt een vergoeding ontvangen o.b.v. van de leerlingaantallen wat is verwerkt in de algemene uitkering.

Energiearmoede

Hogere lasten en hogere baten van incidenteel € 100.000

Voor de aanpak van energiearmoede is vanuit de overheid een SPUK regeling ontvangen. Hogere lasten van €100.000, leiden hiermee ook tot hogere baten €100.000.



Afrekening Jaarrekening 2024 GR Dienst Gezondheid & Jeugd

Lagere lasten, per saldo voordeel incidenteel € 95.000

In het algemeen bestuur van de Dienst Gezondheid en Jeugd is de jaarrekening 2024 vastgesteld. Op basis van de definitieve productieverantwoordingen van de zorgaanbieders (met goedkeurende controleverklaring van de accountant) is de bijdrage jeugdhulp 2024 voor Papendrecht € 95.000 neerwaarts bijgesteld.

1^o Burap 2025 GR Dienst Gezondheid & Jeugd

Hogere lasten, per saldo nadeel incidenteel € 1.756.000

In het algemeen bestuur van de Dienst Gezondheid en Jeugd is de 1e bestuursrapportage 2025 behandeld. Van Papendrecht wordt voor jeugdhulp een bijdrage van € 12,1 mln. gevraagd. Ten opzichte van een eerdere raming een hogere bijdrage van € 1.756.000. Zie ook de bespreking van de zienswijze van Dienst Gezondheid en Jeugd in de raadsvergadering van 30 oktober 2025.

Stichting Leergeld Drechtsteden

Lagere lasten, per saldo voordeel incidenteel € 70.000

De subsidie over 2024 van Stichting Leergeld Drechtsteden is vastgesteld. Een bedrag van € 30.000 is terugontvangen. Daarnaast wordt over 2025 een voordelig resultaat van € 40.000 verwacht. Het voordelig saldo heeft deels te maken met een incidentele subsidie van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid, die op aanvraag aan de Stichting Leergeld Drechtsteden is verstrekt. Voor de komende jaren wordt een stijging van het gebruik per kind voorzien.

Maatwerk lokaal (WMO)

Lagere lasten, per saldo voordeel structureel € 30.000

Met ingang van 2025 wordt de was- en strijkservice als Wmo voorziening regionaal opgepakt. Het hiervoor lokaal opgenomen budget kan vrijvallen. De structurele verwerking zal plaatsvinden bij de PPN 2026-2031.

Kapitaallasten

Lagere lasten, per saldo voordeel incidenteel € 3.000

Door het actualiseren van de kapitaallasten worden de kapitaallasten binnen dit programma voordelig bijgesteld.

Administratieve wijzigingen

Lagere lasten, groot € 48.000; mutatie is budgetneutraal

Dit betreft administratieve wijzigingen tussen programma's en heeft op totaal begrotingsniveau geen financieel effect. Onder "5. Administratieve wijzigingen" wordt een overzicht gegeven van de administratieve wijzigingen.

7. Volksgezondheid en Milieu

Omschrijving Taakveld	Begroting 2025		Mutaties		Bijgestelde	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
7. Volksgezondheid en Milieu (Bedragen (x € 1.000))	€ 12.051	€ 10.950	-308	53	€ 11.743	€ 11.003

(+ = Hogere baten/lasten / - = Lagere baten/lasten)

De lasten zijn verlaagd en zijn per saldo met € 308.000 voordelig bijgesteld. De baten zijn verhoogd en zijn per saldo met € 53.000 voordelig bijgesteld. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Energietransitie

Lagere lasten, per saldo voordeel incidenteel € 100.000

Vanuit de Tijdelijke regeling Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat en Energiebeleid (CDOKE) zijn middelen ontvangen voor de personele kosten met betrekking tot energietransitie. Hiermee zijn de eerder geplande onttrekking van € 100.000 uit de gelabelde Eneco-gelden in de algemene reserve voor de intensivering van energieakkoord en energietransitie niet meer nodig en kan de onttrekking terug worden gedraaid (zie ook Programma 0, onder 'Mutatie reserves').



Chemours

Hogere lasten € 75.000, lagere baten van € 63.000 per saldo nadeel van incidenteel € 138.000

Besloten is de inhuur op het dossier in verband met de lopende rechtszaak met een jaar te verlengen vanaf september 2025. Dit leidt tot hogere uitgaven (€ 75.000). Daarnaast was in de begroting nog uitgegaan dat 100% van de uren gedekt zou worden uit een collectieve SPUK-uitkering. Later is bekend geworden dat dit maximaal 50% is met een lagere bate tot gevolg.

Afval

Lagere lasten € 90.000, hogere baten € 35.000 per saldo voordeel incidenteel € 125.000

Van het Rijk is de nieuwe Normvergoeding zwerfafval ontvangen over 2023 en 2024. De vergoeding voor het ingezamelde plastic, blik en drankkarton (PBD) van Verpact is door de nieuwe overeenkomst en het meer ingezamelde PBD verhoogd.

De bewoners storten opnieuw minder restafval in de ondergrondse containers en brengen minder grof restafval naar het afvalbrengstation (30 % minder). Hierdoor worden minder kosten gemaakt voor de verwerking van het restafval maar wordt minder gebruik gemaakt van het kleptarief waardoor minder inkomsten ontstaan. Totaal wordt bij de jaarrekening een saldo verwacht ten gunste van de voorziening calculatieverschillen afval.

Bestrijding ongedierte

Hogere incidentele lasten € 40.000, compensatie binnen het programma, per saldo budgetneutraal

In 2025 is gestart met de bestrijding van een invasieve exotische mierensoort (Mediterraan draaigatje) in de openbare ruimte in de Wipmolen. Bestrijding van deze mierensoort is belangrijk, omdat bekend is dat deze soort zich bij niet bestrijden snel uitbreidt en uiteindelijk veel schade en overlast veroorzaakt (ernstig ondergraven van bestrating, ernstige overlast in tuinen en binnenshuis). De bestrijding is echter een intensief, langdurig proces. In 2025 kost de bestrijding naar verwachting ongeveer € 40.000,-. Deze kosten waren niet voorzien. Het blijkt mogelijk deze onvoorziene kosten in 2025 op te vangen binnen het product riolering, waar plaagdierbestrijding onder valt. De kosten in 2026 zullen vermoedelijk lager zijn, omdat de populatie in de Wipmolen inmiddels in omvang is teruggebracht.

Begraafplaatsadministratie

Hogere lasten, per saldo nadeel incidenteel € 35.000

Met behulp van inhuur wordt de achterstand weggewerkt in de digitalisering van de begraafplaatsadministratie. Om dit ook daadwerkelijk af te kunnen ronden is verlenging van de inhuur tot het einde van het jaar nodig en daarmee aanvullend budget van € 35.000.

Omgevingsdienst Zuid Holland Zuid

Hogere lasten, per saldo nadeel incidenteel € 50.000

De omgevingsdienst Zuid Holland Zuid (OZHZ) verwacht hogere kosten te maken als gevolg van:

- 1) meer geluidstaken doordat het aantal verzoeken tot advies is verhoogd,
- 2) meer toezicht en handhaving in sloopfase, enerzijds door meer meldingen anderzijds door een inhaalslag die gemaakt wordt door OZHZ,
- 3) de toezicht en Handhaving op lokale regelgeving kost meer tijd dan eerder begroot.

Baten rioolonderhoud

Hogere baten, per saldo voordeel incidenteel € 80.000

Er is een vergoeding ontvangen ter compensatie van niet juist aangelegde riolering omdat dit tot hogere uitgaven zal gaan leiden. De hierbij horende uitgaven zullen op een later moment plaatsvinden.

Kapitaallasten

Lagere lasten, per saldo voordeel incidenteel € 61.000

Door het actualiseren van de kapitaallasten worden de kapitaallasten binnen dit programma voordelig bijgesteld.

Administratieve wijzigingen

Lagere lasten, groot € 236.000; mutatie is budgetneutraal

Dit betreft administratieve wijzigingen tussen programma's en heeft op totaal begrotingsniveau geen financieel effect. Onder "5. Administratieve wijzigingen" wordt een overzicht gegeven van de administratieve wijzigingen.

8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing

Omschrijving Taakveld	Begroting 2025		Mutaties		Bijgestelde	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing (Bedragen (x 1.000)) (+ = Hogere baten/lasten / - = Lagere baten/lasten)	€ 6.379	€ 3.821	-386	128	€ 5.993	€ 3.949

De lasten zijn verlaagd en zijn per saldo met € 386.000 voordelig bijgesteld. De baten zijn verhoogd en zijn per saldo met € 128.000 voordelig bijgesteld. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Bestemmingsplannen

Lagere lasten, per saldo voordeel incidenteel € 45.000

Door het uitblijven van kosten voor verschillende onderzoeken ten behoeve van het omgevingsplan, wordt een lagere realisatie dan begroot verwacht op deze post. Deze lagere realisatie is van incidentele aard. In 2026 en verder zal het budget wel benodigd zijn, om zo invulling te geven aan het omgevingsplan.

Onderhoud vastgoed – dispositiepanden

Hogere lasten, per saldo nadeel incidenteel € 41.000

Voor het onderhoud van de dispositiepanden (verdeeld over de programma's 5 (sport, cultuur en recreatie), 6 (sociaal domein) en 8 (volksgezondheid, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing)) is in totaal een bedrag van € 325.000 nodig. Door herverdeling van diverse onderhoudsbudgetten is er ruimte gevonden tot een bedrag van € 30.000 waardoor er per saldo over deze taakvelden een budget moet komen ter grootte van € 295.000. Voor dit taakveld bedraagt het financieel effect € 41.000.

Om het totale financiële effect op het begrotingssaldo te bepalen dient nog rekening te worden gehouden met de inzet van de algemene reserve wat is opgenomen in programma 0 (bestuur en ondersteuning). Bij de jaarrekening 2023 is een post 'Vastgoed ontwikkeling' opgenomen van € 110.000,- om in te zetten voor onderhoud. Zie hiervoor de toelichting bij de mutaties algemene reserve. In totaliteit ontstaat er een negatief effect op het begrotingssaldo van € 185.000.

Elektrische installaties

Hogere lasten, per saldo nadeel incidenteel € 25.000

Voor de elektrische installaties dient voor de gemeente als eigenaar en opdrachtgever beleid te worden opgesteld waarin richting wordt gegeven over compliance met betrekking tot bouwbesluit leefomgeving en overige wet- en regelgeving voortkomend uit de zorgplicht.

Gebouwen B.K.-weg

Hogere lasten, per saldo nadeel incidenteel € 25.000

Er is aanvullend budget voor gebouwen aan de B.K. -weg 13-17 is nodig om vandalisme te voorkomen. Werkzaamheden om vandalisme te beperken zijn slopen van bijgebouwen en onderhoud van de groenvoorziening.

Woningen centrum

Lagere lasten € 45.000, lagere baten € 10.000, per saldo voordeel structureel € 35.000

Binnen het centrum zijn geen woningen meer in eigendom, daarom is aframen van budgetten mogelijk.

Vergunning Kooyhaven

Hogere baten, per saldo voordeel incidenteel € 105.000

Bij vergunningverlening van damwand Kooyhaven zal sprake zijn van hogere uitgaven op programma 2 waartegenover ook hogere inkomsten voor vergunningen staan welke verantwoord worden op programma 8.

Gemeentelijke grond

Hogere baten, per saldo voordeel structureel € 26.000

Bijramen opbrengsten van het verhuren gemeentelijke grond i.v.m. indexering afgelopen jaren. De structurele verwerking zal plaatsvinden bij de PPN 2026-2031.



Kapitaallasten

Lagere lasten, per saldo voordeel incidenteel € 3.000

Door het actualiseren van de kapitaallasten worden de kapitaallasten binnen dit programma voordelig bijgesteld.

Administratieve wijzigingen

Lagere lasten, groot € 404.000; mutatie is budgetneutraal

Dit betreft administratieve wijzigingen tussen programma's en heeft op totaal begrotingsniveau geen financieel effect. Onder "5. Administratieve wijzigingen" wordt een overzicht gegeven van de administratieve wijzigingen.

4. Wijzigingen investeringsprogramma

De fasering van een aantal investeringen is aangepast en budgetten zijn gecorrigeerd voor algemene prijsstijgingen. In deze concernrapportage wordt een aantal voorstellen gedaan om kredieten op te voeren, dan wel te wijzigen.

Investeringsbudgetten concernrapportage

In deze concernrapportage wordt een aantal voorstellen gedaan om kredieten op te voeren, dan wel te wijzigen. De hiermee verbonden kapitaallasten zijn opgenomen in de meerjarenbegroting 2025-2030.

Investeringsprogramma	Mutaties Concernrapportage 2025	
	Lasten	Baten
Mutaties Concernrapportage		
Flexwoningen (RB 17-04-2025)	€ 2.100.000	
Multifunctionele accommodatie (RB 03-07-2025)	€ 14.300.000	
Parkeergebouw (RB 03-07-2025)	€ 9.703.750	
Vorbereidingskrediet Van der Palm (RB 03-07-2025)	€ 450.000	
Land van Matena (RB 14-07-2025)	€ 450.000	
Aanbrengen valbeveiliging kernpanden	€ 136.000	
Verbouwing De Plint	€ 25.000	
Aanvulling aanschaf elektrische voertuigen	€ 20.000	
Asfaltwerken 2024	€ 340.000	
Mobiliteitsplan verkeer Noordhoek e.o.	€ -265.000	
Mobiliteitsplan looproute Fokker	€ -75.000	
Totaal	€ 27.184.750	€ -
(+ = Hogere baten/lasten / - = Lagere baten/lasten)		

Flexwoningen

Krediet voor het bouw/woonrijp maken van de grond aan de Noordhoek voor de realisatie van 80 flexwoningen door Woonkracht10 conform raadsbesluit 17 april 2025.

Multifunctionele accommodatie, parkeergebouw en voorbereidingskrediet Van der Palm gebied

Investering in een Multifunctionele accommodatie, parkeergebouw en voorbereidingskrediet inrichting Van der Palm gebied conform raadsbesluit 3 juli 2025.

Land van Matena

Bij de jaarrekening 2024 is besloten het Complex Land van Matena af te sluiten en het resterende deel onder te brengen bij de materiële vaste activa.

Aanbrengen valbeveiliging kernpanden

Met oog op veiligheid moet er valbeveiliging aangebracht worden op de daken van de kernpanden zodat er in de toekomst onderhoudswerkzaamheden op het dak kunnen plaatsvinden.

Verbouwing De Plint locatie Den Briel

Aanpassingen zijn nodig om in het pand aan de Veerweg de Chiropractor te kunnen huisvesten. Aanvullende uitgaven zullen worden verrekend in de huurprijs (kostprijs dekkende huur), wat verwerkt zal worden in hogere huurbaten in de PPN2026-2031.

Aanvulling aanschaf elektrische voertuigen

Voor de aanschaf van de elektrische voertuigen voor wijkonderhoud is door prijsstijgingen een hoger investeringsbudget nodig.

Project asfaltwerken Noordhoek/Wieklaan/P.C. Hooftlaan

Voor het project asfaltwerken Noordhoek/Wieklaan/P.C. Hooftlaan worden investeringsbudgetten overgeheveld vanuit Mobiliteitsplan verkeer Noordhoek en Mobiliteitsplan looproute Fokker naar Asfaltwerken 2024

Bijgesteld investeringsbudget

Investeringsprogramma	Investeringsbudget		Mutaties Concernrapportage 2025		Bijgesteld Investeringsbudget	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Investeringen Begroting 2025	€ 6.776.000	€ -			€ 6.776.000	€ -
Kredietoverheveling Jaarrekening 2024	€ 31.150.829	€ -238.681			€ 31.150.829	€ -238.681
Mutaties Investerings Perspectiefnota 2025-2030	€ 2.020.000	€ -			€ 2.020.000	€ -
Investeringsbudget Nieuwbouw CSG De Lage Waard (RB 06-03-2025)	€ 77.200.000	€ -			€ 77.200.000	€ -
Investeringsbudget Nieuwbouw Willem de Zwijgercollege (RB 06-03-2025)	€ 34.700.000	€ -			€ 34.700.000	€ -
Investeringsbudget Sportvoorziening Van der Palmgebied (RB 06-03-2025)	€ 16.970.000	€ -			€ 16.970.000	€ -
Mutaties Concernrapportage						
Flexwoningen (RB 17-04-2025)			€ 2.100.000		€ 2.100.000	€ -
Multifunctionele accommodatie (RB 03-07-2025)			€ 14.300.000		€ 14.300.000	€ -
Parkeergebouw (RB 03-07-2025)			€ 9.703.750		€ 9.703.750	€ -
Voorbereidingskrediet Van der Palm (RB 03-07-2025)			€ 450.000		€ 450.000	€ -
Land van Matena (RB 14-07-2025)			€ 450.000		€ 450.000	€ -
Aanbrengen valbeveiliging kernpanden			€ 136.000		€ 136.000	€ -
Verbouwing De Plint			€ 25.000		€ 25.000	€ -
Aanvulling aanschaf elektrische voertuigen			€ 20.000		€ 20.000	€ -
Asfaltwerken 2024			€ 340.000		€ 340.000	€ -
Mobiliteitsplan verkeer Noordhoek e.o.			€ -265.000		€ -265.000	€ -
Mobiliteitsplan looproute Fokker			€ -75.000		€ -75.000	€ -
Totaal	€ 168.816.829	€ -238.681	€ 27.184.750	€ -	€ 196.001.579	€ -238.681



5. Administratieve wijziging

Administratieve wijzigingen	Mutaties	
	Lasten	Baten
0. Bestuur en Ondersteuning		
Lager inzet brede SPUK	€ -35.000	
Alleenverdienersproblematiek uit Algemene uitkering	€ -43.000	
Aanpassing doorbelaste rentelasten taakvelden	€ 102.000	
Aanpassing doorbelaste salariskosten taakvelden	€ 1.334.000	
1. Veiligheid		
Doorbelaste salariskosten teams	€ -362.000	
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat		
Inzet budget Groenblauw netwerk	€ -15.000	
Aanpassing doorbelaste rentelasten taakvelden	€ -47.000	
Aanpassing doorbelaste salariskosten taakvelden	€ -88.000	
3. Economie		
Aanpassing doorbelaste rentelasten taakvelden	€ -7.000	
Aanpassing doorbelaste salariskosten taakvelden	€ -28.000	
4. Onderwijs		
Bijdrage Dienst Gezondheid & Jeugd ZHZ	€ 14.000	
Aanpassing doorbelaste rentelasten taakvelden	€ -4.000	
Aanpassing doorbelaste salariskosten taakvelden	€ -65.000	
5. Sport, Cultuur en Recreatie		
Lager inzet brede SPUK	€ 35.000	
Aanpassing doorbelaste rentelasten taakvelden	€ -4.000	
Aanpassing doorbelaste salariskosten taakvelden	€ -99.000	
6. Sociaal Domein		
Alleenverdienersproblematiek uit Algemene uitkering	€ 43.000	
Bijdrage Dienst Gezondheid & Jeugd ZHZ	€ -15.000	
Inzet budget armoederegeling	€ 62.000	
Aanpassing doorbelaste salariskosten taakvelden	€ -138.000	
7. Volksgezondheid en Milieu		
Inzet budget Groenblauw netwerk	€ -15.000	
Bijdrage Dienst Gezondheid & Jeugd ZHZ	€ 1.000	
Inzet budget armoederegeling	€ -62.000	
Aanpassing doorbelaste rentelasten taakvelden	€ -39.000	
Aanpassing doorbelaste salariskosten taakvelden	€ -121.000	
8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing		
Inzet budget Groenblauw netwerk	€ 30.000	
Aanpassing doorbelaste rentelasten taakvelden	€ -1.000	
Aanpassing doorbelaste salariskosten taakvelden	€ -433.000	
Totaal	€ -	€ -



Lijst met specifieke afkortingen

Afkorting	Definitie
ABP	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
APPA	Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers
B.K.-weg	Burgemeester Keijzerweg
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
CDOKE	Tijdelijke Regeling Capaciteit Decentrale Overheid voor Klimaat- en Energiebeleid
CV	Commanditaire Vennootschap
GR	Gemeenschappelijke Regeling
IZA	Integraal Zorgakkoord
Mln.	Miljoen
OZHZ	Omgevingsdienst Zuid Holland Zuid
PBD	Plastic, blik en drinkpakken
P&C	Planning en Control
PPN	Perspectiefnota
RIB	Raadsinformatiebrief
SPUK	Specifieke Uitkering
VO	Voortgezet Onderwijs
WMO	Wet Maatschappelijk Ondersteuning
ZHZ	Zuid Holland Zuid