2e Bestuursrapportage 2026



Registratienummer: 333431

INHOUDSOPGAVE

I. Inleiding 3
II. Financiële samenvatting 4
Resultaat en ontwikkeling begrotingssaldo 4
Toelichting 4
Risico's en kansen 7
Personeel 7
III: Voortgang doelstellingen 8
IV: Overzicht financiële mutaties 14
Bijlage 1: Prijsinflatie 28
Bijlage 2: Budgetneutrale mutaties 30
Bijlage 3: Budgetoverhevelingen 2025 33
Bijlage 4: Overzicht begrotingsmutaties 44
Bijlage 5: Overzicht Voortgang ombuigingen 2026 49

I. INLEIDING

Voor u ligt de 2e bestuursrapportage 2026 (2e berap 2026). Aan de hand van deze rapportage informeert het college de gemeenteraad over de voortgang van de doelstellingen uit de programmabegroting 2026 en de financiële prognose voor het einde van het jaar (gebaseerd op de realisatie tot en met eind augustus 2026).

De raad heeft de kaders voor de bestuursrapportage vastgesteld in de financiële verordening. Zo bevat de tussentijdse rapportage een toelichting op afwijkingen van lasten en baten per taakveld groter dan € 25.000. Daarmee is deze rapportage, die inzicht geeft in de ontwikkelingen van de eerste acht maanden van 2026 met een doorkijk naar de rest van het jaar, een belangrijk onderdeel van de Planning & Control cyclus.

Het verwachte resultaat over 2026 bedraagt per saldo € 3,0 miljoen positief. Dit resultaat wordt veroorzaakt door enerzijds een overschot op de exploitatiebudgetten van € 3,8 miljoen en anderzijds een negatief saldo op de algemene uitkering van € 0,8 miljoen. In hoofdstuk IV vindt u het totaaloverzicht van de voorgestelde budgetaanpassingen.

We hebben de aanspraken voor de inflatie geïnventariseerd, in totaal € 2,2 miljoen (zie bijlage 1). De beschikbare reservering bedraagt € 1,8 miljoen, waardoor er een tekort van € 0,4 miljoen ontstaat. Voorgesteld wordt om de gevraagde compensatie voor prijsinflatie in 2026 in totaal toe te kennen en voor 2027 e.v. naar rato toe te kennen. Dit betekent dat vanaf 2027 83% van de betreffende aanspraak wordt toegekend.

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

Naast de voortgang van het beleid (doelstellingen) en de financiële stand van zaken, worden in de bijlagen de volgende zaken toegelicht. In bijlage 1 is een overzicht opgenomen met de aanspraken voor prijsinflatie en het beschikbare budget voor indexering. In bijlage 2 zijn de budgetneutrale mutaties opgenomen en in bijlage 3 is de voortgang / uitnutting van de budgetoverhevelingen uit de jaarrekening 2025 opgenomen. In bijlage 4 is een overzicht opgenomen met de begrotingswijzigingen, vanaf het moment van vaststelling van de begroting door de Raad in november 2025 tot het moment van het opmaken van de 2e berap 2026. In bijlage 5 rapporteren we, conform het verzoek van uw raad, over de voortgang van de ombuigingen 2026. Hierbij zijn alleen de ombuigingen opgenomen, waarvan in de 1e berap is aangegeven dat ze niet of gedeeltelijk gerealiseerd waren.

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

Voor alle tabellen in deze rapportage geldt dat een negatief bedrag een nadeel / last is en dat een positief bedrag een voordeel / bate is, tenzij anders is aangegeven.

II. FINANCIËLE SAMENVATTING

Resultaat en ontwikkeling begrotingssaldo

In onderstaande tabel staat de financiële prognose van het verwacht resultaat over 2026. Het verwachte resultaat van de 2e berap 2026 is € 3,0 miljoen positief voor 2026. Dit positieve resultaat ontstaat door een positief resultaat op de exploitatiebudgetten van € 3,8 miljoen en een negatief resultaat op de algemene uitkering van € 0,8 miljoen.
Onderstaande meerjareneffecten voor 2027 e.v. zijn, naast andere ontwikkelingen, verwerkt in de Programmabegroting 2027.

Resultaat 2e bestuursrapportage 2026				
Omschrijving *(bedragen x € 1.000)*	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Exploitatiebudgetten	3.754	1.203	932	836
Financiële consequenties investeringskredieten	0	0	0	0
Algemene Uitkering (meicirculaire 2026)	-779	3.945	1.973	-696
Ruimtelijke projecten	0	0	0	0
Personeel	0	0	0	0
Resultaat 2e bestuursrapportage 2026	**2.975**	**5.148**	**2.905**	**140**

Na de 1e berap 2026 is het actuele begrotingssaldo voor 2026 gestegen van nihil naar een positief resultaat van € 0,4 miljoen. Na verwerking van de 2e berap wordt het aangepaste meerjarensaldo:

Actueel begrotingssaldo 2026 inclusief 2e bestuursrapportage				
Omschrijving *(bedragen x € 1.000)*	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Meerjarenperspectief Programmabegroting 2026	0	0	0	369
Resultaat 1e bestuursrapportage 2026	387	-98	-227	-229
Raadsbesluiten t/m augustus 2026	0	0	0	-250
Begrotingssaldo	**387**	**-98**	**-227**	**-110**
Resultaat 2e bestuursrapportage 2026	2.975	5.148	2.905	140
Actueel begrotingssaldo	**3.362**	**5.050**	**2.678**	**30**

Toelichting

Exploitatiebudgetten

Budgetaanpassingen per programma					
	Programma *(bedragen x € 1.000)*	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1	Duurzame en gezonde samenleving	678	-47	-47	-47
2	Leefbare en bereikbare samenleving	225	331	-40	-40
3	Interactie met de samenleving	0	0	0	0
4	Inclusieve en participatiesamenleving	2.380	590	300	300
5	Werkende en lerende samenleving	625	178	328	417
6	Informatie en kennissamenleving	0	0	0	0
7	Financiën en bedrijfsvoering	-115	-65	-65	-65
8	Algemeen bestuur	-529	100	100	100
A D	Alg. dekkingsmiddelen, VPB, onvoorzien en mutaties reserves	490	116	356	171
Totaal		**3.754**	**1.203**	**932**	**836**

De bijstelling van de exploitatiebudgetten betekent een voordelig resultaat van € 3,8 miljoen in 2026. In bovenstaande tabel staan de mutaties per programma weergegeven. We lichten hieronder de belangrijkste ontwikkelingen toe; in hoofdstuk IV worden alle mutaties met een financieel effect toegelicht. In bijlage 2 lichten we de budgetneutrale mutaties toe.

Het voordeel bij Programma 1 wordt enerzijds veroorzaakt door de financiële doorvertaling van de dienstverleningsovereenkomst van de Dar (€ 791.000 nadeel) en anderzijds door de inzet van de beschikbare CDOKE-middelen in 2027 e.v. (€ 1,4 miljoen voordeel).

Het voordeel bij programma 2 ontstaat doordat de financiële ruimte, die in de begroting is opgenomen als dekking voor projecten uit het door de raad vastgestelde programma Mobiliteit, in 2026 maar voor een klein deel wordt ingezet. Het restant budget van € 471.000 valt daarmee vrij.

Het voordeel in programma 4 ontstaat door een aantal verschillende oorzaken. We hebben een extra Spuk uitkering voor niet beoogde kosten Jeugdzorg aangevraagd en ontvangen als compensatie voor de kosten die we hebben gemaakt in de periode 2024-2025 voor zeer specifieke gevallen waarvoor wij verantwoordelijk zijn op grond van het gewijzigde woonplaatsbeginsel (€ 336.000 voordeel). Er is een daling van de kosten jeugdhulp doordat er in 2026 minder jeugdigen in jeugdzorg met verblijf zijn (€ 670.000 voordeel). Aangezien slechts een handvol zeer dure trajecten voor grote schommelingen in de kosten kunnen zorgen, wordt dit voordeel incidenteel ingeboekt. Onderdeel van het Actieplan Maatregelen Verlagen Zorgvragen is onder andere het tijdig afschalen naar minder intensieve en minder dure zorg op het gebied van Wmo begeleiding. We zien hiervan goede resultaten en verwachten dit jaar meer te besparen dan waarmee in het plan rekening is gehouden (€ 400.000 voordeel). Het budget voor woonvoorzieningen is bedoeld voor de aanschaf van onder andere trapliften en woningaanpassingen. Op basis van de uitgaven in voorgaande jaren en dit jaar wordt voorgesteld het budget structureel te verlagen (€ 200.000 voordeel). Tenslotte is er een voordeel bij de DRAN in verband met de gewijzigde begroting 2026 en de afrekening over 2025 (€ 494.000 voordeel).

Het voordeel in programma 5 betreft met name een verwacht overschot op de BUIG (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten) van € 460.000. Dit overschot wordt voornamelijk veroorzaakt, doordat in Overbetuwe gemiddeld minder mensen een bijstandsuitkering ontvangen en het gemiddelde uitkeringsbedrag lager is dan het landelijk gemiddelde. Het is belangrijk te benadrukken dat dit geraamde overschot niet als structureel kan worden beschouwd. Overbetuwe heeft namelijk nog een achterstand bij de realisatie van de taakstelling voor de huisvesting van statushouders. Zodra deze statushouders zich vestigen, stijgen de BUIG-uitgaven.

Het nadeel in programma 8 betreft hoofdzakelijk de eerste inschatting voor de reservering van de storting in de voorziening wachtgeld van de drie vertrekkende wethouders en de begeleidingskosten hiervan (€ 590.000 nadeel).

Het voordeel bij de algemene dekkingsmiddelen betreft met name de volledige toekenning van de compensatie voor prijsinflatie in 2026 (€ 381.000 voordeel) en de vrijval uit de bestemmingsreserve Budgetoverhevelingen. Van diverse budgetten die in voorgaande jaren zijn overgeheveld is inmiddels bekend dat ze niet of niet volledig meer worden besteed (€ 600.000 voordeel). Zie ook bijlage 1 en 3.

Investeringskredieten

Investeringskredieten						
	(bedragen x € 1.000)	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**Toelichting budgetaanpassing**
Prg. 1	Omwisselen GFT-containers	0	0	0	0	Zie hieronder
Totaal budgettair nadeel		**0**	**0**	**0**	**0**	

In 2026 zijn de 80 liter GFT-containers omgewisseld naar exemplaren van 180 liter. Dit vanwege het feit dat Dar de GFT-containers van 80 liter niet automatisch kan ledigen in het inzamelvoertuig. Deze containers moeten handmatig in het opnamesysteem getild worden. Dit betekent een zware belasting voor de medewerkers en dat is niet toegestaan conform de Arbowet.
De totale kosten hiervan bedragen € 232.000. Op basis van 15 jaar afschrijving en 1,5% rente bedragen de jaarlijkse kapitaallasten € 17.395 vanaf 2027. De extra kapitaallasten worden meegenomen onder de afvalstoffenheffing in de Programmabegroting 2027 en hebben daarom geen effect op het begrotingssaldo.

Algemene uitkering
In het Informatiememo; Meicirculaire 2026 (26-10-06 A3) is de raad op de hoogte gebracht van de uitkomsten van de Meicirculaire. Daarbij is ook aangegeven dat de keuzes, die gemaakt worden ten aanzien van de ontvangen middelen, in de 2e berap 2026 resp. de Programmabegroting 2027 verwerkt zullen worden.

Meicirculaire 2026						
Omschrijving	*(bedragen x 1.000)*	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Decembercirculaire 2025		96.914	95.961	93.548	95.012	96.687
Meicirculaire 2026		96.366	99.906	95.521	94.316	96.546
Verschil		**-548**	**3.945**	**1.973**	**-696**	**-141**
AF: reservering taakmutaties		-231				
Budgettair effect 2026-2030		**-779**	**3.945**	**1.973**	**-696**	**-141**

Voorgesteld wordt om in 2026 de ontvangen taakmutaties van in totaal € 231.000 toe te kennen. Het gaat hierbij om de volgende taakmutaties:

Meicirculaire 2026 Taakmutaties		
Omschrijving	*(bedragen x 1.000)*	**2026**
Wet handhaving sociale zekerheid		-10
Kinderopvang pleegouders		-32
Suppletie-uitkering Bommenregeling		-58
Alleenverdienersproblematiek		-15
Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp		-40
IBO Problematische schulden		-36
Re-integratiedienstverlening gericht op jongeren		-22
Ondersteuning lokale politieke partijen		-18
Totaal taakmutaties		**-231**

De keuzes voor 2027 e.v. worden in de Programmabegroting 2027 toegelicht.

Beschut werk
De budgetverdeling voor het onderdeel beschut werk wordt als gevolg van een nieuwe verdeelsleutel gewijzigd. De verdeelsleutel was voorheen gebaseerd op Wajong- en Wsw-cijfers uit 2012-2014 en daarmee sterk verouderd. De nieuwe verdeelsleutel is gekoppeld aan de realisatie van beschut werk plekken en het aantal inwoners met een positief beschut werk advies en sluit daarmee beter aan op de daadwerkelijke behoefte naar en inzet van beschut werk bij gemeenten. De herverdeling wordt gefaseerd ingevoerd. Het nadelig effect hiervan betreft € 162.000 in 2027, € 279.000 in 2028, € 444.000 in 2029 en € 473.000 in 2030 en wordt verwerkt in de Programmabegroting 2027. Zie ook informatiememo raad Meicirculaire 2026.

Risico's en kansen

Prijsinflatie
Bij het afsluiten van een (meerjarig) inkoopcontract maken we ook afspraken over de prijsinflatie gedurende de looptijd. Om deze prijsaanpassingen op te kunnen vangen wordt jaarlijks in de Kadernota een stelpost prijsinflatie opgenomen. In de 1e berap 2026 zijn de aanspraken voor compensatie uit de stelpost prijsinflatie geïnventariseerd, voor zover die toen bekend waren. In de 2e berap is dit overzicht geactualiseerd. Het is mogelijk dat in de laatste maanden van 2026 hier nog wijzigingen op komen, die uiteindelijk verwerkt zullen worden in de jaarrekening.

In de 2e berap wordt voorgesteld om de gevraagde compensatie voor prijsinflatie in 2026 in totaal toe te kennen en voor 2027 e.v. naar rato toe te kennen. Het niet volledig toekennen van de aanspraken vanaf 2027 betekent dat vanaf 2027 de budgetten, zonder aanvullend beleid, de afgesproken prijsinflatie niet kunnen opvangen.

Personeel

Ontwikkeling P-budget
In de 1e berap 2026 is aangegeven dat we bij het opmaken van de 2e berap meer zicht hebben op de ontwikkeling van het P-budget, het ziekteverzuim en de noodzakelijke vervanging die daaruit voortvloeit.
Daarnaast is aangegeven dat we beoordelen of we de financiële effecten die voortvloeien uit een aantal ontwikkelingen (bijvoorbeeld de nieuwe regeling Vervroegd Uittreden, het Organisatie jaarplan en aanbevelingen in het jaarverslag Arbodienst) kunnen opvangen binnen het P-budget. Op basis van de huidige inzichten is de verwachting dat we de (geringe) financiële effecten kunnen opvangen en het P-budget 2026 volledig wordt benut.

III: VOORTGANG DOELSTELLINGEN

In dit hoofdstuk geven wij voortgangsduiding van de doelstellingen die opgenomen zijn in het Uitvoeringsprogramma 2022-2026. Dit doen we aan de hand van de indicatoren Kwaliteit – Tijd – Geld.
De volgende kleuraanduiding geeft de situatie per 1 september 2026 aan:

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

[1] Kwaliteit is een subjectief begrip en zal altijd onderhevig zijn aan menselijke kaders. Hierdoor moet in het proces minimaal door twee personen de kleur worden vastgesteld.
[2] Uitgangspunt is laatst bijgestelde begroting. Dit is de door de raad vastgestelde programmabegroting met alle door de raad vastgestelde aanpassingen hierna.
[3] Grijs is alleen als iets nog niet in voorbereiding had moeten zijn volgens de planning. Bij in voorbereiding en verder in het proces wordt Groen, Oranje of Rood toegepast.
[4] Bij oranje wordt altijd een toelichting opgenomen.
[5] Op basis van het percentage gebruik in onderzoeken uitgevoerd door gerenommeerde partijen. Dit percentage kan na een jaar worden aangepast indien het onvoldoende inzicht biedt.
[6] Bij rood wordt altijd een toelichting opgenomen.

Naam	Kwal	Kwaliteit (toelichting)	Tijd	Tijd (toelichting)	Geld	Geld (toelichting)
1.1 Duurzaamheid	G		G		G	
1.2 Circulair	O	De overstap naar de DAR blijft de nodige aandacht vragen, zowel rondom bedrijfsvoering, financieel als ontwikkelingen rondom afvalinzameling. Het circulair ambachtscentrum wordt eind 2026 verder opgepakt. De vastgestelde ambities rondom circulair bouwen en grond, weg en waterbouw (GWW) worden nog niet altijd geborgd in projecten. O.a. samen met de GMR en bij het actualiseren van diverse (beleids)documenten wordt gekeken hoe de realisatie van doelstellingen ingevuld kan worden.	G		G	
1.3 Sport en gezondheid	G		O	De start van de bouw van het MFSC in Elst is vertraagd vanwege het beroep bij de Raad van State. Voor het zwembad Zetten is inmiddels een projectleider gestart. Vernieuwing van de Kruisakkers is opgenomen in de gebiedsontwikkeling van de Vriesenenk.	O	Door de vertraging van de bouw van het MFSC in Elst en het nieuwe zwembad in Zetten nemen de bouwkosten toe. Er wordt momenteel onderzocht in hoeverre realisatie binnen de financiële kaders haalbaar is.
1.4 Publieke gezondheid	O	De JGZ kampt nog steeds kampt met structurele uitdagingen, waaronder een tekort aan jeugdartsen, toenemende complexiteit en een toenemende werkdruk. Om de continuïteit en kwaliteit van de zorg te waarborgen, is een meerjarig project gestart.	G		G	

Naam	Kwal	Kwaliteit (toelichting)	Tijd	Tijd (toelichting)	Geld	Geld (toelichting)
2.1 Wonen	O	We zien dat de nieuwbouwopgave steeds verder onder druk komt te staan. Dit heeft diverse oorzaken, zoals juridische procedures, ontsluitingsproblematiek en onrendabele toppen. Landelijke ontwikkelingen, zoals gestegen bouwkosten en netcongestie maken plannen nog complexer. Hierdoor blijft naar verwachting de realisatie van woningen in 2026 en 2027 achter bij de woningbehoefte. Op dit moment werken we aan de uitvoering van de acties uit de Woonagenda 2025. Uw raad ontving in december 2025 een evaluatie waarin we de resultaten van de doelstellingen en acties uit de Woonagenda 2025 met u deelden. In 2026 stellen we een Programma Wonen op, dit is het verplichte volkshuisvestingsprogramma onder de Omgevingswet dat per 1 juli 2027 gereed moet zijn. We werken aan de uitvoering van de prestatieafspraken 2026, nieuwe prestatieafspraken voor 2027 en we werken aan het uitvoeringsprogramma van de visie wonen, zorg en welzijn. Hierover hebben we geen bijzonderheden te melden.	O	Wij geven prioriteit aan het thema voorraadstrategie, dit omvat onder andere nieuwbouw, benutten bestaande voorraad en betaalbaarheid. Ondanks het geven van prioriteit aan het thema voorraadstrategie, zien we dat resultaten ten aanzien van een groot aantal woningbouwprojecten achterblijven vanwege diverse juridische procedures, ontsluitingsproblematiek en onrendabele toppen.	G	
2.2 Mobiliteit	G		G		O	Voor de uitvoering van de uitvoeringsagenda Programma Mobiliteit is mogelijk te weinig budget beschikbaar. Bij de verdere planuitwerking wordt gekeken naar aanvullende subsidiemogelijkheden.
2.3 Economie	G		G		G	
2.4 Veiligheid	O	In 2026 is uitvoering gegeven aan het Integraal Veiligheidsplan 2024-2027 (IVP). Aan alle prioriteiten uit het IVP is aandacht besteed. Niet alle prioriteiten zijn in de volledige breedte uitgevoerd.	O	In 2026 is uitvoering gegeven aan het Integraal Veiligheidsplan 2024-2027 (IVP). Aan alle prioriteiten uit het IVP is aandacht besteed. Niet alle prioriteiten zijn in de volledige breedte uitgevoerd.	G	

Naam	Kwal	Kwaliteit (toelichting)	Tijd	Tijd (toelichting)	Geld	Geld (toelichting)
2.5 Openbare ruimte	G		O	Diverse activiteiten waaronder het vaststellen van de beheerplannen vinden plaats in 2026. Dit vanwege de integrale afstemming tussen de diverse disciplines en prioritering van de projecten.	G	
2.6 Recreatie en toerisme	G		-	Aan het actualiseren van het beleid voor verblijfsaccommodaties is in 2026 geen verdere uitvoering aangegeven. De gegevens over overnachtingen na het invoeren van verblijfsbelasting geven gaven minder inzichten. Ook willen we voor de zonering/deelgebieden aansluiten op kaarten in de actualisatie van de omgevingsvisie.	G	
3.1 Participatiecultuur	G		G		O	Het budget voor het uitvoeren van een veranderaanpak kennis, vaardigheden, houding en gedrag is in de begroting 2026 volledig omgebogen. Mogelijke leerinterventies (zoals trainingen Klare Taal) kunnen we alleen nog uitvoeren wanneer deze passen in concernopleidingsbudget en/of teamopleidingsbudgetten.
3.2 Interactie met de samenleving	G		G		G	
3.3 Dienstbare overheid	G		O	Het dienstverleningsconcept staat momenteel on hold. Gezien het gebrek aan capaciteit en middelen is het inwonersbelevingsonderzoek, dat als basis dient voor de verdere uitwerking van het concept, nog niet gestart. Met de portefeuillehouder zullen we bekijken hoe en wanneer hier vervolg aan wordt gegeven. In de tussentijd blijven we werken aan concrete verbeteringen in de dienstverlening, zoals een betere telefonische bereikbaarheid, communicatie in Klare Taal en het warm doorverbinden van inwoners.	G	
4.1 WMO	G		G		G	

Naam	Kwal	Kwaliteit (toelichting)	Tijd	Tijd (toelichting)	Geld	Geld (toelichting)
4.2 Jeugdzorg	G		G		G	
4.3 Schuldhulpverlening	G		O	De doelstellingen rondom het verder ontwikkelen van vroegsignalering, vervolg geven aan de pilot op middelbare scholen en financiële begeleiding tijdens en na het shv-traject lopen vertraging op door de uitval van de betrokken medewerker. Naar verwachting worden dit in het najaar van 2026 opgepakt, in het kader van de ontwikkeling van het beleidsplan schuldhulpverlening.	G	
4.4 Armoedebeleid	G		G		G	
4.5 Sterke sociale basis sociaal domein	G		G		G	
5.1 Participatiewet (re-integratie en participatie)	G		G		G	
5.2 Participatiewet (inkomen)	G		G		G	
5.3 Onderwijshuisvesting	G		O	Als realisatie jaar voor nieuwbouw voor PO/VO Westeraam wordt 2026 genoemd. Dit gaan we niet halen. Op 27 juni 2024 heeft de raad ingestemd met nieuwbouw voor VO Lyceum Elst. In het raadsvoorstel is genoemd dat ingebruikname wordt verwacht in schooljaar 2028/2029. Ook gezien de overige werkzaamheden met betrekking tot het MFSC die op het perceel moeten plaatsvinden is de verwachting dat de nieuwbouw niet voor schooljaar 2028/2029 in gebruik kan worden genomen. De voorbereidende werkzaamheden voor het Lyceum verlopen volgens planning. Op 4 november 2025 heeft de raad ingestemd met nieuwbouw voor PO De Zonnepoort in Lingezicht in Elst. In dit raadsvoorstel is genoemd dat ingebruikname wordt verwacht in schooljaar	G	

Naam	Kwal	Kwaliteit (toelichting)	Tijd	Tijd (toelichting)	Geld	Geld (toelichting)
				2030/2031. Realisatie in 2026 is dus ook voor deze locatie niet haalbaar.		
5.4 Onderwijs en zorg	G		G		G	
5.5 Kunst, cultuur en erfgoed	G		G		G	
6.1 Toegang tot diensten en producten	G		O	Met het nieuwe zaaksysteem is de functionaliteit van de Persoonlijke Internet Pagina beschikbaar gekomen. Als gevolg van startproblemen bij de invoering van het nieuwe zaaksysteem, is de PIP zelf nog niet live kunnen gaan. De verwachting is dat dit in 2026 kan worden uitgerold.	G	
6.2 Verantwoord werken met gegevens	G		G		G	
6.3 Digitaal en procesmatig werken	G		O	Als gevolg van de startproblemen bij de invoering van het zaaksysteem, ontstaat er vertraging bij de verdere ontwikkeling hiervan; functionaliteiten die bij de invoering zijn uitgesteld, worden later dit jaar opgepakt. De extra inspanningen bij de invoering van het zaaksysteem leiden er tevens toe dat er druk ontstaat op het tijdig invoeren van andere trajecten zoals Microsoft 365.	O	Om alle data goed uit het oude zaaksysteem te halen, was het noodzakelijk om deze een aantal maanden langer te behouden. Dit bracht, naast de inzet van een externe partner voor de feitelijke migratie frictiekosten met zich mee.
7.1 Financiën	G		G		G	
7.2 Bedrijfsvoering	G		G		G	
8.1 Regionale samenwerking	G		G		G	
8.2 Verbonden partijen	G		G		G	

IV: OVERZICHT FINANCIËLE MUTATIES

Voorstel budgetaanpassingen 2e bestuursrapportage 2026

PR	TV		Omschrijving *(bedragen x € 1.000)*	2026	2027	2028	2029	Toelichting budgetaanpassing
1	5.2	Sportaccommodaties	Zwembad De Leygraaf Zetten	-47	-47	-47	-47	In de begroting is nog een raming opgenomen voor een rijksbijdrage in het kader van de SPUK-sport-regeling. Op de exploitatiebijdrage aan de exploitant is echter geen BTW van toepassing, dus is de rijksbijdrage lager.
1	7.1	Volksgezondheid	VGGM	116	0	0	0	Betreft een eenmalig voordeel in verband met de afrekening van de VGGM over 2025 (volksgezondheid).
1	7.3	Afval	Financiële doorvertaling dienstverleningsovereenkomst Dar	-791	0	0	0	Dit betreft het nadeel van de financiële doorvertaling van de dienstverleningsovereenkomst 2026 met afvalinzamelaar Dar. Voor 2027 wordt het financieel effect meegenomen in de Programmabegroting 2027 bij de berekening van de kostendekkendheid en het tarief afvalstoffenheffing 2027.
1	7.4	Milieubeheer	Duurzaamheid CDOKE-middelen	1.400	0	0	0	Op 16 december 2025 heeft het college de Lokale Energiestrategie (LES) en de daarbij behorende uitvoeringsagenda 2026 - 2029 vastgesteld. Zoals in het voorstel is aangegeven zal de besteding van de middelen over meerdere jaren plaatsvinden. Dit terwijl de beschikbaarheidsstelling van de middelen voornamelijk in boekjaar 2025 en 2026 zit. Zo wordt voor de CDOKE-middelen eerst het restant van de SPUK CDOKE van 2025

PR	TV		Omschrijving *(bedragen x € 1.000)*	2026	2027	2028	2029	Toelichting budgetaanpassing
								opgemaakt, waardoor grotendeels de CDOKE-middelen voor 2026 (uit de Septembercirculaire 2025) niet in boekjaar 2026 benut worden. In overeenstemming met het bestedingsschema zijn deze middelen wel in de jaren 2027 tot en met 2029 benodigd om de LES uit te voeren.
2	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	VGGM	-26	0	0	0	Betreft een eenmalig nadeel in verband met de afrekening van de VGGM over 2025 (Veiligheid en Bevolkingszorg).
2	1.2	Openbare orde en veiligheid	Bestuursopdracht Weerbaarheid en veerkracht	-110	0	0	0	Op 21 april 2026 heeft het college de bestuursopdracht Weerbaarheid en veerkracht vastgesteld (kenmerk 180964). Daarbij is besloten om het benodigde budget van € 110.240 als incidenteel nadeel te verwerken in de 2e berap 2026.
2	2.1	Verkeer en Vervoer	Brandstofkosten	-125	0	0	0	De brandstofkosten wegen (€ 100k) en werf (€ 25k) nemen toe door de forse stijging van de brandstofprijzen. Momenteel is een lichte daling zichtbaar waardoor voorgesteld wordt om deze kosten als eenmalig nadeel te verwerken. De prijsontwikkeling wordt nauwlettend in de gaten gehouden. Mocht dit effect structureel aanhouden dan wordt er in 2027 een claim gedaan op de stelpost prijsinflatie.

PR	TV		Omschrijving *(bedragen x € 1.000)*	2026	2027	2028	2029	Toelichting budgetaanpassing
2	2.1	Verkeer en Vervoer	Kapitaallasten projecten mobiliteit	471	371	PM	PM	Deze financiële ruimte is opgenomen als dekking voor projecten uit het door de raad vastgestelde programma Mobiliteit. Een deel van de oorspronkelijke € 570.000 is gereserveerd voor kapitaallasten van inmiddels lopende projecten. Naar verwachting is het restant van € 371.000 pas in latere jaren nodig, omdat grote projecten als VeluweWaalPad nog niet in uitvoering zijn en er dus nog geen jaar van realisatie bekend is. In 2026 wordt € 50.000 eenmalig ingezet en blijft er € 471.000 over.
2	2.2	Parkeren	Parkeergarage Elst	-40	-40	-40	-40	Op basis van een nieuw aangegane overeenkomst met de beheerder moet vanaf 2026 een hogere beheervergoeding worden betaald.
2	8.3	Wonen en bouwen	Handhaving incl. bezwaar en beroep	55	0	0	0	Niet geraamde ontvangst van twee verbeurde dwangsommen (€ 40.000 en € 15.000).
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Tijdelijke BSO-locatie Mozartstraat	50	0	0	0	De voormalige OBC-locatie aan de Mozartstraat wordt verhuurd als locatie voor de BSO. Met de huurinkomsten is in de begroting 2026 geen rekening gehouden. Daarnaast zijn er ook kosten, maar per saldo is er sprake van een netto voordeel. Hoe lang de verhuur gaat duren, is nog niet bekend. Om die reden als incidenteel voordeel in 2026 opgenomen.
4	6.22	Toegang en eerstelijnsvoorz. Jeugd	VGGM	27	0	0	0	Betreft een eenmalig voordeel in verband met de afrekening van de VGGM over 2025 (jgz lokaal maatwerkdeel).

PR	TV		Omschrijving *(bedragen x € 1.000)*	2026	2027	2028	2029	Toelichting budgetaanpassing
4	6.23	Toegang en eerstelijnsvoorz Integraal	Veilig Thuis	-37	0	0	0	Op basis van de voorgangsrapportage Veilig Thuis worden hogere kosten voorzien in verband met hogere loonindexatie dan waarmee rekening gehouden, het aanvullen van de risicoreserve en stijgende kosten in verband met meer meldingen en onderzoeken. Inschatting is dat dit voor Overbetuwe gaat om ongeveer € 37.000.
4	6.23	Toegang en eerstelijnsvoorz Integraal	Versterken lokale toegang	150	0	0	0	Vanuit het plan maatregelen verlagen zorgvragen is er € 200.000 per jaar voor 2026-2028 beschikbaar voor het versterken van de lokale toegang. In 2026 geven we nog niet het volledige bedrag uit. Naar verwachting zal dit voor 2027 en 2028 wel het geval zijn.
4	6.60	Maatwerkvoor-zieningen (Wmo)	DRAN	43	0	0	0	Betreft een eenmalig voordeel in verband met de afrekening van de DRAN over 2025 (vraagafhankelijk vervoer).
4	6.60	Maatwerkvoor-zieningen (Wmo)	DRAN	222	0	0	0	Betreft een eenmalig voordeel in verband met de gewijzigde begroting van de DRAN over 2026 (VA vervoer € 88.000 en vervoer DB € 134.000).
4	6.60	Maatwerkvoor-zieningen (Wmo)	Woonvoorzieningen	200	200	200	200	Het budget voor woonvoorzieningen bedraagt € 768.000 en is geraamd op basis van de uitgaven in 2021-2023. Hieruit worden bijvoorbeeld trapliften en woningaanpassingen betaald. In 2024 en 2025 is het budget niet volledig benut (uitgaven 2024 € 387.000 en 2025 € 436.000), doordat er in deze jaren weinig kosten zijn gemaakt voor dure woningaanpassingen. De prognose voor

PR	TV		Omschrijving *(bedragen x € 1.000)*	2026	2027	2028	2029	Toelichting budgetaanpassing
								2026 is € 550.000 (op basis van wat nu bekend is). Op basis van voorgaande jaren en dit jaar wordt het budget structureel met € 200.000 verlaagd naar € 568.000.
4	6.711	Huishoudelijke hulp (Wmo)	Inkomsten eigen bijdrage abonnementstarief	150	150	0	0	Vanaf 2028 staat de invoering van de inkomensafhankelijke eigen bijdrage gepland. De verwachting is dat we daardoor meer inkomsten ontvangen uit de eigen bijdrage. Het Rijk heeft dit in mindering gebracht op het Gemeentefonds en met dit bedrag zijn de verwachte inkomsten eigen bijdrage vanaf 2028 ook verhoogd.
4	6.712	Begeleiding (Wmo)	Begeleiding	400	140	0	0	Bij de Programmabegroting 2026 is het Plan Maatregelen Verlagen Zorgvragen vastgesteld. Onderdeel hiervan is bijvoorbeeld het tijdig afschalen naar minder intensieve en minder dure zorg op het gebied van Wmo begeleiding. We zien hiervan goede resultaten en een daling van de uitgaven. We realiseren daarmee de taakstelling sneller dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. We verwachten echter niet dat we in totaliteit meer besparen dan waarmee nu rekening is gehouden en verwerken dit voordeel daarom eenmalig.
4	6713	Dagbesteding (Wmo)	Dagbesteding	50	0	0	0	We verwachten dit jaar iets minder uit te geven op dagbesteding. Dit is aanvullend op de reeds ingeboekte taakstelling. Gezien

PR	TV		Omschrijving *(bedragen x € 1.000)*	2026	2027	2028	2029	Toelichting budgetaanpassing
								het oplopende karakter van de taakstelling ramen we dit voordeel incidenteel af.
4	6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	Ambulante behandeling regionaal	29	0	0	0	Dit betreft het restant van de middelen uit de Decembercirculaire 2025 Meerkosten Oekraïne Sociaal domein.
4	6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	Jeugd-GGZ met opname	120	0	0	0	We geven in 2026 minder uit aan Jeugd-GGZ met verblijf. Het betreft hier zeer dure specialistische zorg, waarbij enkele cliënten voor grote schommelingen in de uitgaven kunnen zorgen. Om die reden betreft dit naar verwachting een incidenteel voordeel.
4	6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	SPUK niet beoogde kosten Jeugdzorg	336	0	0	0	De aangevraagde SPUK niet-beoogde kosten jeugdzorg vanwege verblijf in gemeente is toegekend voor een bedrag van € 335.547. We ontvangen deze middelen als compensatie voor de kosten die we hebben gemaakt in de periode 2024-2025 voor zeer specifieke gevallen waarvoor wij verantwoordelijk zijn op grond van het gewijzigde woonplaatsbeginsel.
4	6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	Gezinsgerichte jeugdhulp	200	0	0	0	Het aantal jeugdigen in gezinshuizen is afgenomen, waardoor we dit jaar lagere kosten verwachten. Gezien de omvangrijke ingeboekte taakstelling op jeugdhulp ramen we dit voordeel incidenteel af.

PR	TV		Omschrijving *(bedragen x € 1.000)*	2026	2027	2028	2029	Toelichting budgetaanpassing
4	6.762	PGB Wmo	PGB Wmo	90				Betreft een incidenteel voordeel van €20.000 in verband met een afrekening over 2025. Daarnaast is het aantal mensen met een PGB gedaald. Gezien de omvangrijke taakstelling verwerken we dit voordeel incidenteel.
4	6.763	Jeugdhulp met verblijf landelijk	Jeugdhulp met verblijf landelijk	250	0	0	0	We geven in 2026 minder uit aan landelijk ingekochte jeugdhulp met verblijf. Het betreft hier zeer dure specialistische zorg, waarbij enkele cliënten voor grote schommelingen in de uitgaven kunnen zorgen. Om die reden betreft dit naar verwachting een incidenteel voordeel.
4	6.821	Jeugdbescherming	Jeugdbescherming	100	100	100	100	We zien een dalende trend in de kosten jeugdbescherming. We verwachten dat dit een structureel effect betreft.
5	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	DRAN	66	0	0	0	Betreft een eenmalig voordeel in verband met de gewijzigde begroting van de DRAN over 2026 (leerlingenvervoer)
5	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	DRAN	50	0	0	0	Betreft een eenmalig voordeel in verband met lagere kosten over het 1e halfjaar 2026 en de afrekening 2025 van de DRAN voor leerlingenvervoer.
5	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	DRAN - voordeel uit MJPB 2026-2029	113	135	202	204	Het voordeel uit de MJPB 2026 van de DRAN was financieel nog niet verwerkt in de Programmabegroting 2026.

PR	TV		Omschrijving *(bedragen x € 1.000)*	2026	2027	2028	2029	Toelichting budgetaanpassing
5	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Bijstelling leerlingenvervoer	31	107	190	277	De BVO DRAN hanteert voor de jaarlijkse meerjarenprogrammabegroting (MJPB) uitgangspunten met betrekking tot de verwachte groei van het gebruik. Dit is gebaseerd op historische ontwikkeling en regionale trends. Voor het leerlingenvervoer is het uitgangspunt een jaarlijkse verwachte groei van +5% vanaf augustus (start nieuw schooljaar). Tot dusver hebben wij dit uitgangspunt altijd overgenomen in de gemeentelijke meerjarenbegroting. Uit de realisatie van de afgelopen jaren blijkt deze jaarlijkse groei van het aantal leerlingen in het taxivervoer met +5% echter niet. In Q1 2026 ligt de realisatie van de vervoerkosten ook weer 8% onder de gewijzigde begroting van de BVO DRAN. Het voorstel is daarom om de verwachte groei met +5% vanaf augustus 2026 en de jaren daarna uit de begroting te halen.
5	6.3	Inkomens-regelingen	Alleenverdieners-problematiek	30	0	0	0	In de jaarrekening 2025 is € 36.000 overgeheveld naar 2026 t.b.v. nagekomen kosten. Inmiddels is bekend dat hiervan € 30.000 kan vrijvallen in 2026. Voor 2026 hebben we in de meicirculaire 2026 middelen ontvangen. Wanneer deze middelen niet voor dit doel gereserveerd worden, dan kan deze € 30.000 niet vrijvallen.

PR	TV		Omschrijving *(bedragen x € 1.000)*	2026	2027	2028	2029	Toelichting budgetaanpassing
5	6.3	Inkomens-regelingen	Voordeel BUIG 2026	460	0	0	0	Voor 2026 wordt een overschot op de BUIG (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten) verwacht op basis van de nu bekende informatie. Dit overschot wordt voornamelijk veroorzaakt doordat in Overbetuwe gemiddeld minder mensen een bijstandsuitkering ontvangen dan het landelijk gemiddelde. Daarnaast ligt het gemiddelde uitkeringsbedrag in Overbetuwe lager dan in Nederland als geheel. Een belangrijke verklaring hiervoor is dat relatief meer bijstandsgerechtigden in Overbetuwe parttime werken, waardoor de uitkering kan worden aangevuld met inkomsten uit arbeid. Het is echter belangrijk te benadrukken dat dit geraamde overschot niet als structureel kan worden beschouwd. Overbetuwe heeft namelijk nog een achterstand bij de realisatie van de taakstelling voor de huisvesting van statushouders. In de tweede helft van 2026 moeten nog 44 statushouders worden gehuisvest, naast een bestaande achterstand van 50 statushouders. Zodra deze statushouders zich vestigen, stijgen de BUIG-uitgaven. Om die reden kan het geraamde overschot voor 2026 niet worden gezien als een structureel overschot.
5	6.4	WSW en beschut werk	Sociale werkvoorziening	-90	0	0	0	Gewijzigde begroting van de MGR 2026 WgSW

PR	TV		Omschrijving *(bedragen x € 1.000)*	2026	2027	2028	2029	Toelichting budgetaanpassing
5	6.5	Arbeidsparticipatie	PB: Re-integratie	29	0	0	0	Gewijzigde begroting van de MGR 2026 WSP
5	6.5	Arbeidsparticipatie	PB: Re-integratie	-64	-64	-64	-64	De gemeente heeft een nauwe samenwerking met 2Switch. In voorgaande jaren kon de gemeente inwoners gratis plaatsen op een werkervaringsplek bij 2Switch. Inmiddels zijn er verschillende overleggen geweest met 2Switch en vragen zij een financiële vergoeding voor deze plaatsingen. De tarieven (en contractafspraken) die hiervoor worden gehanteerd zijn die van Activerend Werk. Aangezien de plaatsingen vanaf heden geld kosten zullen de kosten van re-integratie met ongeveer € 64.000 stijgen. Aangezien 2Switch een belangrijke partner is op het gebied van re-integratie die zorgt voor goede resultaten en het een laagdrempelige plek is om inwoners te plaatsen zullen we gebruik blijven maken van hen als re-integratiepartner.
7	0.4	Overhead	Implementatie nieuw zaaksysteem	-85	0	0	0	Betreft onvoorziene kosten in verband met de implementatie van het nieuwe zaaksysteem.

PR	TV		Omschrijving *(bedragen x € 1.000)*	2026	2027	2028	2029	Toelichting budgetaanpassing
7	0.4	Overhead	Kosten ICT-samenwerking Lingewaard	-65	-65	-65	-65	Bij de start van de ICT-samenwerking is afgesproken dat de kosten (zowel personele als materiele kosten) voor deze samenwerking in eerste instantie 50% - 50% werden verdeeld. Deze verrekening zou om worden gezet naar verrekening op basis van feitelijke aantallen accounts, zodra er sprake zou zijn van één gezamenlijke ICT-infrastructuur. Deze gezamenlijke infrastructuur is inmiddels een feit. Daarom is de verrekensystematiek veranderd. De verhouding tussen het aantal accounts is als volgt: 53,3% voor gemeente Overbetuwe vs. 46,7% voor gemeente Lingewaard. Deze andere verrekensystematiek heeft een negatief effect voor onze kosten. We zijn structureel € 65.000 meer kwijt voor de uitvoering van deze diensten. Deze afspraak ligt contractueel vast.
7	0.4	Overhead	Accountantskosten	35	0	0	0	Het 1e controlejaar vanuit de accountant is voornamelijk gericht op de kennismaking met de organisatie en systemen, terwijl de controle alleen is gericht op de jaarrekening. Dit leidt in 2026 tot een eenmalig voordeel, omdat de controle van de jaarrekening sneller uitgevoerd kon worden. Voor 2027 en verder zullen er tijdens de jaarrekeningcontrole (extra) onderzoeken worden uitgevoerd, die binnen het bestaande budget vallen.

PR	TV		Omschrijving *(bedragen x € 1.000)*	2026	2027	2028	2029	Toelichting budgetaanpassing
8	0.1	Bestuur	Uitbreiding 0,4 fte wethouder	-39	0	0	0	Dit betreft de kosten voor de uitbreiding van het aantal wethouders met 0,4 fte vanaf mei 2026.
8	0.1	Bestuur	Begeleidingskosten + wachtgeld wethouders	-590	0	0	0	Betreft de eerste inschatting voor de reservering van de storting in de voorziening wachtgeld van de drie vertrekkende wethouders en de begeleidingskosten hiervan. De berekening is gebaseerd op de volledige toekenning van wachtgeld in 2026 en een halvering hiervan vanaf 2027.
8	0.1	Bestuur	Vergoeding college van burgemeesters en wethouders	60	60	60	60	Bij de 1e bestuursrapportage 2026 is ten onrechte een correctie doorgevoerd op het werkgeversdeel van de pensioenpremieafdracht.
8	0.1	Bestuur	Vergoeding raads- en burgerraadsleden	40	40	40	40	De sociale premies van de raads- en burgerraadsleden vallen gunstiger uit dan verwacht. Zo heeft bijvoorbeeld niet ieder raadslid recht op een vergoeding voor arbeidsongeschiktheid, pensioen of overlijden aangezien zij de pensioengerechtigde leeftijd al hebben bereikt.
AD	0.64	Belastingen overig	Hondenbelasting	-34	-34	-34	-34	Het aantal honden in Overbetuwe is sinds de coronapieken afgenomen. Hier door dalen de werkelijke opbrengsten van de hondenbelasting.

PR	TV		Omschrijving *(bedragen x € 1.000)*	2026	2027	2028	2029	Toelichting budgetaanpassing
AD	0.8	Overige baten en lasten	Vrijval reservering LKS beschut werk	100	0	0	0	In de septembercirculaire 2025 is voor 2026 € 100.000 gereserveerd om de werking van loonkostensubsidie (LKS) bij beschut werk te verbeteren (na 2028 wordt dit onderdeel van de BUIG uitkering). De loonkostensubsidie voor deze doelgroep kan in 2026 binnen de BUIG uitkering worden opgevangen en daarom kan deze reservering komen te vervallen. In 2027 wordt hiervoor een nieuwe afweging gemaakt. Hierin wordt de bijstelling van het BUIG budget, de ontwikkeling van de uitkeringsaantallen en de invoering van de forfaitaire loonkostensubsidie meegenomen.
AD	0.8	Overige baten en lasten	Vrijval indexatie Wmo demografie	150	150	390	205	In de septembercirculaire 2024 zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor kostenontwikkeling Wmo als gevolg van demografische ontwikkelingen/vergrijzing. Deze taakmutatie is budgetneutraal gereserveerd in de begroting. Door middel van het Wmo voorspelmodel is gekeken wat de verwachte kostenontwikkeling voor 2027-2030 is, waarbij als basis de jaarcijfers van 2025 zijn gebruikt. Op basis hiervan concluderen we dat vermoedelijk niet de gehele taakmutatie nodig is en stellen we voor hiervan een deel vrij te laten vervallen. Het risico dat we uiteindelijk een overschrijding op de begroting moeten melden wordt hierbij wel groter.

PR	TV		Omschrijving *(bedragen x € 1.000)*	2026	2027	2028	2029	Toelichting budgetaanpassing
AD	0.9	Vennootschaps-belasting	Vennootschapsbelasting	90	0	0	0	Teruggaaf van de Vpb belasting over 2024. De voorlopige aanslag is betaald en verwerkt in boekjaar 2024.
BR	0.10	Mutaties reserves	Mutaties reserves algemene dekkingsmiddelen	600	0	0	0	Van diverse budgetten die in voorgaande jaren zijn overgeheveld is inmiddels bekend dat ze niet of niet volledig meer worden besteed. De daarvoor gereserveerde middelen in de BR Overhevelingen kunnen dus vrijvallen. Het gaat om afgerond € 0,6 miljoen.
Div.	Div.		Compensatie prijsinflatie	-381	0	0	0	Voorgesteld wordt om de gevraagde compensatie voor prijsinflatie in 2026 in totaal toe te kennen en voor 2027 e.v. naar rato toe te kennen. Dit betekent dat vanaf 2027 83% van de betreffende aanspraak wordt toegekend. Zie voor toelichting bijlage 1.
Div.	Hkpl		Gymzaal voormalig OBC-locatie (van der Duin van Maasdamstraat)	-35	0	0	0	Door het nog niet gereed zijn van het nieuwe MSFC Elst moet de gymzaal op de voormalige OBC-locatie nog steeds worden gebruikt. Om het gebruik te kunnen voortzetten was het noodzakelijk om het dak te vervangen en een nieuwe CV-ketel te plaatsen. Voor het pand is geen MJOP.
Totaal				**3.754**	**1.203**	**932**	**836**	

BIJLAGE 1: PRIJSINFLATIE

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

In de begroting 2026 is de stelpost prijsinflatie berekend op € 1,9 miljoen (gebaseerd op het Prijs bruto binnenlands product (Pbbp) van 2,7%). Twee posten zijn reeds op basis van eerdere genomen raadsvoorstellen verwerkt.

Verloop stelpost prijsinflatie	
Omschrijving *(bedragen x € 1.000)*	
Kadernota 2026	1.882
MFC Wanmolen (2022-046964)	-38
MFSC Elst (2021-013239)	-39
Beschikbaar voor inflatie	**1.805**
2e bestuursrapportage 2026	-2.186
Restant saldo	**-381**

We hebben de aanspraken voor de inflatie geïnventariseerd, in totaal € 2,2 miljoen. In onderstaande tabel lichten we de posten per taakveld toe.

De beschikbare reservering bedraagt € 1,8 miljoen, waardoor er een tekort van € 0,4 miljoen ontstaat. Voorgesteld wordt om de gevraagde compensatie voor prijsinflatie in 2026 in totaal toe te kennen en voor 2027 e.v. naar rato toe te kennen. Dit betekent dat vanaf 2027 83% van de betreffende aanspraak wordt toegekend.

Inventarisatie structurele prijsinflatie

Taakveld	Omschrijving *(bedragen x € 1.000)*	
0.4	ICT	-114
0.4	Luchtfoto's/archiefbewaarplaats/jumelage/representatie/abonnementen	-37
2.1	Wegen	-95
2.1 en 5.7	Bestek openbare ruimte	-157
4.3, 6.1, 6.21, 6.22, 6.3 en 6.5	Subsidies welzijnspartners	-162
5.6	Bibliotheek en lokale omroep	-46
5.7	Heffingen openbaar groen	-37
6.1 t/m 6.822	Zorgkosten Wmo	-543
6.1 t/m 6.822	Zorgkosten Jeugd	-970
Hkpl	Beheervergoeding De Oldenburg Driel	-25
Totaal 2e berap		**-2.186**

BIJLAGE 2: BUDGETNEUTRALE MUTATIES

PR	TV	*(bedragen x € 1.000)*	2026	2027	2028	2029	Toelichting budgetaanpassing
AD	0.8	Stelposten eenmalige financiële ruimte	-110				De via de decembercirculaire 2025 ontvangen middelen voor Veilig vergaderen kunnen worden overgeboekt naar het taakveld Bestuur om te worden ingezet
8	0.1	Bestuur	110				De via de decembercirculaire 2025 ontvangen middelen voor Veilig vergaderen kunnen worden overgeboekt naar het taakveld Bestuur om te worden ingezet
AD	0.8	Stelposten eenmalige financiële ruimte	-213				De via circulaires ontvangen middelen in het kader van de Beëindigingsregeling landelijke veehouderijen kunnen worden overgeboekt naar het taakveld Ruimtelijke Ordening om te worden ingezet
2	8.1	Ruimtelijke ordening	213				De via circulaires ontvangen middelen in het kader van de Beëindigingsregeling landelijke veehouderijen kunnen worden overgeboekt naar het taakveld Ruimtelijke Ordening om te worden ingezet
2	5.7	Afvoerkosten baggeren A-watergangen	-48				Eenmalige extra afvoerkosten vanwege de ontvangstplicht van het baggeren van de A-watergangen van het waterschap.
1	7.2	Rioolbeleid, onderzoek, advies en mee-koppel-budget	250				Betreft lagere kosten voor beleidsonderzoeken, adviezen en meekoppelkansen van het rioolklimaatbudget voor riolering.
1	7.2	Voorziening riolering	-202				Dit betreft het saldo van de onttrekking en storting in de voorziening riolering als tegenhanger van bovenstaande twee posten.
2	8.1	Ruimtelijke ordening	-12				Rente en afschrijving van tv 6.1 naar tv 8.1
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	12				Rente en afschrijving van tv 6.1 naar tv 8.1
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-30	-30	-30	-30	Regionale facilitering Zorg kosten die niet via de MGR in rekening gebracht worden

PR	TV	*(bedragen x € 1.000)*	2026	2027	2028	2029	Toelichting budgetaanpassing
4	6.23	Toegang en eerstelijnsvz, Integraal	30	30	30	30	Regionale facilitering Zorg kosten die niet via de MGR in rekening gebracht worden
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-61	-61	-61	-61	Samenvoegen Preventie Alcohol en Drugs/ Geïndiceerde Preventie naar nieuwe KP Preventie Jeugd
4	6.22	Toegang en eerstelijnsvoorz. Jeugd	61	61	61	61	Samenvoegen Preventie Alcohol en Drugs/ Geïndiceerde Preventie naar nieuwe KP Preventie Jeugd
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-18	-18	-18	-18	Budgetneutrale verschuiving kosten kinderopvang SMI
4	6.751	Jeugdhulp ambulant lokaal	18	18	18	18	Budgetneutrale verschuiving kosten kinderopvang SMI
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-20	-20	-20	-20	Budgetneutrale verschuiving kosten hulpmiddelen
4	6.60	Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	20	20	20	20	Budgetneutrale verschuiving kosten hulpmiddelen
4	6.711	Huishoudelijke hulp (Wmo)	-100	104	147	-82	Herverdeling reservering Wmo demografie n.a.v. voorspelmodel
4	6.712	Begeleiding (Wmo)	90	-266	-233	-333	Herverdeling reservering Wmo demografie n.a.v. voorspelmodel
4	6.713	Dagbesteding (Wmo)	10	9	16		Herverdeling reservering Wmo demografie n.a.v. voorspelmodel
AD	0.8	Overige baten en lasten		153	70	415	Herverdeling reservering Wmo demografie n.a.v. voorspelmodel
4	6.761	Jeugdhulp met verblijf lokaal	-18	-18	-18	-18	Budgetneutrale verschuiving kosten jeugdhulp met verblijf
4	6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	18	18	18	18	Budgetneutrale verschuiving kosten jeugdhulp met verblijf
AD	0.8	Overige baten en lasten	-53	-43	-43	-43	In de Septembercirculaire 2025 is een Loon- en prijsbijstelling opgenomen t.b.v. AP-jeugdhulp
4	6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	53	43	43	43	In de Septembercirculaire 2025 is een Loon- en prijsbijstelling opgenomen t.b.v. AP-jeugdhulp
4	6.811	Beschermd wonen	558				Beschermd Wonen storting in bestemmingsreserve
AD	0.10	Beschermd wonen	-558				Beschermd Wonen storting in bestemmingsreserve

PR	TV	*(bedragen x € 1.000)*	2026	2027	2028	2029	Toelichting budgetaanpassing
Raming baten/lasten specifieke uitkeringen en subsidies							
AD	0.8	Opvang Oekraïners loc. Lingehotel	-6				Raming te betalen Leefgeld aan opgevangen Oekraïners
AD	0.8	Opvang Oekraïners loc. Lingehotel	12				Raming te ontvangen Eigen bijdrage van Oekraïners
AD	0.8	Opvang Oekraïners loc. Lingehotel	-6				Raming Rijksbijdrage Lingehotel opvang Oekraïners
AD	0.8	Opvang Oekraïners loc. Oosterhout	-29				Raming te betalen Leefgeld aan opgevangen Oekraïners
AD	0.8	Opvang Oekraïners loc. Oosterhout	61				Raming te ontvangen Eigen bijdrage van Oekraïners
AD	0.8	Opvang Oekraïners loc. Oosterhout	-32				Raming Rijksbijdrage Pastorie opvang Oekraïners
AD	0.8	Opvang Oekraïners locatie Pactum	-145				Raming te betalen Leefgeld aan opgevangen Oekraïners
AD	0.8	Opvang Oekraïners locatie Pactum	170				Raming te ontvangen Eigen bijdrage van Oekraïners
AD	0.8	Opvang Oekraïners locatie Pactum	-25				Raming Rijksbijdrage Pactum opvang Oekraïners
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-134				Raming lasten Dorpendeal Hemmen
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	134				Raming baten Dorpendeal Hemmen
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-53				Raming lasten Dorpendeal Herveld-Andelst
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	53				Raming baten Dorpendeal Herveld-Andelst
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-30				COA-stimulans en tegemoetkoming voor versneld opgenomen statushouder
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	30				COA-stimulans en tegemoetkoming voor versneld opgenomen statushouder
4	6.21	Toegang en eerstelijnsvoorz. Wmo	-50				Raming lasten SPUK Cliëntondersteuning
4	6.21	Toegang en eerstelijnsvoorz. Wmo	50				Raming baten SPUK Cliëntondersteuning
4	6.23	Toegang en eerstelijnsvoorz. intgr	-100				Raming lasten SPUK Toeslagenaffaire verstrekkingen
4	6.23	Toegang en eerstelijnsvoorz. intgr	100				Raming baten SPUK Toeslagenaffaire
5	5.6	Media	42				Informatiepunten digitale overheid is vanaf 2026 opgenomen in de algemene uitkering
5	5.6	Media	-42				Informatiepunten digitale overheid is vanaf 2026 opgenomen in de algemene uitkering
5	6.5	Arbeidsparticipatie	-62				Raming lasten ESF 2026 Actieve Inclusie 3e trance
5	6.5	Arbeidsparticipatie	62				Raming baten ESF 2026 Actieve Inclusie 3e trance
Totaal			**0**	**0**	**0**	**0**	

BIJLAGE 3: BUDGETOVERHEVELINGEN 2025

Omschrijving	Jaar	Overheveling naar 2026	Toelichting bij overheveling jaarrekening 2025	Realisatie t/m eind juli 2026	Restant	Prognose 2026	Vrijval in 2026	Toelichting
Informatiebeveiliging	2024 en 2025	72.071	Het Identity Access Management project is vroegtijdig stopgezet wegens ontevredenheid over de ingehuurde partij. Het project wordt opnieuw opgestart met een andere leverancier met startdatum in Q2 2026.	0	72.071	72.071		Per 1 september gaat de projectleider van IAM van start en worden de middelen volledig besteed.
WMEBV	2024	25.000	Inzet van € 25.000 uit het incidentele Wmebv-budget voor capaciteit die ons kan helpen en ondersteunen in het meer procesgericht werken en dus het verbeteren van processen. Het verbeteren en aanpassen van de processen van al ons 'bestuurlijk verkeer' (aanvragen, besluiten, beschikkingen etc.) is een van de eisen uit de Wmebv.	25.000	0			
Zaaksysteem en werkprocessen	2025	61.500	Eerder is geld beschikbaar gesteld voor het investeren in Processen, bedrijfsvoering en benutten van applicaties. Voor 2025 resteert nog een restant van € 61.500, die ingezet wordt voor een aantal trajecten die doorlopen in 2026. Dit betreft hoofdzakelijk de verdere verfijning van het zaaksysteem en de werkprocessen, mede t.b.v. de invoering van de WOO.	61.500	0			
Netcongestie	2024	35.000	Een deel van het budget is bedoeld voor de rol van projectleider versterking energie infrastructuur. De opdracht loopt door in 2026 waardoor nog niet al het budget is besteed. Daarnaast wordt een deel van het budget benut voor versterking openbare ruimte bij de middenspanningsruimtes in Andelst vanuit de buurtaanpak, naast de bijdrage van Liander. Ook wordt een deel van het budget gebruikt voor een verdiepend onderzoek naar netcongestie en duurzame oplossingen voor gemeentelijk vastgoed en de powerhub.	11.500	23.500	23.500		
Beëindigingregeling landelijke veehouderijen	2024 en 2025	181.000	Het rijk stelt een tegemoetkoming beschikbaar aan gemeenten voor de uitvoeringskosten van de stikstofregelingen. De tegemoetkoming wordt uitgekeerd via decentralisatie-uitkeringen in het gemeentefonds. Het gaat om € 27.000 per deelnemende veehouderijlocatie. Gemeenten hebben een belangrijke rol in de uitvoering van de Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties voor stikstofreductie (Lbv) en Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties met piekbelasting (Lbv-plus).	20.000	161.000	45.000	116.000	Over de inzet van het restant is nog overleg. Waarschijnlijk zal een deel van het overgehevelde budget kunnen vrijvallen.

Omschrijving	Jaar	Overheveling naar 2026	Toelichting bij overheveling jaarrekening 2025	Realisatie t/m eind juli 2026	Restant	Prognose 2026	Vrijval in 2026	Toelichting
Invoering Omgevingswet (incl. Meicirculaire 2025)	2024 en 2025	319.432	Niet alle in 2025 (of eerder) aangegane verplichtingen zijn al volledig bij ons in rekening gebracht. In totaal hebben we nog openstaande verplichtingen van € 86.432. Het jaarlijkse budget (à € 56.000) is niet voldoende om de nog openstaande verplichtingen te dekken. Het jaarlijkse budget wordt ingezet voor alle activiteiten in 2026 omtrent de implementatie van de Omgevingswet waar nog geen verplichtingen voor zijn aangegaan. Dat is onder andere voor proceskosten (communicatie, bijeenkomsten) rondom de Omgevingsvisie. Naast dit budget is er via de meicirculaire van 2025 een bedrag van € 233.000 beschikbaar gesteld. Dit nieuwe bedrag gaat ingezet worden voor nieuwe verplichtingen betreffende het opstellen van het (casco) omgevingsplan, het opstellen van nieuw welstandsbeleid en een handleiding en structuur voor het transitiehoofdstuk Omgevingsplannen (ter overbrugging van de fase tussen TAM-IMRO en definitieve STOP-TPOD).	60.000	259.432	109.432	150.000	Inmiddels liggen er al claims op het budget uit 2025 van ca. € 135.000. Later dit jaar zal nog een opdracht worden verstrekt waarvoor (een deel van) het restant zal worden ingezet. Naar verwachting zal hele budget nodig zijn voor de verplichtingen die zijn genoemd bij de toelichting. Een deel van de facturen zal echter pas in 2026 worden ontvangen / betaald.
2021-013947 Park Tergouw	2022	25.938	Dit bedrag was gereserveerd voor het toezicht en handhaving van het Bouwbesluit op Park Tergouw. Dit is een blijvend punt van aandacht en de verwachting is dat de juridische procedures ook in 2026 nog doorlopen. Wij worden hierin bijgestaan door onze huisadvocaat.	0	25.938	25.938		Het project handhaving van het Bouwbesluit op Park Tergouw loopt nog. Daarnaast vraagt de handhaving op dit woonpark de aandacht in verband met handhaving door de Autoriteit Consumenten & Markt (ACM). Ook is handhaving betrokken bij de plannen voor een eventuele overdracht van de openbare grond op het park aan de gemeente. Inzet middelen is afhankelijk van de ontwikkelingen.
Verkeersplannen per kern	2024	26.000	Op 24 februari 2026 is het besluit genomen om de Heterense Tennisvereniging te verplaatsen. Om dit gehele proces te begeleiden is bureau Sport en Ruimte ingehuurd. Zij hebben hun werkzaamheden nog niet afgerond.	18.765	7.235	7.235		

Omschrijving	Jaar	Overheveling naar 2026	Toelichting bij overheveling jaarrekening 2025	Realisatie t/m eind juli 2026	Restant	Prognose 2026	Vrijval in 2026	Toelichting
Beleid verkeersveiligheid	2024	30.000	In 2025 is het Programma Mobiliteit opgesteld. Aansluitend wordt er een monitoringsplan en een verkeersveiligheidsanalyse opgesteld. Deze maken onderdeel uit van het Programma.	30.000	0			
Sportaccommodatie de Kruisakkers	2025	17.377	Er is een kort scenario onderzoek gedaan. In 2026 moet een projectplan worden geschreven om de verdere uitwerking op te pakken. Hiervoor zijn extra middelen nodig.	3.509	13.868	13.868		Dit heeft even stilgelegen en is nu voorlopig gekoppeld aan de ontwikkelingen rondom de Vriezenenk.
Vitale Sportparken	2023	11.244	Op 24 februari 2026 is het besluit genomen om de Heterense Tennisvereniging te verplaatsen. Om dit gehele proces te begeleiden is bureau Sport en Ruimte ingehuurd. Zij hebben hun werkzaamheden nog niet afgerond.	847	10.397	10.397		Bureau Sport en Ruimte heeft voor de zomer opdracht gekregen om de verhuizing van de Heterense Tennisvereniging verder te begeleiden. Het hier geraamde budget zal daarvoor volledig worden ingezet.
Ambities en actualisatie IKP OR in boekjaar 2025	2024 en 2025	482.000	De IKP-OR budgetten zijn nog niet besteed. De reden hiervoor is: De actualisatie van het IKP-OR is uitgesteld, omdat de beheerplannen nog niet zijn vastgesteld. De planning is nu om het IKP-OR te actualiseren na de zomervakantie 2026 als de beheerplannen zijn vastgesteld.De realisatie van de ambities IKP-OR in Herveld-Andelst zijn nu in uitvoering en in maart 2026 afgerond. Alle rekeningen hiervan € 411.893,45 (zie B&W voorstel) moeten nog betaald worden.	482.000	0			
Uitvoering maatregelen Grondstoffenbeleidsplan 1	2024 en 2025	97.000	De uit te voeren maatregelen uit het Grondstoffenbeleidsplan lopen ook door in 2026. Er is besloten om het verwijderen van de ondergrondse PMD-containers over 2 jaar te spreiden. In 2026 worden daarom de overige PMD-containers verwijderd. In 2026 worden ook kosten gemaakt voor beleidsmatige ondersteuning bij het uitvoeren van de maatregelen uit het Grondstoffenbeleidsplan.	35.000	62.000	22.000	40.000	De kosten van het verwijderen van de containers zijn lager dan verwacht in 2026. Er zijn nog 7 ondergrondse perscontainers die in 2027 worden vervangen. Restant is hiervoor benodigd.

Omschrijving	Jaar	Overheveling naar 2026	Toelichting bij overheveling jaarrekening 2025	Realisatie t/m eind juli 2026	Restant	Prognose 2026	Vrijval in 2026	Toelichting
Klimaatakkoord	2022	130.000	Bij de vaststelling van het programmaplan duurzaamheid in 2023 is ook opgenomen dat de middelen van de meicirculaire (in 2023 totaal € 305.000) de komende jaren besteed worden aan de realisatie van de doelen uit het programma. In de Lokale Energiestrategie en uitvoeringsagenda (LES), besluitvorming college december 2025, zijn de resterende middelen ook opgenomen.	55.000	75.000	75.000		Bestedingen conform de LES.
Programmaplan duurzaamheid	2023	202.000	Met de vaststelling van het programma duurzaamheid (2023) en de lokale energiestrategie (LES) en uitvoeringsagenda heeft het college een meerjarenagenda vastgesteld voor energietransitie en klimaat. Deze incidentele middelen zijn nodig om de doelstellingen en projecten te realiseren. De energietransitie is een grote meerjarige opgave, waarbij het belangrijk is om handelingsperspectief te bieden aan inwoners en lokale stakeholders. Met dit budget worden ook projecten mogelijk gemaakt die bijdragen aan de betaalbaarheid van de energietransitie.	85.000	117.000	117.000		Bestedingen conform de LES.
POK voor Verklarende Analyse	2024	200.000	De middelen voor de POJ en POK zijn niet volledig ingezet, omdat we een groot deel hebben kunnen onderbrengen bij het restant SPUK IZA. Daarnaast is de extra inzet POJ later gestart, en voor minder uur, dan we hadden gepland. Voor invoering van de verklarende analyse is in 2026 budget nodig.	32.000	168.000	23.000	145.000	Een deel van de uitgaven valt in 2027 en het restant willen wij daarom aan het einde van het jaar overhevelen. De ontwikkelingen betreffende de Verklarende Analyse lopen ook regionaal nog door in 2027.
Investering maatregelen SD	2024	543.999	In 2025 was er geld gereserveerd voor ondersteuning op de aanbesteding en implementatie van de applicaties in het sociaal domein. We hebben echter eind 2023 de aanbesteding op de applicaties in het SD uitgesteld. De aanbesteding heeft eind 2025 plaatsgevonden, maar de implementatie zal in 2026 plaatsvinden. Daarnaast zijn aanvullende incidentele middelen die begroot waren voor 2025 t.b.v. de implementatie ook niet gebruikt vanwege het uitstel. We verwachten het over te hevelen bedrag nodig te hebben voor uitgaven om de implementatie in goede banen te leiden.	69.638	474.361	304.724	169.637	Met name t.g.v. personele krapte bij PINK en aansluitend vakantieperiode is er sprake geweest van een verlate/tragere startfase en heeft e.e.a. vertraging opgelopen. Dit betekent dat het project doorloopt in 2027 en middelen die in 2026 niet zijn uitgegeven voor 2027 beschikbaar moeten komen.

Omschrijving	Jaar	Overheveling naar 2026	Toelichting bij overheveling jaarrekening 2025	Realisatie t/m eind juli 2026	Restant	Prognose 2026	Vrijval in 2026	Toelichting
Investering maatregelen SD	2025	29.001	In 2025 was er geld gereserveerd voor ondersteuning op de aanbesteding en implementatie van de applicaties in het sociaal domein. We hebben echter eind 2023 de aanbesteding op de applicaties in het SD uitgesteld, zie daarvoor bijgevoegd collegebesluit. De aanbesteding heeft eind 2025 plaatsgevonden, maar de implementatie zal in 2026 plaatsvinden. In de overheveling van 2023 naar 2024 en 2024 naar 2025 is al aangegeven dat het saldo uiteindelijk ook overgeheveld zou moeten worden naar 2026. Daarnaast zijn aanvullende incidentele middelen die begroot waren voor 2025 ten behoeve van de implementatie ook niet gebruikt vanwege het uitstel. We verwachten het over te hevelen bedrag nodig te hebben voor uitgaven om de implementatie in goede banen te leiden. Denk hierbij aan uitgaven voor implementatie Pink Roccade (€ 250.000), implementatie van het burgerportaal en de e-formulieren (100k), ondersteuning implementatie door urenuitbreiding en inhuur (€ 173.000) en een reservering voor onverwachte overige implementatiekosten (extra consultancy / koppelingen derden) (€ 50.000). Doordat we verder gaan met onze huidige leverancier voorzien we minder kosten dan begroot. Daardoor kan er € 100.000 van het oorspronkelijke budget vervallen.	29.001	0	0		
Inburgering formatie-uitbreiding	2023	162.335	We hebben een relatief hoge instroom van statushouders in relatie tot de formatie van consulenten die zich met dit onderwerp bezighouden. Om adequaat te kunnen handelen bij het beschikbaar komen van passende huisvesting is het noodzakelijk om de tijdelijke uitbreiding van de formatie op dit onderwerp voor 2026 te continueren en te bekostigen uit dit budget. Op die manier is het mogelijk om de achterstanden op dit taakveld in te lopen.	82.482	79.853	33.333	46.520	Omdat de huisvesting van statushouders achterblijft temporiseren we de extra inhuur van consulenten en wordt het volledige bedrag nog niet in 2026 uitgegeven. Voor het restant budget 2026 wordt overheveling naar 2027 aangevraagd om de inhuur in 2027 te dekken.

Omschrijving	Jaar	Overheveling naar 2026	Toelichting bij overheveling jaarrekening 2025	Realisatie t/m eind juli 2026	Restant	Prognose 2026	Vrijval in 2026	Toelichting
Monitor SD/outcome gericht effectmonitor	2024	16.964	Het saldo is nodig voor dekking van de kosten die we binnen het sociaal domein gaan maken voor voortzetting van outcome gericht meten. Naast een intrinsieke behoefte om het effect van dienstverlening op inwoners te kunnen meten, zodat het sociaal domein efficiënter en doeltreffender kan opereren, is deze activiteit tevens een aanbeveling van de RKC. Daarnaast is het wettelijk verplicht om inwoners die gebruik hebben gemaakt van dienstverlening vanuit de Wmo te bevragen op hun ervaringen. Met de resultaten die voortkomen uit outcome gericht meten voldoen we aan deze wettelijke verplichting. In 2025 is er gestart met de nieuwe fase in outcome gericht meten. Deze werkzaamheden zijn later gestart dan oorspronkelijk gepland, en duren daarom voort tot medio 2026.	16.964	0			
Woo	2025	69.000	Betreft incidentele middelen die we in 2025 kregen van het Rijk voor de implementatie van de Woo. In 2025 is gewerkt aan de invoering van de Woo. Inmiddels is de publicatievoorziening aangeschaft en bijna volledig geïmplementeerd. De middelen van deze overheveling zijn in 2026 uitgegeven. Daarnaast bereiden we ons voor op de inwerkingtreding van tranche 2 en verder van de Woo (verwachting: 2027).	69.000	0			

Omschrijving	Jaar	Overheveling naar 2026	Toelichting bij overheveling jaarrekening 2025	Realisatie t/m eind juli 2026	Restant	Prognose 2026	Vrijval in 2026	Toelichting
Stelpost Openbare ruimte	2025	108.000	Deze stelpost wordt gebruikt voor implementatie-, planontwikkelings- en frictiekosten. Toelichting: Het Programma Beheer openbare ruimte wordt geactualiseerd. De beheerschouw 2025 is uitgevoerd. De evaluatie op het beheer wordt in het 1e kwartaal 2026 aangeboden. De benchmark team Openbare werken t.b.v. de uit te voeren beheertaken wordt in het 1e kwartaal 2026 afgerond. Het programma Beheer openbare ruimte wordt medio 2026 aangeboden voor besluitvorming. De wegenlegger is geactualiseerd en gaat in besluitvormingsprocedure bij de provincie en gemeente. De te beheren onderdelen park Lingezegen worden geïnventariseerd en in het 1e kwartaal 2026 afgerond. Het geactualiseerde Gladheidsbestrijdingsplan wordt in het 1e kwartaal 2026 aangeboden voor vaststelling. Actualisatie van de gladheidsbestrijdingsroutes en implementatie van de routeberekening en kaarten in apparatuur van de strooivoertuigen. De civieltechnische kunstwerken zijn geïnventariseerd en de module civiele kunstwerken is hiervoor in ons beheersysteem geïmplementeerd. Het collegebesluit Residence Tergouw Oosterhout (zaaknr. 12659) wordt uitgevoerd door externe adviseurs. Het Lichtprogramma 2026-2030 wordt uitgevoerd. Ook hebben we deze stelpost nodig voor de dekking van de kosten voor het actualiseren van de Leidraad inrichtingen openbare ruimte, externe advieskosten en voor het verbeteren van de governance met parkorganisatie Lingezegen. Deze onderdelen worden in 2026 verder tot uitvoering gebracht.	108.000	0			
Dierenwelzijnsbeleid	2025	9.575	Het collegevoorstel om aan de raad voor te stellen om het dierenwelzijnsbeleid vast te stellen, is aangehouden. Het college wenst aanpassingen aan het stuk. Het streven is om in Q2 van 2026 het beleid te laten vaststellen door de raad. Er is een externe partij ingeschakeld die het stuk heeft geschreven. Er is nog voldoende budget over om de aanpassingen aan het stuk te verwerken door de externe partij.	3.931	5.644	5.644		Nota dierenwelzijn is vastgesteld door de raad op 30 juni 2026. Restantbedrag wordt dit jaar nog ingezet op (extra) communicatie, e.e.a. in overleg met de portefeuillehouder.
Verkeersplannen per kern	2025	50.000	Er worden meerdere mobiliteitsplannen opgesteld. Voor de afronding van Driel volgt nog een factuur.	0	50.000	50.000		

Omschrijving	Jaar	Overheveling naar 2026	Toelichting bij overheveling jaarrekening 2025	Realisatie t/m eind juli 2026	Restant	Prognose 2026	Vrijval in 2026	Toelichting
Subsidie voor groenere bedrijfskavels op Poort van Midden-Gelderland Noord	2025	10.000	Betreft de subsidieregeling Vergroening Poort van Midden Gelderland Noord gemeente Overbetuwe 2024. Het budget hiervoor is € 30.000 (€ 15.000 uit EZ-budget, € 15.000 uit duurzaamheidsbudget). De regeling is verlengd tot 1 juli 2026. Voor 2025 was er vanuit het EZ-budget € 10.000 gereserveerd voor het verstrekken van de subsidie. Deze zijn in 2025 niet verleend, omdat de uitvoering van de herinrichting begin 2026 is opgepakt. Ondernemers willen hun eigen kavel vergroenen tegelijkertijd met herinrichting in 2026. De subsidies moeten voor 1 juli 2026 verleend zijn.	10.000	0	0		Subsidie is inmiddels verstrekt.
Voormalige OBC-locatie	2025	16.500	Het haalbaarheidsonderzoek naar de mogelijkheden voor de voormalige OBC-locatie is afgerond. We zijn nu in samenwerking met bureau Draaijer - die deze opdracht heeft uitgevoerd - een projectopdracht aan het schrijven om het dossier over te kunnen dragen aan de lijnorganisatie. Hieraan zijn nog kosten verbonden die betaald gaan worden van dit budget.	0	16.500	16.500		Dit vraagstuk is nog niet afgerond, omdat het college wil kijken of het gebouw in het kader van de spreidingswet gebruikt kan worden. Nog niet duidelijk of restantbedrag in 2026 zal worden ingezet.
Uitvoering maatregelen Grondstoffenbeleidsplan 2	2025	28.000	Betreft kosten voor de training van de medewerkers op de milieustraten, zoals opgenomen in het Grondstoffenbeleidsplan. In 2025 is hierin een start gemaakt. De training loopt door in 2026 met vervolgsessies.	28.000	0			
POK-middelen	2025	180.000	De oorspronkelijke doelen uit het collegevoorstel (2024-052874 Vervolg bestedingen POK-gelden) zijn bereikt en de bijbehorende kosten grotendeels gemaakt. Doordat we een deel t.l.v. het reguliere budget hebben kunnen brengen en trainingen regionaal hebben ondergebracht is er budget over. Daarnaast is er voor implementatie van de omgekeerde verordening nog niet het volledige bedrag uitgegeven. Doordat eerst de training heeft plaatsgevonden en daarna de casusbesprekingen is de intervisie uitgesteld naar 2026. Voor implementatie van de hervormingsagenda voor inzet van de projectleider, trainingen en coaching van medewerkers om de gewenste omslag te kunnen bereiken is nog aanvullend budget van € 125.000 nodig. Daarnaast was er vanuit het oorspronkelijk collegevoorstel € 10.000 voorzien om over te hevelen naar 2026.	86.099	93.901	23.140	70.761	De overheveling wordt deels besteed in 2026, naar verwachting resteert ongeveer € 70.000. Daarnaast is er nog POK budget 2026 ad € 125.000 bestemd voor de hervormingsagenda. Dit resterende budget 2025 + 2026 is in 2027 nodig voor de verdere uitvoering van de Hervormingsagenda. De ontwikkelingen in het kader de Hervormingsagenda lopen onverkort door in 2027 (bijvoorbeeld ontwikkelen van basisjeugdhulp).

Omschrijving	Jaar	Overheveling naar 2026	Toelichting bij overheveling jaarrekening 2025	Realisatie t/m eind juli 2026	Restant	Prognose 2026	Vrijval in 2026	Toelichting
Participatie Sociale Infrastructuur	2025	45.000	In regionaal verband werken we samen aan een toekomstvisie van de sociale infrastructuur en de positie van het sociaal ontwikkelbedrijf in Midden-Gelderland. Het Rijk stelt vanaf 2025 extra middelen beschikbaar om werkplekken te kunnen faciliteren voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt. Deze middelen komen deels bij de centrumgemeente en deels bij individuele gemeenten. In regionaal verband is de keuze gemaakt om de gelden die iedere individuele gemeente krijgt ter beschikking te stellen aan het doorontwikkelen van de kernvoorziening in de sociale infrastructuur (sociaal ontwikkelbedrijf, werkgeversservicepunt en activerend werk). Het definitieve bestedingsvoorstel is medio april klaar. In het bestedingsvoorstel dat gebaseerd is op de toekomstvisie, is rekening gehouden met de gelden die in 2025 ter beschikking zijn gesteld. Er is in het RPO besloten dat alle gemeenten in de Arbeidsmarktregio Midden-Gelderland deze middelen reserveren zodat ze regionaal ingezet kunnen worden.	0	45.000	10.000	35.000	Er volgt in 2026 nog een factuur van Scalabor voor het projectleiderschap opschaling Werkbrigade. De kosten voor de begeleiding van deelnemers aan de Werkbrigade volgt in 2027. Het restant moet daarvoor worden overgeheveld.
Sportieve ingrepen	2025	25.000	In 2025 resteert er € 47.000 budget op de post Sportieve ingrepen in de openbare ruimte. Met het overhevelen van € 25.000 van deze resterende middelen kan in 2026 invulling worden gegeven aan de volgende onderdelen: 1) inzet monitoringstools (sensoren) bij nieuwe sportplekken onder uitvoeringsagenda sportieve ingrepen in de openbare ruimte om het gebruik te monitoren; 2) fysieke aanpassingen ter verbetering van de toegang van sportplekken in de openbare ruimte; 3) toevoeging vijf watertappunten ter verbetering openbare beweegplekken.	5.690	19.310	19.310		
Amend. A1: nieuw inventarisatie erfgoed	2025	60.000	In 2025 heeft de eerste fase van de inventarisatie plaatsgevonden en is deze gedeeltelijk afgerond. In 2026 moet deze worden afgemaakt en moet er een vervolg aan gegeven worden. Na het opstellen van een plan van aanpak voor het vervolg van de inventarisatie in Q1, wordt een uitvraag gedaan, en zal fase 2 worden uitgevoerd in Q4.	750	59.250	59.250		

Omschrijving	Jaar	Overheveling naar 2026	Toelichting bij overheveling jaarrekening 2025	Realisatie t/m eind juli 2026	Restant	Prognose 2026	Vrijval in 2026	Toelichting
Uitvoeringsplan jeugd Centraal Gelderland 2026	2025	25.900	Met het Uitvoeringsplan bouwen we voort op de ontwikkelde regionale aanpak, aansluitend op landelijke ontwikkelingen. Met de inzet van meer ambtelijke capaciteit komen de ambities en doelen uit het Uitvoeringsplan in balans met de daarvoor benodigde personele inzet. In 2025 is door het tekort aan beschikbare ambtelijke capaciteit opnieuw geprioriteerd en een aantal acties doorgeschoven naar 2026, wat leidt tot een verhoging van de gemeentelijke bijdrage in 2026 met € 25.900. Conform collegebesluit 178161 kunnen deze kosten worden gedekt uit het overschot in 2025.	25.900	0	0		
Innovatiebudget	2025	78.000	De uitvoering van de heronderzoeken huishoudelijke ondersteuning vindt plaats van januari 2026 tot augustus 2026. De hiermee te bereiken besparing op de uitgaven van de Huishoudelijke ondersteuning en het voorkomen van bezwaren, rechtvaardigt de extra investering van de heronderzoeken. Er is voor gekozen om álle heronderzoeken met een huisbezoek uit te voeren omdat dit leidt tot betere resultaten en er tot nu toe geen bezwaren zijn ingediend. We komen in maart 2026 met een tussenevaluatie over de voortgang en opbrengst van de heronderzoeken. Voor de heronderzoeken Huishoudelijke Ondersteuning is in totaal € 147.000 beschikbaar. Hiervan is in 2025 € 73.500 besteed. De overige € 73.500 besteedden we in de periode januari-maart 2026.	78.000	0	0		
Participatiewet in balans	2025	60.000	Om te zorgen dat de wijzigingen goed worden geïmplementeerd zijn de gelden die hiervoor beschikbaar zijn gesteld nodig voor personele inzet. Het wetsvoorstel is pas op 30 september 2025 aangenomen, en de grootste verandering moet in 2026 plaatsvinden. Daarom is in het collegevoorstel gevraagd om de middelen van zowel 2025 als 2026 in te zetten in 2026.	60.000	0	0		

Omschrijving	Jaar	Overheveling naar 2026	Toelichting bij overheveling jaarrekening 2025	Realisatie t/m eind juli 2026	Restant	Prognose 2026	Vrijval in 2026	Toelichting
Alleenverdienersproblematiek 2025-2026-2027	2025	36.000	Gemeenten ontvangen in de periode 2025-2027 middelen voor de “Tijdelijke regeling alleenverdienersproblematiek” (Fase 2). Deze middelen worden jaarlijks via de circulaires als decentralisatie uitkering toegekend en eventueel twee jaar later aangevuld. Het jaarbudget wordt gebaseerd op de jaarlijks door het Rijk vastgestelde hoogte van de tegemoetkoming en op het aantal huishoudens dat, op basis van een gegevensanalyse van de Belastingdienst, door de alleenverdienersproblematiek onder het bestaansminimum komt. Omdat de data van de Belastingdienst niet volledig actueel zijn en ook sprake is van zelfmelders, wordt gerekend met een (nog vast te stellen) opslagpercentage voor steun aan extra huishoudens. In het budget wordt rekening gehouden met uitvoeringskosten voor gemeenten. Er moet in ieder geval aan 7 mensen worden gecompenseerd, maar hier kunnen ook nog zelfmelders bijkomen.	4.000	32.000	2.000	30.000	
		3.468.836		**1.597.576**	**1.871.260**	**1.068.342**	**802.918**	

BIJLAGE 4: OVERZICHT BEGROTINGSMUTATIES

Ontwikkeling begrotingssaldi 2026	Primaire begroting	Begroting na wijzigingen	Toelichting
Programma 1. Duurzame en gezonde samenleving			
5.1 Sportbeleid en activering	187	187	
5.2 Sportaccommodaties	2.064	2.443	Overheveling 2025 en raadsbesluit HTV Heteren 325k neutraal met TV 3.2
7.1 Volksgezondheid	2.605	2.583	Neutrale verwerking ombuigingen en 2e berap 2025
7.2 Riolering	-1.814	-1.814	
7.3 Afval	-2.252	-2.127	Overheveling 2025
7.4 Milieubeheer	1.875	2.225	Collegebesluit trafohuisjes neutraal TV 8.2 en Overheveling 2025
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	35	35	
Totaal	**2.700**	**3.532**	
Programma 2. Leefbare en bereikbare samenleving			
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	4.007	3.942	Neutrale verwerking ombuigingen TV 0.8
1.2 Openbare orde en Veiligheid	1.206	1.227	Neutrale correctie TV 6.22 en Overheveling 2025
2.1 Verkeer en Vervoer	6.487	7.166	Neutrale verwerking conform Programma Mobiliteit TV0.8, Overheveling 2025, Mutaties 1e berap 2026 en diverse kleine mutaties
2.2 Parkeren	183	183	
2.5 Openbaar vervoer	103	103	
3.1 Economische ontwikkeling	453	463	Overheveling 2025
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	29	-296	Raadsbesluit HTV Heteren neutraal met TV 5.2
3.3 Bedrijfsloket- en regelingen	-7	-7	
3.4 Economische promotie	-139	-139	
5.7 Openbaar groen en recreatie	5.025	5.550	Overheveling 2025 en Mutaties 1e berap 2026

Ontwikkeling begrotingssaldi 2026	Primaire begroting	Begroting na wijzigingen	Toelichting
8.1 Ruimtelijke Ordening	1.020	795	Verwerking slotwijziging 2025 neutraal TV 8.3 en Mutaties 1e berap 2026
8.2 Grondexpl. (niet bedrijventerreinen)	-310	-328	Collegebesluit trafohuisjes neutraal TV 7.4
8.3 Wonen en bouwen	566	677	Verwerking slotwijziging 2025 neutraal TV 8.1, Overheveling 2025 en Mutaties 1e berap 2026
Totaal	**18.623**	**19.336**	
Programma 3. Interactie met de samenleving			
0.2 Burgerzaken	259	259	
Totaal	**259**	**259**	
Programma 4. Inclusieve en participatiesamenleving			
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	4.190	4.517	Neutrale verwerking 2e berap 2025, Overheveling 2025 en Mutaties 1e berap 2026
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorz. Wmo	635	635	
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorz. Jeugd	1.095	1.337	Neutrale verwerking 2e berap 2025, Overheveling 2025 en Mutaties 1e berap 2026
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorz. integr	2.874	3.541	Personele mutaties n.a.v. evaluatie verfijning hoofdstructuur neutraal TV 0.4 en Overheveling 2025
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	2.998	2.998	
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	5.526	5.678	Collegebesluit nieuwe werkwijze huishoudelijke ondersteuning neutraal TV 0.10 en Overheveling 2025
6.712 Begeleiding (Wmo)	3.826	3.826	
6.713 Dagbesteding (Wmo)	785	785	
6.714 Overige maatw.arrangementen (Wmo)	188	188	
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	174	174	

Ontwikkeling begrotingssaldi 2026	Primaire begroting	Begroting na wijzigingen	Toelichting
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	12.935	12.994	Overheveling 2025
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	119	119	
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	111	111	
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	4.759	4.791	Overheveling 2025
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	573	573	
6.791 PGB Wmo	401	401	
6.792 PGB Jeugd	575	575	
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	189	189	
6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)	42	42	
6.821 Jeugdbescherming	518	518	
6.822 Jeugdreclassering	121	121	
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	58	58	
6.92 Coördinatie en beleid jeugd	230	145	Neutrale verwerking ombuigingen TV 0.8
Totaal	**42.921**	**44.315**	
Programma 5. Werkende en lerende samenleving			
4.2 Onderwijshuisvesting	4.894	4.910	Overheveling 2025
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	3.818	3.726	Mutaties 1e berap
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en - participatie	471	415	Mutaties 1e berap
5.5 Cultureel erfgoed	177	237	Overheveling 2025
5.6 Media	1.091	1.277	Neutrale verwerking septembercirculaire 2024 en 2025 TV 0.8
6.3 Inkomensregelingen	2.753	3.359	Neutrale verwerking 2e berap 2025, Overheveling 2025 en Mutaties 1e berap 2026
6.4 WSW en beschut werk	3.957	4.051	Overheveling 2025 en Mutaties 1e berap 2026

Ontwikkeling begrotingssaldi 2026	Primaire begroting	Begroting na wijzigingen	Toelichting
6.5 Arbeidsparticipatie	1.751	1.751	
Totaal	**18.911**	**19.725**	
Programma 6. Informatie en kennissamenleving	**-**	**-**	
Programma 7. Financiën en bedrijfsvoering			
0.4 Overhead	21.430	21.754	Diverse neutrale verwerkingen zoals 2e berap 2025 en p-budget. Overheveling 2025 en Mutaties 1e berap 2026.
Totaal	**21.430**	**21.754**	
Programma 8. Algemeen bestuur			
0.1 Bestuur	2.597	2.812	Mutaties 1e berap
Totaal	**2.597**	**2.812**	
Algemene dekkingsmiddelen, VPB, onvoorzien en mutatie reserves			
0.5 Treasury	-797	-766	Neutrale mutatie kapitaallasten en Overheveling 2025
0.61 OZB woningen	-7.984	-7.942	Neutrale mutatie belastingen TV 0.64
0.62 OZB niet-woningen	-5.026	-5.020	Neutrale mutatie belastingen TV 0.64
0.64 Belastingen Overig	-386	-559	Neutrale mutatie belastingen TV 0.61, TV 0.62 en TV 0.4 en Mutaties 1e berap 2026
0.7 Alg. uitk. en ov. uitk. gemeentefonds	-96.661	-97.014	Aanpassing korting WOZ-maatstaf via AR en Mutaties 1e berap 2026(dec.circ.)
0.8 Overige baten en lasten	6.053	5.823	Diverse neutrale verwerkingen zoals 2e berap 2025, septembercirculaire 2024 en p-budget. Overheveling 2025 en Mutaties 1e berap 2026.
0.9 Vennootschapsbelasting	10	10	
0.10 Mutaties reserves	-2.650	-6.653	Diverse neutrale verwerkingen zoals bovenstaand toegelicht

Ontwikkeling begrotingssaldi 2026	Primaire begroting	Begroting na wijzigingen	Toelichting
0.11 Result. rekening van baten en lasten	0	387	Mutaties 1e berap (begrotingssaldo)
Totaal	**-107.441**	**-111.733**	
Totaal Programmabegroting 2026	**0**	**0**	

BIJLAGE 5: OVERZICHT VOORTGANG OMBUIGINGEN 2026

Nog niet gestart
Volledig gerealiseerd
Deels gerealiseerd
Niet gerealiseerd

Niet gewijzigd:
Ten opzichte van het ombuigingsvoorstel uit de Kadernota is het maatschappelijk effect niet gewijzigd.

Stand van zaken ombuigingen 2025 (niet gerealiseerd in 2025)

Nr.	Naam ombuiging	Bedrag 2026	Inc. / Str.	Stand van zaken	Toelichting	Maatschappelijk effect
Programma 2 - Leefbare en bereikbare samenleving						
2.09	Ingroeimodel groot onderhoud structureel deel	250.000	Str.		Op dit moment is het programma Beheer openbare ruimte opgesteld. Hierin zijn de begroting inclusief de ombuigingsvoorstellen meegenomen. Er is geen sprake van wijziging van de financiële kaders en de kaders op beeldkwaliteit.	Niet gewijzigd.
-	Beheerplannen	200.000	Str.		Voor deze ombuiging was geen format opgesteld. De toelichting en het maatschappelijk effect is gelijk aan ombuigingsvoorstel 2.09.	Het maatschappelijk effect van deze ombuiging is gelijk aan andere ombuigingen op het beheer van de openbare ruimte.
Programma 7 - Financiën en bedrijfsvoering						
7.01	Juridische procedures	36.825	Str.		Budget is op 0 gezet. Is grotendeels gerealiseerd in 2025 (m.u.v. een bedrag van € 9.000). In 2026 is tot nu toe ongeveer € 9.250 hieraan uitgegeven. Het blijft afhankelijk van het aantal en de complexiteit van de juridische dossiers of er expertise van buitenaf nodig is.	Niet gewijzigd.
7.03	Aframen budget aansprakelijkheidsstellingen	15.000	Str.		Budget is op 0 gezet. In het ombuigingsvoorstel was aangegeven dat deze kosten nauwelijks beïnvloedbaar zijn en dat in de praktijk de kosten gemaakt worden. De keuze is geweest om het budget te schrappen en dit te verwerken in de risicoparagraaf. De kosten zijn in 2025 gemaakt (ongeveer € 22.000) en tot nu toe is in 2026 € 15.100 aan kosten geboekt.	Niet gewijzigd.
Algemene dekkingsmiddelen, VPB en onvoorzien						
A.12	Invoering forenzenbelasting	35.000	Str.		De forensenbelasting is gelijktijdig met de toeristenbelasting ingevoerd. Het aantal woningen waar forensenbelasting voor geldt is pas in Q4 2026 bekend. Dit omdat de uitvoering van de toeristenbelasting in de praktijk meer tijd kost dan verwacht. De werkzaamheden voor de toeristenbelasting vragen om zorgvuldigheid en controle.	Niet gewijzigd.
Totaal		**536.825**				

Nr.	Naam ombuiging	Bedrag 2026	Inc. / Str.	Stand van zaken	Toelichting	Maatschappelijk effect
Programma 1 - Duurzame en gezonde samenleving						
1.04	Minder hondenuitlaatplekken	65.000	Str.		Het onderzoek naar het financieel effect loopt.	Niet gewijzigd.
Programma 2 - Leefbare en bereikbare samenleving						
2.08	Verlagen onderhoudsniveau Openbare Ruimte	50.000	Str.		Op dit moment is het programma Beheer openbare ruimte opgesteld. Hierin zijn de begroting inclusief de ombuigingsvoorstellen meegenomen. Er is geen sprake van wijziging van de financiële kaders en de kaders op beeldkwaliteit.	Niet gewijzigd.
2.47	Niet toekennen inflatieclaim Onderhoud Openbare Ruimte	400.000	Str.		Zie toelichting ombuigingsvoorstel 2.08.	
Programma 4 - Inclusieve en participatiesamenleving						
4.02	Maatregelen verlagen zorgvragen Wmo en Jeugd	500.000	Str.			Niet gewijzigd.
5.28	Armoedebeleid	200.000	Str.			Niet gewijzigd
Programma 7 - Financiën en bedrijfsvoering						
7.10	ICT-Projectenbudget	47.000	Str.		Vanwege de onvoorziene kosten in verband met de implementatie van het nieuwe zaaksysteem. Zie de financiële afwijking bij Programma 7.	Niet gewijzigd.
7.27	ICT eenmalige lasten	10.000	Str.		Wordt grotendeels gerealiseerd in 2026. Of realisatie haalbaar is, is met name afhankelijk van aantal incidenten die om eenmalige investeringen vragen (bijvoorbeeld als gevolg van komst nieuwe, of gewijzigde wetgeving).	Niet gewijzigd.
Totaal		**1.225.000**				

In de 2e berap 2026 wordt alleen de voortgang weergegeven over de ombuigingen waarvan in de 1e berap is aangegeven dat ze niet of gedeeltelijk gerealiseerd waren.

1e berap 2026 - Ombuigingen 2025	
Totaal	**908**
Volledig gerealiseerd	371
Niet of gedeeltelijk gerealiseerd	537

1e berap 2026 - Ombuigingen 2026	
Totaal	**4.514**
Volledig gerealiseerd	3.289
Niet of gedeeltelijk gerealiseerd	1.225