



DECEMBERWIJZIGING 2025

GEMEENTE
WES
BETU

1. Inleiding

Voor u ligt de decemberwijziging 2025. Nadat de Tweede Bestuursrapportage 2025 was opgesteld, waren er verschillende ontwikkelingen met financiële gevolgen voor de begrotingspositie van het jaar 2025. Het gaat daarbij vooral om technische wijzigingen die binnen de kaders vallen van eerder door uw raad genomen besluiten. Vooruitlopend op de jaarrekening zijn deze technische wijzigingen financieel vertaald in deze decemberwijziging.

Daarnaast houden we al rekening met de budgetten van incidentele activiteiten die in 2025 niet worden afgerond. In de decemberwijziging staat daarom ook een voorstel voor budgetoverhevelingen.

Door deze begrotingswijziging vast te stellen, heeft uw raad een geactualiseerd beeld van de gemeentelijke financiën. Ook voldoen we hiermee aan de eisen van (financiële) rechtmatigheid.

2. Financiële effecten van de wijziging

De Tweede Bestuursrapportage 2025 liet voor 2025 een voordelig saldo zien van 4.897.000 euro. De mutaties in de decemberwijziging 2025 hebben een nadelig effect van 203.000 euro. Daardoor is het verwachte overschot voor 2025 4.624.000 euro. Hierbij is rekening gehouden met de verwachte budgetoverhevelingen van activiteiten die we niet afronden in 2025.

In onderstaande tabel zijn de ontwikkelingen opgenomen ten opzichte van de tweede bestuursrapportage:

TOTAAL

Bedragen x 1.000 euro					
Effect op begrotingsjaar	Saldo 2025	Saldo 2026	Saldo 2027	Saldo 2028	Saldo 2029
Saldo na vaststellen begroting 2026/2e bestuursrapportage	4.897	1.202	276	276	68
<u>Mutaties Decemberwijziging 2025:</u>					
Mee- en tegenvallers taakmutaties	0	0	0	0	0
Overige mee- en tegenvallers	-273	0	0	0	0
Totaal saldo mutaties Decemberwijziging 2025	-273	0	0	0	0
Totaal saldo na Decemberwijziging	4.624	1.202	276	276	68

3. Toelichting mee- en tegenvallers

Bedragen x 1.000 euro

Effect op begrotingsjaar	Saldo 2025	Saldo 2026	Saldo 2027	Saldo 2028	Saldo 2029
<u>Programma 4 Leven</u>					
Kerngericht inrichten beheerplan groen	-5	0	0	0	0
Verduurzaming dorpshuis Est	0	0	0	0	0
Leerlingenvervoer	-125	0	0	0	0
<u>Programma 5 Omzien</u>					
Impuls team Sociaal	-470	0	0	0	0
Beschermd Wonen	260	0	0	0	0
<u>Algemene dekkingsmiddelen</u>					
Dividend deelnemingen	67	0	0	0	0
Totaal overige mutaties	-273	0	0	0	0

Kerngericht inrichten beheerplan groen

Het college stemde in om een aanvullend budget van 5.000 euro beschikbaar te stellen om het kerngerichte groenbeheerplan op te stellen. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de reserve 'opstellen beheerplan groen'.

Extra kosten verduurzaming dorpshuis Est

In december 2022 stelde de Raad een krediet beschikbaar van 303.500 euro om het dorpshuis in Est te verduurzamen. De actuele overschrijding van het krediet is 79.000 euro. Dat wordt helemaal veroorzaakt doordat het krediet vanaf 2022 niet is geïndexeerd voor gestegen prijzen. Nadat het project is gerealiseerd, volgt nog een bijdrage van 37.000 euro uit een subsidie. We stellen voor om een aanvullend krediet beschikbaar te stellen van 50.000 euro. De jaarlijkse extra kapitaallasten daarvan zijn 5.000 euro vanaf 2026 en komen ten laste van de stelpost loon- en prijsstijging.

Leerlingenvervoer

Op basis van de leerlingaantallen van het nieuwe schooljaar verwachten we dit jaar 1.475.000 euro uitgeven aan leerlingenvervoer. Het aantal leerlingen is toegenomen en daarnaast nam ook het aantal soloritten toe. In 2023 werd de begroting verhoogd met 176.000 voor de uitgaven van leerlingenvervoer voor 2023 en 2024. Dit doordat de brandstofkosten en de CAO-lonen stegen. De verhoging van de uitgaven voor de jaren na 2024 is als PM opgenomen. Voor dit jaar en verder verwachten we een nadeel van 125.000 euro, deze kosten komen vanaf 2026 ten laste van de stelpost loon- en prijsstijging.

Dividend deelnemingen

Over 2024 laat de dividendopbrengst van deelnemingen een voordeel zien van 67.000 euro.

Tijdelijke personele impuls sociaal domein

Binnen het team sociaal domein hebben we te maken met een hoog, grotendeels langdurig, en voornamelijk niet-werkgerelateerd, ziekteverzuimcijfer. Dit zorgde voor oplopende werkvoorraden en het in beperkte aantal gevallen overschrijden van de wettelijke termijnen. Om dit op te lossen is tijdelijk extra capaciteit nodig. Deze inzet is gericht op drie doelen:

- Het voorkomen dat in meer gevallen wettelijke termijnen worden overschreden.
- Het wegwerken van bestaande achterstand
- Het creëren van ruimte voor doorontwikkeling van werkwijzen en teamontwikkeling.

D is ook tijdelijk inzet nodig op juridisch kwaliteitsadvisering. Dit is van belang voor de uitvoering van de gemeentelijke taken op het sociaal en maatschappelijk domein. De adviseur draagt zorg voor de juridische kwaliteit van besluitvorming, ondersteunt bij bezwaar- en beroepsprocedures en vertegenwoordigt de gemeente in intergemeentelijke geschillen, onder meer met betrekking tot het woonplaatsbeginsel.

De kosten van deze inzet zijn 670.000 euro. Daarvan kan een deel van deze kosten (ongeveer 200.000 euro) opgevangen worden binnen de bestaande zorgbudgetten. Er is dus aan aanvullend budget nodig van 470.000 euro. Omdat de extra capaciteit doorloopt naar 2026, stellen we voor om bij de jaarrekening het niet bestede deel te storten in de bestemmingsreserve 'Herstelplan Sociaal Domein'. De inzet is erop gericht om een basis te scheppen zodat focus gericht kan worden op de doorontwikkeling van de uitvoering

Beschermd Wonen

De gemeenten die meedoen kregen kortgeleden informatie over de voortgang van de uitvoering van Beschermd Wonen en Maatschappelijke opvang. Uit deze berichtgeving blijkt dat de bijgestelde regionale begroting 2025 positiever uitvalt. Dit komt door hogere Rijksbijdrage en lagere lasten op maatschappelijke opvang (positieve afrekening oude jaren). Voor gemeente West Betuwe verwachten we een voordeel van ongeveer 310.000 euro. Een deel hiervan (50.000 euro) zetten we in voor de regionale samenwerking (SOK). In totaal is er een voordeel van 260.000 euro.

4. Budgetneutrale wijzigingen

Bedragen x 1.000 euro					
Budgetneutrale aanpassingen	2025	2026	2027	2028	2029
Onderbesteding Herinrichting Rijksstraatweg	200	0	0	0	0
Reserve Grote infrastructurele projecten	-200	0	0	0	0
Inhaalslag civiele kunstwerken	-200	0	0	0	0
Reserve Civiele kunstwerken	200	0	0	0	0
Inhaalslag watergangen	-493	0	0	0	0
Reserve watergangen	493	0	0	0	0
Planfase maatregelen sluiptverkeer	-270	0	0	0	0
Reserve Rondweg Waardenburg	100	0	0	0	0
Reserve Kernenbeleid	100	0	0	0	0
Reserve Grote infrastructurele projecten	70	0	0	0	0
Vorbereidingskosten N327	-100	0	0	0	0
Reserve N327 Geldermalsen Oost	100	0	0	0	0
Dijkversterking	-650	0	0	0	0
Reserve dijkversterking	650	0	0	0	0
Omvormingskosten groen	-218	0	0	0	0
Reserve omvorming groen/bomen	218	0	0	0	0
Kosten landschapsprojecten	-131	0	0	0	0
Reserve Landschapsontwikkeling	131	0	0	0	0
Dorpendeal	-156	0	0	0	0
Reserve kernenbeleid	41	0	0	0	0
Reserve flexibele kern	24	0	0	0	0
Provinciale subsidie	91	0	0	0	0
Speelplekken	-186	0	0	0	0
Reserve Speelplekken	186	0	0	0	0
Steengoed	-175	0	0	0	0
Reserve Steengoed	175	0	0	0	0
Speelruimtebeleid	-20	0	0	0	0
Stelpost loon- en prijsstijging	20	0	0	0	0
Reserve Programmaplan Duurzaamheid	-250	0	0	0	0
Investeringsfonds Warmtebedrijf	250	0	0	0	0

Lasten Omgevingswet	-600	0	0	0	0
Reserve Omgevingswet	600	0	0	0	0
Krediet IKC D'n Bogerd	417	0	0	0	0
Krediet IKC Buurmalsen / Tricht	-97	0	0	0	0
Krediet IKC Geldermalsen	-170	0	0	0	0
Krediet Basisschool Beesd	-150	0	0	0	0
Aanschaf woonwag en kapitaallasten	0	-3	-3	-3	-3
Aanschaf woonwag en huuropbrengsten	0	3	3	3	3
Onderwijsachterstandenbeleid	-1.200	0	0	0	0
Doeluitkering Ministerie	1.200	0	0	0	0
Onderwijsvertragingen	-138	0	0	0	0
Doeluitkering Ministerie	138	0	0	0	0
Lokale bibliotheekvoorzieningen	-165	0	0	0	0
Doeluitkering Ministerie	165	0	0	0	0
Aanpak energiearmoede	-365	0	0	0	0
Doeluitkering Ministerie	365	0	0	0	0
Wet Inburgering	-550	0	0	0	0
Doeluitkering Ministerie	550	0	0	0	0
Huisvesten statushouders	-100	0	0	0	0
Regeling statushouders	100	0	0	0	0
Subsidie fietsenstalling station	190	0	0	0	0
Taakstelling subsidioloog	-190	0	0	0	0
Personeelslasten	-13	-28	0	0	0
Reserve kerngericht werken	39	0	0	0	0
Reserve Kernenbeleid	30	28	0	0	0
Reserve flexibele kern	-33	0	0	0	0
Reserve N327 Geldermalsen Oost	-23	0	0	0	0
Inhuur Sociaal Domein	450	0	0	0	0
Reserve Herstelplan Sociaal Domein	-450	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0

Onderbestedingen/gewijzigde prioriteringen ten laste van de bestemmingsreserves

Vanwege onderbestedingen/prioritering verlagen we de volgende geraamde onttrekkingen:

- Grote infrastructurele projecten (voorbereidingskosten herinrichting Rijksstraatweg) 200.000 euro.

Inhaalslag onderhoud ten laste van de bestemmingsreserves

Vanwege een inhaalslag op de onderhoudsachterstand verhogen we de volgende geraamde onttrekkingen:

- Civiele kunstwerken 200.000 euro
- Watergangen (baggeropgave en achterstand beschoeiing) 493.000 euro

Maatregelen sluipverkeer

Om het maatregelen pakket sluipverkeer uit te werken in de planfase, is een voorbereidingskrediet nodig van 270.000 euro. Deze kosten brengen we ten laste van de bestemmingsreserves;

- 100.000 Rondweg Waardenburg
- 100.000 Kernenbeleid
- 70.000 Grote infrastructurele projecten

Bestemmingsreserve N327 Geldermalsen Oost

De gemaakte voorbereidingskosten voor de verkeersontsluiting N327 zijn in 2025 100.000 euro. We onttrekken die aan de bestemmingsreserve N327 Geldermalsen Oost.

Bestemmingsreserve Dijkversterking

We verwachten dit jaar de meekoppelkansen voor het traject Gorinchem-Waardenburg af te ronden. De kosten van 650.000 euro komen ten laste van de bestemmingsreserve dijkversterking.

Bestemmingsreserve omvorming groen/bomen

Dit jaar verwachten we 218.000 euro uit te geven om groen en bomen om te vormen. Deze kosten komen ten laste van de bestemmingsreserve omvorming.

Bestemmingsreserve Landschapsontwikkeling

Vanwege de oplevering van een aantal landschapsprojecten (oa. klompenpaden) onttrekken we 131.000 euro meer aan de reserve landschapsontwikkeling.

Dorpendeal Hellouw

In 2023 is het collegebesluit genomen om de gemeentelijke cofinanciering van de dorpendeal Hellouw te dekken uit de bestemmingsreserve kernenbeleid en de flexibele kern. Het restantbudget van 156.500 euro wordt gedekt uit de bestemmingsreserve kernenbeleid (41.100 euro), de bestemmingsreserve Flexibele kern (24.700 euro) en uit de provinciale subsidie (90.700 euro).

Bestemmingsreserve Speelplekkenbeleid

Het resterende saldo van 186.000 euro van de bestemmingsreserve speelplekkenbeleid wordt dit jaar uitgegeven voor achterstallig onderhoud speelplekken.

Bestemmingsreserve Steengoed

De bestemmingsreserve Steengoed is bedoeld om subsidies te verstrekken aan dorpshuizen die niet in eigendom zijn van de gemeente. Specifiek om hun gebouwen te onderhouden en verduurzamen.

In 2025 verwachten we 175.000 euro uit deze reserve te besteden. Dit bedrag ligt lager dan eerder geraamd. De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

- Dorpshuizen horen zelf 40% cofinanciering te leveren. Daardoor vragen sommige projecten meer voorbereidingstijd.
- Niet alle dorpshuizen voeren hun verduurzamingsplannen al uit omdat zij daar nog niet aan zijn toegekomen.

De niet bestede middelen blijven beschikbaar binnen de bestemmingsreserve. Zo kunnen ze in de komende jaren alsnog worden ingezet voor onderhouds- en verduurzamingsprojecten.

Doorontwikkeling Speelruimtebeleid 2026

De structurele lasten van de indexering van het subsidiebedrag van 20.000 euro te dekken uit de post nog te verdelen loon- en prijsstijgingen.

Bestemmingsreserve Programmaplan Duurzaamheid

Het Programma Duurzaamheid 2022 – 2025 droeg bij aan de opgaven op het terrein van de energietransitie, klimaatadaptatie en circulariteit (incl. landbouw en fruitteelt). Daarvoor zijn onder andere middelen ingezet uit de bestemmingsreserve. Door rijksbijdragen (energietransitie) en afzonderlijke besluitvorming door de raad (klimaatadaptatie en warmtetransitie) is een minder groot beroep gedaan op de bestemmingsreserve dan vooraf geraamd. Met een kleine rijksbijdrage heeft het college in 2025 twee onderzoeken kunnen laten verrichten voor een toekomstige landbouw.

Het college heeft besloten om voor het onderwerp circulariteit (incl. landbouw en fruitteelt) in 2026 een extra inspanning te doen. Daarmee heeft de nieuwe raad een basis om met dit thema aan de slag te gaan.

Het plan is om de extra kosten van circulariteit te onttrekken aan de bestemmingsreserve Programmaplan Duurzaamheid. Het financiële gevolg hiervan nemen we op in de 1e Bestuursrapportage van 2026. De reserve blijft daarom tot die tijd bestaan. Wel wordt er een bedrag van 250.000 euro onttrokken aan de bestemmingsreserve Programmaplan Duurzaamheid voor een Investeringsfonds Warmtebedrijf. Dit staat ook in de perspectiefnota 2026.

Bestemmingsreserve Klimaatadaptatie

In 2022 stelde de gemeenteraad de Lokale Adaptatiestrategie en het bijhorende maatregelenprogramma vast. Nadat (tijdelijk) personeel is geworven, zijn de werkzaamheden eind 2023 gestart. Het maatregelenprogramma loopt formeel van 2023 tot en met 2026. Dit geldt dan ook voor de bestemmingsreserve. Bij de behandeling van de programmabegroting 2025 – 2028 raamde de raad 400.000 euro af van het oorspronkelijke beschikbaar gestelde bedrag. Daarbij is aangegeven dat dit leidt tot een lager tempo. Met deze decemberwijziging stellen we voor om de bestemmingsreserve in stand te houden om het maatregelenprogramma na 2026 af te ronden.

Bestemmingsreserve Omgevingswet

Inmiddels is bekend dat de overgangstermijn van de Omgevingswet in ieder geval loopt tot en met 2031. Voor die tijd moeten gemeenten het belangrijkste planologisch instrument af hebben: het omgevingsplan. Daarmee zijn de meeste kosten vanaf nu gemoeid. Kijkend naar hoe groot deze opgave is en de beschikbare capaciteit in de organisatie, zal West Betuwe deze overgangstermijn (bijna) helemaal gebruiken. Het is belangrijk om tijdens de hele overgangstermijn budget beschikbaar te houden voor de invoeringswerkzaamheden. Hierbij past het om een bestemmingsreserve in te stellen die jaarlijks in tranches vrijgeven kan worden. Hiermee verdwijnt ook het risico dat (een deel van) het budget verloren gaat bij discussies over budgetoverheveling, terwijl

het werk wel gedaan moet worden om onze wettelijke taken te kunnen blijven doen zoals dat hoort. Het voorstel is om het restantbudget van 600.000 euro toe te voegen aan de nieuwe bestemmingsreserve Omgevingswet.

Verschuiven investeringskredieten IHP

De raad neemt op 28 oktober het formele besluit over de nieuwbouw van IKC D'n Bogerd in Geldermalsen. In het raadsvoorstel staat dat er 3.227.000 euro beschikbaar gesteld wordt voor IKC D'n Bogerd. In het IHP worden er ook investeringskredieten verschoven naar het krediet voor IKC D'n Bogerd. Concreet is dat: 97.000 euro van IKC Buurmalsen /Tricht, 170.000 euro van IKC Geldermalsen en 150.000 euro van Basisschool Beesd.

Krediet voor aankoop tweedehands woonwag

Met het afronden van de herstructurering van De Griend, komt er een huurstandplaats beschikbaar voor een bewoner van De Griend. Met de bewoners van de tijdelijke woonunits en met een aantal bewoners van De Griend is besproken om deze huurstandplaats aan te bieden aan één van de bewoners van de tijdelijke woonunits (een gezin). Hierdoor kan één van de tijdelijke woonunits worden verwijderd. Hiermee gingen alle partijen akkoord. De kandidaat-huurder heeft geen financiële middelen om zelf een woonwagen te bekostigen. De gemeente gaat daarom een tweedehands woonwagen aanschaffen. De kosten van aanschaf en plaatsing en aansluiten op nutsvoorzieningen vraagt een investering van 50.000 euro. De kapitaallasten en de beheerkosten kunnen worden gedekt uit de huurinkomsten.

Onderwijsachterstandenbeleid

Van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap ontvangen we een doeluitkering van 1.198.510 euro voor onderwijsachterstandenbeleid in 2025. Daarbij komt nog een bedrag van 647.142 euro als overheveling van voorgaande jaren. In totaal is 1.845.652 euro beschikbaar voor het onderwijsachterstandenbeleid in 2025. De verwachte uitgaven in 2025 zijn 1.200.000 euro. Het bedrag dat in 2025 niet is besteed, schuiven we door naar 2026. Dat mag tot het einde van de planperiode. Die loopt af op 31 december 2026. Na 31 december 2026 mag de helft van de ontvangen uitkering in 2026 worden doorgeschoven naar de volgende planperiode 2027-2030. De inkomsten en uitgaven nemen we op in de begroting. Daardoor is het budgetneutraal voor de begroting.

Inhalen Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen

Van het Ministerie voor Basis-, Voorgezet Onderwijs en Media ontvangen we een doeluitkering om onderwijsvertragingen in te halen die te maken hebben met Covid-19. Deze SPUK is geëindigd op 31 juli 2025. Met deze doeluitkering betalen we het gemeentelijke deel van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). De restant doeluitkering van 138.000 euro is op 31 juli 2025 helemaal besteed. De inkomsten en uitgaven nemen we op in de begroting. Daardoor is het budgetneutraal voor de begroting.

Verlening regeling Eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen

Van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport ontvingen we een doeluitkering voor 2024 en 2025 van 165.267 euro. De specifieke uitkering is bestemd als tegemoetkoming in de kosten die gemeenten maken om nieuwe bibliotheekvestigingen op te richten en de beperkte bibliotheekvoorzieningen te verbeteren of door te ontwikkelen. Voor de gemeente West Betuwe is deze uitkering specifiek bestemd om de openingstijden te verruimen. In 2024 is een bedrag van 138.900 niet besteed. Dit bedrag is doorgeschoven naar 2025. De inkomsten en uitgaven nemen we op in de begroting. Daardoor is het budgetneutraal voor de begroting.

Middelen aanpak energiearmoede

Van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties ontvangen we een doeluitkering om huishoudens met een lager besteedbaar inkomen te ondersteunen. Die hebben hoge energielasten door de gestegen energieprijzen, in combinatie met de lagere energetische kwaliteit van de woningen. De verwachte uitgaven voor 2025 zijn 365.000 euro. De inkomsten en uitgaven nemen we op in de begroting. Daardoor is het budgetneutraal voor de begroting.

Wet Inburgering

Van het Ministerie van Veiligheid en Justitie ontvangen we dit jaar voorlopig 1.060.000 euro om de Wet Inburgering uit te voeren. Dit bedrag is gebaseerd op de taakstelling huisvesting statushouders. Dit jaar is daarvoor 1.957.000 euro beschikbaar. Dit is inclusief het overschot van 897.000 euro uit 2024 dat in 2025 besteed mag worden. Het bedrag van deze SPUK (specifieke uitkering) is bedoeld om de taken van de gemeente in de Wet inburgering 2021 uit te voeren. Bijvoorbeeld leerroutes inkopen, asielstatushouders maatschappelijk begeleiden, het traject te organiseren rond de participatieverklaring (PVT) en de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP).

Per gemeente stelt het ministerie van Justitie en Veiligheid elk jaar een voorlopige uitkering vast. Dit bedrag is gebaseerd op de huisvestingstaakstelling statushouders. De verwachte uitgaven over 2025 zijn 550.000 euro. De inkomsten en uitgaven nemen we op in de begroting, waardoor het budgetneutraal is voor de begroting.

Huisvesten statushouders

Om de druk op de opvangcapaciteit van het COA te verkleinen, is de Hotel- en accommodatieregeling (HAR) voor statushouders in het leven geroepen. Deze regeling is dit jaar omgezet naar de HAR+ regeling. Die loopt tot 1 januari 2026. Met deze regeling kunnen statushouders alvast in hun toekomstige gemeente gaan wonen. Het pand aan de Gerdina's Hof is een tijdelijke locatie. Van daaruit moeten statushouders doorstromen naar reguliere huisvesting. We ontvangen een tegemoetkoming per statushouder om hen te huisvesten of tijdelijk onderdak te bieden. De verwachte ontvangsten en uitgaven over 2025 bedragen 100.000 euro. De inkomsten en uitgaven nemen we op in de begroting. Daardoor is het budgetneutraal voor de begroting.

Taakstelling subsidioloog

Het project vernieuwing fietsenstalling bij het station Geldermalsen wordt dit jaar financieel afgerond. Naar verwachting zit hier een voordelig resultaat op en kan dit binnen bestaande budgetten gerealiseerd worden. De toegezegde subsidie van de provincie van 190.000 euro kan worden ingeboekt op de taakstelling subsidioloog.

SOK – beleidsorganisatie

Vorige jaar ondertekenden alle deelnemende gemeenten de Samenwerkingsovereenkomst Sociaal Domein Rivierenland (SOK). Volgens deze overeenkomst wordt jaarlijks een uitvoeringsprogramma opgesteld. Voor de periode 2026–2028 is gekozen voor één meerjarig programma. Daarin zijn ook de resterende acties uit 2025 opgenomen. De samenwerking verankeren we structureel in een gemeenschappelijke regeling (Wgr) per 1 januari 2027.

Voor 2025 heeft de gastheergemeente Tiel een conceptbegroting opgesteld. Die is besproken in het Regionaal Manager Overleg Sociaal Domein. Op basis van deze begroting wordt een bijdrage van € 291.000 gevraagd voor de gemeente West Betuwe. Ten opzichte van 2024 zijn de kosten toegenomen door onder andere hogere personeelskosten. Een deel van de formatiekosten gaat om functies die eerder onder de Serviceorganisatie Regio Rivierenland vielen. Met de invoering van de SOK zijn daarnaast enkele functies structureel overgegaan naar de gastheergemeente Tiel. Daaronder zijn de voorzitter en secretaris van zowel de Beschermingstafel als de Regionale Expertisetafel (RET). Deze ontwikkeling komt door verdere regionalisering en robuuste regio, maar ingegeven

door ontwikkelingen en ambities die voortkomen uit de hervormingsagenda. De programma's versterken de integraliteit tussen Jeugd, Wmo, Beschermd Wonen en IZA. Door gezamenlijke pilots, kennisdeling en uniforme werkprocessen ontstaat een robuuste, efficiënte uitvoeringspraktijk. Door deze ontwikkeling wordt er ook een hogere bijdrage gevraagd van de deelnemende gemeenten. Voor gemeente West Betuwe nemen de kosten in 2025 toe met 136.000 euro, ten opzichte van 2024. Deze hogere kosten worden gedekt uit bestaande budgetten; GALA (€ 50.000,-), Beschermd Wonen (€ 50.000, -) en de taakmutatie compensatieregeling Voogdij 18+.

Personeelslasten

Vanaf begin september zijn er diverse interne besluiten genomen over inhuur, personeel en overige bedrijfsvoeringskosten. Deze wijzigingen zijn budgetneutraal, waarbij ook inkomsten ingezet worden als dekking. De kosten worden gedekt vanuit bestaande budgetten, waaronder reserves. Dit omdat deze werkzaamheden hiermee te maken hebben. Dit gaat om de volgende onttrekkingen en correcties op eerdere onttrekkingen uit onderstaande reserves:

·	bestemmingsreserve Kerngericht werken	39.000 euro
·	bestemmingsreserve Kernenbeleid	30.000 euro in 2025 en 28.000 euro in 2026
·	correctie bestemmingsreserve Flexibele Kern	33.000 euro (negatief)
·	correctie bestemmingsreserve N327 Geldermalsen Oost	24.000 euro (negatief)

Alhoewel deze rapportage alleen gaat over de jaarschijf 2025, wijzigen we de begroting op deze onderdelen toch meerjarig. Dit omdat ze budgetneutraal zijn. De wijziging die hieruit voortvloeit is programmaoverstijgend.

Werving en selectie

In de afgelopen jaren is de organisatie geconfronteerd met oplopende kosten op het terrein van werving en selectie van nieuwe medewerkers. Ook is vastgesteld dat er steeds meer inzet nodig is van leidinggevend en medewerkers om de vacatures in te vullen. Om deze ontwikkeling te beheersen en de doelmatigheid te verbeteren, besloot de directie om voortaan de werving en selectie intern te organiseren. In dit kader is besloten personele capaciteit en financiële middelen beschikbaar te stellen. De dekking van de benodigde capaciteit vindt plaats binnen de teambudgetten.

5. Budgetoverhevelingen

Ieder jaar zijn er omstandigheden waardoor budgetten niet helemaal zijn gebruikt. Deze middelen zijn vaak wel nodig in het volgende jaar, om de vastgestelde beleidsdoelstellingen te realiseren. We stellen voor om voor deze specifieke budgetten de niet bestede middelen te reserveren in de daarvoor bestemde reserve. Dit noemen we budgetoverhevelingen. Hiermee zorgen we ervoor dat we de gewenste doelstellingen alsnog kunnen halen in het volgende jaar,

Voor de beoordeling of budgetten overgeheveld mogen worden gelden de volgende criteria:

- Het gaat om een incidenteel budget
- Het minimale bedrag is 25.000 euro
- Het overgehevelde budget wordt gebruikt in 2026

De bedragen voor de budgetoverheveling zijn in de meeste gevallen nog een schatting. Als de jaarrekening 2025 wordt opgemaakt, kunnen de werkelijke onderbestedingen afwijken. Die onderbestedingen leiden tot een budgetoverheveling. Voor deze budgetten kijken we wat nodig is en doen we een voorstel aan uw raad bij de jaarrekening. De niet-gebruikte middelen die niet zijn overgeheveld, vallen vrij ten gunste van het resultaat.

Bedragen x 1.000 euro		
Budgetoverhevelingen	Programma	
Uitvoeringsplan nota evenementen	3	34
Sport tbv doorontwikkeling speelruimtebeleid	4	55
Beheerbudgetten IKC D'n Bogerd	4	490
Bouwtoezicht	2	130
AV-inrichting raadsvergaderingen	1	150
Project slimmer werken	1	180
Woonzorgvisie	4	25
Digitaal nachregister	4	85
Verbeteren informatiepositie	3	35
Totaal budgetoverhevelingen		1.184

Uitvoeringsplan nota evenementen

In de tweede helft van 2025 startte de medewerker facilitator evenementen. Het was hierdoor niet mogelijk om de oorspronkelijke planning van de (in 2025) uit te voeren activiteiten te halen. De activiteiten bereiden we voor in 2025. De uitvoering ervan start/gebeurt in 2026. Het restantbudget van 34.000 wordt overgeheveld.

Doorontwikkeling Speelruimtebeleid 2026

De incidentele kosten voor 2026 van 55.000 euro om het beleid uit te voeren, te dekken uit de over te hevelen restantbudgetten 2025 voor sportgemeente en sport.

Beheerbudgetten IKC d'n Bogerd.

De raad neemt op 28 oktober 2025 een besluit over de nieuwbouw van IKC d'n Bogerd in Geldermalsen. Als beslispoint staat in het voorstel om de éénmalige kosten van 620.000 euro te dekken uit het beheerbudgetten Huisvesting Basisonderwijs (IHP). Deze kosten zijn voor de sloop, bouwrijp maken en de tijdelijke huisvesting. Hiervoor moeten de restantbeheerbudgetten uit 2025 worden overgeheveld naar 2026. Het gaat hierbij om een gezamenlijk bedrag van 490.000 euro.

Bouwtoezicht

Per 1 april 2025 is de pilot Frontoffice RO gestart om onze informatievoorziening te verbeteren. In de opstartfase zijn minder uren besteed dan aanvankelijk begroot. Inmiddels draait deze pilot op volle kracht en is uitgebreid met een aantal andere verbetermaatregelen. Om de pilot Casemanagement RO uit te voeren wilden we een casemanager RO inhuren in de periode van 1 juli 2025 tot 1 oktober 2026. De beoogde inhuur is echter pas beschikbaar per 1 januari 2026. Daarmee schuift de duur van deze pilot 6 maanden op. Het restantbudget van 130.000 euro op Bouwtoezicht willen we daarom overhevelen naar 2026 om beide pilots te kunnen voort zetten.

AV-inrichting raadsvergaderingen

Het resterende budget van de AV-inrichting van 150.000 euro schuiven we door naar 2026 omdat dit nog niet is uitgevoerd.

Project slimmer werken

Het project slimmer werken loopt door in 2026. We verwachten dat er eind dit jaar 160.000 euro over is. Dit bedrag wordt doorgeschoven naar 2026. Het doel van dit project is dat het structureel bijdraagt aan Financieel Fit.

Woonzorgvisie

De woonzorgvisie geeft invullingen aan de opgave om voldoende woonvoorzieningen te realiseren. Het project is in 2025 gestart en loopt door in 2026. Een deel van het projectbudget 2025 (25.000 euro) schuiven we door naar 2026.

Digitaal nachtregister

We zijn dit jaar gestart met het project digitaal nachtregister. Hierin registreren we mensen die wel in onze gemeente verblijven, maar er niet wonen. Het doel is om hier inzicht in te krijgen en dat de huisvesting geschikt is. Tot slot is hiervoor in het programma Financieel Fit een opbrengst opgenomen. Er is 110.000 euro beschikbaar om het nachtregister op te zetten. Omdat het project doorloopt naar 2026, schuiven we het verwachte restantbudget (85.000) door naar 2026.

Verbeteren informatiepositie

Sinds 1 september zijn we aan de slag gegaan met het verbeteren van de informatiepositie. Door herprioritering van werkzaamheden, opstellen van het Ondernijingsplan en het opstellen en implementeren van Veilige Publieke Dienstverlening is de verdere uitvoering van dit project verschoven naar begin 2026.

Bijlage 1. Mutaties reserves

In deze rapportage zijn de volgende toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves opgenomen:

Bedragen x 1.000 euro

Mutaties reserves (toevoegingen)	2025	2026	2027	2028	2029
Opstellen groenbeleidsplan	5	0	0	0	0
Investeringsfonds Warmtebedrijf	250	0	0	0	0
Omgevingswet	600	0	0	0	0
Herstelplan Sociaal Domein	450	0	0	0	0
Totaal toevoegingen	1.305	0	0	0	0

Bedragen x 1.000 euro

Mutaties reserves (aanwendungen)	2025	2026	2027	2028	2029
Grote infrastructurele projecten	-130	0	0	0	0
Civiele kunstwerken	200	0	0	0	0
Watergangen	493	0	0	0	0
Rondweg Waardenburg	100	0	0	0	0
Kernenbeleid	171	28	0	0	0
N327 Geldermalsen Oost	100	0	0	0	0
Dijkversterking	650	0	0	0	0
Omvorming groen	218	0	0	0	0
Landschapsontwikkeling	131	0	0	0	0
Flexibele kern	-9	0	0	0	0
Speelplekken	186	0	0	0	0
Steengoed	-513	0	0	0	0
Programmaplan duurzaamheid	250	0	0	0	0
Kerngericht werken	39	0	0	0	0
Totaal aanwendungen	1.886	28	0	0	0