



**In Brabant ligt een streek
waar een achtertuin groot
genoeg is voor iedereen**

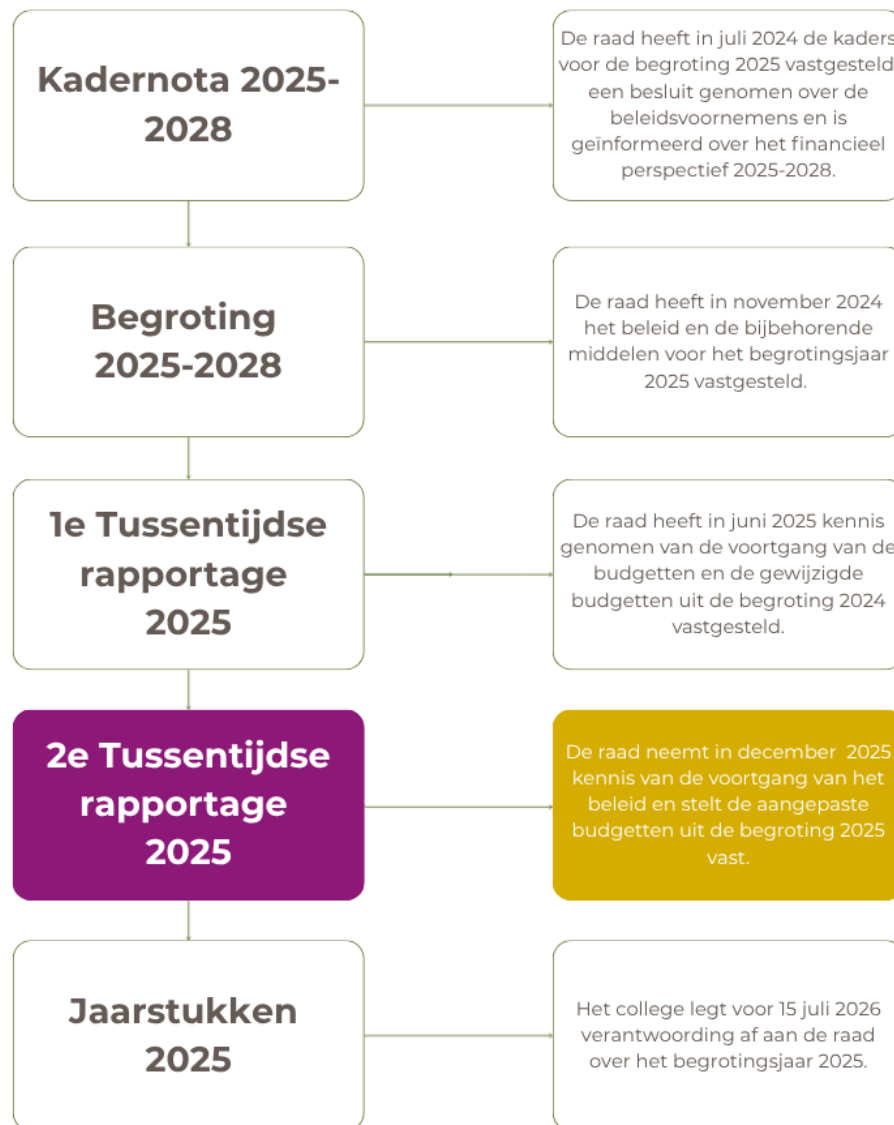
maashorst 

2^E TUSSENTIJDSE RAPPORTAGE 2025

Inhoudsopgave

Aanbieding.....	4
Samenvatting 2^e tussentijdse rapportage.....	5
Tussentijdse beleidsverantwoording.....	12
Inleiding tussentijdse beleidsverantwoording.....	12
Programma 1 Veiligheid	13
Programma 2 Verkeer en vervoer.....	16
Programma 3 Economie en toerisme	19
Programma 4 Onderwijs.....	22
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur	24
Programma 6 Sociaal Domein.....	29
Programma 7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	34
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	38
Programma 9 Bestuur en dienstverlening	42
Programma 10 Bedrijfsvoering en inkomsten	45
Voortgang grote projecten 2025	49
Financiële voortgangsrapportage	53
Inleiding financiële voortgangsrapportage.....	53
Meerjarig financieel beeld	53
Financiële afwijkingen per programma.....	57
Budgetoverhevelingen	86
Herijking reserves en voorzieningen	91
Bijlagen	92
Bijlage: Notitie reserves en voorzieningen 2025	92
Bijlage: Uitvoeringsprogramma 2025	92
Bijlage: Begrotingswijzigingen 2 ^e turap 2025.....	92

Planning & Control cyclus 2025



Aanbieding

De 2e tussentijdse rapportage 2025 geeft een samenhangend beeld van de beleidsmatige en financiële stand van zaken van de gemeente. De rapportage is opgesteld op basis van cijfers tot en met augustus 2025 en bevat een doorkijk naar het einde van het jaar. Daarbij is rekening gehouden met specifieke ontwikkelingen en al aangevane verplichtingen.

Met deze rapportage krijgt u inzicht in:

- de actuele beleidsmatige voortgang en relevante trends;
- het financiële beeld en de belangrijkste afwijkingen;
- de voortgang van het uitvoeringsprogramma en de grote projecten > € 1 miljoen;
- de voorgestelde budgetaanpassingen en budgetoverhevelingen;
- de herijking van reserves en voorzieningen ter ondersteuning van de strategische doelen.

Door deze integrale aanpak ontstaat een actueel en realistisch overzicht dat de basis vormt voor bestuurlijke keuzes in de resterende maanden van 2025.

Samenvatting 2^e tussentijdse rapportage

Bestuurlijke hoofdlijn

Beleidsuitvoering op koers in Maashorst

Terugkijkend op de huidige bestuursperiode van onze relatief jonge gemeente, mogen we trots zijn op de stappen die zijn gezet. Stappen die bijdragen aan een hoog voorzieningenniveau in onze gemeente en die ervoor zorgen dat Maashorst die fijne en groene gemeente is waar je graag woont, werkt en verblijft. Dat is vooral gelukt dankzij de fijne samenwerking met de gemeenteraad, onze partners in het maatschappelijke veld, een actief en betrokken MKB, onze inwoners en dankzij een hardwerkende ambtelijke organisatie.

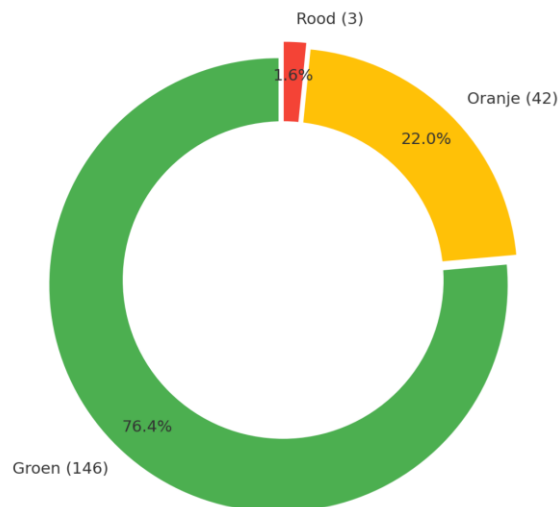
Met deze tweede tussentijdse rapportage (2^e turap) blikken we terug op wat tot nu toe is bereikt en waar we nu staan. We ronden lopende afspraken af en dragen een financieel stabiele en inhoudelijk goed op koers liggende organisatie over aan het volgende bestuur. Deze rapportage vormt tegelijk de voorbereiding op de jaarrekening 2025, waarin de resultaten over het hele jaar definitief worden verantwoord. De tussentijdse beleidsverantwoording laat zien hoe de uitvoering van de activiteiten uit de programmabegroting 2025 verloopt. De uitvoering ligt goed op koers.

Van de 191 activiteiten staan er 146 op groen, 42 op oranje en 3 op rood. Dat betekent dat ongeveer driekwart van de activiteiten volgens planning verloopt en dat de meeste doelstellingen worden gehaald.

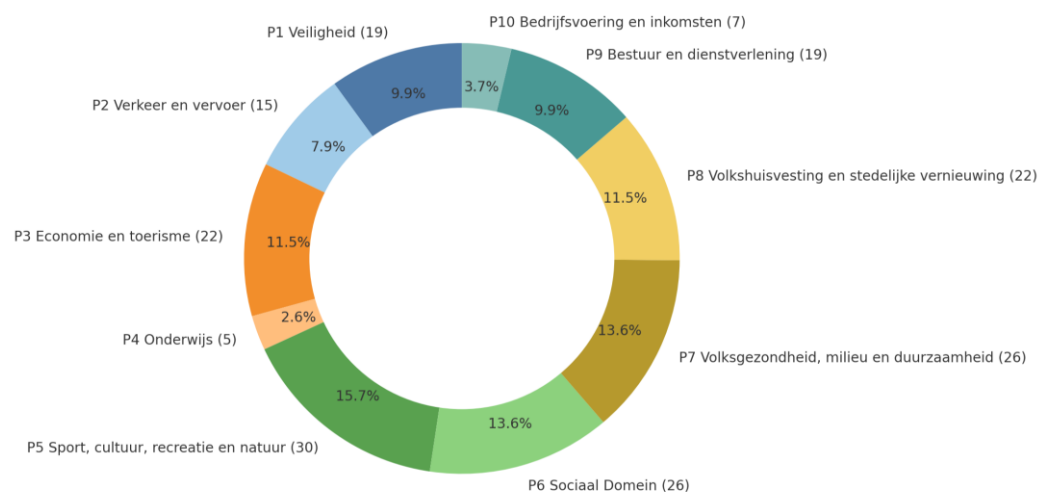
De voortgang is weergegeven met een stoplichtsystematiek die inzicht geeft in de mate waarin de geplande resultaten worden behaald. Activiteiten met een oranje of rood stoplicht vragen bestuurlijke aandacht. Dit gaat vaak om projecten die afhankelijk zijn van externe partijen, kampen met beperkte capaciteit of vertraging oplopen in vergunning- of aanbestedingsprocedures. Waar mogelijk worden deze knelpunten in 2025 opgelost. Als dat niet haalbaar is, schuiven de activiteiten door naar 2026.

De meeste activiteiten vallen binnen de programma's: 3. Economie en toerisme, 5. Sport, cultuur, recreatie en natuur, 6. Sociaal domein en 7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid. Deze programma's vormen de kern van het uitvoeringsprogramma en dragen bij aan de maatschappelijke opgaven uit het coalitieakkoord *Samen bouwen we Maashorst*.

Aantal activiteiten per programma in 2^e turap



Voortgang activiteiten in 2^e turap 2025 (stoplicht)



Voortgang van de activiteiten

De bestuursperiode loopt op haar einde. In deze tweede tussentijdse rapportage blikken we terug op wat er in 2025 is bereikt en kijken we vooruit naar de overdracht aan een nieuw bestuur. Het college volgt de uitvoering van het bestuursakkoord en de programmabegroting nauwgezet en stuurt bij waar nodig. Met trots draagt het college deze resultaten straks over aan de nieuwe raad en het nieuwe college.

Hieronder gaan we kort in op enkele belangrijke ontwikkelingen en resultaten van dit jaar.

1. Binnen de thema's veiligheid en leefbaarheid is de crisisorganisatie verder geprofessionaliseerd en heeft de regio succesvol geoefend met bevolkingszorg. De aanpak van ondermijning is versterkt en de wijkaanpak maakt nu deel uit van de Sterke Sociale Basis.
2. Op het gebied van mobiliteit is het beleidsprogramma *Mobiliteit Maashorst* met uitvoeringsprogramma vastgesteld. Enkele projecten lopen vertraging op door stikstofbeperkingen en de invoering van de Omgevingswet. De herziening van het parkeerbeleid is inmiddels gestart.
3. De economische ontwikkeling verloopt positief. De vraag naar bedrijfskavels blijft hoog en verschillende bestemmingsplannen en projecten zijn afgerond. Met het Centrumplan Uden 2025–2028 en de Regiodeal wordt verder gewerkt aan regionale samenwerking, innovatie en verduurzaming. Een belangrijk bestuurlijk aandachtspunt voor de komende jaren is de netcongestie. De beperkte capaciteit van het elektriciteitsnet maakt het voorlopig niet mogelijk om nieuwe of grotere energieaansluitingen te realiseren. Dit kan gevolgen hebben voor de verdere ontwikkeling van bedrijven en de uitvoering van nieuwe initiatieven in de regio.
4. In 2024 is het Integraal Huisvestingsplan (IHP) 2024–2039 vastgesteld. Daarmee is een belangrijk kader gelegd voor de samenwerking met schoolbesturen en de toekomst van de onderwijsvoorzieningen in Maashorst. In 2025 zijn de eerste stappen gezet voor de uitvoering van dit plan, waaronder de voorbereiding van een nieuwe verordening onderwijshuisvesting en de aanpassing aan de komende Wet planmatige aanpak onderwijshuisvesting.
5. In 2025 is verder ingezet op sport en bewegen als belangrijke pijler voor gezondheid en sociale samenhang. De gemeente geeft hier invulling aan via de uitvoering van de Sport- en Beweegvisie, het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en de lokale Sportakkoorden.
6. In het sociaal domein ligt de nadruk op preventie, vroegsignalering en het versterken van de sociale basis. Het nieuwe Wmo-beleid is ingevoerd en de overgang van Beschermd Wonen naar Beschermd Thuis is in uitvoering. Ook is gestart met de opvang en huisvesting van asielzoekers en statushouders aan de Boekelsedijk. Tegelijk zien we een sterke stijging van de kosten binnen de Jeugdzorg en de Wmo. Om deze ontwikkeling te beheersen, is het meerjarige programma *Verbinden en Versterken: naar een toekomstbestendig sociaal domein in 2030* opgezet. Hiermee zetten we in op het voorliggend veld en een sterke sociale basis, wijkgerichte aanpak, en monitoren en sturen we actief op een doelmatige inzet van zorg en beschikbare middelen.
7. De energietransitie en de klimaatopgave vragen blijvende aandacht. Er is voortgang geboekt bij de uitvoering van de Regionale Energiestrategie (RES), het isolatieprogramma en de uitbreiding van het laadnetwerk. Enkele warmteprojecten zijn beëindigd omdat ze niet doelmatig bleken. De gemeente bereidt zich daarnaast voor op de toekomstige klimaatopgaven door in 2025 en 2026 stresstesten uit te voeren. Daarmee brengen we kwetsbare plekken voor hitte, droogte en wateroverlast in beeld.
8. Binnen het thema wonen zijn stappen gezet in woningbouw, herbestemming en grondexploitaties. Het ontwikkelperspectief voor Volkel is gestart en de dekking van de kosten hiervan wordt gerealiseerd volgens het principe *nieuw-voor-oud*.
9. Op het gebied van dienstverlening en participatie wordt gewerkt aan de uitvoering van de nieuwe participatieverordening, inclusief het uitdaagrecht. Ook worden inwonersplatforms verder ontwikkeld. De introductie van het persoonlijk digitaal portaal is verschoven naar het eerste kwartaal van 2026.

De activiteiten uit de programmabegroting 2025 zijn opgenomen in het hoofdstuk *Tussentijdse beleidsverantwoording*, onder het onderdeel *Doelen en resultaten in beeld* per programma. De activiteiten uit het uitvoeringsprogramma 2022–2026 voor het jaar 2025 wijken deels af van die in de programmabegroting. Om de raad volledig inzicht te geven, is een stoplichtenrapportage toegevoegd als bijlage: *Totaaloverzicht*

Uitvoeringsprogramma 2025. Deze bijlage laat de actuele voortgang van de uitvoering in 2025 zien. Bij de bestuurswisseling draagt het college het volledige uitvoeringsprogramma 2022–2026 over aan het nieuwe bestuur.

Meerjarig financieel beeld 2025–2029

Analyse van het saldo in 2025

In deze tweede tussentijdse rapportage wordt voor 2025 een positief begrotingssaldo van € 12,1 miljoen verwacht. Dit resultaat komt voort uit combinatie van bijstellingen in de programma's, genomen raadsbesluiten en een hogere algemene uitkering.

Het onderstaande overzicht laat zien hoe het begrotingssaldo zich ontwikkelt over de jaren 2025 tot en met 2029:

Begrotingssaldo (N=nadeel/ V=voordeel)						
(bedragen x € 1.000)	Saldi inves- teringen	2025	2026	2027	2028	2029
Saldo na kadernota / programmabegroting 2026 (structureel)		0 N	2.068 N	718 V	388 N	2.116 V
1. Invulling voorstellen ten laste van €500.000 (A)*1		50 N	355 N	258 N	35 N	205 V
2. Genomen raadsbesluiten na kadernota / programmabegroting 2026 (B)		2 N	62 N	57 N	51 N	51 N
3. Totaal afwijkingen 2e turap 2025 (C)	1.017 N	3.114 V	6.185 N	2.035 N	1.442 N	1.262 N
4. Algemene uitkering (structureel) (D)		8.994 V	2.655 V	303 V	201 N	506 N
Begrotingssaldo na 2e turap 2025 (A+B+C+D)	1.017 N	12.056 V	6.015 N	1.329 N	2.117 N	502 V
Mutaties ten opzichte van de programmabegroting 2026		12.056 V	3.947 N	2.047 N	1.729 N	1.614 N
Reeds ten laste van de algemene reserve gebracht *1			2.458 V			
Ten gunste van de algemene reserve (voorstel 2e turap 2025)		12.056 N				
Ten laste van de algemene reserve (voorstel 2e turap 2025)			3.557 V			
Totale mutatie van de algemene reserve	0 N	12.056 N	6.015 V	0 N	0 N	0 N
Totaal begrotingsaldo na 2e tussentijdse rapportage 2025		0 N	0 N	1.329 N	2.117 N	502 V

*1. conform raadsvoorstel programmabegroting 2026 en 1e begrotingswijziging 2026 (Z 15610-2025)

Tabel: opbouw begrotingssaldo 2025–2029 (x € 1.000)

Afwijkingen 2e turap 2025 (exclusief algemene reserve) € 3,1 miljoen

De grootste voordelige afwijkingen in 2025 komen uit:

- Programma 2 – Verkeer en vervoer: € 1,1 miljoen;
- Programma 5 – Sport, cultuur en natuur: € 1,2 miljoen;
- Programma 10 – Bedrijfsvoering en inkomsten: € 1,2 miljoen.

De voordelen zijn vooral het gevolg van verschoven investeringen in de tijd. Hierdoor vallen de rente- en afschrijvingslasten lager uit (programma's 2 en 5) en zijn er voordelen ontstaan binnen het treasurybeheer (programma 10), bijvoorbeeld doordat geen nieuwe leningen hoefden te worden aangetrokken. Daarnaast zijn in deze programma's activiteiten doorgeschoven naar latere jaren op basis van geactualiseerde uitvoeringsplannen. Een nadere financiële onderbouwing is opgenomen in het hoofdstuk 'Financiële afwijkingen per programma'.

Binnen programma 6 – Sociaal domein blijft de financiële druk groot. Hoewel het bijgestelde saldo in 2025 vrijwel neutraal is, toont de onderliggende analyse een structureel tekort van circa € 2 miljoen. De stijging komt onder andere door:

- BUIG (Participatiewet): € 500.000;
- Wmo-begeleiding en dagbesteding: € 300.000;
- Jeugdzorg (zwaardere zorg en kleinschalig verblijf): € 1,5 miljoen.

Deze meerkosten worden in 2025 nog opgevangen door incidentele meevallers, waaronder:

- lagere inzet van Beschermd Thuis (€ 300.000);
- minder gebruik van Wmo-hulpmiddelen (€ 300.000);
- verrekening van niet-geleverde zorg (€ 400.000);
- het uitstellen van activiteiten (€ 1,2 miljoen).

Algemene uitkering 2025 € 9,0 miljoen

De algemene uitkering valt in 2025 ongeveer € 9 miljoen hoger uit dan verwacht. Een deel hiervan is eerder toegelicht in de raadsinformatiebrief over de meicirculaire 2025, waarin een voordeel van € 4,7 miljoen is gemeld.

De septembercirculaire levert aanvullende inkomsten op, waaronder:

- € 2,38 miljoen aan incidentele jeugdzorgcompensatie (voor 2023–2024);
- € 197.000 voor de organisatie van de Tweede Kamerverkiezingen;
- € 175.000 via de integratie-uitkering Participatie;
- een hogere uitkering door bijstelling van het gemeentefonds (accres): € 704.000 in 2024 en € 762.000 in 2025.

Voorstel toevoeging van het begrotingssaldo aan de algemene reserve

Het positieve saldo van 2025 wordt toegevoegd aan de algemene reserve, waarmee het weerstandsvermogen verder toeneemt. Tegelijkertijd blijft de structurele opgave vanaf 2026 groot. Blijvende zorgvuldige raming, beheersing van structurele uitgaven en voortzetting van het project 'Sluitend maken meerjarenbegroting 2026–2029' zijn cruciaal om het financiële evenwicht te behouden.

Vanaf 2026 verandert het beeld

Vanaf 2026 verandert het structurele beeld. De zogenoemde ravijnjaren brengen aanzienlijke tekorten met zich mee, zoals ook in de tabel zichtbaar is. De financiële ontwikkeling per jaar is als volgt:

Jaar	Saldo (€ mln)	Type saldo	Bestuurlijke duiding
2025	+12,1	Voordelig	Sterk financieel jaar; flinke financiële meevallers algemene uitkering/ versterken van weerstandsvermogen
2026	-6,0	Nadelig	Ravijnjaar; structureel tekort vraagt om evenwichtige heroriëntatie en bijsturing (herstelmaatregelen) op basis van watervalmethode
2027	-1,3	Nadelig	Inzetten op evenwichtige herstel
2028	-2,1	Nadelig	Inzetten op evenwichtige herstel
2029	+ 0,5	Voordelig	Begroting is sluitend en positief.

De verslechtering vanaf 2026 komt vooral door:

- een structurele stijging van de zorgkosten (circa € 2,1 miljoen in 2026, aflopend naar € 1,8 miljoen in 2029);
- het doorschuiven van middelen uit 2025 naar 2026, waaronder € 1,2 miljoen binnen het sociaal domein en € 0,4 miljoen voor de Omgevingswet.

Financiële koers en aanbevelingen

Het college blijft inzetten op een gezonde financiële positie, met ruimte om bij te sturen waar dat nodig is. De uitgangspunten blijven ongewijzigd:

- Nieuw voor oud: nieuw beleid wordt alleen ingevoerd als bestaande middelen vrijkomen;
- Realistische investeringsplanning en beheersing van kapitaallasten;
- Geen nieuw beleid zonder structurele dekking.

Op basis van deze uitgangspunten stuurt de gemeente op een structureel sluitende begroting vanaf 2029. Binnen het sociaal domein blijven de ontwikkeling van de zorgkosten en de investeringsopgave voor onderwijshuisvesting belangrijke aandachtspunten. Daarnaast hebben externe factoren zoals stikstofmaatregelen en netcongestie directe gevolgen voor grondexploitaties en woningbouwontwikkeling. Dit vraagt om een brede bestuurlijke afweging, over beschikbare middelen én over maatschappelijke prioriteiten. Daarbij hoort het gesprek met samenwerkingspartners, leveranciers, politiek en samenleving over wat nodig, haalbaar en wenselijk is. Ook het omgaan met financiële risico's vraagt daarbij blijvende aandacht.

Belangrijkste risico's

De risico's zijn opnieuw beoordeeld en geactualiseerd ten opzichte van de jaarrekening 2024. De meest recente analyse is die bij de programmabegroting 2026. De financiële omvang van de risico's is bepaald volgens het vastgestelde risicobeleid.

De top 5 risico's dekt ongeveer 63% van het totaal financieel effect aan risico's. Het gaat om:

1. Gespecialiseerde jeugdhulp – risico € 20,3 miljoen, financieel effect € 2,0 miljoen;
2. Wmo-maatwerkvoorzieningen – risico € 18,4 miljoen, effect € 1,8 miljoen;
3. Onderwijshuisvesting – risico € 2,2 miljoen;
4. Grondexploitaties – risico € 7,4 miljoen, effect € 4,8 miljoen;
5. Stikstofproblematiek – risico € 6,0 miljoen, effect € 1,8 miljoen.

De gemeente beheerst deze risico's door actief te sturen op kosten, samenwerking in de regio en beter inzicht in de uitvoering van beleid.

Vooruitblik en overdracht

Om ook de komende jaren financieel koersvast te blijven, werkt het college verder aan het project Sluitend maken van de meerjarenbegroting 2026–2029. De inzet is om het nieuwe bestuur goed onderbouwde voorstellen mee te geven voor het maken van keuzes in beleid en financiën. Zo ontstaat ruimte voor heroverweging, met oog voor inhoud, uitvoerbaarheid en bestuurlijke afweging.



TUSSENTIJDSE BELEIDSVERANTWOORDING

Tussentijdse beleidsverantwoording

Inleiding tussentijdse beleidsverantwoording

In deze rapportage wordt per programma ingegaan op vier onderdelen. Hiermee geven we inzicht in de voortgang, de behaalde resultaten en de financiële stand van zaken van dit jaar.

De beleidsverantwoording richt zich op de activiteiten die in de programmabegroting zijn opgenomen. Een deel van deze activiteiten komt rechtstreeks voort uit het uitvoeringsprogramma. Daarnaast heeft het college in 2025 ook gewerkt aan andere onderdelen uit het uitvoeringsprogramma die niet expliciet in de programmabegroting staan, maar wel bijdragen aan de uitvoering van het coalitieakkoord.

In de bijlage van deze rapportage is het volledige uitvoeringsprogramma opgenomen. Net als bij de programmabegroting is ook hier de voortgang weergegeven met een stoplichtsystematiek. Bij activiteiten met een oranje of rood stoplicht is de stand van zaken kort toegelicht.

1. Relevante ontwikkelingen

In dit onderdeel staan de belangrijkste bestuurlijke en maatschappelijke ontwikkelingen van het lopende jaar. We laten zien welke resultaten zichtbaar zijn bereikt en waar we als gemeente trots op zijn. Ook kijken we terug op gebeurtenissen of trends die invloed hebben gehad op onze uitvoering, zoals nieuwe wetgeving, maatschappelijke ontwikkelingen, regionale samenwerking of vraagstukken rond capaciteit. Waar nodig lichten we toe wat deze ontwikkelingen betekenen voor de uitvoering van het programma en de realisatie van de doelen.

2. Wat willen we bereiken?

Hier beschrijven we de maatschappelijke effecten en ambities die de raad heeft vastgesteld in het bestuursakkoord en de programmabegroting.

3. Wat hebben we tot nu toe gedaan?

Dit onderdeel geeft een overzicht van de voortgang. We laten zien welke activiteiten zijn uitgevoerd, welke resultaten zijn bereikt en welke mijlpalen zijn behaald.

4. Wat heeft het gekost?

Tot slot volgt een financiële toelichting op de uitgaven en inkomsten binnen het programma. We geven aan waar de cijfers afwijken van de vastgestelde begroting en lichten de belangrijkste verschillen toe.

Programma 1 Veiligheid

Inleiding

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

Dit programma bestaat uit de volgende taakvelden:

- 1.1 Crisisbeheersing en rampenbestrijding
- 1.2 Openbare orde en veiligheid

Relevante ontwikkelingen

In 2025 zijn belangrijke stappen gezet om onze crisisorganisatie te verbeteren en de samenleving weerbaarder te maken. Zo is de regionale oefening voor bevolkingszorg dit jaar goed verlopen. Daarmee is een belangrijke mijlpaal bereikt in de verdere professionalisering van onze crisisorganisatie.

Ook is het Veiligheidsinformatieknooppunt (VIK) verder geprofessionaliseerd. Dit heeft onze informatiepositie versterkt in de aanpak van ondermijnende criminaliteit. Daarmee vergroten we de weerbaarheid van onze organisatie én van de samenleving. Tegelijk zien we dat jeugdoverlast toeneemt in enkele wijken. Daarom is extra ingezet op politie, jongerenwerk en boa's om snel en goed te kunnen ingrijpen. De structurele subsidieafpraak met HALT helpt hierbij en maakt een gerichte aanpak mogelijk.

Het veiligheidsteam is inmiddels goed georganiseerd. Daar plukken de gemeente, inwoners en ondernemers nu de vruchten van, zowel bij beleidsontwikkeling als bij het aanpakken van incidenten en casuïstiek, zoals demonstraties.

Tot slot is besloten de wijkaanpak opnieuw te starten en deze als duurzame aanpak onderdeel te maken van de Sterke Sociale Basis. Zo versterken we de sociale samenhang en leefbaarheid in onze wijken.

Doelen en resultaten in beeld (stoplichten)

1.1 Crisisbeheersing en rampenbestrijding	Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: We willen ons zo goed als mogelijk voorbereiden op (natuur)rampen en crises, zodat we adequaat kunnen optreden			
1.1 Oefenen, opleiden en trainen van de gemeentelijke personen (ambtelijk en bestuurlijk) die een rol/taak hebben in de rampenbestrijding	● groen		
1.2 Opstellen van een natuurbrandbeheersplan	● groen		
1.3 Verder inrichten van een gemeentelijke crisisstructuur en werkprocessen	● groen		
Doel 2: Wijkpreventie en buurtbemiddeling zijn goed georganiseerd in onze kernen			
2.1 Procesafspraken maken gericht op Aanpak Voorkomen Escalatie (AVE-model uitwerken voor de gemeente Maashorst); horizontale en verticale doorzettingsmacht vertalen naar procesafspraken en mandaatbesluiten.	● oranje	We zijn gestart met het implementeren van het AVE-model in Maashorst. Dit is een proces van maanden.	ja

1.2 Openbare orde en veiligheid		Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Adequate bescherming van medewerkers en bestuur tegen agressie en geweld				
1.1	We hanteren de landelijke aanpak tegen agressie en geweld volgens het programma Veilige Publieke Taak.	oranje	We hebben o.a. een agressieprotocol. Aan beleid voor Veilig Publieke Taak wordt nog gewerkt.	
1.2	We brengen agressie en bedreiging richting onze medewerkers en bestuurders op een minimaal niveau	groen		
1.3	We creëren inzicht in de agressiemeldingen en gebruiken deze inzichten voor verbeteringen die voor een mogelijke afname moeten zorgen	groen		
Doel 2: Bestrijding cybercrime				
2.1	Bewustwordingscampagne opzetten om de dreigingen van cybercrime onder de aandacht brengen	groen		ja
Doel 3: Bestrijding ondermijning en georganiseerde criminaliteit				
3.1	Organisatie weerbaarder maken	oranje	We hebben hier flinke stappen in gezet maar verdere professionalisering en inzet is hierop ook in 2026 nodig. Zo moet de Wet BIBOB breder toegepast worden in de gehele organisatie.	
3.2	Samenleving weerbaarder maken	groen		
3.3	Versterken informatiepositie	groen		
3.4	Zichtbare effectieve interventies	groen		
3.5	Zorgen dat eigen medewerkers, inwoners en bedrijven bekend zijn met ondermijning en het herkennen. Zij zijn bereid om dit te melden en kunnen dit eenvoudig doen	oranje	In 2026 zullen teams, inwoners en ondernemers getraind worden in het herkennen en melden van signalen.	
Doel 4: Criminaliteit voorkomen waar het kan en bestrijden waar het moet				
4.1	Inzetten op de aanpak van high impact crimes (zoals woninginbraken en fietsendiefstallen)	groen		
4.2	Een actueel handhavingsplan voor de BOA's maken	groen		
Doel 5: Verminderen van overlast door jeugd				
5.1	We intensiveren de nauwe samenwerking tussen gemeente, politie en het jongerenwerk	groen		ja
Doel 6: We maken veilige en leefbare wijken tot een gedeelde verantwoordelijkheid				
6.1	Datagericht optreden is uitgangspunt	oranje	Het VIK is in gebruik genomen maar het data gedreven werken heeft (organisatie breed) nog meer ontwikkeling nodig.	ja
6.2	De juiste inzet van politieagenten en boa's die goed toegerust en zichtbaar zijn	groen		
6.3	We maken een doorstart van de wijkgerichte aanpak	groen		

Wat betekent dit financieel?

Begroting 2025					Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023
(in x € 1.000)	vastgesteld nov 2024	vastgestelde wijzigingen tot 2e turap	wijzigingen 2e turap	na wijzigingen 2e turap	(werkelijk)	(werkelijk)
Saldo van baten en lasten (A)	6.573	6.744	20	6.764	6.201	5.564
Saldo mutaties reserves (B)	0	0	0	0	0	-34
Geraamd resultaat (A+B)	6.573	6.744	20	6.764	6.201	5.530

Binnen dit programma zijn geen afwijkingen groter dan €100.000.

Voor een uitgebreide toelichting op de financiële afwijkingen en investeringskredieten wordt verwezen naar het hoofdstuk Financiële voortgangsrapportage, onderdeel Financiële afwijkingen.

Programma 2 Verkeer en vervoer

Inleiding

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

Daarnaast omvat dit programma het beleid, beheer, de inrichting en het onderhoud van alle parkeervoorzieningen in de gemeente.

Dit programma bestaat uit de volgende taakvelden:

- 2.1 Verkeer en vervoer
- 2.2 Parkeren

Relevante ontwikkelingen

In 2025 is het beleidsprogramma Mobiliteit Maashorst afgerond en vastgesteld, inclusief een uitvoeringsprogramma. Daarmee hebben we een belangrijke mijlpaal bereikt in het toekomstbestendig maken van de bereikbaarheid en verkeersveiligheid. In het beleidsprogramma is volop aandacht besteed aan de mobiliteitstransitie die gaande is. We zullen moeten kiezen voor andere vervoerswijzen dan de auto. Niet alleen vanwege het milieu, maar ook omdat het wegennet steeds verder dichtslibt. De opgaven voor gemeenten veranderen hierdoor. Investeerden we in het verleden voornamelijk in de autobereikbaarheid. Voor nu en in de toekomst worden investeringen in de bereikbaarheid per fiets, openbaar vervoer en auto steeds belangrijker. Naast infrastructurele maatregelen worden maatregelen om gedrag te veranderen steeds belangrijker.

We constateren dat projecten vertraging oplopen door externe factoren, zoals stikstofproblematiek, hittestress en de invoering van de Omgevingswet. Dit betekent dat bepaalde maatregelen later worden uitgevoerd en kosten deels doorschuiven naar de komende jaren.

De mobiliteitstransitie betekent ook iets voor ons parkeerbeleid. Daarom zijn we in oktober gestart met het opstellen van nieuw parkeerbeleid, inclusief de Nota parkeernormen. De uitgangspunten voor dit parkeerbeleid zijn vastgelegd in het beleidsprogramma mobiliteit. Fietsgebruik wordt gestimuleerd wanneer er goede fietsenstallingen zijn. De ruimte in het openbaar gebied is schaars en moet naast parkeren ook ruimte bieden aan klimaatopgaven zoals extra groen om hittestress tegen te gaan en waterberging. En met de komst van deelauto's wordt het bezit van een eigen auto minder noodzakelijk. Ontwikkelingen die van invloed zijn op het parkeerbeleid.

Tegelijkertijd zien we dat veranderend gebruik van gebouwen en toenemende functieveranderingen in het centrum leiden tot een andere parkeervraag. Hierdoor verschuift de focus van het creëren van extra capaciteit naar het beter benutten van bestaande voorzieningen.

Doelen en resultaten in beeld (stoplichten)

2.1 Verkeer en vervoer		Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Goede bereikbaarheid van alle kernen				
1.1	We gaan door met de lopende Corridoraanpak A50 (= regionale samenwerking gericht op betere doorstroming)	● groen		
1.2	We gaan door met de ruimtelijke studie N605	● groen		
1.3	We gaan ontwikkelingen (met name woningbouw) die een probleem met de parkeeropgave hebben, helpen met alternatieven	● oranje	In oktober zijn we gestart met het opstellen van nieuw parkeerbeleid. Gelet op de start in oktober lukt het niet meer om het opstellen van het parkeerbeleid dit jaar af te ronden. De uitgangspunten voor het nieuwe parkeerbeleid zijn opgenomen in het beleidsprogramma mobiliteit. De afronding en vaststelling van dit beleidsprogramma heeft meer tijd gekost dan gepland, door extra participatie, wijzigen van de vaststellingsprocedure en de rol van de raad.	
1.4	We onderzoeken nut en noodzaak van de doortrekking van de N605 richting de noordelijke rondweg	● rood	Het heeft pas nut om dit onderzoek op te starten op het moment dat de omklap van de N605 bij Volkel plan-juridisch vastgesteld is. Dit is momenteel nog niet het geval.	
1.5	We ontwikkelen beleid op verschillende fietsverkeersstromen (utilitair en recreatief)	● groen		
1.6	We ronden het nieuwe beleidsprogramma mobiliteit Maashorst af en stellen een uitvoeringsprogramma op	● groen		ja
1.7	We stimuleren fijnmazige mobiliteit tot in het hart van de kernen en wijken	● groen		
1.8	We stimuleren innovatieve vervoerssystemen, zoals elektrische deelauto's en deelfietsen	● groen		
Doel 2: Verbetering van de verkeersveiligheid				
2.1	Onveilige verkeerssituaties pakken we aan	● groen		
Doel 3: We willen dat mensen minder in de auto stappen, en meer gebruik maken van andere middelen voor vervoer, zoals de fiets en het openbaar vervoer				
3.1	In het kader van de Mobiliteitsaanpak A50 corridor Eindhoven-Nijmegen, gaan we samen met de regio en provincie de mogelijkheden onderzoeken voor de inzet van een BRT (Bus Rapid Transit)	● groen		
3.2	Er is een onderzoek gedaan naar mobiliteitshubs en logistieke hubs (of een combinatie daarvan)	● groen		
3.3	We stellen nieuw parkeerbeleid op	● oranje	De planning was om in 2025 nieuw parkeerbeleid gereed te hebben. In oktober is gestart met het opstellen ervan. We ronden dit echter niet af in 2025. De uitgangspunten van het parkeerbeleid komen uit het beleidsprogramma mobiliteit. Het afronden en vaststellen van dit beleidsprogramma heeft meer tijd gekost door extra participatie, het wijzigen van de vaststellingsprocedure en de rol van de raad.	ja
3.4	We stimuleren weggebruikers om de auto te laten staan en te kiezen voor andere vormen van vervoer	● groen		
Doel 4: We willen ons gemeentelijk weggennet handhaven op het huidige kwaliteitsniveau en de leefomgeving van onze inwoners verbeteren				
4.1	We voeren tijdig onderhoud uit of voeren reconstructies uit	● groen		

2.2 Parkeren	Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Geen parkeerproblemen voor fiets en auto			
1.1 In het mobiliteitsplan Maashorst (visiedeel) worden nieuwe pijlers voor het parkeerbeleid bepaald	 groen		Zie 2.1.3.3

Wat betekent dit financieel?

Begroting 2025					Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023
(in x € 1.000)	vastgesteld nov 2024	vastgestelde wijzigingen tot 2e turap	wijzigingen 2e turap	na wijzigingen 2e turap	(werkelijk)	(werkelijk)
Saldo van baten en lasten (A)	9.837	9.508	-1.238	8.270	8.422	7.602
Saldo mutaties reserves (B)	-232	-529	48	-481	-152	450
Geraamd resultaat (A+B)	9.605	8.979	-1.190	7.789	8.270	8.052

Het voordeel binnen dit programma komt grotendeels door lagere kapitaallasten (€ 1,1 miljoen), omdat het afschrijven van infrastructurele investeringen later start door uitvoeringsvertragingen uit voorgaande jaren.

Daarnaast is in 2025 voor investeringskredieten een totaalbedrag van € 1,7 miljoen aan uitgaven en € 1 miljoen aan inkomsten geraamd. Per saldo wordt hiervoor circa € 0,7 miljoen krediet uit toekomstige jaren naar voren gehaald.

Voor een uitgebreide toelichting op de financiële afwijkingen en investeringskredieten wordt verwezen naar het hoofdstuk Financiële voortgangsrapportage, onderdeel Financiële afwijkingen.

Programma 3 Economie en toerisme

Inleiding

Dit programma richt zich op het versterken van het economisch klimaat in Maashorst. We werken aan een aantrekkelijk vestigingsklimaat, de ontwikkeling van bedrijventerreinen, vitale centrumgebieden, een sterke netwerkeconomie en duurzame landbouw. Ook stimuleren we recreatie en toerisme in lijn met de branding van Maashorst en werken we samen in de regio Noordoost-Brabant en AgriFood Capital.

Dit programma bestaat uit de volgende taakvelden:

- 3.1 Economische ontwikkeling
- 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur
- 3.3 Economische promotie

Relevante ontwikkelingen

In 2025 zijn belangrijke mijlpalen bereikt op het gebied van bedrijven. Een deel van de woon-werkkavels in Reek-Zuid is inmiddels verkocht. Het bestemmingsplan Hoogveld-Zuid is onherroepelijk geworden, er zijn geen bezwaren ingediend. Bestemmingsplan Voederheil is vastgesteld door de raad. De kavel aan de Vluchtoordweg is verkocht aan ViaSana. De lokale en regionale vraag naar bedrijfskavels blijft onverminderd hoog. Aandachtspunt is netcongestie, waardoor grotere energieaansluitingen niet mogelijk zijn de komende jaren.

Het centrum van Uden vraagt onverminderd aandacht om de regionale aantrekkingskracht te behouden. In 2025 is door stichting Uden Centrum Management (UCM) samen met ondernemers, vastgoedeigenaren, de culturele sector, bewoners en de gemeente het Centrumplan 20252028 opgesteld. Hierin staan de speerpunten voor het centrum van Uden waar UCM zich de komende vier jaar op gaat richten. In de centra van de andere kernen is behoud van voorzieningen belangrijk om de leefbaarheid en aantrekkelijkheid te behouden. Het ontwikkelperspectief Centrum Zeeland is vastgesteld door het college.

Op het gebied van de agrarische sector zijn we in gesprek met agrarische ondernemers over de mogelijkheden van vormen van kringlooplandbouw en nevenactiviteiten. In de Graspeel lopen gesprekken met ondernemers en bewoners over geurervaring. We ondersteunen het project AgroProeftuin de Peel. Binnen het experiment AgroNatuurWonen werken we samen met initiatiefnemers en provincie aan vergunbare plannen voor eerste proeflocaties.

Maashorst werkt regionaal samen binnen Noordoost-Brabant. In 2025 heeft Noordoost-Brabant de Regiodeal toegekend gekregen. Dit geeft een belangrijke impuls aan onze regio. In het Regiodealproject "hybride leren en werken" werken we samen met Campus en onderwijsinstellingen aan de verdere ontwikkeling van de Sociale Innovatie Campus. In het project "energyhubs op bedrijventerreinen" werken we samen met stichting Beheer Bedrijventerreinen Maashorst.

Doelen en resultaten in beeld (stoplichten)

3.1 Economische ontwikkeling		Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Een gezonde agrarische economie				
1.1	Agrotoerisme, zorgboerderijen en agrarische kinderopvang worden gepromoot	● groen		
1.2	In samenwerking met andere partners in de agrarische sector zijn we in gesprek met agrarische bedrijven over een toekomstbestendige onderneming	● groen		
1.3	We werken mee aan "AgroNatuurWonen Experimenten" als alternatief financieringsmodel voor agrariërs en natuurontwikkeling	● groen		
Doel 2: Een krachtig MKB				
2.1	Boegbeelden uit het lokale bedrijfsleven zetten Maashorst beter op de kaart	● groen		
2.2	Eventuele knelpunten voor het lokale ondernemerschap in kaart brengen en werken aan de verbetering hiervan	● groen		
2.3	Periodiek netwerksessies organiseren	● groen		
2.4	Verkennen of satellietopleidingen bij grote bedrijven mogelijk zijn en de satellietopleiding bij Bernhoven continueren	● groen		ja
2.5	Verkennen potentiële fieldlabs	● groen		ja
Doel 3: Bedrijvigheid in de kernen				
3.1	De mogelijkheden om leegstand te voorkomen zijn onderzocht en ingevoerd	● groen		
3.2	We ondersteunen startende ondernemers op verschillende manieren	● groen		
Doel 4: Een sterk netwerk van bedrijven, gemeenten en andere instellingen				
4.1	We werken mee als ondernemers Bedrijven Investeringszone (BIZ) aanvragen	● groen		
4.2	We ondersteunen sociaal maatschappelijk ondernemen	● groen		
4.3	We promoten 'Koop lokaal'	● groen		
4.4	We realiseren vormen van hybride werken en leren	● groen		
4.5	We werken aan de uitvoering van de Centrumvisie Uden om het centrum aantrekkelijker te maken	● groen		
Doel 5: Kwalitatief goede bedrijventerreinen				
5.1	De ontwikkeling van bestaande en nieuwe bedrijventerreinen is onderzocht en de locaties zijn bekend. De nieuwe bedrijventerreinen zijn in ontwikkeling	● groen		
5.2	Het toekomstige omgevingsplan wordt flexibel ingericht, waardoor het relatief eenvoudig is om bedrijfsverzamelgebouwen te realiseren	● groen		ja

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: We willen (groei)ruimte bieden aan het bedrijfsleven en een gunstig vestigingsklimaat creëren voor bestaande en nieuwe ondernemers			
1.1 We gaan bedrijventerrein Voederheil uitbreiden	● groen		ja
1.2 We ontwikkelen bedrijfskavels in Reek-Zuid	● groen		zie 1.1.
1.3 We ontwikkelen bedrijventerrein Hoogveld-Zuid	● groen		zie 1.1.
3.3 Economische promotie	Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Branding - Maashorst op de kaart			
1.1 We gaan samen met externe partners bouwen aan de naamsbekendheid en vindbaarheid van Explore Maashorst door zoveel mogelijk exposure te generen, zowel online als offline.	● groen		
Doel 2: Maashorst is de meest aantrekkelijke toeristische gemeente van Brabant			
2.1 We ondersteunen de verdere groei van het toerisme in onze gemeente en zetten ons daarom mét ondernemers in voor profilering en gebiedsmarketing	● groen		

Wat betekent dit financieel?

Begroting 2025					Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023
(in x € 1.000)	vastgesteld nov 2024	vastgestelde wijzigingen tot 2e turap	wijzigingen 2e turap	na wijzigingen 2e turap	(werkelijk)	(werkelijk)
Saldo van baten en lasten (A)	192	1.296	-190	1.106	1.565	1.651
Saldo mutaties reserves (B)	1.376	287	123	410	-131	196
Geraamd resultaat (A+B)	1.568	1.583	-67	1.516	1.434	1.847

De baten en lasten laten een stijging zien door de verkoop van grond aan de Linie. De grond had een boekwaarde van € 804.000 en is verkocht voor € 900.000. Hiermee is een positief resultaat van € 96.000 behaald. Het resterende voordeel van € 94.000 bestaat uit diverse kleinere afwijkingen, elk met een omvang van minder dan € 100.000. Het resultaat uit verkoop is toegevoegd aan de reserve.

Voor een uitgebreide toelichting op de financiële afwijkingen en investeringskredieten wordt verwezen naar het hoofdstuk Financiële voortgangsrapportage, onderdeel Financiële afwijkingen.

Programma 4 Onderwijs

Inleiding

Dit programma gaat over de toegankelijkheid en kwaliteit van onderwijs in Maashorst. Het omvat peuteropvang en voorschoolse educatie, passend onderwijs, onderwijsachterstandenbeleid, bewegingsonderwijs, leerlingenvervoer, leerplicht, het voorkomen van vroegtijdig schoolverlaten en volwasseneneducatie. Ook de huisvesting van scholen valt binnen dit programma.

Dit programma bestaat uit de volgende taakvelden:

- 4.1 Onderwijs algemeen
- 4.2 Onderwijshuisvesting

Relevante ontwikkelingen

In 2024 is het Integraal Huisvestingsplan (IHP) 2024–2039 vastgesteld. We werken de aanbevelingen uit in een nieuwe verordening onderwijshuisvesting, zodat de rolverdeling en verantwoordelijkheden beter worden vastgelegd en voorzieningen toekomstbestendig blijven.

Daarnaast bereiden we ons voor op de Wet planmatige aanpak onderwijshuisvesting, die op een later moment ingaat. In 2025 hebben we de eerste stappen gezet om de samenwerking tussen gemeente en schoolbesturen te versterken en de nieuwe werkwijze goed voor te bereiden.

Tot slot vinden in 2025 verkennende gesprekken plaats met het Udens College over uitbreiding van het vrije schoolonderwijs (Waldorf) tot 18 jaar. Dit draagt bij aan een aantrekkelijker onderwijsaanbod, het voorzieningenniveau in de kernen en de ambitie om jonge gezinnen en jongeren voor Maashorst te behouden.

Doelen en resultaten in beeld (stoplichten)

4.1 Onderwijs algemeen	Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Bereikbaarheid van onderwijs faciliteren			
1.1 Uitvoering leerlingenvervoer harmoniseren	● oranje	In 2025 is een evaluatie van de opstapplaatsen binnen het leerlingenvervoer uitgevoerd onder de gebruikers. De aanbevelingen uit deze evaluatie zijn verwerkt en enkele opstapplaatsen zijn daarop aangepast. Per 1 januari 2026 is het aanvraagproces geharmoniseerd en organiseert de gemeente de uitvoering van het leerlingenvervoer volledig in eigen beheer.	
Doel 2: Een goede start voor elk kind			
2.1 Monitoren doelgroep	● groen		
Doel 3: Gelijke kansen voor iedereen bevorderen			
3.1 Regionale samenwerkingsafspraken maken	● oranje	Om de hulpvragen van kinderen die in het grijze gebied vallen tussen jeugdwet en passend onderwijs adequaat te kunnen beantwoorden, wordt in de regio NoordOost-Brabant samengewerkt door gemeenten en scholen. Voorstellen voor regionale richtlijnen/afspraken zijn in ontwikkeling.	
Doel 4: Samenwerking tussen onderwijs en arbeidsmarkt versterken			
4.1 Subsidies gericht inzetten	● groen		

4.2 Onderwijshuisvesting	Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Voorzien in goede onderwijshuisvesting			
1.1 Uitvoeren IHP	● groen		

Wat betekent dit financieel?

Begroting 2025					Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023
(in x € 1.000)	vastgesteld nov 2024	vastgestelde wijzigingen tot 2e turap	wijzigingen 2e turap	na wijzigingen 2e turap	(werkelijk)	(werkelijk)
Saldo van baten en lasten (A)	5.339	5.190	14	5.204	4.494	4.698
Saldo mutaties reserves (B)	-186	-278	0	-278	-308	-438
Geraamd resultaat (A+B)	5.153	4.912	14	4.926	4.186	4.260

Binnen dit programma zijn geen afwijkingen groter dan €100.000.

Voor een uitgebreide toelichting op de financiële afwijkingen en investeringskredieten wordt verwezen naar het hoofdstuk Financiële voortgangsrapportage, onderdeel Financiële afwijkingen.

Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur

Inleiding

Dit programma gaat over de besteding van vrije tijd en het aanbod van voorzieningen die bijdragen aan vitaliteit en sociale samenhang. Het richt zich op sport, cultuur, recreatie en natuur. Ook monumenten- en welstandstoezicht en natuurgebied De Maashorst maken deel uit van dit programma. Sport en bewegen zijn belangrijk voor ontspanning, gezondheid en deelname aan de samenleving.

Dit programma bestaat uit de volgende taakvelden:

- 5.1 Sportbeleid en activering
- 5.2 Sportaccommodaties
- 5.3 Cultuur
- 5.4 Media
- 5.5 Openbaar groen en (openlucht)recreatie

Relevante ontwikkelingen

In 2025 is verder ingezet op sport en bewegen, omdat dit bijdraagt aan de fysieke en mentale gezondheid en aan sociale samenhang. De gemeente faciliteert dit door passende accommodaties en via uitvoering van de lokale Sport en Beweegvisie, het Gezond en Actief Leven Akkoord en de Sportakkoorden. Veel nieuwe subsidies, tarieven en afspraken met het lokale veld zijn dit jaar geïmplementeerd.

Binnen de cultuursector is het aanbod versterkt en is verder uitvoering gegeven aan het lokale Cultuurbeleid 2024-2030. Samen met de Noord Oost Brabantse Bibliotheken zijn in 2025 middelen ingezet om het bibliotheekwerk te versterken, vooruitlopend op de wettelijke zorgplicht vanaf 2026.

Ook in media, recreatie en natuur zijn stappen gezet. Met Dtv zijn gesprekken gestart over de vorming van een streekomroep met behoud van lokaal karakter. In de openbare ruimte wordt meer rekening gehouden met klimaatadaptatie en recreatieve functies. Natuurgebied De Maashorst is verder ontwikkeld door uitbreiding van het Natuur Netwerk Brabant en levert een grotere bijdrage aan het tegengaan van verdroging.

Doelen en resultaten in beeld (stoplichten)

5.1 Sportbeleid en- activering	Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Iedereen moet mee kunnen doen (sporten en bewegen)			
1.1 Breedtesport en inclusie in de sport faciliteren	● groen		
1.2 Sportprogramma's voor specifieke doelgroepen inzetten	● groen		
Doel 2: In alle kernen een sportaanbod voor alle inwoners			
2.1 Buurtsport- (en cultuur)coaches inzetten	● groen		
2.2 Faciliteiten op orde houden	● groen		
2.3 Het Lokaal Sportakkoord uitvoeren	● groen		
Doel 3: Waarderen van het verenigingsleven als verbindende schakel tussen mensen			
3.1 Huur en tarievenbeleid voor accommodaties actualiseren	● groen		ja
3.2 Nieuw subsidiebeleid vrijwilligersorganisaties implementeren	● oranje	In 2025 worden voor alle cultuur- en binnensportorganisaties en scouting organisatie subsidies verstrekt op basis van een geactualiseerde subsidieregeling. Voor buitensportorganisaties zal dat pas per 1 januari 2027 het geval zijn.	ja

5.2 Sportaccommodaties	Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Sportvoorzieningen die aansluiten op de behoefte			
1.1 Een functioneel, kwalitatief en duurzaam sportkapitaal ontwikkelen	● groen		
1.2 Onderzoek verrichten naar exploitatie zwembad	● groen		
1.3 Realiseren Skatebaan Bevrijdingspark	● groen		
1.4 Verstrekken bijdrage aan crossterrein Zevenbergen voor realisatie van een geluidswal	● oranje	Door de stikstofuitspraak van 18 december 2024 is de planologische procedure vertraagd. De procedure zal voor het eind van het jaar opgestart zijn in Oss en Bernheze. Onderzoeken zijn hierdoor nog lopende.	
5.3 Cultuur	Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Een evenwichtig en divers aanbod van kunst en cultuur behouden en uitbreiden			
1.1 Aandacht houden voor immaterieel Erfgoed (deeltaak 1)	● oranje	Op dit moment loopt het proces om een gedegen immaterieel erfgoed beleid voor de gemeente Maashorst vorm te geven. In september 2025 staat hiervoor een participatiebijeenkomst met verenigingen, organisaties en andere betrokkenen gepland. De uitkomst hiervan wordt verwerkt in het beleid.	
1.2 Concessieovereenkomst Markant Maashorst verlengen (deeltaak 1)	● groen		
1.3 Implementatie nieuw cultuurbeleid (deeltaak 1)	● oranje	In 2025 is de implementatie van het cultuurbeleid voortgezet. Samenwerkingen binnen én buiten het culturele veld worden onder andere gestimuleerd tijdens het cultuurcafé, in 2025 voor het eerst georganiseerd door het culturele veld. In 2025 is invulling gegeven aan de rol van Kwartiermaker Cultuur. De herijking van de financiering van Stichting Kunst & Co vordert. Het doel is in 2025 samen tot een oplossing te komen en de eerste helft van 2026 als overgangperiode te beschouwen.	
1.4 Materieel Erfgoed koesteren (deeltaak 3)	● groen		
1.5 Subsidiëren museum Krona (deeltaak 2)	● groen		
1.6 Bewaken én bewaren van de geschiedenis van de kernen (deeltaak 1)	● oranje	Voor deze deeltaak gesteld dat we vorm geven aan het lokale erfgoed beleid (in samenwerking met onder andere heemkundekringen). Onder de Omgevingswet valt erfgoed onder de noemer ruimtelijke kwaliteit. Het opstellen van dit beleid moet worden afgestemd met het opstellen van omgevingsprogramma's onder de Omgevingswet en heeft daarom meer tijd voor uitwerking nodig.	
1.7 Stimuleren cultuureducatie (deeltaak 1)	● groen		ja

5.4 Media	Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Handhaven kwaliteitsniveau Bibliotheek als laagdrempelige publieksvoorziening			
1.1 Aansluiten op de huidige wettelijke taak en zorgplicht gemeente	● groen		
5.5 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: De groenste gemeente van Nederland			
1.1 Realisatie honden- en uitlaatvelden in voormalig Landerd	● groen		
1.2 We gaan pilots opstarten voor beheer van het openbaar groen/natuur door inwoners	● groen		ja
1.3 We realiseren quick wins, zoals aanplant landschap, ecologisch bermbeheer, erfbeplanting, picknick-voorzieningen, fietsroutes en wandelpaden	● groen		ja
1.4 We willen diversiteit in natuuraanbod vergroten, met een goede spreiding over de hele gemeente	● groen		ja
1.5 We gaan de biodiversiteit van natuur waarborgen en versterken, bijvoorbeeld door deelname aan het Deltaplan Biodiversiteit	● groen		
1.6 We gaan De Maashorst verder uitbreiden en ontwikkelen als natuurgebied	● groen		ja
Doel 2: Een sterke recreatieve sector			
2.1 Natuurcentrum De Maashorst blijft een belangrijke educatieve partner	● groen		
2.2 We maken een start met een verbeterplan voor Wandelpark Uden	● rood	Wensen en ideeën bij gebruikers van het park zijn opgehaald. Ook sportverenigingen hebben eerder al een gezamenlijke visie gegeven over de gewenste ontwikkelingen in het wandelpark en de directe omgeving. Na een ambtelijke voorverkenning is gebleken dat enkel een verbeterplan voor het wandelpark, onvoldoende antwoord geeft op geconstateerde problemen en ontwikkelmogelijkheden. Dit heeft ertoe geleid dat het college heeft besloten tot een verkenning van een revitalisering van het gehele sportpark en de directe omgeving. Onderhavig projectbudget is benodigd voor deze opdracht. De aanvullende budgetwens wordt bij begroting 2026 ingebracht.	ja
2.3 We richten onze positionering nadrukkelijk op 'Maashorst is de meest toeristische recreatieve gemeente van Noordoost-Brabant'. We benadrukken de sterke verwevenheid met natuurgebied De Maashorst	● groen		ja
2.4 We vergroten de diversiteit in natuuraanbod met een goede spreiding over de hele gemeente	● groen	In de begroting dubbel opgenomen. Zie 5.5.1.4	

5.5 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 2: Een sterke recreatieve sector			
2.5 We gaan de Natuurpoort (Palmstraat, Schaijk) en de uitkijktoren in De Maashorst realiseren	● oranje	Eind 2025 zoekt de gemeente een marktpartij om samen de Natuurpoort Palmstraat te ontwikkelen. Zodra deze partij is gevonden, start het planvormingsproces. De ruimtelijke procedure voor de bouw van een uitkijktoren is gestart. Als alles volgens planning verloopt, kan de uitkijktoren in 2026 worden gerealiseerd. Daarnaast wordt de buitenruimte rond Naat Piek opgeknapt, zodat de omgeving aantrekkelijker en toegankelijker wordt. Samen met onze stakeholders versterken we Maashorst aan de hand van de vastgestelde visie Toerisme en Recreatie Maashorst 2040 en de vier pijlers: gevarieerd en aantrekkelijk, gastvrij en verbonden, leefbaar en in balans en toegankelijk en bereikbaar. Met de recreatieve ondernemers en organisaties stellen we hiervoor een uitvoeringsprogramma op. Met de regiogemeenten en ondernemers in Noordoost-Brabant gaan we de kansen voor samenwerking oppakken op het gebied van data en thema's, zoals erfgoed, boerenlandleven en actief bewegen.	ja

Wat betekent dit financieel?

Begroting 2025					Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023
(in x € 1.000)	vastgesteld nov 2024	vastgestelde wijzigingen tot 2e turap	wijzigingen 2e turap	na wijzigingen 2e turap	(werkelijk)	(werkelijk)
Saldo van baten en lasten (A)	20.623	22.708	-1.339	21.369	19.251	16.002
Saldo mutaties reserves (B)	-531	-2.448	160	-2.288	-766	22
Geraamd resultaat (A+B)	20.092	20.260	-1.179	19.081	18.485	16.024

Het voordeel van € 1,339 miljoen binnen dit programma is overwegend incidenteel van aard. De belangrijkste verklaring ligt bij de latere uitvoering van investeringsprojecten in sportaccommodaties en openbaar groen (€ 525.000 voordelig), administratieve verschuivingen van het budget Erfgoeddeal naar programma 7 (€ 546.000 voordelig) en het onderzoek naar de herinrichting van het motorcrossterrein Nieuw-Zevenbergen (€ 102.000 voordelig). Het budget van motorcrossterrein Nieuw-Zevenbergen wordt toegevoegd aan een bestemmingsreserve.

Daarnaast is in 2025 voor investeringskredieten een totaalbedrag van € 87.000 minder aan uitgaven geraamd in verband met aanpassing van de projectplanning. Verder heeft er een administratieve correctie plaatsgevonden van € 400.000 op de inkomsten. Per saldo resulteert dit in een nadeel van circa € 374.000.

Voor een uitgebreide toelichting op de financiële afwijkingen en investeringskredieten wordt verwezen naar het hoofdstuk Financiële voortgangsrapportage, onderdeel Financiële afwijkingen.

Programma 6 Sociaal Domein

Inleiding

Dit programma gaat over de activiteiten die inwoners in staat stellen zo gezond, prettig, lang en zelfstandig mogelijk te leven, wonen en meedoen in de samenleving. Het programma richt zich zowel op individuele inwoners als op de samenleving als geheel. Het omvat de Wmo, jeugd en participatie (elk met een eigen wettelijk kader), het brede welzijn als voorliggende voorziening en migratie in relatie tot participatie.

Dit programma bestaat uit de volgende taakvelden:

- 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
- 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen
- 6.3 Inkomensregelingen (incl. armoedebelid en eerstelijns schuldhulpverlening)
- 6.4 Maatschappelijke en arbeidsparticipatie
- 6.5 Maatwerkvoorzieningen Wmo
- 6.6 Maatwerkdienstverlening Wmo
- 6.7 Maatwerkdienstverlening Jeugdhulp

Relevante ontwikkelingen

In 2025 is verder ingezet op preventie en vroegsignalering. Daarmee willen we inwoners zoveel mogelijk in staat stellen hun eigen leven te leiden en zwaardere zorg te voorkomen. De sociale basis in wijken en kernen is versterkt met de inzet van preventiewerkers en samenwerking met maatschappelijke partners. Dit vergroot informele netwerken en maakt dat signalen eerder worden opgepakt. Tegelijkertijd blijven wachttijden en de toenemende complexiteit van hulpvragen bestuurlijke aandacht vragen.

Op het terrein van inkomen en participatie is nadrukkelijk ingezet op financiële zelfredzaamheid, de weg vinden naar werk en armoedepreventie samen met partners en burgerinitiatieven. Meedoenregelingen zijn verder ontwikkeld om inwoners actief te laten deelnemen aan de samenleving. Binnen onze gemeente gaan we tevens aan de slag met landelijke hervormingen, zoals de Participatiewet in Balans, Basisdienstverlening Schuldhulpverlening en de Wet van School naar Duurzaam Werk. We willen de samenwerking met ketenpartners versterken en de dienstverlening dichter bij inwoners organiseren.

Binnen de Wmo blijft de druk op maatwerk hoog door vergrijzing en arbeidsmarktkrapte, daarom zetten we in op de ontwikkeling van algemene voorzieningen. Bij Beschermd Wonen is verder gewerkt aan de overgang naar Beschermd Thuis. In de jeugdhulp is gestuurd op normaliseren en de-medicaliseren, zodat lichte vraagstukken in de sociale basis worden opgelost en specialistische jeugdhulp beschikbaar blijft voor de complexere gevallen. Praktijkondersteuners jeugd en preventiewerkers zorgen hierbij voor laagdrempelige ondersteuning. Vooruitlopend op de landelijke hervormingsagenda Jeugd bereiden we ons voor op meer samenhang en regie in de keten.

Tot slot heeft Maashorst in 2025 haar verantwoordelijkheid genomen bij de opvang en ondersteuning van vluchtelingen, statushouders en ontheemden uit Oekraïne. Hierbij is ingezet op huisvesting en participatie, in lijn met de ambitie om alle inwoners naar vermogen mee te laten doen in de samenleving. We hebben een besluit genomen over de 3 nieuwe locaties waar we voor een combinatie van doelgroepen woningen en opvang gaan ontwikkelen. Er wordt nu volop gewerkt aan de voorbereiding van de realisatie, met de eerste focus op de asielopvanglocatie aan de Boekelsedijk in Uden.

Doelen en resultaten in beeld (stoplichten)

6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie		Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Een in gezamenlijkheid, gezond en zelfstandig leven voor alle inwoners bevorderen door een integrale benadering van 0-100+				
1.1	Stimuleren van activiteiten en ontmoeting in maatschappelijk vastgoed	● groen		ja
1.2	Vanuit IZA/GALA dragen we bij aan het programmatisch werken aan een gezonde samenleving	● oranje	In 2025 is met name ingezet op de borging van de opgaven uit GALA in de verschillende beleidsnota's zoals sterke sociale basis, het gezondheidsbeleid en het WMO beleid. De basis is versterkt door Welzijn op Recept uit te rollen over heel Maashorst, de website voor mantelzorg is live gegaan en is het netwerk rondom eenzaamheid versterkt. Voor de gezonde leefomgeving is ervaring opgedaan in de samenwerking met de afdeling ruimte door Hoevenseveld aan te pakken vanuit het principe positieve gezondheid. Voor de mentale gezondheid is een eerste stap gezet met de regio om aan te sluiten bij de steunpunten in de wijk. Er is afgelopen maanden gewerkt aan het Integraal Zorgakkoord (IZA) Transformatieplan samen met de Samen in Gezondheid (SIG) partners: zorgverzekeraar, zorgpartners en gemeenten in de regio Oss, Maashorst en Meierijstad. Dit transformatieplan heeft als doel de kwaliteit en toegankelijkheid van zorg te verbeteren en de gezondheid van bewoners te bevorderen, onder andere door minder zorggebruik te stimuleren en personeel effectiever in te zetten. Echter in september bleek dat de landelijke pot met transformatiegelden onverwacht (vrijwel) leeg is en dat daardoor een groot deel van het transformatieplan niet is goedgekeurd. Alleen voor het thema Mentale Gezondheidsnetwerken zijn voorlopig transformatiemiddelen gereserveerd. Het resterende deel van het plan komt op een wachtlijst. Eind december zal pas duidelijk worden of er middelen vrijkomen die alsnog kunnen worden toegekend. De impact van het afkeuren van een significant deel van het transformatieplan wordt in beeld gebracht.	
1.3	Vitaal oud(er) worden stimuleren	● oranje	Vanaf 2025 is gestart met de implementatie van het nieuwe seniorenbeleid, conform het vastgestelde uitvoeringsplan. De uitvoering loopt achter op de planning.	
1.4	Werken aan een Sterke Sociale basis in de wijken	● groen		ja

6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie	Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 2: Problemen voorkomen en behoeften van inwoners tijdig signaleren, zodat er een verschuiving kan plaatsvinden van gespecialiseerde hulp naar preventie			
2.1 Implementeren van het kinderwerk	● groen		
2.2 Uitvoering geven aan het preventief jeugdbeleid	● groen		
2.3 Uitvoering geven aan het WMO beleidsplan	● groen		
Doel 3: Voldoende opvang- en huisvestingsoplossingen voor nieuwkomers			
3.1 Werken aan het programma migratieopgaven	● groen		
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Een vindbare, herkenbare en professionele toegang voor vragen en voorzieningen			
1.1 Inrichten toegang	● groen		
6.3 Inkomensregelingen (incl. armoedebeleid en eerstelijns schuldhulpverlening)	Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Het aantal inwoners dat te maken heeft met armoede en schulden, laten afnemen			
1.1 In beeld brengen en aanpakken van verborgen armoede	● groen		
1.2 Intensiveren van de inzet van vroegsignalering	● groen		
1.3 Samen met ervaringsdeskundigen werken aan het oplossen en voorkomen van complexe schuldenproblematiek	● oranje	In 2025 is het Platform Geldzorgen opgericht met als doel het versterken van het netwerk van ketenpartners. Door middel van tweejaarlijkse bijeenkomsten stimuleren we kennisdeling, bieden we inspiratie en bespreken we signalen uit de praktijk. Naar aanleiding van de eerste bijeenkomst werken we samen met partners aan het ontwikkelen van een Sociale Kaart Geldzorgen. Een volgende stap is het betrekken van ervaringsdeskundigen, wat nog verder uitgewerkt zal worden. Daarbij willen we ook de verbinding zoeken met andere thema's binnen het sociaal domein, zoals gezondheid.	
1.4 Uitvoeren van het beleidskader Armoede & Schulden waarin we beide problemen (armoede en schulden) integraal aanvliegen	● oranje	In 2025 zijn er belangrijke stappen gezet in de uitvoering van het beleidskader Armoede & Schulden. Zo is de campagne 'Zorgen om geld? Iedere stap telt!' gelanceerd en zijn de pilots Volwassenenfonds Sport & Cultuur en Quiet Maashorst van start gegaan. Samen met onze netwerkpartners is bovendien een begin gemaakt met de sociale kaart 'geldzorgen'. De extra inzet op financiële educatie voor jongeren in het onderwijs vraagt nog om verdere uitwerking. Dit onderdeel wordt in het vervolg van 2025 en begin 2026 opgepakt.	
Doel 2: Inkomensondersteuning beter bereikbaar maken voor de doelgroep			
2.1 Doorvoeren van de wetwijzigingen die de lokale toepassing van de participatiewet verbeteren	● oranje	De wetwijzigingen in de Participatiewet die zijn samengebracht onder het wetsvoorstel "Participatiewet in Balans" gaan pas in per 1 januari 2026. In de aanloop naar deze ingangsdatum zijn we de wijzigingen vanaf september 2025 aan het voorbereiden om te implementeren in de werkprocessen.	

6.4 Maatschappelijke en arbeidsparticipatie		Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Arbeidsparticipatie verhogen				
1.1	Lokaal arbeidsmarktbeleid uitwerken in een uitvoeringsagenda	● oranje	Het lokaal arbeidsmarktbeleid is in september vastgesteld door de raad. Het beleid geeft kaders aan voor een nader uit te werken uitvoeringsplan, dat in 2026 zal worden vastgesteld.	ja
1.2	Uitvoeren Plan van aanpak vermindering bestand P-wet in samenwerking met ketenpartners	● groen		
1.3	Versterken van het partnership met IBN	● groen		
6.5 Maatwerkvoorzieningen WMO		Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Een verbeterde inrichting van de directe leefomgeving van kwetsbare inwoners zodat zij zoveel en zolang mogelijk in de voor hun vertrouwde omgeving kunnen blijven wonen en meedoen in de samenleving				
1.1	Een huisvestingverordening met urgentiebeleid regionaal ontwikkelen die in 2025 vertaald moet worden naar lokaal urgentiebeleid om bij woningtoewijzing voorrang te kunnen geven aan specifieke doelgroepen	● groen		
1.2	Implementeren van algemene voorzieningen en stimuleren van het gebruik	● groen		
1.3	Prestatieafspraken maken vanuit volkshuisvesting met de woningcorporaties, waarin ook de zorgaspecten worden meegenomen	● groen		
6.6 Maatwerkdienstverlening WMO		Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Een passend aanbod voor inwoners die zorg nodig hebben				
1.1	Een passend aanbod voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid	● oranje	Met het vastgestelde beleidsplan Wmo 2025–2029 en het bijbehorende uitvoeringsplan geven we invulling aan de transitie van Beschermd Wonen naar Beschermd Thuis. Dit doen we door het ondersteuningsaanbod voor deze doelgroep uit te breiden en te sturen op de realisatie van andersoortige woningbouw.	
1.2	Ontwikkelen van het nieuwe lokale Wmo-product 'Beschermd Thuis'	● groen		
1.3	Uitvoering van het WMO beleidsplan en Gezond en gelukkig in Maashorst	● oranje	Vanaf 2025 is gestart met de implementatie van het nieuwe seniorenbeleid, conform het vastgestelde uitvoeringsplan. De daadwerkelijke implementatiekosten zijn lager uitgevallen dan eerder geraamd.	
1.4	De lokale ontwikkelagenda 'Opvang, ondersteuning en zorg voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid' doorontwikkelen	● groen		

6.7 Maatwerkdienstverlening Jeugdhulp		Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: In Maashorst groeien kinderen en jongeren gezond, veilig en kansrijk op.				
1.1	Uitvoering geven aan het nieuwe Regionaal Beleidsprogramma Jeugdhulp en Uitvoeringsplan Jeugdhulp	● groen		
1.2	Zorgdragen voor een sluitende aanpak Jeugdhulpverlening	● groen		

Wat betekent dit financieel?

Begroting 2025					Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023
(in x € 1.000)	vastgesteld nov 2024	vastgestelde wijzigingen tot 2e turap	wijzigingen 2e turap	na wijzigingen 2e turap	(werkelijk)	(werkelijk)
Saldo van baten en lasten (A)	66.947	73.819	-1.629	72.190	64.103	60.769
Saldo mutaties reserves (B)	805	-3.883	1.618	-2.265	-3.369	-1.543
Geraamd resultaat (A+B)	67.752	69.936	-11	69.925	60.734	59.226

De baten en lasten binnen het sociaal domein laten een stijging zien door hogere kosten binnen de Participatiewet, Wmo en Jeugdzorg. De belangrijkste stijgingen betreffen de BUIG (€ 0,5 miljoen nadelig), Wmo-begeleiding en dagbesteding (€ 0,3 miljoen nadelig) en Jeugdzorg (zwaardere zorg en kleinschalig verblijf, € 1,5 miljoen nadelig). Het resterende verschil bestaat uit diverse kleinere voor- en nadelen die per saldo een voordeel van € 0,7 miljoen opleveren. Tegelijk zijn er meevallers die dit beeld grotendeels compenseren. Het gaat om lagere zorginzet binnen het product Beschermd Thuis, een verrekening van niet-geleverde zorg bij aanbieders van huishoudelijke hulp, onttrekkingen uit reserves voor specifieke regelingen en enkele kleinere voordelen. Deze incidentele posten leveren samen een voordeel op van circa € 1,6 miljoen. Per saldo is het sociaal domein in 2025 nagenoeg financieel neutraal. De incidentele meevallers vangen de hogere kosten in het lopende jaar op. Het structurele vraagstuk blijft echter bestaan, vooral door de toenemende vraag naar jeugdhulp, bijstand en Wmo-voorzieningen.

Voor een uitgebreide toelichting op de financiële afwijkingen en investeringskredieten wordt verwezen naar het hoofdstuk Financiële voortgangsrapportage, onderdeel Financiële afwijkingen.

Programma 7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid

Inleiding

Dit programma heeft als doel de gezondheid en het welzijn van inwoners te bevorderen. In Maashorst werken we vanuit het principe van positieve gezondheid: de nadruk ligt op veerkracht, eigen regie en aanpassingsvermogen, in plaats van op ziekte of beperking. Preventie richt zich vooral op de kwaliteit en toegankelijkheid van de leefomgeving, zoals school, werk en vrije tijd. De gemeente schept hiervoor de voorwaarden zodat iedereen kan meedoen.

Dit programma bestaat uit de volgende taakvelden:

- 7.1 Volksgezondheid
- 7.2 Riolering
- 7.3 Afval
- 7.4 Milieubeheer
- 7.5 Begraafplaatsen en crematoria

Relevante ontwikkelingen

In 2025 is gezondheid verder verankerd als integraal thema in beleid. Met preventieve voorzieningen en samenwerking met partners zetten we in op een gezonde leefstijl en meer mentale veerkracht. Het Schone Lucht Akkoord en de Omgevingsvisie zorgen dat gezondheid ook in ruimtelijke keuzes wordt meegenomen. Tegelijkertijd vragen geuroverlast, geluidsoverlast en de vliegbewegingen rond Volkel blijvend bestuurlijke aandacht.

De klimaatopgave staat centraal in ons verleden en toekomstig handelen. De energietransitie vraagt om daadkracht, samenwerking en flexibiliteit, maar wordt beïnvloed door externe factoren zoals aanvullend soortenonderzoek en regionale besluitvorming, die vertragingen en risico's op onder andere netcongestie kunnen veroorzaken. Tegelijkertijd biedt de herziening van de RES-NOB kansen om warmte- en energieopgave efficiënter te koppelen.

We boeken concrete vooruitgang: een regionaal NIP-isolatieprogramma in samenwerking met de regio, een duurzaamheidsakkoord met woningcorporaties, en de indiening van de eerste SMP voor de kern Uden bij de provincie, waarmee we onze koploerspositie bevestigen. Daarnaast breiden we het netwerk van laadpalen uit en onderzoeken we de meetbaarheid van onze duurzaamheidsprestaties via de SDG's, zodat lokale inspanningen bijdragen aan mondiale doelen.

Een aantal wijken in de gemeente zijn de komende 10 à 20 jaar aan de beurt voor een grootschalige reconstructie. Als gevolg van de staat en leeftijd van de riolering en wegen is het nodig deze te vervangen. Bij de nieuwe inrichting staan gezondheid, omgevingskwaliteit en duurzame ontwikkeling centraal. In 2025 en 2026 worden nieuwe stresstesten uitgevoerd om kwetsbare plekken voor hitte, droogte en wateroverlast in beeld te brengen. De uitkomsten worden gebruikt bij maatregelen in de openbare ruimte, waarin ook meer aandacht is voor klimaatadaptatie, biodiversiteit en recreatieve functies. Daarnaast werken we aan de transitie naar een circulaire economie, met nadruk op afvalscheiding, het gebruik van secundaire grondstoffen en het voorkomen van afval.

Doelen en resultaten in beeld (stoplichten)

7.1 Volksgezondheid	Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Vitaal oud(er) worden, mentale gezondheid versterken en gezondheidsverschillen verkleinen			
1.1 Positieve gezondheid als basis nemen voor de versterking van informele gemeenschappen en benadering van individuele inwoners	● groen		
1.2 Toewerken naar integraal gezondheidsbeleid	● groen		
1.3 Verder ontwikkelen van goede gezondheidspreventieprogramma's	● groen		ja
7.2 Riolering	Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Een klimaat veerkrachtige inrichting van onze fysieke leefomgeving			
1.1 We onderzoeken of onze leefomgeving weerbaar is tegen extreem weer	● groen		
Doel 2: Verbeteren van het functioneren van drukriolering en het lokaal vasthouden van regenwater in het buitengebied.			
2.1 Waar in het buitengebied nog regenwataansluitingen zijn op het riool, gaan we op bezoek	● oranje	Het vaststellen van een gebiedsaanwijzing voor het buitengebied van Maashorst noord heeft vertraging opgelopen door noodzakelijke behandeling van ingediende zienswijzen.	
7.3 Afval	Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: We willen onze afvalinzameling uniformiseren en dat er meer afval wordt gescheiden en voor recycling beschikbaar komt.			
1.1 Optimaliseren afvalinzameling bij hoogbouw	● oranje	We ronden de evaluatie in 2026 af. In 2025 is prioriteit gegeven aan onvoorziene ontwikkelingen met hogere urgentie zoals bijvoorbeeld afwikkeling textielinzameling waardoor enige vertraging in de papierevaluatie is ontstaan.	
1.2 Optimaliseren papierinzameling	● oranje	We ronden de evaluatie in 2026 af. In 2025 is prioriteit gegeven aan onvoorziene ontwikkelingen met hogere urgentie, zoals de afwikkeling textielinzameling.	
1.3 Van Afval naar Grondstof	● oranje	Het uitvoeringsplan is gevolgd. De glaszameling is geharmoniseerd, textielbeleid is opgesteld, gratis grofvuil naar mobiele milieustraat is ingevoerd, de afvalstoffenheffing wordt herijkt en het haalbaarheidsonderzoek circulair ambachtscentrum is gestart en loopt door tot 2026.	

7.4 Milieubeheer		Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Duurzame ontwikkeling				
1.1	We maken ons eigen gemeentelijke vastgoed energieneutraal	● groen		ja
1.2	We brengen de mogelijkheden voor een lokaal energiebedrijf in beeld	● groen		
1.3	We brengen de mogelijkheden voor het stimuleren van bio-based en circulaire materialen in beeld.	● groen		
1.4	We gaan gebouwen natuurvriendelijk isoleren	● groen		
1.5	We gaan ons aanpassen aan een veranderend klimaat	● groen		
1.6	We gaan onze bedrijven stimuleren om te verduurzamen.	● groen		
1.7	We gaan samen met wijken en buurten uitvoeringsplannen maken voor duurzame verwarming.	● groen		
1.8	We onderzoeken de haalbaarheid van warmtenetten	● rood	In samenspraak met Area is besloten dat dit onderzoek niet zinvol is; uit de analyses blijkt dat collectieve warmtevoorzieningen in Nonnenveld en Bitswijk op korte termijn niet interessant zijn.	ja
1.9	We ontwikkelen een lokale aanpak voor isolatie en energiebesparing	● groen		
1.10	We stimuleren het integraal werken aan duurzame ontwikkelingsdoelen.	● groen		
1.11	We versterken onze samenwerking met de woningbouwcorporaties	● groen		
1.12	We zorgen voor lokale initiatieven voor zonneparken in onze gemeente, bij voorkeur op daken.	● oranje	De tweede opstellingsronde "tender zon-op-land" starten we op het moment dat de vergunningverlening voor de initiatieven uit de eerste tenderronde zijn afgerond. Naar verwachting start de tweede tenderronde eind 2025 of begin 2026.	
1.13	We zorgen voor meer laadmogelijkheden voor elektrische auto's	● groen		
Doel 2: Transitie van het landelijk gebied				
2.1	We zorgen voor een beleidsprogramma Landelijk Gebied	● groen		ja
2.2	We blijven aangehaakt bij de landelijke, provinciale en regionale stikstofaanpak	● groen		
2.3	We blijven in gesprek met belanghebbenden over stikstof e.d.	● groen		
2.4	We putten uit twee pilots voor meting en streefwaardebepaling van milieubelasting (geur en ammoniak). Daarbij benutten we de kennis uit de regio	● oranje	Om de ervaren (geur)overlast beter in kaart te brengen en mogelijke oplossingen te verkennen wordt in samenwerking met het Louis Bolk Instituut een participatief belevingsonderzoek gestart.	ja
7.5 Begraafplaatsen en crematoria		Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Vanuit een geharmoniseerde begraafplaatsverordening willen we onze begraafplaatsen toekomstbestendig maken.				
1.1	In 2025 wordt vervolg gegeven van de herinrichting van de Udense begraafplaats die inspeelt op de veranderende tendensen.	● groen		

Wat betekent dit financieel?

Begroting 2025					Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023
(in x € 1.000)	vastgesteld nov 2024	vastgestelde wijzigingen tot 2e turap	wijzigingen 2e turap	na wijzigingen 2e turap	(werkelijk)	(werkelijk)
Saldo van baten en lasten (A)	6.924	7.020	704	7.724	7.150	5.351
Saldo mutaties reserves (B)	-82	-82	10	-72	-937	0
Geraamd resultaat (A+B)	6.842	6.938	714	7.652	6.213	5.351

Dit programma laat een nadeel zien van € 0,7 miljoen. De hogere lasten komen vooral door een budgetverschuiving van € 0,5 miljoen voor de Erfgoeddeal van programma 5 naar dit programma.

Daarnaast zijn specifieke uitkeringen ontvangen voor projecten binnen de klimaat- en energietransitie, zoals de Lokale aanpak isolatie (€ 1,5 miljoen) en het Soorten Management Plan (SMP, € 0,2 miljoen).

Deze middelen zijn budgettair neutraal verwerkt. Voor een uitgebreide toelichting op de financiële afwijkingen en investeringskredieten wordt verwezen naar het hoofdstuk Financiële voortgangsrapportage, onderdeel Financiële afwijkingen.

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Inleiding

Dit programma gaat over ruimtelijke beleidsontwikkeling en de uitvoering daarvan. Het omvat omgevingsplannen, beleid op het gebied van wonen, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing. Ook grondexploitatie, de invoering van de Omgevingswet en vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) horen hierbij.

Dit programma bestaat uit de volgende taakvelden:

- 8.1 Ruimtelijke ordening
- 8.2 Grondexploitatie (woningbouw)
- 8.3 Wonen en bouwen

Relevante ontwikkelingen

In 2025 is gewerkt aan de verdere uitvoering van de Omgevingswet. Dit vraagt om aanpassing van beleid en processen, maar ook om nauwere samenwerking met inwoners en partners. De inzet is om ruimtelijke initiatieven sneller en meer integraal te kunnen beoordelen, waarbij de thema's bodem, water en gezondheid nadrukkelijk richtinggevend zijn.

De druk op woningbouw en herontwikkeling blijft hoog. In 2025 zijn stappen gezet in de voorbereiding en uitvoering van meerdere woningbouwlocaties, waarbij nadruk ligt op betaalbaarheid, duurzaamheid en aansluiting bij de behoeften van verschillende doelgroepen. Ook is gewerkt aan het terugdringen van leegstand en herbestemming van bestaand vastgoed, in samenspraak met eigenaren en maatschappelijke organisaties.

Het Grondbedrijf heeft in 2025 voortgang geboekt met diverse grondexploitaties. Daarbij is ingezet op transparantie richting de raad, door zowel in het Meerjarenperspectief (MJP) als in de tussentijdse rapportage inzicht te geven in de stand van zaken en de financiële kaders. Bestuurlijke keuzes over nieuwe ontwikkellocaties en strategische aankopen vragen blijvende aandacht om het vestigingsklimaat en de leefkwaliteit in Maashorst te waarborgen.

Doelen en resultaten in beeld (stoplichten)

8.1 Ruimtelijke ordening		Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Daadkrachtige ruimtelijke ontwikkeling				
1.1	We actualiseren de archeologische verwachtingskaarten	● groen		
1.2	We stellen een ontwikkelperspectief op voor de kern Volkel	● oranje	Om tot uitvoering van het 'Ontwikkelperspectief Volkel' te komen was budget vereist. Dit was er begin 2025 niet. Ambtelijk is daarom, in de eerste helft van 2025, onderzocht hoe het benodigde budget tot stand kon komen binnen het "nieuw-voor-oud" principe. Hieruit is een financieel voorstel voortgekomen dat aan de raad is aangeboden ter besluitvorming in raadsvergadering van 25 september 2025. In het resterende deel van 2025 (november/december) is gestart met de uitvoerende werkzaamheden voor het 'Ontwikkelperspectief Volkel'.	
Doel 2: Implementatie van de Omgevingswet				
2.1	Regels voor verbouwingen zijn versoepeld	● groen		ja
2.2	We blijven 'Anders Werken'	● groen		
8.3 Wonen en bouwen		Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Een circulaire woonomgeving en circulaire woningbouw(projecten)				
1.1	We stimuleren het bouwen van circulaire woonmilieus en woningbouw(projecten)	● groen		ja
1.2	Er is ruimte voor innovatie (vernieuwende initiatieven) op het gebied van levensloopbestendigheid en klimaatneutraal bouwen	● groen		ja
1.3	We onderzoeken de cultuurhistorische waarden binnen de gemeente Maashorst, met een voorstel tot bescherming	● oranje	De cultuurhistorische inventarisatie is afgerond, gedigitaliseerd en gedeeld. Onder de Omgevingswet valt erfgoed onder Ruimtelijke kwaliteit. Het opstellen van beleid moet worden afgestemd met het opstellen van (gebiedsgerichte) omgevingsprogramma's. Daardoor kost het opstellen van beleid meer tijd en heeft dit voor vertraging op de planning gezorgd. Het opstellen van uitvoeringsregels voor aanwijzing van panden met cultuurhistorische of beeldbepalende waarden loopt volgens planning en wordt afgestemd met het woonbeleid vanwege de mogelijkheden voor woningsplitsing. Het beschermen van kerkgebouwen en facilitering van herbesteding van kerken is doorlopend en afhankelijk van het kerkgebouw.	ja

8.3 Wonen en bouwen		Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 2: Een meer gevarieerd en bijzonder woonaanbod per kern voor alle doelgroepen				
2.1	We professionaliseren de huisvesting van arbeidsmigranten in Maashorst	● groen		ja
2.2	We stimuleren bewonersinitiatieven en initiatieven voor de behoefte aan kleinschalige woningbouw voor onder meer jongeren en starters, (vitale) senioren en kwetsbare groepen	● groen		
2.3	We stimuleren vraaggericht ontwikkelen en bouwen door ontwikkelende partijen	● groen		
2.4	We verkennen nieuwe mogelijkheden voor woningsplitsing en zetten die indien gewenst om in nieuw beleid	● oranje	We vragen onze samenleving om input (participatie), dit kost tijd. Naar verwachting wordt het nieuwe woonbeleid in het eerste kwartaal van 2026 vastgesteld.	ja
2.5	We zetten de starterslening voort	● groen		
2.6	We zoeken naar nieuwe mogelijkheden voor specifieke doelgroepen, zoals mensen die zorg en wonen willen combineren	● groen		
2.7	We gaan sommige woonwagenlocaties herinrichten en/of uitbreiden en bereiden een nieuwe locatie voor	● oranje	Overeenkomst met woningcorporaties nog niet getekend. Daardoor start herinrichting Berkendonk later dit jaar / begin 2026. Opstarten ruimtelijke procedure 't Oliemeulen in 2026. Een potentiële locatie is ambtelijk gevonden, maar moet nog verder worden beoordeeld.	
Doel 3: Een circulaire woonomgeving en circulaire woningbouw(projecten)				
3.1	Kansen in bestaand stedelijk gebied (herstructurering) en bestaand vastgoed benutten we beter	● groen		ja
3.2	Versnelling van het woningbouwprogramma realiseren we aan de hand van een versnellingsagenda	● groen		
3.3	Vrijkomende gemeentelijke panden zoals het voormalige gemeentehuis in Zeeland vormen we om naar (sociale) woningbouw	● groen		ja
3.4	We maken versnellingsafspraken met corporaties, die we ook hebben opgenomen in de prestatieafspraken	● groen		ja
3.5	We voeren actieve grondpolitiek met lef en beter gebruik van het beschikbare instrumentarium, zoals onteigening of de Wet Voorkeursrecht Gemeenten	● groen		
3.6	We zetten in op tijdelijke huisvesting	● groen		ja
3.7	Betaalbaar bouwen	● oranje	De motie is vertaald naar een onderzoeksvraag. We hebben in het najaar 2025 de opdracht verstrekt aan een onafhankelijk bureau. Inmiddels is het onderzoek opgestart we verwachten dat het onderzoek in het eerste kwartaal 2026 gereed is.	ja
Doel 4: Vitale, krachtige, inclusieve kernen en wijken				
4.1	We faciliteren sterke en zelfredzame gemeenschappen, waarin inwoners zoveel mogelijk in hun eigen woonomgeving kunnen blijven wonen	● groen		

Wat betekent dit financieel?

Begroting 2025					Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023
(in x € 1.000)	vastgesteld nov 2024	vastgestelde wijzigingen tot 2e turap	wijzigingen 2e turap	na wijzigingen 2e turap	(werkelijk)	(werkelijk)
Saldo van baten en lasten (A)	5.123	4.430	627	5.057	4.479	3.657
Saldo mutaties reserves (B)	-640	41	-661	-620	-240	770
Geraamd resultaat (A+B)	4.483	4.471	-34	4.437	4.239	4.427

Programma 8 laat een nagenoeg neutraal resultaat zien van € 34.000 voordelig. De belangrijkste mutaties hebben betrekking op de implementatie van de Omgevingswet en de bijstelling van aanvragen voor omgevingsvergunningen. Er is een voordeel van € 0,4 miljoen, doordat middelen voor de uitvoering van de Omgevingswet zijn doorgeschoven naar latere jaren. Het aantal aanvragen voor omgevingsvergunningen blijft achter bij de verwachting, wat leidt tot een nadeel van € 0,4 miljoen. Daarnaast is de fondsbijdrage uit anterieure overeenkomsten gecorrigeerd op basis van het meerjarenperspectief 2025 van het grondbedrijf. De mutaties in de bijbehorende specifieke bestemmingsreserves waren te hoog opgenomen. Per saldo heeft dit geen effect op het resultaat van dit programma. Voor een uitgebreide toelichting op de financiële afwijkingen en investeringskredieten wordt verwezen naar het hoofdstuk Financiële voortgangsrapportage, onderdeel Financiële afwijkingen.

Programma 9 Bestuur en dienstverlening

Inleiding

Dit programma gaat over hoe wij de gemeente besturen, hoe we onze dienstverlening organiseren en hoe we participatie vormgeven. We willen als bestuur dichtbij onze inwoners staan: samen denken, samen doen. Onze dienstverlening en communicatie sluiten zoveel mogelijk aan bij de behoeften van inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties.

We gaan actief in gesprek en betrekken inwoners en ondernemers bij beleid en projecten. Tegelijk ondersteunen we initiatieven vanuit de gemeenschap.

Dit programma bestaat uit de volgende taakvelden:

- 9.1 Bestuur en dienstverlening
- 9.2 Telefonie, receptie en burgerzaken

Relevante ontwikkelingen

Aansluitend op de ontwikkelingen op het gebied van participatie, dienstverlening en regionale samenwerking die genoemd zijn in de begroting 2025, zijn de volgende zaken interessant om te benoemen:

- Na de vaststelling van het participatiebeleid in 2024 is in 2025 een start gemaakt met het maken van een participatieverordening, waar onder andere het uitdaagrecht een plek krijgt. Eind 2025 ligt de participatieverordening ter goedkeuring bij de raad.
- Op 29 oktober 2025 waren de landelijke verkiezingen. De uitkomst daarvan heeft wellicht invloed op de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2026.

Doelen en resultaten in beeld (stoplichten)

9.1 Bestuur en dienstverlening	Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Een bereikbaar bestuur			
1.1 Ambtenaren zijn als aanspreekpunt regelmatig zichtbaar in de wijk	 oranje	Er is voor gekozen om geen specifieke trainingen te geven voor het voeren van het goede gesprek. Wel wordt hier structureel aandacht aan besteed in de 'stoomcursus participatie' en in de introductiebijeenkomsten voor nieuwe medewerkers.	
1.2 Voor inwoners is het bestuur en wat zij doen zichtbaar	 groen		ja
Doel 2: Een intensieve en constructieve samenwerking in de regio			
2.1 We hebben een prominente rol in de regionale samenwerkingsverbanden die belangrijk zijn voor het realiseren van onze ambities	 groen		

9.1 Bestuur en dienstverlening		Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 3: Innovatieve en klantvriendelijke dienstverlening				
3.1	Communicatie: we communiceren begrijpelijk voor iedereen	● groen		ja
3.2	Digitalisering & klantgemak: implementatie persoonlijk portaal	● oranje	Implementatie van het persoonlijk portaal heeft vertraging opgelopen, omdat de applicatie later is geleverd door de leverancier. Livegang staat nu gepland voor het eerste kwartaal van 2026.	ja
3.3	Houding & gedrag: dienstverlenend DNA van alle collega's ontwikkelen	● oranje	We herijken de hostmanship-aanpak en willen meer aansluiten bij lopende programma's en projecten. De eerste training volgens de nieuwe aanpak start in het eerste kwartaal van 2026. Ondertussen is het delen van het dienstverlenend en participatief DNA onderdeel van het introductieprogramma voor nieuwe medewerkers.	
3.4	Innovatie: ontwikkeling digitale balie	● groen		ja
3.5	Klantfeedback: verbreden van manieren van klantcontact	● groen		ja
3.6	Bereikbaarheid: we willen dat onze inwoners ons gemakkelijk kunnen bereiken	● groen		ja
Doel 4: Samen denken, samen doen: toewerken naar een participatieve gemeente				
4.1	Actief inzetten digitale participatiekanaal 'Maashorst aan het woord'	● groen		
4.2	Doorontwikkeling van participatie in de kern Uden	● oranje	In de kern Uden zijn inmiddels enkele inwonersplatforms actief. Enkele bewonersgroepen overwegen om een inwonersplatform op te richten of zijn daarmee bezig. In de raadsinformatieavonden van 4 september en 2 oktober is de raad op de hoogte gebracht van de wisselwerking tussen de ontwikkeling van deze participatievormen en de doorontwikkeling van de sterke sociale basis. Bij zowel de participatieontwikkeling in de kern Uden als de ontwikkeling van sterke sociale basis zijn nog extra stappen te maken.	
4.3	Evaluatie Maashorstfonds	● groen		
4.4	Faciliteren en stimuleren inwonersinitiatieven in alle kernen	● groen		
4.5	Leren en continu verbeteren	● oranje	Meerdere participatieprocessen zijn geëvalueerd. Hier zijn ook tientallen deelnemers/inwoners bij betrokken. Het borgen en verder verbeteren van het evaluatieproces in de organisatie verdient ook in 2026 aandacht.	
4.6	Trainingsprogramma maken collega's Maashorst	● groen		

9.2 Telefonie, receptie en burgerzaken	Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Aanpak adreskwaliteit en integrale benadering briefadres			
1.1 Kwetsbare inwoners oplossingen op maat bieden	● groen		
1.2 Vooraf adresonderzoek op basis van risico-signalen	● groen		
Doel 2: Een open en transparant verkiezingsproces			
2.1 Wet kwaliteitsbevordering uitvoering verkiezingsproces implementeren	● groen		
Doel 3: Goede dienstverlening reisdocumenten en rijbewijzen			
3.1 Waardedocumenten kosteloos thuis laten bezorgen.	● oranje	Er is gezocht naar een manier om deze dienst budgettair neutraal aan te bieden. Daarvoor is onderzocht of er gebruik gemaakt kan worden van een geautomatiseerde kluis. Dit blijkt niet mogelijk. Omdat we het thuisbezorgen toch mogelijk willen maken, wordt onderzocht welke kosten we hiervoor in rekening gaan brengen.	

Wat betekent dit financieel?

Begroting 2025					Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023
(in x € 1.000)	vastgesteld nov 2024	vastgestelde wijzigingen tot 2e turap	wijzigingen 2e turap	na wijzigingen 2e turap	(werkelijk)	(werkelijk)
Saldo van baten en lasten (A)	4.160	4.099	-194	3.905	4.991	4.470
Saldo mutaties reserves (B)	0	0	0	0	-120	-343
Geraamd resultaat (A+B)	4.160	4.099	-194	3.905	4.871	4.127

Het voordeel binnen dit programma wordt deels veroorzaakt door extra baten uit leges voor huwelijken en reisdocumenten. Voor een uitgebreide toelichting op de financiële afwijkingen en investeringskredieten wordt verwezen naar het hoofdstuk Financiële voortgangsrapportage, onderdeel Financiële afwijkingen.

Programma 10 Bedrijfsvoering en inkomsten

Inleiding

Dit programma gaat over de bedrijfsvoering en financiële basis van de gemeente. We werken aan gezonde financiën, een wendbare organisatie en betrouwbare informatievoorziening. Daarmee zorgen we voor goede dienstverlening aan inwoners en ondernemers én voor een moderne werkomgeving voor onze medewerkers. Een solide financieel beleid is nodig om de doelstellingen uit het bestuursakkoord nu en in de toekomst te realiseren.

Dit programma bestaat uit de volgende taakvelden:

- 10.1 Overhead
- 10.2 Treasury
- 10.3 Belastinginkomsten
- 10.4 Gemeentefonds

Relevante ontwikkelingen

Het financiële beeld is aanzienlijk verbeterd ten opzichte van de programmabegroting 2025. Door een behoudend financieel beleid ('nieuw voor oud'), de maatregelen uit de watervalmethode en de positieve effecten van de meicirculaire en de beleidsarme septembercirculaire, ontstaat in deze tweede tussentijdse rapportage een aanzienlijk voordeel. De gevolgen hiervan voor ons meerjarenperspectief zijn in hoofdlijnen toegelicht in het hoofdstuk 'Financieel perspectief'. Voor 2026 en verder zijn de effecten van beide circulaires verwerkt in de meerjarenraming en begrotingswijzigingen. Dit geeft een actueel beeld waarin de begroting in 2029 sluitend is.

Doelen en resultaten in beeld (stoplichten)

10.1 Overhead	Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Een stevig fundament voor gemeente Maashorst als organisatie			
1.1 Routekaart verduurzaming	● oranje	Conform het uitvoeringsplan Verduurzaming Gebouwde Omgeving (juni 2023) zijn er meerdere actielijnen gericht op het verduurzamen van gebouwen: - Actielijn 12 gaat over het verduurzamen van gemeentelijk vastgoed (vastgoed in eigendom van de gemeente). Actielijn 13 richt zich op het verduurzamen van maatschappelijk vastgoed dat geen eigendom is van de gemeente Maashorst. De voortgang op VAF verloopt volgens planning en sluit aan bij actielijn 12. - Actielijn 13 – Klimaat & Energie: In 2025 is gestart met het in kaart brengen van gebouwen met een maatschappelijke functie. Ook zijn de bestaande subsidiemogelijkheden voor verduurzaming onderzocht. In datzelfde jaar starten we met het opstellen van de eerste twee wijkuitvoeringsplannen, waarin deze gebouwen mogelijk worden meegenomen. De eigenaren van deze gebouwen worden in 2026 betrokken bij de participatie rondom de uitwerking van het warmteprogramma. Dan wordt ook verder uitgewerkt hoe de gemeente hen hierbij kan ondersteunen.	
Doel 2: Een toekomstbestendige organisatie			
2.1 Verder bouwen aan de organisatie, met een programma organisatieontwikkeling	● oranje	De eerste stappen zijn gezet en binnen de kaders van het programma Organisatieontwikkeling zijn de eerste mijlpalen bereikt. Voor de veranderende positie van Maashorst geven we richting met strategische functies, programmamanagement en teamontwikkelplannen, zodat we verder kunnen bouwen aan de toekomst van Maashorst.	
Doel 3: We zijn een aantrekkelijke werkgever waar mensen graag werken en de ruimte krijgen om hun talenten te ontwikkelen			
3.1 Visie leren en ontwikkelen	● groen		
Doel 4: Een veilige, moderne en klantvriendelijke informatievoorziening			
4.1 Data-gedreven werken	● groen		
4.2 Realisatie en opvolging risicoanalyse informatieveiligheid	● groen		ja
10.2 Treasury	Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: Een financieel gezonde gemeente			
1.1 Om te kunnen sturen op de financiën werken we met een aantal prestatie indicatoren (PI's)	● groen		

10.3 Belastinginkomsten	Stoplicht	Toelichting (alleen rood en oranje)	Uitv.progr.
Doel 1: De heffingen zijn kostendekkend			
1.1 Kostendekkendheidsonderzoek en impactanalyse afronden voor de leges op het gebied van de Omgevingswet	● oranje	Kostendekkendheidsonderzoek wordt uitgevoerd. Wijzigingen/aanpassingen worden geïmplementeerd in de eerstvolgende legesverordening.	

Wat betekent dit financieel?

Begroting 2025					Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023
(in x € 1.000)	vastgesteld nov 2024	vastgestelde wijzigingen tot 2e turap	wijzigingen 2e turap	na wijzigingen 2e turap	(werkelijk)	(werkelijk)
Saldo van baten en lasten (A)	-119.753	-123.429	-3.186	-126.615	-124.626	-116.959
Saldo mutaties reserves (B)	-6.475	-4.493	2.000	-2.493	3.037	-3.010
Geraamd resultaat (A+B)	-126.228	-127.922	-1.186	-129.108	-121.589	-119.969

Het programma laat een voordelig resultaat van € 1,2 miljoen zien. Dit voordeel is grotendeels incidenteel van aard en wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen:

- Organisatieontwikkeling (€ 2,0 miljoen voordelig): In 2025 hebben we de eerste stappen gezet die bijdragen aan de verdere ontwikkeling van de organisatie. Daarvoor is een aantal opdrachten geformuleerd, die in 2026-2028 worden uitgewerkt en gerealiseerd, en die moeten leiden tot een meer wendbare organisatie. Ook worden momenteel teamontwikkelplannen samengesteld die hieraan bijdragen. De voorbereidingsuren en de voorbereidingskosten zijn gedekt in de reguliere begroting. De uitvoering van de diverse opdrachten en de teamontwikkeling zijn voor een deel noodgedwongen in tijd opgeschoven door de krapte op de arbeidsmarkt, waardoor vacatures niet of moeilijk konden worden ingevuld. Ook hierdoor zijn de middelen nog niet uitgegeven, zodat het geraamde budget voor organisatieontwikkeling moet opschuiven. Voorgesteld wordt de middelen die voor 2025 en 2026 beschikbaar zijn gesteld (2 keer € 2 miljoen) te reserveren in een nieuwe bestemmingsreserve. Op deze manier blijven deze flexibel beschikbaar om alle beoogde ontwikkelingen te kunnen realiseren. Daarbij wordt zorgvuldig gekeken naar de specifieke ontwikkelbehoefte van ieder team om het gewenste niveau te bereiken. Jaarlijks zullen we bij de 2e tussentijdse rapportage verantwoorden welke gelden zijn aangewend.

- Renteresultaat (€ 834.000 voordelig): dit voordeel ontstaat door doorgeschoven investeringen, waardoor minder rente- en kapitaallasten zijn gemaakt.
- Tijdelijke verhuur en huisvesting Oekraïners (€ 238.000 voordelig): extra huuropbrengsten door tijdelijke verhuur van panden en de inzet van gemeentelijk vastgoed voor opvang.
- Werkplek van de Toekomst (€ 312.000 voordelig): het programma is tijdelijk getemporiseerd, waardoor financiële ruimte is gecreëerd voor de uitvoering van plannen in 2026.
- Bijstelling salarissen (€ 246.000 nadelig): nadeel door technische aanpassingen in de salarisbegroting, waaronder het verwerken van de cao-stijging en functiewijzigingen.

Voor een uitgebreide toelichting op de financiële afwijkingen en investeringskredieten wordt verwezen naar het hoofdstuk Financiële voortgangsrapportage, onderdeel Financiële afwijkingen.

Voortgang grote projecten 2025

Stoplichtenrapportage grote projecten (tijd, geld, risico)

Grote projecten en investeringskredieten

Op verzoek van de raad is in de herijkte financiële verordening 2025, artikel 1, een nieuwe definitie van 'grote projecten' opgenomen. In deze rapportage gebruiken we nog de oude definitie. Deze sluit aan bij de investeringskredieten in de programmabegroting 2025, omdat we in de tweede tussentijdse rapportage hierover verantwoording afleggen. In 2026 toetst het college de lopende investeringskredieten aan de nieuwe criteria. De resultaten worden via de reguliere planning- en controlcyclus (P&C-cyclus) aan de raad voorgelegd.

Investeringskredieten van meer dan € 1 miljoen

Voor elk project met een huidig investeringskrediet van meer dan € 1 miljoen geven we een toelichting op de voortgang. Dit gebeurt met een stoplichtenrapportage op drie onderdelen: planning, budget en risico. Als een van deze onderdelen op oranje of rood staat, wordt dit kort toegelicht.

Tijd: planning, verloopt het project volgens de laatst vastgestelde tijdsplanning?

-  conform planning
-  langzamer dan planning
-  project nog niet gestart

Geld: budget, zijn de inkomsten/uitgaven volgens het geraamde budget?

-  conform budget of inkomsten hoger/uitgaven lager (positief resultaat) dan budget
-  inkomsten lager/uitgaven hoger (negatief resultaat) dan budget

Risico's; wat zijn risico's tijdens het project? Hierbij beoordelen we de impact van het risico en de kans dat het risico zich voordoet.

-  lage kans en weinig impact
-  grote kans en weinig impact / lage kans en veel impact
-  grote kans en veel impact

Om de grote projecten beter te duiden, zijn per taakveld de taken en belangrijkste doelen uit de begroting 2025 opgenomen.

2.1 Projecten Verkeer en vervoer	Stoplicht			investerings- krediet hj	restant eind 2024	prognose eind 2025	Toelichting (alleen rood en oranje)
Omschrijving project/ investering (x € 1.000)	tijd	geld	risico				
1. Doorstroming N264 verbeteren Provinciaal project voor de ombouw van 3 rotondes (Wilhelminastraat, Karrevracht en Velmolenweg) naar kruisingen.	● groen	● groen	● groen	3.556	1.886	0	
2. Investerings en elementverhardingen 2022 Reconstructie Zeelandsedreef en Schaijkseweg , Helstraat en gedeelte Heijtmorgen.	● groen	● groen	● groen	1.589	1.368	1.300	
3. Rehabilitatie Hoevenseveld fase 3 Herinrichting van de wijk Hoevenseveld, fase 3, waarbij de openbare ruimte volledig wordt vernieuwd.	● oranje	● groen	● groen	2.789	2.612	2.250	Tijd: De voorbereiding loopt trager dan verwacht. Hierdoor zullen de herinrichtingswerkzaamheden ook later starten. De planning voor start werk is nu maart 2026.
4. Rehabilitatie Krijten/ Stoffels/ Hurk/ Stadijk Het project omvat het vernieuwen van de verhardingen in de straten Hurk, Stadijk Stoffels en Krijten.	● groen	● groen	● groen	2.492	2.276	1.300	
5. Rehabilitatie Schutsboomstraat De complete openbare ruimte van de Schutsboomstraat wordt vernieuwd en samen met de belanghebbenden ingericht.	● groen	● groen	● groen	2.008	1.614	1.500	
6. Rehabilitatie Violierstraat (incl. 2 rotondes busstation en incl. riolering) De Violierstraat, inclusief drie bijbehorende rotondes, wordt opnieuw ingericht. Hierbij wordt ook de riolering en de groenvoorziening meegenomen.	● groen	● groen	● groen	3.672	3.335	2.398	
7. Snelfietsroute de Corridor Het project is de aanleg van een snelfietsroute tussen Veghel en Uden en tussen Nistelrode en Uden.	● groen	● groen	● groen	2.483	1.187	1.000	
8. Verlengde Noordlaan met bijkomende werkzaamheden Aanleg Verlengde Noordlaan tussen Beukenlaan en N264.	● rood	● rood	● groen	2.621	2.009	1.000	Tijd: Door uitloop nutswerkzaamheden is vertraging opgetreden en worden hiervoor tijdelijke maatregelen genomen. Geld: Voor extra middelen is een separaat raadsvoorstel (Raad 25-09-2025) opgesteld.
9. Vervanging armaturen openbare verlichting Het project bestaat uit het vervangen van conventionele verlichting en verlichting met retrofit-oplossingen door energiezuinige ledverlichting. En het vervangen van 1e generatie ledverlichting in het buitengebied waarvan delen uitgevallen zijn, waardoor het verlichtingsniveau niet meer voldoende is.	● groen	● groen	● groen	1.902	180	8	

5.2 Projecten Sportaccommodaties	Stoplicht			investerings- krediet hj	restant eind 2024	prognose eind 2025	Toelichting (alleen rood en oranje)
Omschrijving project/ investering (x € 1.000)	tijd	geld	risico				
10. Red Sox herhuisvesting Realisatie van een tijdelijk honk- en softbalveld (10 jaar) op de locatie Kruisweg in Uden.				2.050	1.893	1.835	Tijd: Het project is vertraagd door de aanwezigheid van marterachtigen (dassen) in het gebied. Voor de locatie aan de Kruisweg zijn de onderzoeken afgerond. Er is compensatie nodig en benodigde gronden daarvoor zijn niet beschikbaar. In het voorjaar van 2025 is gestart te onderzoeken of mogelijk een locatie aan de Ariekeesweg geschikt is om de sportvereniging te vestigen. Ook daar is uit een eerste onderzoek voor flora en fauna gebleken dat aanvullend onderzoek naar uilen en marterachtigen (dassen) nodig is. Onderzoek naar de exacte aanwezigheid en populatie duurt tot de zomer van 2026. Daarna moet worden onderzocht of compensatie nodig en mogelijk is en wat de kosten daarvan zijn. Als dat nodig en mogelijk is, moet een omgevingsvergunning natuur bij de provincie worden gevraagd. Als deze is verkregen zullen de compensatiemaatregelen naar alle waarschijnlijkheid voorafgaand aan de uitvoering moeten gaan plaatsvinden. De vertraging is daarmee aanzienlijk. Geld: Met de meest recente inzichten van de waarde van compensatiegronden is het vestigen van de sportvereniging aan de Kruisweg niet realistisch binnen het beschikbare krediet. Voor de locatie Ariekeesweg zijn eerst de onderzoeksresultaten van het vervolgonderzoek flora- en fauna nodig. Deze kunnen daarin bepalend zijn. Risico: De haalbaarheid is met het risico geld voor de locatie Kruisweg niet mogelijk. Voor de locatie Ariekeesweg is dat nog niet duidelijk. Wel duidelijk is dat beide trajecten enorm vertragen t.o.v. wat oorspronkelijk is beoogd.
11. Sport en Spel Reek Betreft investeringskrediet inclusief investeringssubsidie voor de bouw van het sportcomplex Sport en Spel Reek. De investeringssubsidie is uitgekeerd aan de stichting, die opdrachtgever is van de bouw.				5.555	4.421	niet bekend	Tijd: De geplande oplevering (eind november) wordt niet gehaald. De oplevering staat nu gepland eind januari. Na de oplevering wordt gestart met de verdere invulling/aanpassing van de openbare ruimte.
7.2 Projecten riolering	Stoplicht			investerings- krediet hj	restant eind 2024	prognose eind 2025	Toelichting (alleen rood en oranje)
Omschrijving project/ investering (x € 1.000)	tijd	geld	risico				
12. Diverse locaties vervanging/ relinen riolering Dit krediet wordt gebruikt voor het vervangen en relinen van hoofdriolering op diverse locaties.				1.645	1.227	1.220	Tijd: We wachten op de voortgang van het project Moleneind fase 1. Als dit gereed is kunnen we het werk uitvoeren.
13. Gemalen, drukriolering en IBA's Het project omvat het vervangen van alle drukrioolpompen in Maashorst Noord.				1.040	1.040	990	
8.2 Projecten grondexploitatie (woningbouw)	Stoplicht			investerings- krediet hj	restant eind 2024	prognose eind 2025	Toelichting (alleen rood en oranje)
Omschrijving project/ investering (x € 1.000)	tijd	geld	risico				
Strategische grondaankopen				3.000	2.186	700	



FINANCIELE VOORTGANGSRAPPORTAGE

Financiële voortgangsrapportage

Inleiding financiële voortgangsrapportage

In dit hoofdstuk rapporteren we over de financiële voortgang van 2025. We gaan in op het meerjarige financiële beeld, de financiële afwijkingen, de budgetoverhevelingen en de belangrijkste wijzigingen in de reserves en voorzieningen.

Meerjarig financieel beeld

Bestedings- en dekkingsplan 2025-2029

Onderstaand een actualisatie van het bestedings- en dekkingsplan 2025-2029 zoals gepresenteerd in de kadernota en programmabegroting 2026 van de gemeente Maashorst. De nieuwe ontwikkelingen met financiële gevolgen worden hieronder verder toegelicht. We presenteren financiële afwijkingen altijd naar structureel en incidenteel. Dit heeft te maken met het gegeven dat structurele afwijkingen gedekt moeten worden door structurele inkomsten. Denk bij deze inkomsten aan 'de algemene uitkering uit het Gemeentefonds' en jaarlijkse inkomsten uit heffingen en belastingen.

Begrotingssaldo (N=nadeel/ V=voordeel)						
(bedragen x € 1.000)	Saldi investeringen	2025	2026	2027	2028	2029
Saldo na kadernota / programmabegroting 2026 (structureel)		0 N	2.068 N	718 V	388 N	2.116 V
1. Invulling voorstellen ten laste van €500.000 (structureel) (A) *1		50 N	355 N	258 N	35 N	205 V
2. Genomen raadsbesluiten na kadernota / programmabegroting 2026 (structureel) (B)		2 N	62 N	57 N	51 N	51 N
3a. Gevolgen afwijkingen 2e tussentijdse rapportage 2025 (structureel)	1.017 N	4.005 V	2.669 N	1.626 N	1.257 N	1.262 N
3b. Gevolgen afwijkingen 2e tussentijdse rapportage 2025 (incidenteel)		891 N	3.516 N	409 N	185 N	0 N
Totaal afwijkingen 2e turap 2025 (C)	1.017 N	3.114 V	6.185 N	2.035 N	1.442 N	1.262 N
4. Algemene uitkering (structureel) (D)		8.994 V	2.655 V	303 V	201 N	506 N
Begrotingssaldo na 2e tussentijdse rapportage 2025 (A+B+C+D)	1.017 N	12.056 V	6.015 N	1.329 N	2.117 N	502 V

*1. conform raadsvoorstel programmabegroting 2026 en 1e begrotingswijziging 2026 (Z 15610-2025)

Meerjarig structureel/ incidenteel beeld begrotingssaldo	Saldi investeringen	2025	2026	2027	2028	2029
Structureel begrotingsaldo na 2e turap	1.017 N	12.947 V	2.499 N	920 N	1.932 N	502 V
Incidenteel begrotingsaldo na 2e turap		891 N	3.516 N	409 N	185 N	0 N
Totaal begrotingsaldo na 2e tussentijdse rapportage 2025	1.017 N	12.056 V	6.015 N	1.329 N	2.117 N	502 V
Reeds ten laste van de algemene reserve gebracht *1			2.458 V			
Ten gunste van de algemene reserve (voorstel 2e turap 2025)		12.056 N				
Ten laste van de algemene reserve (voorstel 2e turap 2025)			3.557 V			
Totale mutatie van de algemene reserve	0 N	12.056 N	6.015 V	0 N	0 N	0 N
Totaal begrotingsaldo na 2e tussentijdse rapportage 2025		0 N	0 N	1.329 N	2.117 N	502 V

Specificatie bestedings- en dekkingsplan 2025-2029

1. Invulling voorstellen ten laste van €500.000

(bedragen x € 1.000)	Saldi investerings	2025	2026	2027	2028	2029
Maashorstfonds			51 N	51 N	51 N	51 N
Vitale parken			248 N	223 N		
projectleider wijkaanpak			56 N	56 N	56 N	
Versnellen sterke sociale basis			270 N	270 N	270 N	86 N
Aanpassen omgeving Boekelsedijk voor inpassing woon-/opvanglocatie			50 N	50 N	50 N	50 N
Verbouwing Phoenix			0 N	108 N	108 N	108 N
Regiodeal			180 N			
Revitaliseren sportpark wandelpark Uden		50 N				
		50 N	855 N	758 N	535 N	295 N
Ten laste van het budget € 500.000 (stelpost begroting)		0 N	500 V	500 V	500 V	500 V
Invulling voorstel ten laste van € 500.000 (N= tekort en V = overschot)	0 N	50 N	355 N	258 N	35 N	205 V

2. Genomen raadsbesluiten na kadernota / programmabegroting 2026

(bedragen x € 1.000)	Saldi investerings	2025	2026	2027	2028	2029
Raad 25-09-2025: Openen grondexploitatie gemeentewerf Schaijk (bgw 14)		0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Raad 25-09-2025: Vaststellen bestemmingsplan uitbreiding bedrijventerrein Voederheil (bgw 15)		0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Raad 25-09-2025: Uitvoering raadsmoties ontwikkelperspectief Volkel en betaalbaar wonen (bgw 16)		0 N	0 N	0 N	0 N	0 N
Raad 25-09-2025: Aanleg Verlengde Noordlaan in Odiliapeel (bgw 17). Inkomsten en uitgaven € 384.000 (per saldo nihil)	0 N		3 V	3 V	3 V	3 V
Raad 25-09-2025: Groei naar 33 raadsleden (bgw 18)			54 N	54 N	54 N	54 N
Raad 06-11-2025: Verhogen projectbudget van project Reconstructie Efferen (bgw 19)		2 N	11 N	6 N	0 N	0 N
Genomen raadsbesluiten na kadernota / programmabegroting 2026	0 N	2 N	62 N	57 N	51 N	51 N

3. Effect 2e tussentijdse rapportage 2025 (N=nadeel/ V=voordeel)

(bedragen x € 1.000)	Saldi investerings	2025	2026	2027	2028	2029
Programma 1 - Veiligheid		20 N	46 N	25 N	25 N	25 N
Programma 2 - Verkeer en vervoer	693 N	1.190 V	69 V	56 V	61 V	64 V
programma 3 - Economie en toerisme		67 V	1 V	3 V	3 V	3 V
programma 4 - Onderwijs		14 N	60 V	60 V	60 V	60 V
programma 5 - Sport, cultuur, recreatie en natuur	374 N	1.179 V	265 N	405 N	242 N	242 N
programma 6 - Sociaal Domein		11 V	2.898 N	1.776 N	1.518 N	1.535 N
programma 7 - Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	0 N	714 N	2.008 N	146 N	146 N	146 N
programma 8 - Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing		34 V	689 N	41 V	41 V	41 V
programma 9 - Bestuur en dienstverlening		194 V	209 N	52 N	14 N	2 N
programma 10 - Bedrijfsvoering en inkomsten	50 V	1.187 V	200 N	209 V	338 V	520 V
Totale afwijkingen	1.017 N	3.114 V	6.185 N	2.035 N	1.442 N	1.262 N

4. Algemene uitkering structureel (N=nadeel/ V=voordeel)

(bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Mutaties meicirculaire (2026 e.v. is reeds verwerkt in de begroting)	4.720 V	0 N	0 N	0 N	0 N
Mutaties septembercirculaire					
<i>Algemeen:</i>					
- het volume- en LPO accres		286 N	383 N	515 N	568 N
- overig	162 N	95 V	10 V	19 V	47 N
	162 N	191 N	373 N	496 N	615 N
<i>Taakmutaties:</i>					
- hervormingsagenda Jeugd 2023-2024	2.378 V				
- vervroegde 2e kamerverkiezingen	197 V				
- overig	92 V	149 V	109 V	103 V	102 V
	2.667 V	149 V	109 V	103 V	102 V
<i>Integratie en decentralisatie uitkeringen (IU/DU):</i>					
- participatie (IU)	175 V	189 V	201 V		
- capaciteit klimaat- en energiebeleid (CDOKE)		1.862 V			
- overig	69 V	75 V	74 V	71 V	55 V
	244 V	2.126 V	275 V	71 V	55 V
<i>Hoeveelheidsverschillen/ ontwikkelingen uitkeringsbasis</i>	762 V	571 V	307 V	145 V	17 V
<i>Overige</i>	0 N	0 N	15 N	24 N	32 N
Totaal mutaties septembercirculaire	3.511 V	2.655 V	303 V	201 N	473 N
<i>Overige mutaties (onder andere nabetaling 2024: € 704.000)</i>	763 V				33 N
Totaal mutatie algemene uitkering 2e tussentijdse rapportage	8.994 V	2.655 V	303 V	201 N	506 N

Toelichting op de verwerking van de mei- en septembercirculaire 2025

Jaarlijks publiceert het Rijk drie circulaire over de gemeentefinanciën. De meicirculaire vertaalt de Voorjaarsnota, de septembercirculaire de Miljoenennota, en de decembercirculaire is gebaseerd op de Najaarsnota en sluit het uitkeringsjaar zo goed mogelijk af. De septembercirculaire 2025 is op 16 september verschenen. In bovenstaand tabel is de verwerking van deze circulaire weergegeven. De meicirculaire 2025 moet nog dit jaar worden verwerkt in het lopende boekjaar. De raad is hierover geïnformeerd. Deze verwerking levert een voordeel op van € 4,72 miljoen. Met de septembercirculaire ontvangt de gemeente Maashorst aanvullende middelen. Het gaat om € 2,38 miljoen compensatie voor tekorten op de jeugdzorg over 2023 en 2024, € 197.000 voor de uitvoering van de vervroegde Tweede Kamerverkiezingen, en een positieve bijstelling van de integratie-uitkering Participatie van € 175.000. Daarnaast wordt het volume- en LPO-accres bijgesteld: € 704.000 voor 2024 en € 762.000 voor 2025. Deze aanpassingen leiden tot een gunstig financieel beeld in 2025. Wel geldt dat de extra middelen voor jeugdzorg incidenteel zijn en vooral bedoeld om eerdere tekorten te compenseren.

Vanaf 2026 verandert de manier waarop het Rijk middelen toekent voor klimaat- en energietaken. De decentralisatie-uitkering CDOKE vervangt de huidige specifieke uitkering (SPUK).

Voor Maashorst wordt in 2026 een bedrag van € 1,862 miljoen beschikbaar gesteld om uitvoering te geven aan het gemeentelijke klimaat- en energiebeleid. De middelen zijn ook toegezegd voor de jaren 2027 tot en met 2030, maar de vorm van de uitkering na 2026 is nog niet bekend. Nadere informatie hierover volgt in de meicirculaire 2026. On onze begroting zijn we uitgegaan dat deze middelen meerjarig beschikbaar blijven. Daarnaast is het volume- en LPO-accres voor 2026 positief bijgesteld met € 571.000. Vanaf 2027 wordt het volume-accres gebaseerd op de ontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product (BBP). Volgens de huidige raming van het Centraal Planbureau (CPB, MEV 2026) betekent dit dat het accres vanaf 2028 lager uitvalt. Dit heeft een negatief effect op de financiële vooruitzichten in de meerjarenbegroting. Het is daarom belangrijk om in de komende periode voorzichtig te blijven bij het inschatten van structurele middelen. De incidentele meevallers uit 2025 en 2026 dragen bij aan een positieve financiële positie, maar bieden geen garantie voor een structureel evenwicht in de jaren daarna.

Financiële afwijkingen per programma

Programma 1 Veiligheid

Begroting 2025					Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023
(bedragen x € 1.000)	vastgesteld nov 2024	vastgestelde wijzigingen tot 2e turap	wijzigingen 2e turap	na wijzigingen 2e turap	(werkelijk)	(werkelijk)
Lasten	6.641	6.877	20	6.897	6.524	5.618
Baten	68	133	0	133	323	54
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	<i>6.573</i>	<i>6.744</i>	<i>20</i>	<i>6.764</i>	<i>6.201</i>	<i>5.564</i>
Stortingen in reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen uit de reserves	0	0	0	0	0	34
<i>Saldo mutaties reserves (B)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-34</i>
Geraamd resultaat (A+B)	6.573	6.744	20	6.764	6.201	5.530
Toelichting afwijkingen per taakveld > € 100.000 (N=nadeel/ V=voordeel)					2025	BBV
Saldo van baten en lasten (bedragen x € 1.000)					wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
1. Overige verschillen					20 N	
Totaal lasten					20 N	
2. Geen geraamde afwijkingen in de 2e turap.					0 N	
Totaal baten					0 N	
Saldo van baten en lasten (A)					20 N	
Saldo mutaties reserves (bedragen x € 1.000)					wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
3. Geen geraamde toevoegingen en/of onttrekkingen aan reserves in de 2e turap.					0 N	
Saldo van mutaties en reserves (B)					0 N	

Programma 2 Verkeer en vervoer

Begroting 2025					Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023
(bedragen x € 1.000)	vastgesteld nov 2024	vastgestelde wijzigingen tot 2e turap	wijzigingen 2e turap	na wijzigingen 2e turap	(werkelijk)	(werkelijk)
Lasten	10.859	11.138	-1.091	10.047	10.054	8.723
Baten	1.022	1.630	147	1.777	1.632	1.121
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	<i>9.837</i>	<i>9.508</i>	<i>-1.238</i>	<i>8.270</i>	<i>8.422</i>	<i>7.602</i>
Stortingen in reserves	1.255	1.287	4	1.291	3.953	1.076
Onttrekkingen uit de reserves	1.487	1.816	-44	1.772	4.105	626
<i>Saldo mutaties reserves (B)</i>	<i>-232</i>	<i>-529</i>	<i>48</i>	<i>-481</i>	<i>-152</i>	<i>450</i>
Geraamd resultaat (A+B)	9.605	8.979	-1.190	7.789	8.270	8.052
Toelichting afwijkingen > € 100.000 (N=nadeel/ V=voordeel)					2025	BBV
Saldo van baten en lasten per taakveld (bedragen x € 1.000)					wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
1. [2.1 Verkeer en vervoer] - Herstel schades aan gemeentelijke eigendommen						
Bijstelling van het budget in verband met herstel van schades aan gemeentelijke eigendommen. Hier tegenover staan inkomsten uit schadeverhaal bij de verzekering of bij derden.					130 N	structureel (meerjarig)
2. [Diverse taakvelden] - Vertraging infrastructurele investeringen						
Voordeel op kapitaallasten doordat het afschrijven van infrastructurele investeringen later start door uitvoeringsvertragingen uit voorgaande jaren. Zie programma 10 voor toelichting.					1.141 V	structureel (eenmalig)
3. Overige verschillen					80 V	
Totaal lasten					1.091 V	
4. [2.1 Verkeer en vervoer] - Schadeverhaal gemeentelijke eigendommen						
Betreft inkomsten vanuit schadeverhaal via de verzekering dan wel bij derden. Zie toelichting hierboven bij punt 1.					130 V	structureel (meerjarig)
5. Overige verschillen					17 V	
Totaal baten					147 V	
Saldo van baten en lasten (A)					1.238 V	

Saldo mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
6. Overige verschillen	4 N	incidenteel
Totaal stortingen in reserves	4 N	
7. Overige verschillen	44 N	incidenteel
Totaal onttrekkingen uit reserves	44 N	
Saldo van mutaties en reserves (B)	48 N	

Mutaties investeringskredieten per taakveld (bedragen x € 1.000)	mutaties uitgaven 2025	mutaties inkomsten 2025	kapitaallasten
1. [2.1 Verkeer en vervoer] - Vervanging van de Boekelsedijk ter hoogte van de Hoge Randweg / Morgenweg)			
De werkzaamheden stonden gepland in 2026. De aannemer kan eerder starten in 2025, waardoor we € 179.000 aan investeringskrediet naar voren schuiven. Het restant betreft een ophoging van het krediet met € 198.000. Deze extra investering wordt gedekt uit een subsidiebijdrage.	377 N	198 V	
2. [2.1 Verkeer en vervoer] - Vervanging van de Boekelsedijk ter hoogte van het sportpark			
De uitvoering stond gepland in 2030. Om op deze locatie een opvangcentrum mogelijk te maken, schuiven we € 139.000 aan investeringskrediet naar 2025 om de infrastructuur aan te passen.	139 N		
3. [2.1 Verkeer en vervoer] - Vervanging van de Sacramentsweg / het Mondriaanplein			
De werkzaamheden stonden gepland in 2026. De aannemer kan eerder starten in 2025, waardoor we € 200.000 aan investeringskrediet naar voren schuiven.	200 N		1 N
4. [2.1 Verkeer en vervoer] - Realisatie van de snelfietsroutes Veghel / Uden-centrum			
Door prijsstijgingen valt het project € 125.000 duurder uit. Deze extra investering wordt gedekt uit een subsidiebijdrage.	125 N	125 V	
5. [2.1 Verkeer en vervoer] - Vervanging van de Van Duerenlaan			
Het betreft een ophoging van het krediet met € 147.000 in verband met prijsstijgingen en aanvullende verkeersveiligheidsmaatregelen. Deze extra investering wordt gedekt uit een subsidiebijdrage.	147 N	147 V	
6. [2.1 Verkeer en vervoer] - Vervanging van Hoevenseveld fase 3			
Het betreft een ophoging van het krediet met € 115.000 in verband met prijsstijgingen en aanvullende verkeersveiligheidsmaatregelen. Deze extra investering wordt gedekt uit een subsidiebijdrage.	115 N	115 V	

Mutaties investeringskredieten per taakveld (bedragen x € 1.000)	mutaties uitgaven 2025	mutaties inkomsten 2025	kapitaallasten
7. [2.1 Verkeer en vervoer] - Verleggen van de N605 Met de provincie zijn afspraken gemaakt over de bevoorschotting van de planstudiekosten. Deze kosten worden door de provincie gemaakt en in rekening gebracht bij de gemeente. Als gevolg hiervan schuiven we beschikbare middelen naar voren: € 540.000 in 2026, € 100.000 in 2027 en € 100.000 in 2028. Voor 2025 heeft dit geen impact.	0 N	0 N	
8. [2.1 Verkeer en vervoer] - Reconstructie van de Beukenlaan-Wolfstraat Het betreft het naar voren halen van investeringen met een totaalbedrag van € 848.000 uit 2027, waarvan € 100.000 naar 2025 en € 748.000 naar 2026. De werkzaamheden kunnen eerder starten vanwege vertraging bij de Verlengde Noordlaan. Voor de Verlengde Noordlaan is een separaat raadsvoorstel aangeboden.	100 N	0 N	
9. [2.1 Verkeer en vervoer] - Vervanging van de Violierstraat De werkzaamheden stonden gepland in 2027. De aannemer kan eerder starten in 2026, waardoor we € 338.000 aan investeringskrediet naar voren halen. Voor 2025 heeft dit geen impact.	0 N	0 N	
10. [2.1 Verkeer en vervoer] - Vervanging Hoogheidstraat - Palmstraat Het betreft een ophoging van het krediet met € 193.000 in verband met aanvullende verkeersveiligheidsmaatregelen. Deze extra investering wordt gedekt uit een subsidiebijdrage.	193 N	193 V	
11. [2.1 Verkeer en vervoer] - Diverse investeringskredieten onder € 100.000 Het betreft in totaal € 150.000 aan kredieten die naar voren zijn gehaald en € 263.000 aan bijstellingen van kredieten. Van deze bijstellingen wordt € 238.000 vergoed door bijdragen van derden, waaronder het Rijk.	313 N	238 V	
Totaal mutaties investeringskredieten	1.709 N	1.016 V	1

Programma 3 Economie en toerisme

Begroting 2025					Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023
(in x € 1.000)	vastgesteld nov 2024	vastgestelde wijzigingen tot 2e turap	wijzigingen 2e turap	na wijzigingen 2e turap	(werkelijk)	(werkelijk)
Lasten	1.420	3.191	737	3.928	2.800	2.795
Baten	1.228	1.895	927	2.822	1.235	1.144
Saldo van baten en lasten (A)	192	1.296	-190	1.106	1.565	1.651
Stortingen in reserves	1.511	546	123	669	312	603
Onttrekkingen uit de reserves	135	259	0	259	443	407
Saldo mutaties reserves (B)	1.376	287	123	410	-131	196
Geraamd resultaat (A+B)	1.568	1.583	-67	1.516	1.434	1.847
Toelichting afwijkingen per taakveld > € 100.000 (N=nadeel/ V=voordeel)					2025	BBV
Saldo van baten en lasten (bedragen x € 1.000)					wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
1. [3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur] - Verkoop grond aan de Linie						
Verkoop van grond aan de Linie van € 900.000. Deze grond heeft een boekwaarde van € 804.000 door verkoop. Er is een resultaat behaald van € 96.000.					804 N	incidenteel
2. Overige verschillen					67 V	
Totaal lasten					737 N	
3. [3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur] - Verkoop grond aan de Linie						
Zie toelichting hierboven bij punt 1.					900 V	incidenteel
4. Overige verschillen					27 V	
Totaal baten					927 V	
Saldo van baten en lasten (A)					190 V	

Saldo mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
5. [3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur] - Verkoop grond aan de Linie Toevoeging reserve in verband met verkoop grond Linie.	96 N	incidenteel
6. Overige verschillen	27 N	incidenteel
Totaal stortingen in reserves	123 N	
7. Geen geraamde onttrekkingen in de 2e turap.	0 N	
Totaal onttrekkingen uit reserves	0 N	
Saldo van mutaties en reserves (B)	123 N	

Programma 4 Onderwijs

Begroting 2025					Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023
(in x € 1.000)	vastgesteld nov 2024	vastgestelde wijzigingen tot 2e turap	wijzigingen 2e turap	na wijzigingen 2e turap	(werkelijk)	(werkelijk)
Lasten	6.632	7.926	235	8.161	5.908	5.963
Baten	1.293	2.736	221	2.957	1.414	1.265
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	<i>5.339</i>	<i>5.190</i>	<i>14</i>	<i>5.204</i>	<i>4.494</i>	<i>4.698</i>
Stortingen in reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen uit de reserves	186	278	0	278	308	438
<i>Saldo mutaties reserves (B)</i>	<i>-186</i>	<i>-278</i>	<i>0</i>	<i>-278</i>	<i>-308</i>	<i>-438</i>
Geraamd resultaat (A+B)	5.153	4.912	14	4.926	4.186	4.260
Toelichting afwijkingen per taakveld > € 100.000 (N=nadeel/ V=voordeel)					2025	BBV
Saldo van baten en lasten (bedragen x € 1.000)					wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
1. [4.1 Onderwijs algemeen] - Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) Volgens het indicatieve overzicht is de definitieve beschikking voor 2025 vastgesteld op € 1.497.000. Het in de begroting opgenomen OAB-budget voor 2025 wordt hierdoor met € 74.000 verhoogd (zowel de inkomsten als de uitgaven). De voorlopige beschikking voor 2026 bedraagt volgens het indicatieve overzicht € 1.439.000. Dit is inclusief de korting op de Specifieke uitkering (SPUK). Het in onze begroting opgenomen budget voor 2026 wordt verhoogd met € 158.000 (zowel de inkomsten als de uitgaven). Vanaf 2027 is de OAB-regeling geen SPUK meer, maar wordt deze omgezet in een Bijzondere Fonds Uitkering (BFU). In de begroting gaan we er nu vanuit dat de baten en lasten voor 2027 en latere jaren gelijk blijven aan die van 2026. Omdat dit een SPUK-regeling betreft, is dit voor de gemeente budgettair neutraal.					74 N	structureel (meerjarig)
2. [4.2 Onderwijshuisvesting] - Luchtkwaliteit scholen Dit jaar heeft basisschool Den Omgang in Schaijk werkzaamheden uitgevoerd om de luchtkwaliteit in het schoolgebouw te verbeteren. Hiervoor heeft de school € 150.000 subsidie ontvangen. Dit wordt bekostigd vanuit de regeling Specifieke Uitkering Ventilatie in Scholen (SUVIS). Per saldo is dit voor de gemeente kostenneutraal.					150 N	incidenteel
3. Overige verschillen					11 N	
Totaal lasten					235 N	

Saldo van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
4. [4.1 Onderwijs algemeen] - Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) Zie toelichting hierboven bij punt 1.	74 V	structureel (meerjarig)
5. [4.2 Onderwijshuisvesting] - Luchtkwaliteit scholen Zie toelichting hierboven bij punt 2.	150 V	incidenteel
6. Overige verschillen	3 N	
Totaal baten	221 V	
Saldo van baten en lasten (A)	14 N	
Saldo mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
7. Geen geraamde toevoegingen en/of onttrekkingen in de 2e turap.	0 N	
Saldo van mutaties en reserves (B)	0 N	

Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur

Begroting 2025					Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023
(in x € 1.000)	vastgesteld nov 2024	vastgestelde wijzigingen tot 2e turap	wijzigingen 2e turap	na wijzigingen 2e turap	(werkelijk)	(werkelijk)
Lasten	24.461	26.125	-1.444	24.681	22.850	19.740
Baten	3.838	3.417	-105	3.312	3.599	3.738
Saldo van baten en lasten (A)	20.623	22.708	-1.339	21.369	19.251	16.002
Stortingen in reserves	17	261	163	424	1.421	1.392
Onttrekkingen uit de reserves	548	2.709	3	2.712	2.187	1.370
Saldo mutaties reserves (B)	-531	-2.448	160	-2.288	-766	22
Geraamd resultaat (A+B)	20.092	20.260	-1.179	19.081	18.485	16.024
Toelichting afwijkingen per taakveld > € 100.000 (N=nadeel/ V=voordeel)					2025	BBV
Saldo van baten en lasten (bedragen x € 1.000)					wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel

1. [5.1 Sportbeleid en- activering] - Bijstelling budget combinatiefuncties

De subsidie aan de stichting sportservice Noord- Brabant is voor de uitvoering van de brede regeling Combinatiesfunctionarissen is lager vastgesteld in verband met lagere co-financiering. Hierdoor dalen de lasten en de baten met € 170.000.

170 V incidenteel

2. [5.2 Sportaccommodaties] - Motorcrossterrein Nieuw-Zevenbergen

De onderzoeken voor de herinrichting van het motorcrossterrein zijn in 2025 nog niet afgerond en het plan is nog niet in procedure gebracht. Deze onderzoeken doen we samen met de buurgemeente Oss. Dit leidt tot een financieel voordeel op het budget in 2025. Gezien de toezeggingen over het motorcrossterrein wordt het onderzoek in 2026 verder uitgevoerd. Het financiële voordeel uit 2025 is beschikbaar gehouden voor de verdere afwikkeling en toegevoegd aan de reserve 'bestemde middelen'.

102 V incidenteel

3. [5.2 Sportaccommodaties] - Vertraging investeringen / actualisatie planing Red Sox

Voordeel op kapitaallasten sportaccommodaties, waaronder sport- en spelaccommodatie Reek (€ 136.000), Red Sox Uden (€ 214.000) en sporthal Mellepark (€ 92.000), overige accommodaties, gymzalen en terreinen (€ 83.000). Zie voor meer informatie over deze afwijking programma 10.

525 V structureel
(eenmalig)

4. [5.3 Cultuur] - Erfgoeddeal

Verschuiving van het budget uit de resultaatbestemming 2024 voor de Erfgoeddeal van dit programma naar het juiste programma 7.4 Milieubeheer.

546 V incidenteel

Saldo van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
5. [5.4 Media] - Aanpassing projectperiode zorgplicht bibliotheek		
Op 20 mei 2025 heeft het college in overleg met de regio-gemeenten besloten het project ter voorbereiding op de wettelijke zorgplicht van bibliotheken 2025-2026 met een jaar te verlengen (28723-2025). De hiervoor eerder door het Rijk beschikbaar gestelde en in de begroting opgenomen decentralisatiemiddelen van totaal € 349.000 voor 2025 en 2026 worden daarom herverdeeld over drie jaar, te weten 2025 € 94.000 voordeel; 2026: € 63.000 voordeel, 2027 € 157.000 nadeel. Zo kan de Noord Oost Brabantse Bibliotheken en de gemeente zich zorgvuldig voorbereiden op de overgang van bevorderingstaak naar zorgplicht.	94 V	incidenteel
6. [5.5 Openbaar groen en (openlucht)recreatie] - Vertraging investeringen in groen		
Voordeel op kapitaallasten openbaar, stedelijke en landschappelijk groen waaronder ook begrepen bossen, natuurterreinen en natuurgebieden. Zie voor meer informatie over deze afwijking programma 10.	119 V	structureel (eenmalig)
7. Overige verschillen	112 N	
Totaal lasten	1.444 V	
Saldo van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
8. [5.1 Sportbeleid en- activering] - Bijstelling budget combinatiefuncties		
Zie toelichting hierboven bij punt 1.	170 N	incidenteel
9. Overige verschillen	65 V	
Totaal baten	105 N	
Saldo van baten en lasten (A)	1.339 V	
Saldo mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
10. [5.2 Sportaccommodaties] -Mutatie reserve Motorcrossterrein Nieuw - Zevenbergen		
Afwikkeling onderzoek en uitvoering herinrichting motorcrossterrein. Zie toelichting hierboven bij punt 2.	102 N	incidenteel
11. Overige verschillen	61 N	incidenteel
Totaal stortingen in reserves	163 N	
12. [5.2 Sportaccommodaties] -Mutatie reserve Motorcrossterrein Nieuw - Zevenbergen		
Onttrekking uit reserve budgetoverheveling in 2026 (€ 102.000). Zie toelichting hierboven bij punt 2.	0 N	incidenteel
13. Overige verschillen	3 V	incidenteel
Totaal onttrekkingen uit reserves	3 V	
Saldo van mutaties en reserves (B)	160 N	

Mutaties investeringskredieten per taakveld (bedragen x € 1.000)	mutaties uitgaven 2025	mutaties inkomsten 2025	kapitaallasten
1. [5.5 Openbaar groen en (openlucht)recreatie]- Herstel bomenstructuur in diverse straten buitengebied	108 N		
Betreft € 108.000 naar voren halen van investeringen uit 2027 naar 2025.			
2. [5.5 Openbaar groen en (openlucht)recreatie]- Herstel bomen Schutsboomstraat	195 V		1 V
Betreft € 195.000 doorschuiven van investeringen uit 2025 naar 2026.			
3. [5.5 Openbaar groen en (openlucht)recreatie]- Subsidie stichting ARK			
Bij de jaarrekening 2024 is de terugbetaling van de subsidie van stichting ARK, in verband met financiële regels (het BBV), vrijgevallen ten gunste van het jaarrekeningresultaat. Deze ontvangst was begroot op het investeringskrediet. Met deze correctie herstellen we ook de investeringsbegroting.		400 N	2 N
4. Overige investeringskredieten		61 N	
Totaal mutaties investeringskredieten	87 V	461 N	1

Programma 6 Sociaal domein

Begroting 2025					Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023
(in x € 1.000)	vastgesteld nov 2024	vastgestelde wijzigingen tot 2e turap	wijzigingen 2e turap	na wijzigingen 2e turap	(werkelijk)	(werkelijk)
Lasten	88.204	97.057	4.323	101.380	92.470	87.944
Baten	21.257	23.238	5.952	29.190	28.367	27.175
Saldo van baten en lasten (A)	66.947	73.819	-1.629	72.190	64.103	60.769
Stortingen in reserves	818	818	1.718	2.536	3.617	2.940
Onttrekkingen uit de reserves	13	4.701	100	4.801	6.986	4.483
Saldo mutaties reserves (B)	805	-3.883	1.618	-2.265	-3.369	-1.543
Geraamd resultaat (A+B)	67.752	69.936	-11	69.925	60.734	59.226
Toelichting afwijkingen per taakveld > € 100.000 (N=nadeel/ V=voordeel)					2025	BBV
Saldo van baten en lasten (bedragen x € 1.000)					wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel

1. [6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie] - Migratieopgave 2025-2029

In de begroting 2025 zijn geen lasten en baten opgenomen voor onze migratievraagstukken. Voor de jaren 2025 tot en met 2029 zijn deze nu in beeld gebracht waarbij het uitgangspunt is dat dit voor de gemeente Maashorst budgettair neutraal is. Dit doen we via deze 2e tussentijdserapportage omdat we te laat zijn om dit nog in de begroting 2026 te verantwoorden. De opgenomen bedragen zijn grove inschattingen, op basis van ervaringscijfers, huidige regelingen, ingeschatte aantallen en normbedragen. Zodra nieuwe informatie bekend is zullen wij deze bedragen weer actualiseren naar de nieuwe inzichten. In de inkomsten is in 2026 een eenmalig bedrag opgenomen voor de Regeling onderwijshuisvestingsbudgetten asielzoekers (OHBA-regeling). Dit bedrag wordt in één keer ontvangen voor de bestuursperiode 2026 tot en met 2028 € 627.000. Onbekend is of deze regeling, welke eindigt in 2025, voor de jaren 2026 en verder wordt gecontinueerd. Op basis van de laatst bekende informatie is dit het geval. Vanuit de septembercircularisatie 2025 is in het gemeentefonds € 50.000 ontvangen in het kader van de Spreidingswet. Dit bedrag is geclaimd voor de uitvoering van de gemeentelijke migratieopgave.

3.201 N structureel
(meerjarig)

2. [6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie] - GALA Update lokale projectplanning

Maashorst heeft voor het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) voor de periode 2023-2026 via de Brede SPUK-regeling middelen ontvangen. Vanuit de vrijval van reguliere middelen is een lokaal projectbudget gecreëerd voor de gehele projectperiode met als doel om voldoende impuls te kunnen geven aan de gewenste beweging. Dit is een geleidelijk proces dat in een tijdspanne van 4 jaar (2023-2026) wordt gerealiseerd, waarbij de beschikbare middelen niet gelijk oplopen met de uitgaven. Voor de resterende periode van 2025 en 2026 is een nieuwe planning gemaakt. Dit leidt tot een aanpassing van de begroting van € 185.000 uit 2025 naar 2026.

185 V incidenteel

Saldo van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
3. [6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie] - IZA Update lokale projectplanning Maashorst heeft in het kader van het Integraal Zorgakkoord (IZA) voor de periode 2023-2026 via de SPUK IZA-doelen 2023-2026 middelen ontvangen. Dit op basis van de regionale meerjarenbegroting IZA, waarbij een deel van de middelen door de individuele regiogemeenten ingezet moet worden om de IZA-doelen te behalen. Om de IZA-doelen te behalen is voor de projectperiode een lokaal projectbudget gecreëerd. Dit is een geleidelijk proces dat in een tijdspanne van 4 jaar (2023-2026) wordt gerealiseerd, waarbij de beschikbare middelen niet gelijk oplopen met de uitgaven. Voor de resterende periode van 2025 en 2026 is de planning herzien. Dit leidt tot een aanpassing van de begroting van € 390.000 uit 2025 naar 2026.	390 V	incidenteel
4. [6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie] - Seniorenbeleid GGOIM Pilot Voorzorgcirkels In 2025 zijn we onder het seniorenbeleid Gezond en Gelukkig Oud in Maashorst (GGOIM) gestart met de pilot voorzorgcirkels. Voor implementatie ervan was in 2025, naast het structurele budget, éénmalig extra budget beschikbaar. De implementatie van de pilot kost minder dan eerder ingeschat. Om deze reden melden we € 100.000 als éénmalig voordeel.	100 V	structureel (eenmalig)
5. [6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie] - Seniorenbeleid GGOIM Vertraging nieuwe Interventies Vanaf 2025 is gestart met de implementatie van het nieuwe seniorenbeleid GGOIM, conform het vastgestelde uitvoeringsplan. Enkele interventies zijn nog niet uitgevoerd. Dit geldt voor de uitvoering van het participatie- en communicatieplan en voor voorliggende voorzieningen dagbesteding, duo-fietsen en hulpmiddelenpools. Dit leidt tot een éénmalig voordeel van € 118.000.	118 V	structureel (eenmalig)
6. [6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie] - Sterke Sociale Basis - Update planning implementatie Na vaststelling van het beleidskader Sterke Sociale basis wordt er nu gewerkt aan de implementatie daarvan. Deze implementatie loopt volgens plan door tot en met 2026. Voor de resterende periode 2025-2026 is de planning herzien. Het zwaartepunt valt in 2026 waarbij er intensief gewerkt wordt aan borging van datgene wat opgezet is binnen de professionals (preventieteam) en opgebouwde structuur. De beschikbare middelen lopen daardoor niet gelijk op met de uitgaven. Dit leidt tot een aanpassing van de begroting over de resterende jaren in de projectperiode (€ 365.000 uit 2025 naar 2026).	365 V	incidenteel

Saldo van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
7. [6.3 Inkomensregelingen] - Gebundelde uitkering (BUIG) Op 30 september 2025 heeft Maashorst de definitieve beschikking BUIG over 2025 en de voorlopige beschikking over 2026 ontvangen. De budgetten voor de Participatiewet, de IOAW, de IOAZ, de Bbz en de Loonkostensubsidie (LKS) worden hierop in de meerjarenbegroting budgetneutraal bijgesteld. De uitkering neemt in 2025 toe met € 495.000 en in 2026 met € 632.000 (t.o.v. 2025). De overige inkomsten worden bijgesteld op basis van historische verhoudingscijfers ten opzichte van de uitkering; in 2025 met € 86.000 en vanaf 2026 met € 70.000 (t.o.v. 2025). De toename van de definitieve uitkering 2025 is lager dan aanvankelijk werd aangenomen en is vooral het gevolg van landelijk lagere werkloosheidscijfers en lagere volume- en realisatiecijfers ten opzichte van de landelijke cijfers 2025 zoals eerder in september 2024 bij het voorlopige macrobudget 2025 werd gepresenteerd. Dit betekent dat het uitgangspunt voor het verhogen van de taakstelling met € 500.000 in de 2e tussentijdse rapportage 2024 te positief is geweest en wordt daarom nu neerwaarts bijgesteld. Daarnaast zien we lokaal in 2025 een toename van het aantal bijstandsgerechtigden bij een instroom welke per saldo redelijk stabiel blijft. We merken dat het huidige uitkeringsbestand minder makkelijk uitstroomt vanwege overwegend complexere problematiek, onder andere bij jongeren tot 27 jaar. Een hogere instroom van statushouders (deze groep is doorgaans eerst bezig met inburgeren voordat uitstroom uit de bijstand kan plaatsvinden) zorgt ook voor toename van het bestand. Ook zien we een stijging van de lasten voor loonkostensubsidie. Het aantal werkenden met loonkostensubsidie is niet toegenomen, maar de loonkostensubsidie per werkende is hoger wegens een overwegend lagere loonwaarde. Bij de evaluatie van het project Iedereen Kans op Werk wordt een ander nader geanalyseerd. Op basis van extrapolatie houden wij voorlopig rekening met hogere uitgaven en verlagen daarom de taakstelling in 2025 met € 500.000 en vanaf 2026 met € 350.000 (structureel).		
8. [6.3 Inkomensregelingen] - SPUK Gedupeerden toeslagenproblematiek Sinds 2021 geven we in Maashorst uitvoering aan de regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek 2021. In 2024 werd de regeling aangepast waardoor ook de kinderen van de gedupeerde ouders tot de doelgroep voor Brede ondersteuning horen. Door deze toevoeging zien we het aantal klantplannen en de daaruit voortvloeiende brede ondersteuning vanaf 2024 sterk toenemen. Tegelijkertijd namen de trajectkosten per klantplan gemiddeld genomen toe. We verwachten in 2025 in totaal € 425.000 aan uitgaven voor de brede ondersteuning en € 66.321 aan extra inhuur nodig te hebben om uitvoering te kunnen geven aan de regeling. Deze uitgaven worden volledig gedeclareerd bij het Rijk en we ontvangen daarvoor een specifieke uitkering. We nemen deze dus budgetneutraal op in de begroting.		
9. [6.4 Maatschappelijke en arbeidsparticipatie] - Participatiewet Integratie-Uitkering Voor de uitvoering van de Participatiewet (w.o. beschut werk en re-integratie) ontvangen gemeenten middelen van het Rijk. Deze rijksmiddelen zijn taakstellend in de begroting van Maashorst opgenomen en fluctueren mee met de macro-ontwikkelingen (inkomsten = uitgaven). In de mei- en septembercirculaire 2025 zijn de budgetten voor de Participatiewet door het Rijk bijgesteld en deze mutaties worden nu in de Maashorst-begroting verwerkt. In de septembercirculaire 2025 is voor de periode 2025-2027 een extra bedrag beschikbaar gesteld (€ 175.000 in 2025 en oplopend naar € 200.000 in 2027), om de werking van de loonkostensubsidie bij beschut werk te verbeteren. De loonkostensubsidie (LKS) is normaal gesproken onderdeel van de BUIG-beschikking. Deze aanpassing moet via een wetswijziging geregeld worden, die naar verwachting in 2028 in werking zal treden. Tot die tijd worden de extra middelen toegevoegd aan de Integratie Uitkering Participatie. Omdat deze middelen bedoeld zijn voor de LKS, worden deze middelen toegevoegd aan het LKS-budget. Mede als gevolg van de structurele aframing bij ombuigingsproject, loopt de uitputting van dit budget redelijk in de pas met de ramina. Overige bijstelling uit september circulaire participatie betreft € 26.000 .		
	1.081 N	structureel (meerjarig)
	490 N	incidenteel
	201 N	structureel (meerjarig)

Saldo van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
10. [6.4 Maatschappelijke en arbeidsparticipatie] - Wet sociale werkvoorziening (Wsw) In de meicirculaire 2025 is de loon- en prijsbijstelling verwerkt door de actualisatie van de verdeling van de Wsw-middelen. De bijdrage per SE is aangepast naar € 40.680. Voor de gemeente Maashorst betekent dit dat wij € 694.000 ontvangen van het Rijk voor de uitvoering van de Wsw. De middelen die wij voor de Wsw ontvangen betalen wij door aan IBN. Dit betekent dat onze lasten voor de Wsw in 2025 ook eenmalig met € 694.000 stijgen. De mutaties in de meicirculaire 2025 voor 2026 en verdere jaren zijn meegenomen bij de programmabegroting 2026.	694 N	structureel (eenmalig)
11. [6.5 Maatwerkvoorzieningen WMO] - Wmo Hulpmiddelen We zien een afname in het gebruik van hulpmiddelen, met name bij rolstoelen en scootmobielen. Dit komt omdat inwoners een scootmobiel pas op latere leeftijd aanschaffen en deze vaker zelf aanschaffen. Omdat we verwachten dat deze trend zich doorzet melden we een voordeel van € 300.000 structureel.	300 V	structureel (meerjarig)
12. [6.5 Maatwerkvoorzieningen WMO] - Wmo Meerjarig Project Scootmobielstallingen In 2023 stelde de raad € 274.000 beschikbaar voor de uitvoering van het project Scootmobielstalling. In datzelfde jaar zijn in samenwerking met Area 6 stallingen gecreëerd en is daarvoor in totaal € 20.000 uitgegeven. Het restant budget bleef beschikbaar. Door personele wisselingen is vertraging ontstaan en zijn er geen nieuwe locaties gerealiseerd. Er zijn op dit moment op tenminste 12 locaties knelpunten op te lossen en scootmobielstallingen te realiseren die aan de wettelijke eisen voor onder andere brandveiligheid etcetera voldoen. Het is een wettelijke taak van de gemeente om deze knelpunten op te lossen. We streven ernaar om alle resterende knelpunten/ locaties de komende jaren aan te pakken en het budget volledig in te zetten. Hiervoor is een plan van aanpak opgesteld met Area en Mooiland met uitvoering in de periode 2026-2028. De projectperiode wordt verlengd, waardoor het beschikbare budget van € 254.000 is herverdeeld over de verlengde periode: € 145.000 in 2026, € 75.000 in 2027 en € 34.000 in 2028.	254 V	incidenteel
13. [6.6 Maatwerkdienstverlening WMO] - Wmo Individuele begeleiding en dagbesteding Individuele begeleiding (ZIN): We zien een stijging in het aantal inwoners wat gebruik maakt van begeleiding (zorg in natura). In vergelijking met landelijke cijfers maken inwoners van onze regio, waaronder Maashorst, relatief veel gebruik van begeleiding. Er zit met name een toename in de doelgroep 18 tot en met 27. Daarnaast maken inwoners vaker gebruik van een zwaarder product. De duur van het product blijft wel gelijk met vorig jaar. We melden het tekort van € 400.000 structureel; Dagbesteding (ZIN): We zien een afname van het gebruik van dagbesteding (zorg in natura). Dit komt omdat senioren later of geen gebruik maken van dagbesteding, onder andere omdat we steeds meer beschikkingsvrije dagbestedingsvoorzieningen hebben. Wel zien we een stijging van de doelgroep 18 tot en met 27. Deze doelgroep zullen we nader onderzoeken. We melden het overschot van € 125.000 structureel; Persoonsgebonden Budget (PGB): Medio september is van de Sociale Verzekeringsbank de eerste prognose ontvangen voor de uitgaven van de persoonsgebonden budgetten individuele begeleiding en dagbesteding. De verwachte uitgaven voor heel 2025 voor begeleiding en dagbesteding bedragen € 476.000. We melden dus een tekort van € 71.000.	346 N	structureel (meerjarig)
14. [6.6 Maatwerkdienstverlening WMO] - Wmo Beschermd Thuis en Eerst een Thuis Per 1 juli 2025 zijn de nieuwe Wmo-producten Beschermd Thuis en Eerst een Thuis van start gegaan. Omdat we zoveel mogelijk de beweging naar het voorliggend veld willen maken, adequaat en voorliggend, is een zorgvuldige afweging nodig. Dit komt minder snel op gang dan verwacht. Omdat we verwachten dat de cliënten later wel zullen instromen, melden we het verwachte voordeel van € 300.000 (incidenteel).	300 V	structureel (eenmalig)

Saldo van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
15. [6.6 Maatwerkdienstverlening WMO] - Eenmalige uitkering Wmo Beschermd Wonen Op basis van de centrumregeling Wmo 2024 en besluitvorming in het regionale poho Wmo ontvangt Maashorst in 2025 een eenmalige uitkering van € 1.543.000 van centrumgemeente Oss. Op 16 september 2025 heeft het college besloten om deze regionale middelen, via een melding in de 2e tussentijdse rapportage 2025, toe te voegen aan de begroting van Maashorst. Ook is toen besloten over hoe deze middelen worden ingezet (zaaknummer Z-84590-2025). Van de ontvangen uitkering wordt € 1.000.000 binnen het sociaal domein gebruikt voor het programma 'Verbinden en versterken: naar een toekomstbestendig Sociaal Domein (2026–2029)'. De verdeling is als volgt: € 285.000 per jaar in 2026 en 2027, en € 215.000 per jaar in 2028 en 2029. Daarnaast vraagt het project Aanpak achterstand aanvragen Wmo om een eenmalig budget van € 100.000 per jaar in 2025 en 2026. Verder wordt in 2026 een bedrag van € 43.000 gebruikt voor het opstarten van de ondersteuning 'Eerst een Thuis' voor dak- en thuislozen. Het resterende bedrag van € 300.000 wordt toegevoegd aan de reserve Transformatieopgave Wmo Beschermd Wonen.	0 N	incidenteel
16. [6.6 Maatwerkdienstverlening WMO] - Structurele uitkering Wmo Beschermd Wonen Door het college is ook besloten om het eerder door de raad beschikbaar gestelde budget voor de uitvoering van Beschermd Wonen/Beschermd Thuis te verhogen (zaaknummer Z-84590-2025). Het gaat om een bedrag van € 613.000, zoals vastgesteld in het Beleidsplan Wmo 2025–2029 op 26 juni 2025 (zaaknummer 39962/2025). Dit bedrag wordt vanaf 2026 -onder dezelfde condities- met € 205.000 verhoogd, als extra bijdrage van de centrumgemeente. Het totaalbedrag komt daarmee uit op € 818.000 per jaar.	0 N	structureel (meerjarig)
17. [6.6 Maatwerkdienstverlening WMO] - Pilots Lokale ontwikkelagenda Wmo Beschermd Wonen In 2025 zijn de pilots uit de Lokale Ontwikkelagenda Beschermd Wonen geëvalueerd. Op 26 juni 2025 is het beleidsplan Wmo 2025-2029 door de raad vastgesteld (zaaknummer 39962/2025). In dit beleidsplan is ook de transformatie van Beschermd Wonen naar Beschermd Thuis verankerd. Met de vaststelling van het uitvoeringsplan Wmo 2025-2029 heeft het college ook de begroting vastgesteld die de verschuiving van alle budgetten organiseert. Daarmee is de pilotfase van het Wmo Project Lokale Ontwikkelagenda Beschermd Wonen tot een einde gekomen en de resterende middelen (€ 175.000 in 2025 en € 43.000 in 2026) vloeien terug naar de reserve Transformatieopgave Wmo Beschermd Wonen en blijven daarmee beschikbaar voor de verdere transformatie.	175 V	incidenteel
18. [6.6 Maatwerkdienstverlening WMO] - Wmo Hulp bij huishouden (prognose) In 2025 is er minder hulp bij het huishouden ingezet dan begroot. Dit komt omdat er meer inwoners een algemene voorziening hebben in plaats van een maatwerkvoorziening. Daarnaast hebben we te maken met wachtlijsten bij aanbieders. We verwachten dat deze trend doorzet en melden daarom een structureel voordeel van € 195.000, waarvan € 10.000 pqb betreft.	195 V	structureel (meerjarig)
19. [6.6 Maatwerkdienstverlening WMO] - Wmo Hulp bij huishouden (verrekening) Daarnaast verrekenen we de hulp bij het huishouden met de aanbieders die niet wordt ingezet volgens contractafspraken. We schatten voor 2025 een bedrag van €400.000 terug te vorderen. Ten opzichte van 2024 zien we een hierin een verbetering ontstaan. De verschuiving van een individuele voorziening naar een algemene voorziening versterkt dit. We melden dit daarom incidenteel omdat we ervan uitgaan dat aanbieders in de toekomst in staat zijn de personeelsproblemen op te lossen en binnen contractafspraken te leveren. We blijven dit nauwkeurig monitoren.	400 V	structureel (eenmalig)

Saldo van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
20. [6.7 Maatwerkdienstverlening Jeugdhulp] - Jeugdhulp - lokaal en regionaal budgettair kader In de afgelopen jaren steeg het aantal jeugdigen dat een vorm van jeugdhulp ontving sterk. Waar we in 2024 een stijging zagen van 8,6% van het aantal unieke jeugdigen in de zorg zien we in het eerste halfjaar van 2025 een voorzichtige afvlakking van de stijging. De lichte jeugdhulp laat een stabilisatie zien qua uitgaven. De uitgaven voor de zware Jeugdzorg (met verblijf) stijgen echter wel fors. Door de landelijk ingezette ontwikkeling voor afbouw van Jeugdzorg+ (onderdeel van het regionaal budgettair kader) naar kleinschalig verblijf zien we de kosten in het lokaal budgettair kader fors oplopen. Binnen het nieuwe product kleinschalig verblijf zien we duidelijk dat er meer sprake is van stapeling van indicaties. Daarnaast zien we de kosten voor de landelijke ingekochte zorg (LTA) oplopen. Dit beeld is vergelijkbaar met de andere gemeenten in de regio Brabant Noordoost.	1.549 N	structureel (meerjarig)
21. [Diverse taakvelden] - Doorbelastingen kostenplaatsen programma's Door actualisatie doorbelastingen kostenplaatsen ICT, salarissen CAO 2025-2026 en nieuwe kostenverdeling Sociaal domein (wijzigingen IV3). Voor nadere toelichting zie programma 10.	202 V	structureel (meerjarig)
22. [Diverse taakvelden] - Vertraging investeringen Betreft voornamelijk een voordeel op Dorpshuis Zeeland (€ 85.000) en Ontmoetingsplein Mellepark Uden (€ 27.000). Voor nadere toelichting zie programma 10.	126 V	structureel (eenmalig)
23. Overige verschillen	129 V	
Totaal lasten	4.323 N	
Saldo van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
24. [6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie] - Migratieopgave 2025-2029 inclusief ontvangst rijksmiddelen OHBA - regeling en spreidingswet Zie toelichting hierboven bij punt 1.	3.151 V	structureel (meerjarig)
25. [6.3 Inkomensregelingen] - Gebundelde uitkering (BUIG) Er zijn extra inkomsten ontvangen uit de definitieve beschikking BUIG van € 495.000 en overige inkomsten van € 86.000. Zie hiervoor de toelichting bij punt 7.	581 V	incidenteel
26. [6.3 Inkomensregelingen] - Uitvoering brede ondersteuning gedupeerden toeslagenproblematiek Zie toelichting hierboven bij punt 8.	490 V	incidenteel
27. [6.6 Maatwerkdienstverlening WMO] - Eenmalige uitkering Wmo Beschermd Wonen Zie toelichting hierboven bij punt 15.	1.543 V	incidenteel
28. Overige verschillen	187 V	
Totaal baten	5.952 V	
Saldo van baten en lasten (A)	1.629 V	

Saldo mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
29. [6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie] - Migratieopgave 2025-2029 In 2024 is een egalisatiereserve Migratie opgaven door de gemeenteraad ingesteld. Aan deze reserve wordt het saldo van de taak 'migratie' onttrokken (indien het exploitatiesaldo negatief is) of toegevoegd (indien het exploitatiesaldo positief is). Met deze melding maken we de raad attent op deze werkwijze. Zie ook bijlage totaal overzicht reserves en voorzieningen 2025.	0 N	incidenteel
30. [6.6 Maatwerkdienstverlening WMO] - Eenmalige uitkering Wmo Beschermd Wonen Zie toelichting hierboven punt 15.	1.543 N	incidenteel
31. [6.6 Maatwerkdienstverlening WMO] - Beëindiging project Lokale ontwikkelagenda Beschermd Wonen Zie toelichting hierboven punt 17.	175 N	incidenteel
32. Overige verschillen		
Totaal stortingen in reserves	1.718 N	
33. [6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie] - Migratieopgave 2025-2029 In 2027 is voor de migratieopgave een bedrag van € 400.000 geraamd om te onttrekken uit de bestemmingsreserve ter besteding aan de migratieopgave.	0 N	incidenteel
34. [6.6 Maatwerkdienstverlening WMO] Onttrekking Bestemmingsreserve Transformatie BW Voor het project Aanpak achterstand Wmo wordt in 2025 een bedrag van € 100.000 onttrokken uit de bestemmingsreserve. Voor het programma Verbinden & Versterken wordt voor 2026 en 2027 jaarlijks € 285.000 onttrokken. Voor 2028 en 2029 gaat het om een bedrag van € 215.000 per jaar. Zie toelichting hierboven punt 15.	100 V	incidenteel
Totaal onttrekkingen uit reserves	100 V	
Saldo van mutaties en reserves (B)	1.618 N	

Programma 7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid

Begroting 2025					Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023
(in x € 1.000)	vastgesteld nov 2024	vastgestelde wijzigingen tot 2e turap	wijzigingen 2e turap	na wijzigingen 2e turap	(werkelijk)	(werkelijk)
Lasten	23.933	30.462	2.485	32.947	24.762	20.563
Baten	17.009	23.442	1.781	25.223	17.612	15.212
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	6.924	7.020	704	7.724	7.150	5.351
Stortingen in reserves	0	0		0	159	0
Onttrekkingen uit de reserves	82	82	-10	72	1.096	0
<i>Saldo mutaties reserves (B)</i>	-82	-82	10	-72	-937	0
Geraamd resultaat (A+B)	6.842	6.938	714	7.652	6.213	5.351
Toelichting afwijkingen per taakveld > € 100.000 (N=nadeel/ V=voordeel)					2025	BBV
Saldo van baten en lasten (bedragen x € 1.000)					wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
1. [7.4 Milieubeheer] - Doorbelasten van kosten richting anterieure overeenkomsten						
In 2025 kunnen we minder doorbelasten richting de anterieure overeenkomsten omdat inwoners en bedrijven voorzichtiger zijn met het indienen van de plannen in verband met de nieuwe omgevingswet en de onduidelijkheid die dit met zich mee brengt. De verwachting is dat dit effect incidenteel van aard is.					100 N	structureel (eenmalig)
2. [7.4 Milieubeheer] - Lokale aanpak isolatie						
In 2025 hebben we specifieke uitkering lokale aanpak isolatie 3e tranche ontvangen van € 1.507.000. De lasten en baten zijn budgettaire neutraal begroot.					1.507 N	incidenteel
3. [7.4 Milieubeheer] - Soorten Management Plan (SMP)						
In 2025 hebben we specifieke uitkering SMP ontvangen van € 233.000. De lasten en baten zijn budgettaire neutraal begroot.					233 N	incidenteel
4. [7.4 Milieubeheer] - Uitkering CDOKE onderdeel van algemene uitkering						
In 2025 is in de septembercircularie van de algemene uitkering bekendgemaakt dat de specifieke uitkering CDOKE in 2026 komt te vervallen en dat deze structureel onderdeel wordt van de algemene uitkering (onderdeel decentralisatie-uitkering). Vooralsnog is alleen een bedrag van € 1.862.000 voor 2026 beschikbaar gesteld. Dit bedrag is € 822.000 hoger dan de bijdrage die via de specifieke uitkering was opgenomen. De extra beschikbaar gestelde middelen zijn nodig om uitvoering te geven aan het beleidsplan om de klimaatdoelen van 2023 te kunnen realiseren.					0 N	structureel (eenmalig)

Saldo van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
5. [7.4 Milieubeheer] - Erfgoeddeal Zie ook opmerking bij programma 5 Verschuiving budget resultaatbestemming 2024 erfgoeddeal.	546 N	incidenteel
6. [Diverse taakvelden] - Doorbelasting kostenplaatsen Door actualisatie salarissen en overige doorbelastingen	139 N	structureel (meerjarig)
7. Overige verschillen	40 V	
Totaal lasten	2.485 N	
8. [7.4 Milieubeheer] - Lokale aanpak isolatie Zie toelichting hierboven punt 2.	1.507 V	incidenteel
9. [7.4 Milieubeheer] - Soorten Management Plan (SMP) Zie toelichting specifieke uitkering SMP.	233 V	incidenteel
10. [7.4 Milieubeheer] - Uitkering CDOKE onderdeel van algemene uitkering Zie toelichting hierboven punt 4. Voor 2026 vervalt deze uitkering en wordt dit begroot in programma 10.4 algemene uitkering.	0 N	structureel
11. Overige verschillen	41 V	
Totaal baten	1.781 V	
Saldo van baten en lasten (A)	704 N	
Saldo mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
12. Geen geraamde stortingen in de 2e turap.	0 N	incidenteel
Totaal stortingen in reserves	0 N	
13. Overige verschillen	10 N	incidenteel
Totaal onttrekkingen uit reserves	10 N	
Saldo van mutaties en reserves (B)	10 N	

Mutaties investeringskredieten per taakveld (bedragen x € 1.000)	mutaties uitgaven 2025	mutaties inkomsten 2025	kapitaallasten
1. [7.2 Riolering] - Aanleg hemelwaterriolering aan de Gruunsel Betreft € 200.000 naar voren halen van investeringen uit 2026 naar 2025. Dit in verband met afspraken uit een participatietraject met inwoners. Deze kom direct ten laste van spaarvoorziening riolering.	200 N	200 V	
2. [7.2 Riolering] - Aanleg riolering aan de Beukenlaan-Wolfstraat Betreft € 1.300.000 naar voren halen van investeringen uit 2029 naar 2026. De werkzaamheden kunnen eerder starten in verband met vertraging van de Verlengde Noordlaan. Voor de Verlengde Noordlaan is een separaat raadsvoorstel aangeboden. Deze komt direct ten laste van spaarvoorziening riolering.	0 N	0 N	
Totaal mutaties investeringskredieten	200 N	200 V	0

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Begroting 2025					Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023
(in x € 1.000)	vastgesteld nov 2024	vastgestelde wijzigingen tot 2e turap	wijzigingen 2e turap	na wijzigingen 2e turap	(werkelijk)	(werkelijk)
Lasten	7.031	9.617	-438	9.179	9.433	8.663
Baten	1.908	5.187	-1.065	4.122	4.954	5.006
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	<i>5.123</i>	<i>4.430</i>	<i>627</i>	<i>5.057</i>	<i>4.479</i>	<i>3.657</i>
Stortingen in reserves	680	2.454	-1.260	1.194	2.972	4.445
Onttrekkingen uit de reserves	1.320	2.413	-599	1.814	3.212	3.675
<i>Saldo mutaties reserves (B)</i>	<i>-640</i>	<i>41</i>	<i>-661</i>	<i>-620</i>	<i>-240</i>	<i>770</i>
Geraamd resultaat (A+B)	4.483	4.471	-34	4.437	4.239	4.427

Toelichting afwijkingen per taakveld > € 100.000 (N=nadeel/ V=voordeel)	2025	BBV
Saldo van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel

1. [8.1 Ruimtelijke ordening] - Herschikken middelen omgevingswet

In 2025 is focus op herijken van beleid en herschikken van middelen voor de implementatie van de omgevingswet wat doorloopt tot 2032. De implementatie van de omgevingswet zal op basis van deze herijking de komende jaren verder worden vormgegeven dan wel uitgevoerd. De herschikking van de middelen richting komende jaren leidt dit voor 2025 een tot een voordeel. Dit voordeel zullen we komend jaar inzetten voor de implenatie van de omgevingswet.

400 V structureel
(eenmalig)

2. [8.1 Ruimtelijke ordening] - Extra middelen meicirculaire voor omgevingswet

In 2026 hebben we extra middelen gekregen vanuit de meicirculaire van € 278.000 voor omgevingswet. In verband met het herijken van beleid voor de implementatie van de omgevingswet wat doorloopt tot 2032 wordt deze extra uitkering geclaimd.

0 N incidenteel

3. Overige verschillen

38 V

Totaal lasten

438 V

Saldo van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
4. [8.1 Ruimtelijke ordening] - Aanpassing fondsbijdrage		
In het meerjarenperspectief 2025 worden stortingen afkomstig uit Anterieure overeenkomsten geraamd op basis van gesloten overeenkomsten. Deze bijdragen worden conform voorschriften gestort in de Algemene Bedrijfsreserve (ABR) en vervolgens doorgestort naar de Reserve Bovenwijkse Voorzieningen (RBV). De mutaties in de ABR en RBV staan in de begroting te hoog opgenomen en dienen aangepast te worden.	630 N	incidenteel
5. [8.3 Wonen en bouwen] - Negatieve bijstelling aanvragen omgevingsvergunning		
Dit jaar blijft het aantal grote aanvragen voor omgevingsvergunningen fors achter. Omdat dit het eerste jaar is waarin een afwijking moet worden gemeld, gaan we er vooralsnog van uit dat het om een incidentele situatie gaat. Op dit moment loopt een onderzoek naar de kostendekkendheid van de leges. Daarmee willen we een reëel beeld krijgen van de verwachte inkomsten en de bijbehorende kosten. De uitkomsten van dit onderzoek worden later verwerkt in de begroting en de legesverordening.	400 N	structureel (eenmalig)
6. Overige verschillen	35 N	
Totaal baten	1.065 N	
Saldo van baten en lasten (A)	627 N	
Saldo mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
7. [8.1 Ruimtelijke ordening] - Storting fondsbijdrage in reserve		
Zie toelichting hierboven punt 4. Het betreft toevoeging aan algemene reserve en bestemmingsreserve Bovenwijkse voorzieningen.	1.260 V	incidenteel
Totaal stortingen in reserves	1.260 V	
8 - [8.1 Ruimtelijke ordening] - Onttrekken fondsbijdrage uit reserve		
Zie toelichting hierboven punt 4.	630 N	incidenteel
9. Overige verschillen	31 V	incidenteel
Totaal onttrekkingen uit reserves	599 N	
Saldo van mutaties en reserves (B)	661 V	

Programma 9 Bestuur en dienstverlening

Begroting 2025					Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023
(in x € 1.000)	vastgesteld nov 2024	vastgestelde wijzigingen tot 2e turap	wijzigingen 2e turap	na wijzigingen 2e turap	(werkelijk)	(werkelijk)
Lasten	5.275	5.243	26	5.269	6.421	5.401
Baten	1.115	1.144	220	1.364	1.430	931
<i>Saldo van baten en lasten (A)</i>	<i>4.160</i>	<i>4.099</i>	<i>-194</i>	<i>3.905</i>	<i>4.991</i>	<i>4.470</i>
Stortingen in reserves	0	0	0	0	0	120
Onttrekkingen uit de reserves	0	0	0	0	120	463
<i>Saldo mutaties reserves (B)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-120</i>	<i>-343</i>
Geraamd resultaat (A+B)	4.160	4.099	-194	3.905	4.871	4.127
Toelichting afwijkingen per taakveld > € 100.000 (N=nadeel/ V=voordeel)					2025	BBV
Saldo van baten en lasten (bedragen x € 1.000)					wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
1. [9.2 Telefonie, receptie en burgerzaken] - Extra kosten leges huwelijken en reisdocumenten						
a. Leges huwelijken						
Door de aantrekkelijke trouwlocaties in Maashorst en de promotie hiervan door ondernemers is het aantal huwelijken toegenomen, vooral van niet-inwoners. Ook kiezen meer stellen voor een ceremonie op eigen locatie.					100 N	structureel (eenmalig)
b. Leges reisdocumenten						
Sinds de verlenging van de geldigheidsduur van reisdocumenten van 5 naar 10 jaar (in 2014) worden vanaf 2024 veel documenten vernieuwd. De piek in aanvragen in 2025 blijkt groter dan verwacht. Hierdoor stijgen de legesinkomsten, waarvan het rijksdeel wordt doorbetaald.						
2. Overige verschillen					74 V	
Totaal lasten					26 N	
3. [9.2 Telefonie, receptie en burgerzaken] - Extra baten uit leges huwelijken en reisdocumenten						
Zie toelichting hierboven punt 1.					220 V	structureel (eenmalig)
4. Overige verschillen					0 N	
Totaal baten					220 V	
Saldo van baten en lasten (A)					194 V	

Saldo mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
<i>5. Geen geraamde toevoegingen en/of onttrekkingen aan reserves in de 2e turap.</i>	0 N	
Saldo van mutaties en reserves (B)	0 N	

Programma 10 Bedrijfsvoering en inkomsten

Begroting 2025					Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023
(in x € 1.000)	vastgesteld nov 2024	vastgestelde wijzigingen tot 2e turap	wijzigingen 2e turap	na wijzigingen 2e turap	(werkelijk)	(werkelijk)
Lasten	32.425	31.505	-2.054	29.451	27.769	25.277
Baten	152.178	154.934	1.132	156.066	152.395	142.236
Saldo van baten en lasten (A)	-119.753	-123.429	-3.186	-126.615	-124.626	-116.959
Stortingen in reserves	1.033	3.705	2.260	5.965	5.953	8.897
Onttrekkingen uit de reserves	7.508	8.198	260	8.458	2.916	11.907
Saldo mutaties reserves (B)	-6.475	-4.493	2.000	-2.493	3.037	-3.010
Geraamd resultaat (A+B)	-126.228	-127.922	-1.186	-129.108	-121.589	-119.969
Toelichting afwijkingen per taakveld > € 100.000 (N=nadeel/ V=voordeel)					2025	BBV
Saldo van baten en lasten (bedragen x € 1.000)					wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel

1. [10.1 Overhead] - Duurzame borging van organisatieontwikkeling

In 2025 hebben we de eerste stappen gezet die bijdragen aan de verdere ontwikkeling van de organisatie. Daarvoor is een aantal opdrachten geformuleerd, die in 2026-2028 worden uitgewerkt en gerealiseerd, en die moeten leiden tot een meer wendbare organisatie. Ook worden momenteel teamontwikkelplannen samengesteld die hieraan bijdragen. De voorbereidingsuren en de voorbereidingskosten zijn gedekt in de reguliere begroting. De uitvoering van de diverse opdrachten en de teamontwikkeling zijn voor een deel noodgedwongen in tijd opgeschoven door de krapte op de arbeidsmarkt, waardoor vacatures niet of moeilijk konden worden ingevuld. Ook hierdoor zijn de middelen nog niet uitgegeven, zodat het geraamde budget voor organisatieontwikkeling moet opschuiven.

Voorgesteld wordt de middelen die voor 2025 en 2026 beschikbaar zijn gesteld (2 keer € 2 miljoen) te reserveren in een nieuwe bestemmingsreserve. Op deze manier blijven deze flexibel beschikbaar om alle beoogde ontwikkelingen te kunnen realiseren. Daarbij wordt zorgvuldig gekeken naar de specifieke ontwikkelbehoefte van ieder team om het gewenste niveau te bereiken. Jaarlijks zullen we bij de 2e tussentijdse rapportage verantwoorden welke gelden zijn aangewend.

2.000 V structureel
(eenmalig)

2. [10.1 Overhead] - Doorschuiven financiële ruimte voor het programma Werkplek van de Toekomst

Om financiële ruimte te creëren voor de plannen in 2026 is het programma Werkplek van de Toekomst (AI, robotisering, etc.) getemporiseerd. Hierdoor ontstaat in 2025 een voordeel van € 312.000. Voorgesteld wordt om dit bedrag in 2026 beschikbaar te stellen voor de noodzakelijke ICT-ontwikkelingen.

Daarnaast is in 2026 een extra financiële impuls van € 300.000 nodig voor de lopende en geplande informatievoorzieningsprojecten. In eerdere jaren konden middelen voor ICT niet worden benut vanwege een tekort aan capaciteit. Hierdoor zijn de activiteiten waarvoor deze middelen bestemd waren, destijds niet uitgevoerd.

312 V structureel
(eenmalig)

Saldo van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
3. [10.2 Treasury] - Meerjarig doorschuiven van kapitaallasten (rente en afschrijvingen) op investeringen Door vertraging van diverse investeringen uit voorgaande jaren (t/m 2024) vangt het starten met afschrijven voor deze investeringen later aan. De financiële gevolgen van deze investeringen zijn voor 2026 en verder zijn reeds verwerkt in het bestedings- en dekkingsplan van de kadernota/ programmabegroting 2026. Als onderdeel van het project 'sluitend maken meerjarenbegroting 2026-2029' is kritisch gekeken naar het realistischer plannen in tijd en geld om het zogenoemde planningsoptimisme in investeringen te voorkomen. Investerings zijn nu realistischer gespreid over de juiste jaarschijven, waardoor we de komende jaren fors kleinere afwijkingen in kapitaallasten verwachten. Zie voor de effecten op de kapitaallasten de individuele programma's. Door vertraging van diverse investeringen uit voorgaande jaren (t/m 2024) vangt het starten met afschrijven voor deze investeringen later aan. De financiële gevolgen voor 2026 en verder zijn reeds verwerkt in het bestedings- en dekkingsplan van de kadernota/ programmabegroting 2026. Als onderdeel van het project 'sluitend maken meerjarenbegroting 2026-2029' is kritisch gekeken naar het realistischer plannen in tijd en geld om het zogenoemde planningsoptimisme in investeringen te voorkomen. Investerings zijn nu realistischer gespreid over de juiste jaarschijven, waardoor we de komende jaren fors kleinere afwijkingen in kapitaallasten verwachten.	0 N	structureel (eenmalig)
4. [10.2 Treasury] - Rente voordeel bij het opstellen van de programmabegroting 2025 werd verwacht dat we in 2025 een langlopende lening moesten afsluiten van €20.000.000. Door vertraging van diverse investeringen is dit in 2025 nog niet nodig. Wel hebben we in 2025 gedurende enkele maanden kortlopend moeten financieren. In totaal leidt dit tot een voordeel van €304.000. Bij diverse begrotingswijzigingen was nog geen rekening gehouden met het feit dat een deel van mutaties worden doorbelast naar de zogenaamde rendabele producten (afval, riool, parkeren, grondexploitaties). Dit levert een nadeel op van €125.000. Verder nog enkele andere afwijkingen van €35.000 nadelig, waardoor per saldo een eenmalig voordeel resteert van €144.000.	144 V	structureel (eenmalig)
5. [10.1 Overhead] - Bijstelling salarissen Deze technische afwijking gaat over de bijstelling van de salarisbegroting. De belangrijkste ontwikkelingen zijn het doorvoeren van functieonderhoud, het niet langer begrote van arbeidsmarkttoelagen en het verwerken van de CAO-stijging. Per saldo is dit een budgettair neutrale wijziging, de voordelen zijn opgenomen binnen de overige programma's.	246 N	structureel (eenmalig)

Saldo van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
6. [10.2 Treasury] - Inzet deel stelpost LPO (met ingang van begroting 2026)		
Met de septembercirculaire 2025 heeft er een correctie plaatsgevonden op de structurele ontwikkeling van het LPO accres. Het LPO accres is aan fluctuaties onderhevig. Om die reden hebben we in programmabegroting 2026 dan ook een stelpost hiervoor opgenomen om die fluctuaties op te kunnen vangen en zodoende het structureel beeld te ontzien.	0 N	structureel
Nu brengen we het nadeel op het accres LPO wat is opgenomen in de septembercirculaire ten laste van deze stelpost. Voor 2026 betekent dit € 286.000 (voordelig), 2027: € 383.000 (voordelig), 2028: € 515.000 (voordelig) en 2029: € 568.000 (voordelig).		
7. Overige verschillen	156 N	
Totaal lasten	2.054 V	
8. [10.1 Overhead] - Leegstand en tijdelijke verhuur van panden		
Bij een aantal panden zijn er wijzigingen in de huuropbrengsten. Bij de volgende panden is er sprake van leegstand of tijdelijke verhuur, waardoor huuropbrengsten onder begroting liggen. Brabantstraat 4a in Uden (Commerciële ruimte peuterspeelzalen). Daarnaast zijn er panden (deels) ingezet voor het Oekraïne project, waardoor de huurinkomsten boven begroting liggen. Als gevolg van leegstand is er een eenmalig nadeel van € 98.000 en de huisvesting van Oekraïners levert een eenmalig voordeel op van € 346.000. Per saldo een eenmalig voordeel van € 248.000.	248 V	structureel (eenmalig)
9. [10.2 Treasury] - Rente effect		
Het eenmalig financieel voordeel van € 690.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door een voordelig renteresultaat. Met name doordat we meer rente doorbelasten naar de taakvelden op basis van het voorgerecalculeerde renteomslagpercentage van 0,9% dan het werkelijk berekende rentepercentage van 0,75%. Het werkelijk berekende omslagpercentage is lager dan begroot doordat diverse investeringen niet gerealiseerd zijn en we daardoor geen langlopende lening hoeven aan te trekken.	690 V	structureel (eenmalig)
De financiële gevolgen voor 2026 en verder zijn reeds verwerkt in het bestedings- en dekkingsplan van de kadernota/programmabegroting 2026. Als onderdeel van het project 'Sluitend maken meerjarenbegroting 2026-2029' is kritisch gekeken naar het realistischere plannen in tijd en geld om het zogenoemde planningsoptimisme in investeringen te voorkomen. Investerings zijn nu realistischer gespreid over de juiste jaarschijven, waardoor we de komende jaren fors kleinere afwijkingen in kapitaallasten verwachten.		
10. Overige verschillen	194 V	structureel
Totaal baten	1.132 V	
Saldo van baten en lasten (A)	3.186 V	

Saldo mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	wijziging 2e turap	structureel/ incidenteel
11. [10.1 Overhead] - Organisatieontwikkeling De vrijgevallen middelen worden toegevoegd aan de nieuwe bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling.	2.000 N	incidenteel
12. [10.1 Overhead] - Vrijval Algemene Bedrijfsreserve Grondexploitatie (ABR) ten gunste van de Algemene Reserve Voor het grondbedrijf is een aparte Algemene Bedrijfsreserve Grondexploitatie (ABR) ingesteld. Deze reserve helpt om de financiële risico's binnen het grondbedrijf goed te beheersen en om de winst naar de algemene dienst vast te stellen. De ABR fungeert daarnaast ook als risicobuffer. Op basis van de actuele stand bedraagt de ABR € 10,26 miljoen. De raad heeft bepaald dat een risicobuffer van € 10,0 miljoen voldoende is. Daarom kan € 263.000 worden vrijgevallen ten gunste van de Algemene Reserve.	260 N	incidenteel
13. Overige verschillen	0 N	incidenteel
Totaal stortingen in reserves	2.260 N	
14. [10.1 Overhead] - Vrijval Algemene Bedrijfsreserve Grondexploitatie (ABR) ten gunste van de Algemene Reserve Zie toelichting hierboven punt 11.	260 V	incidenteel
15. Overige verschillen		incidenteel
Totaal onttrekkingen uit reserves	260 V	
Saldo van mutaties en reserves (B)	2.000 N	

Mutaties investeringskredieten per taakveld (bedragen x € 1.000)	mutaties uitgaven 2025	mutaties inkomsten 2025	kapitaallasten
1. Overige verschillen	50 V	0 N	0 N
Totaal mutaties investeringskredieten	50 V	0 N	0 N

Budgetoverhevelingen

Inleiding

Het overhevelen van budgetten is een vast onderdeel van de 2e turap en is geregeld in de (nieuwe) financiële verordening van de gemeente Maashorst. Hiermee wordt geborgd dat middelen doelgericht, rechtmatig en tijdig worden ingezet zonder onnodig beslag te leggen op de budgetten van de gemeente. De dekking van deze overhevelingen loopt via de reserve bestemde budgetten.

Nieuw in deze herijking is dat op basis van artikel 7, lid 8 van de financiële verordening ook uitgaven kunnen worden overgeheveld die gedekt zijn door externe bijdragen, waarbij inkomsten en uitgaven in evenwicht zijn en uitvoering over meerdere jaren mogelijk is. Dit betreft zogenoemde technische overhevelingen, waarvoor via de bijgevoegde begrotingswijziging een beroep wordt gedaan op het budgetrecht van de raad.

In deze hoofdstuk is weergegeven welke budgetten worden overgeheveld naar 2026. Het gaat om activiteiten die in 2025 nog niet volledig zijn uitgevoerd, maar waarvan voortzetting in 2026 haalbaar en noodzakelijk is.

Overzicht voorstel budgetoverhevelingen ten gunste van de reserve bestemde budgetten:

- | | |
|---|------------------|
| • Overheveling eenmalige budgetten conform financiële verordening | € 1.853.000 |
| • Overheveling conform artikel 7 lid 8 financiële verordening | € 9.451.000 |
| • Overheveling in afwijking van de financiële verordening | <u>€ 283.000</u> |

Totaal:	€ 11.587.000
---------	--------------

Budgetoverhevelingen eenmalige budgetten 2025-2026 (cf verordening)

Programma	taakveld	projectnaam	jaar aanvang project	meerjarig (ja/nee)	bedrag overheveling (x € 1.000)
3. Economie en Toerisme	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Verkoop grond aan Linie 25 te Uden (Verkoop mogelijk in 2025 na vergunning traject)		nee	900
5. Sport cultuur, recreatie en natuur	5.5 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Vergroening omgeving flatwijk (Area)	2025	ja	65
5. Sport cultuur, recreatie en natuur	5.5 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Opstellen verbeterplan wandelpark sportpark Uden	2025	nee	50
5. Sport cultuur, recreatie en natuur	5.5 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Natuurpoort de Maashorst: Palmstraat	2024	ja	75
6. Sociaal Domein	6.6 Maatwerkdienstverlening WMO	Project Aanpak achterstand aanvragen Wmo 2025-2026	2025	ja	70
6. Sociaal Domein	6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie	Senioren GGOIM - Bewustwordingscampagne	2025	nee	60
7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	7.2 Riolering	Baggeren, Riool	2025	nee	200
7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	7.4 Milieubeheer	Regiodeal, 6e tranche	2025	ja	150
7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	7.4 Milieubeheer	Belevingsonderzoek	2025	ja	50
7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	7.4 Milieubeheer	Ontwikkeling de Peel AgroNatuurWonen experimenten	2024	ja	86
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	8.1 Ruimtelijke ordening	Transitie plangebied Kastanjeweg-Oost	2023	ja	147
				Totaal	1.853

Overheveling conform lid 8 artikel 7 Financiële verordening gemeente Maashorst

Programma	taakveld	projectnaam	jaar aanvang project	meerjarig (ja/nee)	bedrag overheveling (x € 1.000)
4. Onderwijs	4.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Onderwijsachterstandenbeleid	2025	ja	979
5. Sport, cultuur, recreatie en natuur	5.4 Media	Coördinator Taalnetwerk, Informatiepunt Digitale Overheid Maashorst	2025 (vervolg op een eerder project)	ja	10
7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	7.4 Milieubeheer	Sanering wegverkeerslawaaï Maashorst Zuid	2025	ja	229
7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	7.4 Milieubeheer	Lokale aanpak isolatie	2024	ja	4.827
7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	7.4 Milieubeheer	Aanpak energiearmoede	2024	ja	762
7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	7.4 Milieubeheer	CDOKE gelden	2024	ja	2.516
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	8.1 Ruimtelijke ordening	AOK Repelakker III	2023	ja	129
Totaal					9.451

Budgetoverheveling 2025-2026 in afwijking van de financiële verordening

Het college stelt voor om, in afwijking van de financiële verordening de volgende budgetten alsnog over te hevelen:

Programma	taakveld	projectnaam	jaar aanvang project	meerjarig (ja/nee)	overheveling (x € 1.000)
3. Economie en Toerisme	3.3 Economische promotie	Realisatie evenemententerrein	2023	ja	152
5. Sport cultuur, recreatie en natuur	5.2 Sportaccommodaties	Sport en Spel Reek	2024	ja	131
				Totaal	283

In totaal hebben de vakafdelingen een bedrag van €1.070.000 aan voorstellen aangereikt die niet voldoen aan de kaders van de financiële verordening. Door het college is besloten om een bedrag van €787.000 niet over te hevelen. Hoewel de argumenten van de vakafdelingen te begrijpen zijn, is hiervan afgezien: enerzijds omdat deze buiten de kaders vallen en anderzijds omdat men in 2026 weer kan beschikken over nieuw budget op de betreffende taakvelden. Mocht in de loop van 2026 blijken dat deze budgetten niet toereikend zijn, dan is er de mogelijkheid – met name bij de 1e en 2e Turap – om te verzoeken om extra budget. Niet uit te sluiten is dat een deel van dit bedrag alsnog in 2025 doelmatig wordt besteed. De aan het einde van het jaar resterende budgetten vallen met de jaarrekening 2025 vrij in het jaarresultaat.

Motivering budgetoverheveling

1. Realisatie evenemententerrein € 152.000:

Momenteel vinden er regelmatig evenementen plaats in o.a. het centrum van Uden die door de omgeving als overlast gevend ervaren worden. Mede hierdoor zijn de mogelijkheden voor dergelijke evenementen op dit moment beperkt binnen de gemeente Maashorst. Zodoende bestaat de kans dat dergelijke evenementen niet altijd gehuisvest kunnen worden in de toekomst. Om deze evenementen te kunnen blijven faciliteren en waar mogelijk groeiperspectief te bieden, is er voor evenementen die niet inpasbaar zijn binnen het centrumgebied en geen relatie hebben met het centrum/horeca de vraag naar een locatie in het buitengebied waar ze geen onevenredige geluidsoverlast veroorzaken.

Er was voor een dergelijk evenemententerrein een concrete locatie op het oog. Daarom is in 2023 een incidenteel budget beschikbaar gesteld voor de voorbereidingskosten voor de realisatie van dit evenemententerrein. Door omstandigheden heeft deze initieel beoogde locatie destijds geen doorgang gevonden en zijn er vervolgens gesprekken gevoerd over deze en evt. andere locaties. Daarom is verzocht om het budget voor de voorbereidingskosten over te hevelen naar 2024 en 2025. Inmiddels zijn we tot een locatie gekomen, waarover we met de gebruiker overeenkomst hebben gesloten. Het college heeft hier op 11 februari 2025 toe besloten. Als vervolg hierop hebben we gesprekken met de omgeving gesproken en we hebben een bureau ingehuurd om de benodigde onderzoeken uit te voeren, een inrichtingstekening en een planologische maatregel op te stellen. Na het succesvol doorlopen van de planologische procedure, gaan we het terrein waar nodig inrichten. Het doorlopen van een dergelijke procedure neemt behoorlijk wat tijd in beslag, waardoor het voor de voortgang en om tot uiteindelijke realisatie te komen noodzakelijk is om het budget over te hevelen naar 2026.

2. Sport en Spel Reek € 131.000:

Het project Sport en Spel Reek is nog steeds lopende. Destijds is voor dit project een begroting en een planning opgesteld die als basis dienden voor het beschikbaar stellen van budgetten.

In de uitvoering merken wij dat er een knelpunt ontstaat bij projecten met een langere doorlooptijd (meer dan 1 à 2 jaar). De kredieten zijn namelijk maximaal 2 jaar geldig (1 keer overhevelen), terwijl sommige projecten langer duren. Een concreet voorbeeld is de sloop van de oude gymzaal in Reek. De sloop en bijbehorende kosten vinden pas volgend jaar plaats (2026) (o.a. mede veroorzaakt door bezwaren vanuit de buurt), waardoor het budget op dit moment niet benut kan worden. Dit betekent dat we mogelijk in de knel komen met de geldigheid van de toegekende middelen. Daarnaast is voor deel van de sloopwerkzaamheden reeds aanbesteed en gegund waarvoor budget benodigd is.

Herijking reserves en voorzieningen

Inleiding

Volgens de financiële verordening worden bij de tweede tussentijdse rapportage de reserves en voorzieningen geactualiseerd. In deze paragraaf staan de belangrijkste wijzigingen van deze actualisatie. Het gaat om het vormen of laten vervallen van reserves en voorzieningen, en om aanpassingen in de naam, het doel, de voeding en de onttrekking. Dit is een belangrijk onderdeel, omdat de raad de bevoegdheid heeft om reserves te vormen, de bestemming te wijzigen en reserves op te heffen. In de bijlage “Notitie reserves en voorzieningen 2025” is het volledige overzicht opgenomen.

Voorstellen naar aanleiding van de herijking

De volgende wijzigingen zijn opgenomen in de notitie ‘Reserves en voorzieningen’, waarover de raad een besluit moet nemen:

Bestemmingsreserve Groen (nr. 102014)

- De naam van deze reserve wordt gewijzigd in Landschap.

Voorziening Bestemmingsplanprocedure Zeelandsedijk (nr. 8101001)

- Het bestemmingsplan is in het voorjaar van 2019 onherroepelijk geworden. Daarna is uitvoering gegeven aan de vaststellingsovereenkomst. Deze overeenkomst is nu volledig afgerond. De voorziening kan daarom worden opgeheven.

Instellen van een nieuwe bestemmingsreserve ‘organisatieontwikkeling’ (nr. 102020)

- De bestemmingsreserve dient als dekking voor uitgaven op het gebied van organisatieontwikkeling. Via deze reserve blijven de middelen beschikbaar, zodat op passende momenten een gerichte impuls kan worden gegeven aan dit thema. Voor 2025 en 2026 wordt telkens € 2 miljoen toegevoegd aan de reserve. Het college kan de middelen benutten en legt jaarlijks via de tweede tussentijdse rapportage verantwoording af.

Bijlagen

Bijlage: Notitie reserves en voorzieningen 2025

Bijlage: Uitvoeringsprogramma 2025

Bijlage: Begrotingswijzigingen 2^e turap 2025