



Gemeente Rapportage

GemRap 2025-II

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Leeswijzer	3
Voorwoord	4
Samenvatting.....	6
Programma's	10
01 Blijven Meedoen & talent-ontwikkeling.....	11
02 Jeugdhulp en Participatie	15
03 Gezond en Vitaal	19
04 Economie	22
05 Aantrekkelijk wonen en woonomgeving	24
06 Ruimtelijke ordening en sport	27
07 Veilige bereikbaarheid.....	29
08 Duurzaam en gastvrij Hoogeveen	30
09 Veilig, Zichtbaar en transparant Hgv	32
10 Overzicht algemene dekkingsmiddelen	35
11 Overzicht overhead	37
12 Reserves.....	39
14 Vennootschapsbelasting	40
Investerings.....	41
Investerings buiten het investeringsplafond	42
Bijlage 1: Toelichting financiële kengetallen	49

Leeswijzer

De GemRap kent dezelfde indeling als de programmabegroting en de jaarrekening. Op deze manier is er een goede aansluiting tussen GemRap en begroting en op deze manier bouwen we de jaarrekening als het ware in loop van het jaar op. In het voorwoord en de samenvatting worden kort de verschillen ten opzichte van de primitieve begroting weergegeven. Voor verdere toelichting op de verschillen verwijzen we naar de toelichtingen per programma.

De opbouw is als volgt:

- Voorwoord van het college
- Samenvatting
- Exploitatie per programma
- Investerings per programma
- Bijlage 1: Begrippen financiële kengetallen

Voorwoord

Beste leden van de gemeenteraad,

Hierbij bieden wij u de tweede Gemeentelijke Rapportage (GemRap II) van 2025 aan. Dit is het belangrijkste instrument waarmee wij u tussentijds informeren over de voortgang van de programmabegroting. Op basis van de uitkomsten van deze rapportage doen wij u ook een voorstel voor een begrotingswijziging.

In deze GemRap brengen we de financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting in beeld. Die afwijkingen kunnen verschillende oorzaken hebben. Zo passen we onze ramingen aan op basis van de meest recente realisatiecijfers. Ook kunnen beleidsontwikkelingen aanleiding zijn om de begroting bij te stellen. Positieve financiële effecten laten we vrijvallen ten gunste van de algemene middelen. Tegenvallers proberen we eerst op te vangen met beheersmaatregelen. Als dat niet (voldoende) lukt, stellen we een wijziging van de begroting voor.

Begrotingswijziging

Wij vragen de gemeenteraad om in te stemmen met de voorgestelde begrotingswijziging. Dit draagt bij aan goed budgetbeheer en bevordert de rechtmatigheid van onze financiële besluitvorming.

Doorontwikkeling GemRap

Wij hebben eerder aangegeven de GemRap uit te breiden met beleidsinformatie. Deze verbreding voeren we nu nog niet door, maar koppelen we aan het traject van de mogelijke zero-based begroting. Dit instrument kan helpen de begroting beter te laten aansluiten op de gemeentelijke activiteiten. We hebben er al ervaring mee opgedaan in het fysieke domein. Gezien de intensiteit van de methode nemen wij hierover in de volgende bestuursperiode een besluit.

Exploitatie

Deze rapportage bevat de eindejaarsverwachting zoals die medio september bekend was. Voor 2025 gingen we uit van een sluitende begroting. Bij de eerste GemRap hebben we de begroting bijgesteld en toen verwachten we een voordelig resultaat van € 2,37 miljoen. Op basis van de uitkomsten van deze tweede GemRap verwachten we een voordelig resultaat van € 12,27 miljoen. Dus een toename van het resultaat van € 9,90 miljoen.

Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de extra middelen die we ontvangen via het gemeentefonds vanuit de mei- en septembercirculaire. Daarnaast hebben we in deze GemRap nadrukkelijk gestuurd op het tijdig en volledig inzetten van beschikbare middelen voor de uitvoering van onze taken en inzichtelijk te maken daar waar dat niet (volledig) lukt.

Hoewel we nu een beter beeld hebben en meer middelen hebben opgehaald, blijft het nog steeds lastig om de eindejaarsprognose met zekerheid te bepalen. Dit heeft vooral te maken met het beperkte zicht op de benutting van budgetten: nog niet overal is duidelijk welke middelen daadwerkelijk worden ingezet en welke (deels) onbenut blijven. Hierdoor is het lastig om een volledig beeld te vormen van de verwachte realisatie bij de jaarrekening. In de komende periode gaan we onderzoeken hoe we dit inzicht kunnen verbeteren en het proces van prognosevorming verder kunnen aanscherpen, zodat we in de toekomst tot een nog betrouwbaardere inschatting kunnen komen

Conform het besluit over de reserve OZB wordt jaarlijks 25% van het jaarresultaat aan deze reserve toegevoegd. Wij stellen daarom voor om van het voordelig resultaat van deze GemRap € 2,475 miljoen toe te voegen aan de reserve OZB en € 7,426 miljoen aan de Algemene reserve.

Gemeentefonds

In de begroting 2025 zijn zoals gebruikelijk de uitkomsten van de meicirculaire 2024 opgenomen. Bij GemRap I zijn de uitkomsten van de decembercirculaire 2024 verwerkt. Inmiddels zijn de mei- en septembercirculaire 2025 verschenen. De raad is met een afzonderlijke brief geïnformeerd over deze uitkomsten. De uitkomsten van deze circulaire zijn nu ook verwerkt in deze GemRap. In december ontvangen we de decembercirculaire. Deze kan nog verschillen geven ten opzichte van de septembercirculaire.

Algemene reserve

De verwachte stand van de algemene reserve eind 2025 is na verwerking van de uitkomsten van deze GemRap € 91,87 miljoen. In dit bedrag is het saldo van deze GemRap verwerkt waarbij rekening is gehouden met een toevoeging aan de reserve OZB van 25%.

Investerings

In GemRap I waren de mutaties vanuit de Kadernota 2026 voor het lopende jaar 2025 al verwerkt. Zoals toen aangekondigd, geven we in deze GemRap een actualisatie van de investeringsplanning. De realisatie van de investeringen bedraagt € 9 miljoen, terwijl in GemRap I nog werd uitgegaan van € 23 miljoen. Een deel van de geplande investeringen schuift door naar 2026 en latere jaren, voornamelijk doordat de voorbereidingen meer tijd vragen.

Dat investeringen doorschuiven zien we ook in eerdere jaren. Het college zet in op een realistischere planning en een versterking van de uitvoeringskracht, zodat geplande investeringen daadwerkelijk kunnen worden gerealiseerd. Begin 2026 wordt de investeringsplanning herijkt; de uitkomsten hiervan worden meegenomen in de Investeringsnota bij de Kaderbrief 2027.

Financiële kengetallen

Door o.a. de positieve verwachting van het resultaat in deze GemRap en de toename van de stand van de algemene reserve komen de financiële kengetallen positiever uit dan begroot. Het verloop van de financiële kengetallen is weergegeven in de samenvatting.

Voorstel

Wij stellen voor dat de raad kennisneemt van deze GemRap en de bijbehorende begrotingswijziging vaststelt.

Met vriendelijke groet,

College van Burgemeester & Wethouders

Samenvatting

Bedragen x € 1.000 (- = nadeel, + is voordeel)	Eindjaar prognose
Oorspronkelijke begroting	0
Eindjaarprognose GemRap I	2.370
Eindjaarprognose GemRap II	12.271

De oorspronkelijke begroting 2025 is sluitend op nul. In GemRap I is een voordeel van € 2,37 miljoen opgenomen, dat al is toegevoegd aan de reserves (25% aan de reserve OZB en 75% aan de algemene reserve). Ten opzichte van GemRap I wordt nu een aanvullend voordeel verwacht van € 9,90 miljoen. Dit resulteert in een totaal voordeel van € 12,27 miljoen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting. Ook dit resultaat wordt verdeeld in 25% naar de reserve OZB en 75% naar de algemene reserve.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de afwijkingen per programma. De afwijkingen groter dan € 25.000 worden per programma toegelicht.

Programma (Bedragen x €1.000) (- = nadeel, + is voordeel)	Actuele begroting	Eindjaar prognose	Afwijking
Lasten:			
01 Blijven Meedoen & talent-ontwikkeling	17.424	16.888	536
02 Jeugdhulp en Participatie	87.707	90.796	-3.089
03 Gezond en Vitaal	39.098	39.250	-152
04 Economie	6.202	6.922	-720
05 Aantrekkelijk wonen en woonomgeving	25.895	25.443	452
06 Ruimtelijke ordening en sport	14.369	14.260	109
07 Veilige bereikbaarheid	1.927	1.860	67
08 Duurzaam en gastvrij Hoogeveen	12.326	11.715	610
09 Veilig, Zichtbaar en transparant Hgv	18.924	19.498	-573
10 Overzicht algemene dekkingsmiddelen	2.535	2.524	11
11 Overzicht overhead	28.799	29.545	-745
12 Reserves	6.572	16.474	-9.901
14 Vennootschapsbelasting	50	50	0
Totaal afwijking	261.829	275.224	-13.396
Baten:			
01 Blijven Meedoen & talent-ontwikkeling	3.533	4.529	996
02 Jeugdhulp en Participatie	27.429	28.955	1.527
03 Gezond en Vitaal	9.666	10.984	1.318
04 Economie	5.209	5.987	778
05 Aantrekkelijk wonen en woonomgeving	4.728	5.237	509
06 Ruimtelijke ordening en sport	3.239	3.098	-141
07 Veilige bereikbaarheid	3.087	3.175	87
08 Duurzaam en gastvrij Hoogeveen	10.083	9.476	-608
09 Veilig, Zichtbaar en transparant Hgv	9.860	10.070	210
10 Overzicht algemene dekkingsmiddelen	179.892	188.611	8.719
11 Overzicht overhead	31	31	0
12 Reserves	5.071	5.071	0
Totaal afwijking	261.829	275.224	13.396

Programma (Bedragen x €1.000) (- = nadeel, + is voordeel)	Actuele begroting	Eindjaar prognose	Afwijking
Saldo:			
01 Blijven Meedoen & talent-ontwikkeling	-13.891	-12.358	1.533
02 Jeugdhulp en Participatie	-60.278	-61.841	-1.563
03 Gezond en Vitaal	-29.432	-28.266	1.166
04 Economie	-993	-935	58
05 Aantrekkelijk wonen en woonomgeving	-21.167	-20.206	961
06 Ruimtelijke ordening en sport	-11.129	-11.161	-32
07 Veilige bereikbaarheid	1.160	1.315	154
08 Duurzaam en gastvrij Hoogeveen	-2.242	-2.239	3
09 Veilig, Zichtbaar en transparant Hgv	-9.064	-9.427	-363
10 Overzicht algemene dekkingsmiddelen	177.357	186.087	8.730
11 Overzicht overhead	-28.768	-29.514	-745
12 Reserves	-1.502	-11.403	-9.901
14 Vennootschapsbelasting	-50	-50	0
Totaal afwijking		0	0

Omdat we het resultaat gelijk toevoegen aan de algemene reserve en reserve OZB staat de 'totaal afwijking' in bovenstaande tabel op nul. Het saldo van deze GemRap staat als afwijking in programma 12 Reserves.

Algemene reserve

In onderstaand overzicht is het verloop van de algemene reserve weergegeven. Hierin nemen we het voordeel vanuit deze GemRap ook mee.

Verloop Algemene reserve	2025
Stand op 1/1	75.670
<u>Onttrekkingen:</u>	
Bestemmingsvoorstellen 2024	3.162
<u>Totaal onttrekkingen</u>	<u>3.162</u>
<u>Stortingen:</u>	
Winstneming uit grondexploitatie	3.437
Reservering algemene reserve	607
Saldo jaarrekening 2024	6.111
Saldo GemRapI-2025	1.778
Saldo GemRapII-2025	7.426
<u>Totaal stortingen</u>	<u>19.358</u>
Eindjaarpoggnose GemRap II - Stand 31/12/2025	91.866

Bij GemRapI gingen we uit van een eindstand van de algemene reserve van € 84,44 miljoen. Door 75% van het saldo van de deze GemRap toe te voegen (€ 7,43 miljoen) verwachten we een stand van de algemene reserve van € 91,87 miljoen op 31 december 2025.

Investerings

Het beeld van het verloop van de investeringsplanning is samengevat als volgt:

Investerings (Bedragen x € 1.000)	Lasten
Opgenomen in begroting 2025	18.480
Riolering 2025	7.161
Doorschuif uit 2024	19.792
Mutaties opgenomen uit Kadernota 2026	-8.006
Mutaties opgenomen uit GemRapI-2025	-14.002
Totaal begroot 2025 GemRap II-2025	23.425
Eindejaarsverwachting GemRap II-2025	9.181

De verwachting is dat in 2025 voor circa € 9,2 miljoen aan investeringen wordt gerealiseerd. In GemRap I werd nog uitgegaan van een investeringsvolume van € 23,4 miljoen. Daarbij is toen al aangegeven dat de raming in deze GemRap zou worden geactualiseerd.

De belangrijkste investeringen die in 2025 worden uitgevoerd, betreffen:

- Onderwijshuisvesting (Het Palet) (€ 2,9 miljoen)
- Investeringsprogramma asfalt, wegen en fietspaden (€ 1,4 miljoen)
- Kleedkamers buitensport (€ 0,8 miljoen)
- Stadscentrum/Stationsgebied (€ 0,9 miljoen)
- Riolering (€ 1,4 miljoen)

De belangrijkste projecten waarvan de uitgaven doorschuiven naar latere jaren zijn:

- Onderwijshuisvesting (€ 2,1 miljoen)
- MIRT-subsidie Stadscentrum/Stationsgebied (€ 0,9 miljoen)
- Investeringsprogramma asfaltwegen en fietspaden (€ 3,4 miljoen)
- Damwand Industriehaven (€ 2,1 miljoen)
- Bentinckspark (€ 1,5 miljoen)
- Riolering (€ 1,3 miljoen)

Een nadere toelichting op deze investeringen is opgenomen in het hoofdstuk Investerings.

Financiële kengetallen

Op basis van de uitkomsten van deze GemRap hebben we de financiële kengetallen geactualiseerd. In onderstaand overzicht vergelijken we die met de signaleringswaarden zoals opgenomen in de begroting 2025 en GemRap I. In bijlage 1 is een beschrijving van de financiële kengetallen opgenomen.

Kengetal	Signalerings- waarde	Begroot 2025	Prognose GemRapI	Prognose GemrapII
Netto schuldquote	<90%	57%	52%	50%
Solvabiliteit	>35%	28%	30%	33%
Structurele exploitatieruimte	>0%	0,32%	1,22%	5,03%
Weerstandsvermogen	>2,0	2,11	2,26	2,66
Grondexploitatie	<20%	7,56%	6,35%	6,04%
Investeringsplafond (x 1 miljoen)	< 6,8	17,8	9,7	6,0

Netto schuldquote

We verwachten in 2025 meer inkomsten dan begroot. Daarnaast hoeven we door uitstel van investeringen minder leningen aan te trekken dan verwacht. Hierdoor is het percentage netto schuldquote lager dan begroot.

Solvabiliteit

De verwachte stand van de algemene reserve op 31-12-2025 is hoger dan opgenomen in de begroting 2025 en GemRap I. Dit komt door het voordelige resultaat van deze GemRap wat we voor 75% toevoegen aan de algemene reserve. Hierdoor is de verhouding eigen vermogen/totale vermogen is toegenomen.

Structurele exploitatieruimte

Door het verwachte voordeel in deze GemRap ten opzichte van de begroting en GemRap I wordt de exploitatieruimte in 2025 beter.

Weerstandsvermogen

Omdat de verwachte stand van de algemene reserve op 31-12-2025 hoger is dan opgenomen in de begroting 2025 en GemRap I stijgt het weerstandsvermogen naar 2,66.

Grondexploitatie

Bij dit kengetal wordt de boekwaarde afgezet tegen de baten in de exploitatie. De baten nemen toe bij deze GemRap, waardoor het kengetal afneemt.

Investeringsplafond

Bij de Kadernota 2026 zijn de investeringen geactualiseerd. Hierin is ook het lopende boekjaar 2025 meegenomen. Dit hebben we verwerkt in GemRap I. Bij deze GemRap is de planning voor 2025 geactualiseerd. De investeringen die we verwachten te gaan doen in 2025 zijn afgenomen. We verwachten totaal € 9,1 miljoen te investeren een gedeelte hiervan valt buiten het investeringsplafond, zoals de investeringen voor riolering, waar bijdragen van derden tegenover staan en investeringen die waren doorgeschoven uit voorgaande jaren. Het bedrag binnen het investeringsplafond is € 6 miljoen.

Programma's

01 Blijven Meedoen & talent-ontwikkeling

Taakveld (Bedragen x €1.000) (- = nadeel, + is voordeel)	Actuele begroting	Eindjaar prognose	Afwijking
Lasten:			
080 Overige baten en lasten	1	1	
410 Openbaar basisonderwijs	86	86	
420 Onderwijshuisvesting	5.383	5.222	162
430 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	6.320	5.436	884
530 Cultuurpresentatie, cultuurproduct	3.584	3.870	-286
540 Musea	35	42	-7
550 Cultureel erfgoed	71	76	-6
560 Media	1.944	2.155	-211
Totaal lasten	17.424	16.888	536
Baten:			
420 Onderwijshuisvesting	266	266	
430 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.139	3.780	641
530 Cultuurpresentatie, cultuurproduct	122	267	145
550 Cultureel erfgoed	6	6	
560 Media		210	210
Totaal baten	3.533	4.529	996
Saldo:			
080 Overige baten en lasten	-1	-1	
410 Openbaar basisonderwijs	-86	-86	
420 Onderwijshuisvesting	-5.117	-4.956	162
430 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-3.182	-1.656	1.526
530 Cultuurpresentatie, cultuurproduct	-3.461	-3.602	-141
540 Musea	-35	-42	-7
550 Cultureel erfgoed	-65	-70	-6
560 Media	-1.944	-1.945	
Totaal saldo	-13.891	-12.358	1.533

Toelichting lasten

420 Onderwijshuisvesting (€ 162.000 voordeel)

Brand- en stormverzekeringen

Op basis van de feitelijke kosten voor brand- en stormverzekeringen verwachten we dat in 2025 de kosten voor dit taakveld € 23.000 hoger zijn dan in de huidige begroting zijn opgenomen. Bij het opstellen van de begroting 2026 brengen we het budget in lijn met de realisatiecijfers.

Onroerende zaakbelasting

De OZB-lasten vallen afgerond € 150.000 lager uit dan begroot. Deze afwijking is met name het gevolg van een amendement van de raad bij de jaarrekening 2023, waarmee is besloten om bij een positief resultaat een deel toe te voegen aan de reserve OZB. Hierdoor kon in 2025 een hogere korting op de OZB worden toegepast dan oorspronkelijk geraamd. Daarnaast was bij enkele scholen het budget voor OZB te ruim begroot.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op investeringen zijn € 25.000 lager dan begroot door uitstel van investeringen in onderwijshuisvesting.

Overig voordeel van € 10.000 betreft lagere kosten onderhoud BBS Blokland.

430 Onderwijsbeleid en leerlingzaken (€ 884.000 voordeel)

Peuterspeelzalen

Een deel van de kosten kan dit jaar nog ten laste van de SPUK-rijksmiddelen voor NPO worden gebracht (deze regeling loopt af). Daarnaast is er ruimte voor incidentele subsidieaanvragen die niet volledig benut zullen worden. Daarom verwachten we dat in 2025 van het subsidiebudget € 50.000 niet wordt ingezet.

Onderwijs achterstandenbeleid (OAB)

De huidige OAB-periode (Onderwijs Achterstanden Beleid) loopt van 2023 tot en met 2026. In 2023 en 2024 is een deel van de beschikbare middelen niet volledig besteed. Hierdoor is een reserve opgebouwd en daarmee kunnen we er nu voor kiezen om (tijdelijk) andere activiteiten binnen taakveld 430 Onderwijsbeleid en leerlingzaken te financieren uit dit budget. Dit is naast het beschikbare budget dat we ontvangen voor 2025. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 793.000 ten opzichte van de begroting.

Talentontwikkeling Ouder-Gezin

Bij Talentontwikkeling Ouder-Gezin is binnen het budget ruimte voor incidentele subsidie aanvragen. Op basis van de inzet van het budget tot en met september verwachten we dat € 47.000 niet benodigd is.

Jong Hoogeveen

Een deel van het budget van Jong Hoogeveen zal naar verwachting dit jaar niet worden uitgegeven. Het programma Jong Hoogeveen is volop in ontwikkeling en komt meer en meer in de uitvoering. Waar in 2025 de focus voornamelijk nog ligt op het maken van plannen wordt de daadwerkelijke uitvoering van deze plannen gestart medio 2025 en in 2026. Het gaat dan met name om de implementatie van de Plannen Per School, de Rijke Schooldag en de versterking van de toeleiding en doorgaande lijn van opvang naar onderwijs. Daarnaast verwachten we vanuit de aanpak mentale gezondheid in 2026 te starten met de methode "Think" in het voortgezet onderwijs. Bij de jaarrekening stellen we daarom voor om het niet uitgegeven bedrag te mogen bestemmen voor 2026. Overig nadeel van € 6.000 betreft kosten voor de huur van het zwembad i.v.m. de sportweek, deze waren niet begroot.

530 Cultuurpresentatie, cultuurproduct (€ 286.000 nadeel)

Brand- en stormverzekeringen

Op basis van de feitelijke kosten voor brand- en stormverzekeringen Tamboer verwachten we dat in 2025 de kosten € 18.000 hoger zijn dan in de huidige begroting zijn opgenomen.

Theater De Tamboer

De brand- en ontruimingsinstallatie van de Tamboer is verouderd en moet worden vervangen om de veiligheid van bezoekers en medewerkers te kunnen waarborgen. Voor de uitvoering van dit project resteert nog een tekort van € 200.000. Het is noodzakelijk dit aanvullende budget op te nemen in de begroting.

Afschrijvingen

Door uitstel van investeringen is de afschrijving voor Theater de Tamboer € 84.000 lager dan begroot.

Van Gogh Regiodeal

Voor de bekostiging van de activiteiten verwachten we dit jaar ongeveer € 150.000 uit te geven aan o.a. subsidie Toekomstplan van Gogh Drenthe 2024 - 2030. Hiervan komt € 100.000 ten laste van de ontvangen subsidie van de provincie Drenthe en € 50.000 betreft de benodigde co-financiering vanuit de gemeente Hoogeveen.

Overig nadeel van € 2.000 betreft schadekosten, herstel stormschade de Tamboer Hoogeveen.

560 Media (€ 211.000 nadeel)

Bibliotheek

De uitgaven op deze post zijn € 211.000 hoger dan was begroot, dit betreft niet vooraf begrote subsidies aan de Bibliotheek. Dit is € 109.000 voor toegang en spreidingsgelden, € 56.000 voor Infopunt Digitale Overheid (IDO) en € 45.000 voor de regiodeal. Deze posten zijn vooraf niet begroot, omdat tijdens het opstellen van de begroting, de definitieve bedragen nog niet bekend waren.

Toelichting baten

430 Onderwijsbeleid en leerlingzaken (€ 641.000 voordeel)

Onderwijs achterstandenbeleid (OAB)

De huidige OAB-periode (Onderwijs Achterstanden Beleid) loopt van 2023 tot en met 2026. In 2023 en 2024 is een deel van de beschikbare middelen niet volledig besteed. Hierdoor is een reserve opgebouwd. Daarmee kunnen we er nu voor kiezen om (tijdelijk) andere activiteiten van andere taakvelden te financieren uit dit budget. Dit is naast het beschikbare budget dat we ontvangen voor 2025. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 641.000 ten opzichte van de begroting.

530 Cultuurpresentatie, cultuurproduct (€ 145.000 voordeel)

Van Gogh Regiodeal

We hebben in totaal € 300.000 van de provincie Drenthe ontvangen in het kader van de Van Gogh Regiodeal voor de bekostiging van activiteiten, bedoeld voor de jaren 2025-2027. We verwachten dit jaar hiervan ongeveer € 100.000 uit te geven (zie ook lastenkant). Daarom nemen we dit bedrag als inkomsten op in 2025. De overige € 200.000 blijft beschikbaar om in te zetten in de komende 2 jaar (wordt bij de jaarrekening doorgeschoven).

Noaberschapsfonds

Voor lokale activiteiten in het kader van het Noaberschapsfonds wordt in GemRap II een subsidie-inkomst van € 48.000 opgenomen. Hier tegenover staat een gelijk bedrag aan gemeentelijke cofinanciering. Deze lasten zijn al verwerkt in GemRap I, waardoor in GemRap II alleen de bijbehorende bate wordt toegevoegd.

Overige verschillende kleine mutaties van € 3.000 nadeel.

560 Media (€ 210.000 voordeel)Bibliotheek

De eindejaarprognose komt uit op € 210.000, dit zijn de subsidies die wij van het Rijk en de provincie ontvangen voor de instandhouding van het Bibliotheekwerk. Deze inkomsten waren niet begroot, omdat vooraf niet bekend was hoe hoog de bedragen zouden uitvallen.

De specificatie van de ontvangen subsidies is als volgt:

- van de provincie Drenthe € 109.000 voor toegang en spreidingsgelden;
- van de provincie € 45.000 voor de regiodeal;
- van het Rijk € 56.000 voor Informatie Digitale Overheid (IDO).

02 Jeugdhulp en Participatie

Taakveld (Bedragen x €1.000) (- = nadeel, + is voordeel)	Actuele begroting	Eindjaar prognose	Afwijking
Lasten:			
080 Overige baten en lasten	1		1
610 Samenkracht en burgerparticipatie	1.384	1.669	-285
622 Toegang en eerstelijnsvoorz Jeugd	2.423	2.923	-500
630 Inkomensregelingen	29.541	30.067	-526
640 Begeleide participatie	21.907	23.056	-1.150
650 Arbeidsparticipatie	1.864	1.884	-20
675A Jeugdhulp ambulantly lokaal	930	930	
675B Jeugdhulp ambulantly regionaal	14.890	15.390	-500
675C Jeugdhulp ambulantly landelijk	31	31	
676A Jeugdhulp met verblijf lokaal	1.827	1.827	
676B Jeugdhulp met verblijf regionaal	6.235	6.235	
676C Jeugdhulp met verblijf landelijk	60	60	
679B PGB Jeugd	250	165	85
682A Jeugdhulpbescherming	1.187	1.187	
682B Jeugdhulpclassering	194	194	
692 Coördinatie en beleid jeugd	2.700	2.700	
710 Volksgezondheid	2.284	2.479	-196
Totaal lasten	87.707	90.796	-3.089
Baten:			
630 Inkomensregelingen	23.441	24.967	1.527
650 Arbeidsparticipatie	20	20	
692 Coördinatie en beleid jeugd	3.968	3.968	
Totaal baten	27.429	28.955	1.527
Saldo:			
080 Overige baten en lasten	-1		1
610 Samenkracht en burgerparticipatie	-1.384	-1.669	-285
622 Toegang en eerstelijnsvoorz Jeugd	-2.423	-2.923	-500
630 Inkomensregelingen	-6.100	-5.100	1.001
640 Begeleide participatie	-21.907	-23.056	-1.150
650 Arbeidsparticipatie	-1.844	-1.864	-20
675A Jeugdhulp ambulantly lokaal	-930	-930	
675B Jeugdhulp ambulantly regionaal	-14.890	-15.390	-500
675C Jeugdhulp ambulantly landelijk	-31	-31	
676A Jeugdhulp met verblijf lokaal	-1.827	-1.827	
676B Jeugdhulp met verblijf regionaal	-6.235	-6.235	
676C Jeugdhulp met verblijf landelijk	-60	-60	
679B PGB Jeugd	-250	-165	85
682A Jeugdhulpbescherming	-1.187	-1.187	
682B Jeugdhulpclassering	-194	-194	
692 Coördinatie en beleid jeugd	1.268	1.268	
710 Volksgezondheid	-2.284	-2.479	-196
Totaal saldo	-60.278	-61.841	-1.563

Toelichting lasten

610 Samenkracht en burgerparticipatie (€ 285.000 nadeel)

Sociaal Medische Indicatie (SMI)

Een sociaal medische indicatie (SMI) is een gemeentelijke regeling voor ouders die tijdelijk niet voor hun kind kunnen zorgen. Het is een vangnet om de ontwikkeling van het kind te ondersteunen en de ouders te ontlasten. De kostenstijging bij SMI wordt veroorzaakt door de toename van het aantal aanvragen en dagdelen. De GGD voert deze toeleiding naar SMI voor ons uit. De begroting wordt daarom bijgesteld met € 302.000 op basis van de huidige prognose.

De kosten kunnen worden gedekt uit de OAB-middelen vanuit het Rijk (programma BMTO).

Overige verschillende kleine mutaties van € 17.000 voordeel.

622 Toegang en eerstelijnsvoorziening jeugd (€ 500.000 nadeel)

Alle onderstaande kostenstijgingen binnen toegang en eerstelijnsvoorziening jeugd (totaal € 500.000) worden gedekt uit de compensatiemiddelen die de gemeente ontvangt vanuit het Rijk voor de tekorten die zich in het verleden voordeden op het gebied van jeugdzorg. De extra ontvangen bijdrage is opgenomen in de septembercirculaire 2025 en zorgt voor een voordeel bij de ontvangsten gemeentefonds in programma 10 (algemene dekkingsmiddelen), waarmee de kosten binnen toegang en eerstelijnsvoorziening jeugd zijn gedekt.

Kosten 2024

Er was geen rekening gehouden met de volgende kosten welke nog betrekking hadden op 2024.

- Kosten voor collectieve inzet op scholen vanuit jeugdzorgaanbieders 2024 van € 22.000.
- Kosten voor transformatie van jeugdzorgaanbieders van € 45.000.

Taakstelling uitvoeringscoördinatie (UVC)

Conform collegebesluit is besloten om de taakstelling op uitvoeringscoördinatie (UVC) van de SWW te herzien en besloten terug te draaien. Dit levert een nadeel op van € 50.000.

Versterken partnerrelaties en terugdringen complexe echtscheidingen

Conform collegevoorstel bedragen de incidentele kosten voor het terugdringen van complexe echtscheidingen voor 2025 incidenteel € 85.000. De ter beschikking gestelde dekkingsmiddelen zijn echter tweemaal aangesproken. Hierdoor is de keuze gemaakt om de incidentele kosten voor complexe scheidingen te dekken uit de compensatiemiddelen voor jeugdzorg.

Subsidie Casusregie en Eerder Erbij

De subsidie voor Stichting Welzijnswerk Hoogeveen (SWW) in het kader van Casusregie en Eerder Erbij was onjuist begroot. Dit levert een nadeel op van € 116.000.

Doorbelasting SWO

Vanuit de SWO worden salarislasten doorbelast voor onder andere formatie casus en regieproces en praktijkondersteuner. De budgetten zijn niet meer toereikend genoeg om de kosten te dekken. Dit levert een nadeel op van € 160.000.

Overige verschillende kleine mutaties van € 22.000 nadeel.

630 Inkomensregelingen (€ 526.000 nadeel)Transitie GR GKB naar stichting

Op 26 september 2024 heeft de raad besloten om geen wensen en bedenkingen op grond van artikel 160 lid 2 van de Gemeentewet in te dienen tegen het voornemen van het college om deel te nemen aan een nieuw op te richten Stichting de GKB. De stichting is formeel opgericht op 21 juli jl. door de gemeente Assen.

De deelnemingsovereenkomst regelt de formele samenwerking tussen de gemeente en de Stichting Gemeentelijke Kredietbank (GKB) voor de uitvoering van integrale schuldhulpverlening.

Op basis van de opgestelde meerjarenbegroting van de stichting hanteren zij een eigen vermogen van € 1.573.500. Ons aandeel hierin is 35% (€ 551.000) en stellen wij beschikbaar aan de stichting GKB.

Kwijtschelding rioolrechten en reinigingsheffing

Op basis van de realisatiecijfers van afgelopen jaren verwachten we in 2025 een voordeel van € 25.000 op de kwijtschelding van rioolrechten en reinigingsheffing. De kosten voor deze kwijtschelding vallen echter onder de 100% kostendekking van de afvalstoffenheffing en het rioolrecht. Dit betekent dat dit voordeel per saldo geen financieel effect heeft voor de gemeente.

Aanpak Armoedebestrijding

In het kader van aanpak armoedebestrijding werkt het college onder andere aan een plan voor een meedoenplatform. Naar verwachting wordt het budget voor aanpak Armoedebestrijding in 2025 niet volledig besteed. Bij de jaarrekening dienen we mogelijk een voorstel in om het niet-ingezette bedrag te mogen inzetten in 2026.

640 Begeleide Participatie (€ 1.150.000 nadeel)WSW bijdrage Stark

Via de meicirculaire 2025 is de rijksbijdrage WSW bijgesteld. Dit betekent een stijging van het budget 2025 met € 1.410.000. Volgens afspraak worden deze middelen doorbetaald aan Stark, waardoor de lasten in dit programma € 1.410.000 hoger zijn. De extra ontvangen bijdrage is opgenomen in de meicirculaire 2025 en zorgt voor een voordeel bij de ontvangsten gemeentefonds in programma 10 (algemene dekkingsmiddelen), waarmee de kosten binnen begeleide participatie worden gedekt.

Exploitatiebijdrage Stark

De opgenomen exploitatiebijdrage in de gemeentebegroting is gebaseerd op de beleidsbegroting 2025 van Stark. Conform de afspraak tussen de gemeenten en Stark wordt de gemeenteraad geïnformeerd als er sprake is van een geprognosticeerde afwijking ten opzichte van de beleidsbegroting van meer dan € 500.000. Het bestuur van Stark heeft aan ons laten weten dat de huidige prognose (op basis van de halfjaarrapportage) uitkomt op een onderschrijding van € 794.000. Dit is grotendeels het gevolg van een verbetering van de productie-opbrengsten en daarmee een hogere bruto winstmarge en hogere rijksbijdragen. De definitieve cijfers en afrekening per gemeente zullen uiteraard pas bij de jaarrekening bekend zijn. In de door Stark in rekening gebrachte maandelijkse bijdragen bij de gemeenten is deels al wél rekening gehouden met een lagere bijdrage. Voor de gemeente Hogeveen betekent dit een verlaging van € 260.000.

Herontwerp Sociaal Domein

Binnen het herontwerp sociaal domein is een budget van € 100.000 beschikbaar. Bij de jaarrekening dienen we een bestemmingsvoorstel in om € 100.000 te mogen inzetten voor uitvoeringsbudget uitvoeringsagenda 2026. Dit heeft geen invloed op deze rapportage.

675B Jeugdhulp ambulante regionaal (€ 500.000 nadeel)Jeugdzorg

De prognose voor de kosten voor jeugdhulp op basis van de huidige betalingen, vallen in 2025 naar verwachting € 500.000 hoger uit dan begroot. Uit de prognose is af te leiden dat de groep met de hoogste zorgkosten per cliënt, duurder is geworden. Daarnaast zijn er ook meer cliënten die duurdere complexe zorg ontvangen.

De kosten worden gedekt uit de compensatiemiddelen die de gemeente ontvangt vanuit het Rijk voor de tekorten die zich in het verleden voordeden op het gebied van jeugdzorg. Het voordeel wordt toegelicht in programma 10 (algemene dekkingsmiddelen), waarmee de kosten binnen jeugdhulp ambulante regionaal zijn gedekt.

679B PGB jeugd (€ 85.000 voordeel)PGB

De kosten voor PGB's vallen lager uit dan vooraf begroot. Dit komt doordat er gemiddeld een lichte daling van het aantal PGB's is te zien. Daarnaast was er van tevoren enigszins te ruim begroot.

710 Volksgezondheid (€ 196.000 nadeel)Preventie en Handhavingsplan

Voor de uitvoer van het Preventie- en Handhavingsplan is € 35.000 uitgetrokken dat niet was begroot.

GGD

Als gevolg van de gewijzigde begroting van de GGD over 2025 vallen de lasten € 139.000 hoger uit dan verwacht, dit betreft o.a. JGZ Oekraïne en het Rijksvaccinatieprogramma.

Verder vallen de kosten voor 'Goede start' € 22.000 hoger uit dan verwacht, deze zijn nu aangepast op basis van de realiteit.

Toelichting baten**630 Inkomensregelingen (€ 1.527.000 voordeel)**Bijstandsbudgetten (BUIG)

Op basis van de definitieve schikking van het Rijk ontvangen we € 1.527.000. Waar in het verleden de verwachting was dat de lasten evenredig mee zouden stijgen, is dat nu niet het geval. De verwachting is dat het huidige budget al toereikend is, waardoor de ontvangen gelden kunnen vrijvallen naar de algemene middelen.

03 Gezond en Vitaal

Taakveld (Bedragen x €1.000) (- = nadeel, + is voordeel)	Actuele begroting	Eindjaar prognose	Afwijking
Lasten:			
080 Overige baten en lasten	1	1	
110 Crisisbeheersing en Brandweer	25	19	6
510 Sportbeleid en activering	181	181	
570 Openbaar groen (openlucht)recrea	136	165	-29
610 Samenkracht en burgerparticipatie	4.627	4.630	-4
621 Toegang en eerstelijnsvoorz WMO	504	505	
622 Toegang en eerstelijnsvoorz Jeugd	736	736	
630 Inkomensregelingen	424	424	
660 Maatwerkvoorziening (Wmo)	3.722	3.872	-150
671A Huishoudelijke hulp (WMO)	10.370	10.265	105
671B Begeleiding (WMO)	5.799	6.029	-230
671C Dagbesteding (WMO)	2.838	2.718	120
679A PGB WMO	512	513	-1
681A Beschermd wonen (WMO)	14	15	-2
681B Maatschappelijke- en vrouwenopvang	344	344	
691 Coördinatie en beleid WMO	4.178	4.178	
710 Volksgezondheid	1.321	1.315	5
720 Riolering	3.291	3.331	-40
740 Milieubeheer	77	10	67
Totaal lasten	39.098	39.250	-152
Baten:			
510 Sportbeleid en activering	451	451	
610 Samenkracht en burgerparticipatie	344	344	
621 Toegang en eerstelijnsvoorz WMO		50	50
671A Huishoudelijke hulp (WMO)	530	660	130
681A Beschermd wonen (WMO)	1.607	2.700	1.093
681B Maatschappelijke- en vrouwenopvang	243	243	
710 Volksgezondheid	379	396	17
720 Riolering	6.112	6.141	29
Totaal baten	9.666	10.984	1.318
Saldo:			
080 Overige baten en lasten	-1	-1	
110 Crisisbeheersing en Brandweer	-25	-19	6
510 Sportbeleid en activering	270	270	
570 Openbaar groen (openlucht)recrea	-136	-165	-29
610 Samenkracht en burgerparticipatie	-4.282	-4.286	-4
621 Toegang en eerstelijnsvoorz WMO	-504	-455	50
622 Toegang en eerstelijnsvoorz Jeugd	-736	-736	
630 Inkomensregelingen	-424	-424	
660 Maatwerkvoorziening (Wmo)	-3.722	-3.872	-150
671A Huishoudelijke hulp (WMO)	-9.840	-9.605	235
671B Begeleiding (WMO)	-5.799	-6.029	-230
671C Dagbesteding (WMO)	-2.838	-2.718	120

Taakveld (Bedragen x €1.000) (- = nadeel, + is voordeel)	Actuele begroting	Eindjaar prognose	Afwijking
679A PGB WMO	-512	-513	-1
681A Beschermd wonen (WMO)	1.594	2.685	1.092
681B Maatschappelijke- en vrouwenopvang	-101	-101	
691 Coördinatie en beleid WMO	-4.178	-4.178	
710 Volksgezondheid	-942	-920	22
720 Riolering	2.821	2.810	-12
740 Milieubeheer	-77	-10	67
Totaal saldo	-29.432	-28.266	1.166

Toelichting lasten

570 Openbaar groen en (openlucht)recreatie (€ 29.000 nadeel)

Op taakveld 570 is een nadeel van € 29.000. Dit heeft betrekking op het aanvalsplan vergroening en biodiversiteit.

660 Maatwerkvoorziening (Wmo) (nadeel € 150.000)

We verwachten in 2025 in totaal 5 grote verbouwingen te gaan doen. Dit leidt tot een € 170.000 hogere prognose op maatwerkvoorziening. Daarnaast verwachten we voordeel van € 20.000 op Wmo vervoer.

671A Huishoudelijke hulp (WMO) (voordeel € 105.000)

De verwachte stijging door de vergrijzing is minder hoog dan in de begroting is opgenomen.

671B Begeleiding (WMO) (nadeel € 230.000)

Door meer aanvragen, zwaardere zorg en meer maatwerk dan begroot is de prognose € 230.000 hoger dan eerder ingeschat.

671C Dagbesteding (WMO) (voordeel € 120.000)

Door minder aanvragen dan begroot is de prognose € 120.000 lager dan eerder ingeschat; mogelijk is dit een positief effect van Huis van de Buurt.

720 Riolering (nadeel € 40.000)

Op de onderhoudsbudgetten riolering verwachten we dat de kosten € 40.000 hoger gaan uitvallen. Ten opzichte van de begroting vallen de kosten voor elektriciteitsverbruik van de rioolgemalen hoger uit. Per saldo is het nul, omdat dit wordt verrekend met de voorziening riolering (zie batenkant).

740 Milieubeheer (voordeel € 67.000)

Uitvoering klimaatadaptatie

Tot voor kort hadden we slechts beperkte ambtelijke capaciteit en was er daardoor onderbenutting op dit budget. Inmiddels starten we enkele klimaatadaptatie gerelateerde projecten op en verwachten we dit jaar ongeveer € 46.000 niet te gaan besteden.

Daarnaast is er ten opzichte van de begroting een voordeel van ongeveer € 21.000 door lagere afschrijvingskosten. De voorgenomen investering (Uitvoering klimaatadaptatie) van 2024 is niet uitgevoerd en doorgeschoven naar 2026, daarom wordt er in 2025 niet afgeschreven.

Toelichting baten

621 Toegang en eerstelijnsvoorz WMO (voordeel € 50.000)

Er is door het Rijk een SPUK toegekend voor het versterken van de onafhankelijke cliëntondersteuning. Er is € 50.000 ontvangen en dit bedrag is ook meegenomen als last.

671A Huishoudelijke hulp (WMO) (voordeel € 130.000)

De eigen bijdrage voor Hulp bij het Huishouden valt € 130.000 hoger uit dan eerder ingeschat.

681A Beschermd wonen (WMO) (voordeel € 1.093.000)

In de zomer heeft gemeente Hoogeveen de definitieve afrekening beschermd wonen voor 2024 ontvangen van gemeente Assen. In de jaarrekening zijn we voorzichtigheidshalve uitgegaan dat we 85% zouden ontvangen. Op basis van de definitieve afrekening over 2024 hebben we nog een voordeel van € 500.000.

Voor 2025 gaan wij ook voorzichtigheidshalve uit van 85% van de verwachte afrekening beschermd wonen, wat neerkomt op € 2.200.000. In GemRap I van 2025 hadden wij de afrekening over 2025 eerst geschat op € 1.607.000, waardoor we nu nog een extra voordeel van € 593.000 voorzien.

720 Riolering (voordeel € 29.000)

Op de lasten voor riolering verwachten we een nadeel van € 40.000. Daarnaast verwachten we een voordeel op de verlening van kwijtschelding van € 11.000. Deze mutaties vallen binnen de 100% kostendekking riolering en worden verrekend met de egalisatievoorziening waardoor bij de baten een voordeel ontstaat van € 29.000. Het voordeel op kwijtschelding zit in programma 2.

04 Economie

Taakveld (Bedragen x €1.000) (- = nadeel, + is voordeel)	Actuele begroting	Eindjaar prognose	Afwijking
Lasten:			
030 Beheer overige gebouwen en gronden	471	485	-15
080 Overige baten en lasten	1	1	
310 Economische ontwikkeling	749	1.424	-675
320 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.389	2.413	-25
330 Bedrijvenloket en bedrijfsregeling	1.438	1.438	
340 Economische promotie	424	430	-6
830 Wonen en bouwen	730	730	
Totaal lasten	6.202	6.922	-720
Baten:			
030 Beheer overige gebouwen en gronden	215	294	79
310 Economische ontwikkeling		675	675
320 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4.626	4.651	25
330 Bedrijvenloket en bedrijfsregeling	358	358	
340 Economische promotie	10	10	
Totaal baten	5.209	5.987	778
Saldo:			
030 Beheer overige gebouwen en gronden	-255	-191	64
080 Overige baten en lasten	-1	-1	
310 Economische ontwikkeling	-749	-749	
320 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.238	2.238	
330 Bedrijvenloket en bedrijfsregeling	-1.080	-1.080	
340 Economische promotie	-415	-421	-6
830 Wonen en bouwen	-730	-730	
Totaal saldo	-993	-935	58

Toelichting lasten

310 Economische ontwikkeling (€ 675.000 nadeel)

In 2025 worden lasten gerealiseerd voor de ontwikkeling van de waterstofwijk ter hoogte van € 675.000. Deze lasten waren niet in de begroting opgenomen en leiden daardoor tot een nadeel. De uitgaven houden verband met de uitvoering van het project en zijn noodzakelijk om de voortgang te waarborgen. Dit nadelige effect wordt volledig gecompenseerd door daartegenover staande baten (subsidies), waardoor het resultaat per saldo neutraal is.

320 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (€ 25.000 nadeel)

De verwachting is dat er geen rente wordt toegerekend aan de grondexploitaties. Het percentage waarmee in de begroting is gerekend op zowel de baten als de lasten is 1,59%. Binnen dit taakveld wordt een rentenadeel van € 25.000 voorzien. Dit nadeel staat tegenover hetzelfde voordeel bij de baten, per saldo kostenneutraal.

Toelichting baten

030 Beheer overige gebouwen en gronden (€ 79.000 voordeel)

Bij de post *Recognities* wordt een voordelig verschil van € 38.000 geconstateerd. Op basis van voorgaande jaren en reeds gefactureerde vergoedingen kan circa € 12.000 als structureel worden aangemerkt. Het resterende deel betreft incidentele afwijkingen.

Bij de post *Verhuur van gronden* is sprake van een voordelig verschil van € 41.000. Thans wordt onderzocht in hoeverre dit verschil structureel van aard is. Ook voor deze post was in de begroting geen bedrag geraamd.

310 Economische ontwikkeling (€ 675.000 voordeel)

In 2025 zijn baten gerealiseerd in de vorm van subsidies ter hoogte van € 675.000 voor de uitvoering van de waterstofwijk. Deze baten waren niet in de begroting opgenomen en dienen ter dekking van de gemaakte lasten. Daarmee wordt het nadelige effect van de lasten volledig gecompenseerd en is het resultaat per saldo neutraal.

320 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (€ 25.000 voordeel)

De verwachting is dat er geen rente wordt toegerekend aan de grondexploitaties. Zie toelichting bij de lasten. Per saldo kostenneutraal.

05 Aantrekkelijk wonen en woonomgeving

Taakveld (Bedragen x €1.000) (- = nadeel, + is voordeel)	Actuele begroting	Eindjaar prognose	Afwijking
Lasten:			
050 Treasury	40	40	
080 Overige baten en lasten	1	1	
120 Openbare orde en veiligheid	15	15	
210 Verkeer en vervoer	10.505	10.237	268
570 Openbaar groen en (openlucht)recrea	6.895	6.845	50
610 Samenkracht en burgerparticipatie	1.799	1.588	211
750 Begraafplaatsen en crematoria	971	972	-1
820 Grondexpl. (niet bedrijventerreinen)	2.203	2.081	122
830 Wonen en bouwen	3.466	3.665	-199
Totaal lasten	25.895	25.443	452
Baten:			
050 Treasury	140	140	
210 Verkeer en vervoer	162	201	39
570 Openbaar groen en (openlucht)recrea	71	75	4
610 Samenkracht en burgerparticipatie	64	64	
750 Begraafplaatsen en crematoria	1.188	1.188	
820 Grondexpl. (niet bedrijventerreinen)	3.057	2.935	-122
830 Wonen en bouwen	46	634	588
Totaal baten	4.728	5.237	509
Saldo:			
050 Treasury	100	100	
080 Overige baten en lasten	-1	-1	
120 Openbare orde en veiligheid	-15	-15	
210 Verkeer en vervoer	-10.343	-10.035	308
570 Openbaar groen en (openlucht)recrea	-6.823	-6.770	54
610 Samenkracht en burgerparticipatie	-1.736	-1.525	211
750 Begraafplaatsen en crematoria	217	216	-1
820 Grondexpl. (niet bedrijventerreinen)	854	854	
830 Wonen en bouwen	-3.420	-3.031	389
Totaal saldo	-21.167	-20.206	961

Toelichting lasten

210 Verkeer en vervoer (€ 268.000 voordeel)

Kapitaallasten

Er is ten opzichte van de begroting binnen dit taakveld een voordeel van ongeveer € 225.000 door lagere afschrijvingskosten. Dit komt doordat de investeringen in de asfaltprogramma's voor wegen en fietspaden iets later worden gerealiseerd dan gepland. De uitvoering is al gestart, maar door de vertraging wordt er in 2025 minder afgeschreven.

Energiekosten Openbare verlichting

Op basis van ontvangen voorschotfacturen voor het elektriciteitsverbruik verwachten we dat de kosten bijna € 118.000 lager uit zullen vallen dan begroot.

Netwerkverzwaring

Het nadeel op de lasten van € 39.000 heeft met name betrekking op niet-geraamde uitgaven voor de werkzaamheden in het kader van netwerkverzwaring. Zie ook toelichting op de baten.

Overig

Daarnaast zijn er op dit taakveld nog diverse kleine nadelige afwijkingen voor een bedrag van ongeveer € 36.000. Dit zijn onder andere schadekosten, een ontvangen afrekening voor calamiteiten en niet-geraamde kosten voor het reinigen van de afvalbakken in het stadscentrum.

570 Openbaar groen en (openlucht)recreatie (€ 50.000 voordeel)

Planmatig baggeren

In 2024 is er een onderzoek uitgevoerd door een externe partij, waarin aanbevelingen werden gedaan om het planmatig baggeren weer op te kunnen starten. De belangrijkste aanbeveling was het in kaart brengen van ons areaal en het verbeteren van data rondom onze watergangen. Op dit moment bereiden we hiertoe een aanbesteding voor. De uitvoering daarvan volgt komend jaar, en we verwachten vanaf 2026 aan te vangen met het uitvoeren van het planmatig baggeren van onze watergangen. Om de achterstand in te halen gaan we bij de jaarrekening 2025 voorstellen om de niet-bestede middelen van 2025 te bestemmen voor 2026. Hiervoor ontvangt u bij de jaarrekening een bestemmingsvoorstel.

WSW-werkzaamheden Mollenvangers

Voor de inzet van mollenvangers verwachten we binnen dit taakveld en programma een voordeel van € 50.000. Facturen met betrekking tot het inhuren van mollenvangers worden betaald vanuit het programma 06 Ruimtelijke ordening en sport. Bij deze GemRap II gaan we dit herstellen.

610 Samenkracht en burgerparticipatie (€ 211.000 voordeel)

Preventief onderhoud buurthuizen

De onderhoudskosten voor de buurthuizen vallen dit jaar lager uit, doordat bepaalde werkzaamheden niet langer nodig waren of efficiënter zijn uitgevoerd. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 224.000. Voor de rest van het jaar worden geen extra kosten meer verwacht.

Op diverse overige kosten een nadeel van per saldo € 13.000.

820 Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein) (€ 122.000 voordeel)

Rentelasten grondexploitaties

De verwachting is dat er geen rente wordt toegerekend aan de grondexploitaties. Het percentage waarmee in de begroting is gerekend op zowel de baten als de lasten is 1,59%. Binnen dit taakveld wordt een rentevoordeel van € 122.000 voorzien. Dit voordeel staat tegenover hetzelfde nadeel bij de baten, per saldo kostenneutraal.

830 Wonen en bouwen (€ 199.000 nadeel)

Complexe initiatieven (€ 160.000 nadeel)

In het programmaplan Woningbouwimpuls staat als onderdeel het verbeteren van processen voor complexe initiatieven. Hier is invulling aan gegeven door het opstellen van maatregelen. Een aantal van deze maatregelen heeft financiële consequenties, met als uiteindelijk doel het verbeteren van werkprocessen en bijvoorbeeld het inrichten van een klantenreis. Voor 2025 is hiervoor een bedrag van € 160.000 opgenomen. Het is echter nog niet duidelijk welk deel hiervan in 2025 daadwerkelijk

zal worden besteed. Mogelijk wordt bij de jaarrekening 2025 een bestemmingsvoorstel gedaan om (een deel van) de middelen in te zetten in 2026.

Overige gronden en gebouwen (€ 39.000 nadeel)

Binnen taakveld 830 (Gemeente overige gronden en gebouwen) ontstaat een nadeel van circa € 39.000. Het betreft diverse kosten voor projecten waarvoor nog geen officiële kredieten zijn vastgesteld. De uitvoering van bepaalde projecten is nog onzeker, onder andere voor de Zeeheldenbuurt.

Toelichting baten

210 Verkeer en vervoer (€ 39.000 voordeel)

Netwerkverzwaring

Het voordeel op de baten van € 39.000 heeft met name betrekking op een niet-geraamde ontvangen bijdrage van netwerkbeheerders voor de werkzaamheden in het kader van netwerkverzwaring. Netwerkverzwaring in onze woonwijken betekent dat het elektriciteitsnetwerk wordt verstevigd en uitgebreid om aan een grotere vraag naar elektriciteit te voldoen. Dit kan gepaard gaan met het plaatsen van nieuwe transformatoren, het verzwaren van bestaande en het leggen van zwaardere kabels in de straat en onder de stoep.

820 Grondexploitatie (niet bedrijventerrein) (€ 122.000 nadeel)

De verwachting is dat er geen rente wordt toegerekend aan de grondexploitaties. Zie toelichting bij de lasten. Per saldo kostenneutraal.

830 Overige gronden en gebouwen (€ 588.000 voordeel)

Binnen taakveld 830 vallen de baten € 588.000 hoger uit. Dit wordt veroorzaakt door incidentele verkopen van een stuk grond bij de Elbe in Hoogeveen en van Hoogeveenseweg 5 in Fluitenberg.

06 Ruimtelijke ordening en sport

Taakveld (Bedragen x €1.000) (- = nadeel, + is voordeel)	Actuele begroting	Eindjaar prognose	Afwijking
Lasten:			
080 Overige baten en lasten	1	1	
340 Economische promotie	161	161	
510 Sportbeleid en activering	900	900	
520 Sportaccommodaties	8.621	8.490	130
570 Openbaar groen en (openlucht)recrea	70	55	15
810 Ruimtelijke ordening	4.584	4.576	9
830 Wonen en bouwen	32	77	-45
Totaal lasten	14.369	14.260	109
Baten:			
520 Sportaccommodaties	1.974	1.873	-101
810 Ruimtelijke ordening	83	-2	-85
830 Wonen en bouwen	1.183	1.228	45
Totaal baten	3.239	3.098	-141
Saldo:			
080 Overige baten en lasten	-1	-1	
340 Economische promotie	-161	-161	
510 Sportbeleid en activering	-900	-900	
520 Sportaccommodaties	-6.647	-6.618	29
570 Openbaar groen en (openlucht)recrea	-70	-55	15
810 Ruimtelijke ordening	-4.502	-4.578	-76
830 Wonen en bouwen	1.151	1.151	
Totaal saldo	-11.129	-11.161	-32

Toelichting lasten

520 Sportaccommodaties (€ 130.000 voordeel)

Afschrijvingen

Op basis van de feitelijke afschrijvingslasten verwachten we dat in 2025 de kosten op dit taakveld € 23.000 lager zijn dan in de huidige begroting zijn opgenomen.

Planvorming LED Verlichting

De kosten voor de planvorming van ledverlichting op de sportvelden vallen € 30.000 lager uit. Dit komt doordat de definitieve offerte lager is dan eerder geraamd en één veld minder wordt meegenomen dan oorspronkelijk gepland.

Locatieonderzoek Hollandscheveld

In het kader van de uitwerking van de Sportaccommodatievisie Hollandscheveld is een vervolgonderzoek nodig naar de locaties voor een toekomstig gezamenlijk voetbalpark.

Hiervoor is € 30.000 opgenomen.

Bentinckspark Noord

Voor een onderzoek naar indoorsport is geen budget opgenomen. De kosten van € 20.000 worden toegerekend aan Bentinckspark Noord en verdeeld over 2025 en 2026. Dit leidt in 2025 tot een nadeel van € 12.500.

Blokhut Scouting

We stellen een eenmalige bijdrage van € 30.000 beschikbaar aan Scouting Hoogeveen voor de verbouwing van de blokhut in het Spaarbankbos. De vereniging blijft eigenaar van het gebouw en voert zelf de werkzaamheden uit.

Preventief onderhoud levering derden

De lasten voor het preventief onderhoud zijn € 200.000 lager uitgekomen dan begroot. Dit verschil wordt voornamelijk verklaard doordat de onderhoudskosten van het zwembad lager zijn uitgevallen dan vooraf werden ingeschat.

WSW werkzaamheden mollenvangers

Voor de inzet van mollenvangers verwachten we binnen dit taakveld en programma een nadeel van € 50.000. De financiële middelen hiervoor staan opgenomen in het programma 05 Aantrekkelijk wonen en woonomgeving. Bij deze GemRap II gaan we dit herstellen.

830 Wonen en Bouwen (€ 45.000 nadeel)

Voor de kostenplaats *Proeftuin verduurzamen woningen* zijn geen lasten begroot die ten laste komen van de subsidie/SISA-regeling verduurzamen woningen (onderdeel van de Regio Deal Zuid- en Oost-Drenthe). Hierdoor ontstaat een nadeel van € 45.000 bij de lasten.

Toelichting baten

520 Zweminrichtingen (€ 101.000 nadeel)

Het nadeel wordt veroorzaakt door een te hoog ingeschat budget voor zonnebank/whirlpool/kruidentbaden (€ 4.000), lagere opbrengsten uit entreegelden (€ 35.000), horeca/consumptie-automaten (€ 20.000) en nadeligere resultaten bij zwemlessen (€ 42.000) door een langere doorlooptijd van leerlingen. De tekorten worden deels verklaard door de sluiting van het zwembad in verband met groot onderhoud. Voor de komende jaren wordt verbetering verwacht door maatregelen die de doorstroom en efficiëntie binnen het zwemlesprogramma vergroten.

810 Ruimtelijke ordening (€ 85.000 nadeel)

Ruimtelijk beleid en procedures

Het op deze kostenplaats verantwoorde nadeel bedraagt € 85.000. Voor projecten waarvoor een planologische procedure noodzakelijk is, wordt met de initiatiefnemer een anterieure overeenkomst gesloten. De opbrengsten uit deze overeenkomsten worden afzonderlijk per project op een eigen kostenplaats en kostensoort verantwoord. Hierdoor zijn op deze kostenplaats geen opbrengsten opgenomen.

830 Wonen en Bouwen (€ 45.000 voordeel)

In het kader van de subsidie/SISA-regeling verduurzamen woningen, behorend tot de Regio Deal Zuid- en Oost-Drenthe, is een bedrag van € 45.000 begroot bij de baten. Dit leidt tot een voordeel van € 45.000.

07 Veilige bereikbaarheid

Taakveld (Bedragen x €1.000) (- = nadeel, + is voordeel)	Actuele begroting	Eindjaar prognose	Afwijking
Lasten:			
063 Parkeerbelasting	4	4	
080 Overige baten en lasten	1	1	
210 Verkeer en vervoer	463	349	115
220 Parkeren	932	935	-3
250 Openbaar vervoer	506	551	-45
660 Maatwerkvoorziening (Wmo)	20	20	
Totaal lasten	1.927	1.860	67
Baten:			
063 Parkeerbelasting	2.857	2.919	61
210 Verkeer en vervoer	90	90	
220 Parkeren		11	11
250 Openbaar vervoer	110	125	15
660 Maatwerkvoorziening (Wmo)	30	30	
Totaal baten	3.087	3.175	87
Saldo:			
063 Parkeerbelasting	2.853	2.914	61
080 Overige baten en lasten	-1	-1	
210 Verkeer en vervoer	-373	-258	115
220 Parkeren	-932	-924	8
250 Openbaar vervoer	-396	-426	-30
660 Maatwerkvoorziening (Wmo)	10	10	
Totaal saldo	1.160	1.315	154

Toelichting lasten

210 Verkeer en vervoer (€ 115.000 voordeel)

Er is ten opzichte van de begroting een voordeel van ongeveer € 115.000 door lagere afschrijvingskosten op de kostenplaats Havens, vaarten en kaaimuren. Door uitstel van de investering 'Vervangen damwand Industriehaven' wordt er in 2025 minder afgeschreven.

250 Openbaar vervoer (nadeel 45.000)

De bijdrage aan het lokaal vervoer (De Bij) valt € 30.000 hoger uit. Daarnaast is de bijdrage aan Publiek Vervoer € 15.000 hoger dan begroot.

Toelichting baten

063 Parkeerbelasting (€ 61.000 voordeel)

De opbrengsten uit parkeerautomaten zijn € 94.000 lager dan begroot, maar tonen wel een stijgende lijn ten opzichte van vorig jaar. Meer uitgegeven parkeervergunningen zorgen voor een voordeel van € 67.000. Daarnaast leveren hogere inkomsten uit parkeergarage De Kaap (€ 88.000) – mede door gewenning en drukte op andere parkeerterreinen – een positief resultaat op.

08 Duurzaam en gastvrij Hoogeveen

Taakveld (Bedragen x €1.000) (- = nadeel, + is voordeel)	Actuele begroting	Eindjaar prognose	Afwijking
Lasten:			
080 Overige baten en lasten	1	1	
120 Openbare orde en veiligheid	56	56	
340 Economische promotie	254	254	
570 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	49	47	2
730 Afval	6.325	6.531	-206
740 Milieubeheer	5.640	4.826	814
Totaal lasten	12.326	11.715	610
Baten:			
340 Economische promotie	221	221	
570 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	13	13	
730 Afval	7.396	7.588	192
740 Milieubeheer	2.454	1.654	-800
Totaal baten	10.083	9.476	-608
Saldo:			
080 Overige baten en lasten	-1	-1	
120 Openbare orde en veiligheid	-56	-56	
340 Economische promotie	-34	-34	
570 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	-36	-34	2
730 Afval	1.070	1.057	-14
740 Milieubeheer	-3.186	-3.172	14
Totaal saldo	-2.242	-2.239	3

Toelichting lasten

730 Afval (€ 206.000 nadeel)

Bij de lasten zien we enkele afwijkingen ten opzichte van de begroting. Zo zijn de afkeurkosten voor PMD (verpakkingen) per abuis niet begroot en vallen de kosten op de milieustraat hoger uit door gestegen verwerkingskosten. Daartegenover staan lagere kosten voor GFT door een lager tonnage en lagere uitgaven op enkele overige posten. Per saldo leidt dit aan de lastenkant tot een nadeel van circa € 206.000. Omdat afval wordt gefinancierd op basis van 100% kostendekking, wordt dit nadeel verrekend met de egalisatievoorziening aan de batenkant.

740 Milieubeheer (€ 814.000 voordeel)

Klimaat- en energiegelden (SPUK-regeling)

De uitgaven Klimaat- en energiebeleid komen naar verwachting € 220.000 lager uit dan begroot. De uitgaven komen ten laste van de SPUK-inkomsten van het Rijk. De baten stellen we daarom met eenzelfde bedrag bij. Niet-uitgegeven middelen kunnen volgens de SPUK-regeling in 2026 en 2027 nog worden besteed.

Klimaatbeleid

Een deel van het budget voor het Klimaatbeleid zal naar verwachting in 2025 niet worden besteed. Het gaat om de uitvoering van het Programmaplan Energietransitie 2024-2028, waarvoor € 276.000 beschikbaar is. Dit komt vooral doordat de uitvoering zich over meerdere jaren uitstrekt en een deel

van de uitgaven in 2025 via rijksmiddelen is gedekt. Bij de jaarrekening bekijken we wat niet is besteed en wordt voorgesteld het niet-uitgegeven bedrag te bestemmen voor inzet in 2026.

Nationaal Isolatieprogramma

Via GemRap I is een bedrag opgenomen voor het Nationaal Isolatieprogramma, waarvan een deel in 2025 nog niet nodig is. Een externe partij voert de regeling in Hoogeveen uit en ontving in 2024 een voorschot van de gemeente om ondernemers te betalen voor ingeleverde bonnen door inwoners voor de aanschaf van isolatiematerialen. De afgifte van bonnen verloopt goed, maar het bestaande voorschot is voorlopig voldoende voor de rest van 2025. Daarom wordt het budget verlaagd met € 580.000. De uitgaven worden gedekt uit SPUK-inkomsten van het Rijk en de baten worden met hetzelfde bedrag bijgesteld. Resterende rijksmiddelen kunnen in 2026 worden besteed.

Cofinanciering Volkshuisvestingsfonds VvE's

We hebben rijksmiddelen (SPUK) ontvangen van € 10.663.100 voor de brede wijkaanpak van verduurzaming van VvE's, te besteden in 10 jaar. Volgens de regeling geldt een gemeentelijke cofinanciering van 30%. We gaan starten met een Pilot.

Het is nu nog te vroeg om een inschatting te kunnen doen van de kosten in 2025 en de cofinanciering. Dit wordt inzichtelijk gemaakt bij de jaarrekening.

Afschrijvingskosten

Er is ten opzichte van de begroting een voordeel van ongeveer € 14.000 door lagere afschrijvingskosten. De voorgenomen investering van 2024 is niet uitgevoerd en doorgeschoven naar 2026, waardoor in 2025 niet wordt afgeschreven.

Toelichting baten

730 Afval (€ 192.000 voordeel)

Bij de lasten ontstaat een nadeel van € 206.000, voornamelijk door hogere verwerkingskosten en niet-begrote afkeurkosten voor PMD. Aan de batenkant is sprake van een voordeel van € 53.000 door hogere opbrengsten uit textiel, ondanks lagere inkomsten uit PMD (verpakkingen). Daarnaast is er een voordeel van € 14.000 door een lagere kwijtschelding. Omdat afval volledig kostendekkend wordt gefinancierd, wordt het saldo van € 192.000 verrekend met de egalisatievoorziening. Het voordeel op kwijtschelding is opgenomen in programma 2.

740 Milieubeheer (€ 800.000 nadeel)

Klimaat en energiebeleid

De inkomsten stellen we met € 220.000 bij. Zie hiervoor de toelichting bij de lasten.

Nationaal Isolatieprogramma

De inkomsten stellen we met € 580.000 bij. Zie hiervoor de toelichting bij de lasten.

09 Veilig, Zichtbaar en transparant Hgv

Taakveld (Bedragen x €1.000) (- = nadeel, + is voordeel)	Actuele begroting	Eindjaar prognose	Afwijking
Lasten:			
010 Bestuur	4.186	4.228	-42
020 Burgerzaken	1.997	2.263	-266
080 Overige baten en lasten	1	1	
110 Crisisbeheersing en Brandweer	3.467	3.300	166
120 Openbare orde en veiligheid	2.019	2.019	
610 Samenkracht en burgerparticipatie	7.030	7.461	-432
623 Toegang en eerstelijnsvoorz. integraal	225	225	
Totaal lasten	18.924	19.498	-573
Baten:			
010 Bestuur	204	204	
020 Burgerzaken	1.023	1.186	164
120 Openbare orde en veiligheid	3	3	
610 Samenkracht en burgerparticipatie	8.630	8.677	47
Totaal baten	9.860	10.070	210
Saldo:			
010 Bestuur	-3.982	-4.024	-42
020 Burgerzaken	-974	-1.077	-103
080 Overige baten en lasten	-1	-1	
110 Crisisbeheersing en Brandweer	-3.467	-3.300	166
120 Openbare orde en veiligheid	-2.015	-2.015	
610 Samenkracht en burgerparticipatie	1.600	1.215	-385
623 Toegang en eerstelijnsvoorz. integraal	-225	-225	
Totaal saldo	-9.064	-9.427	-363

Toelichting lasten

010 Bestuur (€ 42.000 nadeel)

Naheffing Werk Kosten Regeling (WKR)

Voor de WKR-aanslag is € 64.000 begroot. We verwachten echter een nadeel van in totaal € 113.000.

- Over 2024 hebben we een naheffing ontvangen van € 121.000, terwijl hiervoor € 64.000 als overlopende post in de jaarrekening 2024 was opgenomen. Dit leidt tot een tekort van € 57.000.
- Voor 2025 verwachten we eveneens een aanslag van circa € 120.000, ten opzichte van het begrote bedrag van € 64.000. Dit geeft een tekort van € 56.000.

Samen leidt dit tot een verwacht nadeel van € 113.000.

Accountantskosten

De accountant heeft dit jaar minder "meerkosten" hoeven maken dan voorgaande jaren.

We verwachten nog kosten voor de interim-controle 2025 en komen hiermee totaal op een tekort van € 21.000 uit te komen voor 2025.

Burgemeester en wethouders

Per saldo verwachten we een voordeel op de post wethouders van € 92.000 in 2025. Als gevolg van een verlaging van de te betalen premies voor arbeidsongeschiktheids- en overlijdensrisicoverzekeringen is deze post voor 2025 te hoog begroot.

Rekenkamercommissie

De Hoogeveense Rekenkamer heeft dit jaar het lopende onderzoek naar Scala afgerond en een vooronderzoek uitgevoerd om al dan niet te komen tot een onderzoek naar de SWO. Dit vooronderzoek heeft niet tot een vervolg geleid. De Rekenkamer is inmiddels een onderzoek gestart naar de maatschappelijke effecten van Schone Lei en is voornemens in het lopende jaar een tweede onderzoek te gunnen. Daarmee heeft de Rekenkamer voor € 68.000 verplichtingen die voor een groot deel op de begroting van 2025 zullen drukken, afhankelijk van welke werkzaamheden in het huidige jaar worden afgerond. Deze onzekerheid maakt dat er nog geen duidelijkheid is te geven over de te verwachten onderuitputting in het lopende boekjaar. Hierover zal in de jaarrekening 2025 verantwoording worden afgelegd.

020 Burgerzaken (€ 266.000 nadeel)

Tweede Kamerverkiezingen

Door de ingelaste Tweede Kamerverkiezingen in 2025 verwachten we € 122.000 aan kosten. De kosten worden gecompenseerd via het gemeentefonds in de septembercirculaire.

Reisdocumenten

Door de aanhoudende stijging in het aantal verkochte reisdocumenten hebben we bij GemRap I de begroting al aangepast. Deze stijging zet zich verder voort. Hierdoor nemen zowel de inkomsten uit rijksleges als de afdracht aan het Rijk toe. Aan de lastenkant leidt dit tot een nadeel van € 117.000 (zie ook batenkant).

Naturalisaties

Door een toename bij naturalisaties stijgen de af te dragen rijksleges naar verwachting met € 25.000.

Overige verschillende kleine mutaties van € 2.000 nadeel.

110 Crisisbeheersing en Brandweer (€ 166.000 voordeel)

Met de komst van de nieuwe brandweerkazerne is besloten om het preventieve onderhoud aan de huidige brandweerkazerne terug te brengen tot uitsluitend de noodzakelijke werkzaamheden. Op deze manier blijft de veiligheid en continuïteit van de dienstverlening geborgd, terwijl onnodige kosten worden vermeden. Door deze maatregel ontstaat er een voordeel van € 170.000.

Overige verschillende kleine mutaties van € 4.000 nadeel.

610 Samenkracht en burgerparticipatie (nadeel € 432.000)

Oekraïne

In GemRap I is al een voordeel opgenomen voor de opvang van Oekraïners. De personeels- en beveiligingslasten waren daarin echter te laag geraamd. Dit corrigeren we nu met een verhoging van de lasten met € 469.000. Daarnaast is de verdeling van beveiligingskosten tussen beide gemeenten opnieuw bekeken; dit levert Hoogeveen een voordeel op van € 81.000.

Overige verschillende kleine mutaties van € 3.000 voordeel.

Transitiekosten Oekraïne

Er is voor in totaal € 46.500 aan transitiekosten berekend en aangevraagd voor verbouwing van en/of terugbrengen in oude staat van 3 locaties (zie ook baten).

Spreidingswet

In het 3e kwartaal van 2025 heeft gemeente Hoogeveen een aanvraag ingediend voor de specifieke uitkering Gemeentelijke Taak mogelijk maken Asielopvangvoorzieningen (beter bekend als de Spreidingswet). Doordat gemeente Hoogeveen duurzame opvangplekken beschikbaar stelt, komt zij in aanmerking voor deze regeling. Afhankelijk van de beoordelingstermijn die het ministerie hanteert, valt dit voordeel vrij in 2025 of in 2026.

Toelichting baten

020 Burgerzaken (€ 164.000 voordeel)

Reisdocumenten

Door een stijging van het aantal verkochte reisdocumenten verwachten we op jaarbasis een bedrag van € 117.000 aan rijksleges (zie ook lastenkant).

Naturalisaties

Door een toename bij naturalisaties stijgen de gemeente- en rijksleges naar verwachting met € 30.000.

Rijbewijzen

Door een toename in de afgifte van rijbewijzen stijgen de inkomsten uit leges naar verwachting met € 19.000.

Overige verschillende kleine mutaties van € 2.000 nadeel.

610 Samenkracht en burgerparticipatie (€ 47.000 voordeel)

Transitiekosten Oekraïne

Er is voor in totaal € 46.500 aan transitiekosten aangevraagd voor verbouwing van en/of terugbrengen in oude staat van 3 locaties (zie ook lasten).

10 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Taakveld (Bedragen x €1.000) (- = nadeel, + is voordeel)	Actuele begroting	Eindjaar prognose	Afwijking
Lasten:			
050 Treasury	1.779	1.774	5
061 OZB woningen	462	452	9
062 OZB niet-woningen	175	178	-3
064 Belastingen overig	305	305	
070 Alg. uitkering en ov.uitk.gem.fonds	40	40	
080 Overige baten en lasten	-225	-225	
Totaal lasten	2.535	2.524	11
Baten:			
050 Treasury	4.223	4.299	76
061 OZB woningen	9.110	9.031	-79
062 OZB niet-woningen	6.369	6.421	52
064 Belastingen overig	92	135	43
070 Alg. uitkering en ov.uitk.gem.fonds	160.098	168.725	8.627
Totaal baten	179.892	188.611	8.719
Saldo:			
050 Treasury	2.444	2.525	81
061 OZB woningen	8.648	8.579	-70
062 OZB niet-woningen	6.194	6.243	49
064 Belastingen overig	-212	-169	43
070 Alg. uitkering en ov.uitk.gem.fonds	160.057	168.684	8.627
080 Overige baten en lasten	225	225	
Totaal saldo	177.357	186.087	8.730

Toelichting baten

050 Treasury (€ 76.000 voordeel)

De rente-inkomsten uit Schatkistbankieren worden met € 90.000 naar boven bijgesteld. Dit wordt veroorzaakt doordat het saldo van de Schatkist niet afneemt en de rentevergoeding stabiel blijft, als gevolg van het stopzetten van de renteverlagingen door de ECB. Het vroegtijdig aflossen van hypotheekleningen door enkele oud-medewerkers leidt tot € 6.000 minder rente-inkomsten. Tenslotte zijn de rente-inkomsten van verstrekte leningen aan de SWO € 8.000 lager dan begroot, omdat de SWO minder geld heeft geleend dan was verwacht.

061 OZB woningen (€ 79.000 nadeel)

De opbrengsten voor dit onderdeel vallen € 79.000 lager uit dan verwacht, de opbrengst is bijgesteld op basis van de verwachte realisatie.

062 OZB niet-woningen (€ 52.000 voordeel)

De opbrengsten voor dit onderdeel vallen € 52.000 hoger uit dan was begroot, de opbrengst is bijgesteld op basis van de verwachte realisatie.

064 Belastingen overig (€ 43.000 voordeel)Precario rechten

De opbrengsten uit precario rechten zijn € 43.000 hoger dan geraamd. Het inschatten van deze inkomsten is complex aangezien de gerealiseerde opbrengst afhankelijk is van het aantal en de omvang van vergunningen en aanvragen gedurende het jaar.

070 Algemene uitkering: Gemeentefonds (€ 8.627.000 voordeel)

Bij GemRap I is de begroting aangepast op basis van de decembercirculaire. Hierna hebben we nog de mei- en septembercirculaire ontvangen in 2025. Bij de meicirculaire was de uitkomst voor 2025 € 4,163 miljoen hoger en bij de septembercirculaire ontvangen we € 4,464 miljoen meer. Totaal een voordeel van € 8,627 miljoen. De raad is via afzonderlijke brieven geïnformeerd over de uitkomsten van de circulaire gemeentefonds.

11 Overzicht overhead

Taakveld (Bedragen x €1.000) (- = nadeel, + is voordeel)	Actuele begroting	Eindjaar prognose	Afwijking
Lasten:			
040 Overhead	28.799	29.545	-745
Totaal lasten	28.155	29.585	-745
Baten:			
040 Overhead	31	31	
Totaal baten	31	31	
Saldo:			
040 Overhead	-28.768	-29.514	-745
Totaal saldo	-28.768	-29.514	-745

Toelichting lasten

040 Overhead (€ 745.000 nadeel)

Bijdrage SWO

De ontwikkeling van de organisatie gaat in 2025 onverminderd door. Na werving van de managers is de SWO dit jaar gestart met werken in netwerken, vooral bedoeld om een antwoord te formuleren op de complexe maatschappelijke thema's en het integraal werken te stimuleren. Om de netwerken en teams goed te laten functioneren, heeft de SWO ingezet op werving van vast personeel. Hiermee wil de SWO de inhuurkosten verlagen en de operationele continuïteit verbeteren. Echter, de spanning in de arbeidsmarkt is nog steeds voelbaar en dat maakt dan ook dat de SWO het eerste half jaar opnieuw genoodzaakt was om voor invulling van vooral specialistische functies in te huren. Dit heeft tot gevolg dat de bestaande budgetten niet toereikend zijn en voorziet de SWO een nadelig resultaat van € 1,64 miljoen. Hiervan wordt 70% doorberekend aan Hogeveen wat een nadeel van € 1.148.000 geeft.

Bij de verwerking van de kostenverdeling over de taakvelden ontstaat daarnaast een voordeel van € 685.000. Dit betreft een technische correctie in de begrotingsverwerking en heeft geen directe relatie met de uitvoering of ontwikkeling van de organisatie.

Preventie onderhoud gebouwen

Door de wettelijke GACS (Gebouwautomatiserings- en Controlesysteem) verplichting is een grote opdracht voor ruimtelijke regeling toegevoegd voor het raadhuis. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt voor nieuw isolatieglas. Dit tezamen geeft een nadeel van € 178.000.

Gasverbruik Bedrijfsverzamelgebouw

Op basis van de realisatie van het gasverbruik in voorgaande jaren wordt verwacht dat de uitgaven aan gas € 94.000 lager uitvallen dan begroot.

Vastgoedvisie

Voor de nieuwe vastgoedvisie is in de begroting geen bedrag opgenomen. In de actualisatie is een hogere last van € 37.000 zichtbaar. Deze kosten houden verband met de uitwerking van de visie.

Kadasterkosten

Als gevolg van extra inhuur personeel vallen de kosten op deze post € 32.000 hoger uit dan was verwacht, de begroting is daarom naar boven bijgesteld.

Kosten gemeentesecretaris

De kosten voor de functie van gemeentesecretaris vallen € 112.000 hoger uit. Dit komt enerzijds door de tijdelijke inzet van externe capaciteit en anderzijds door de gemaakte kosten voor de werving en selectie van een gemeentesecretaris in vaste dienst.

Overige verschillende kleine mutaties van € 17.000 nadeel.

12 Reserves

Taakveld (Bedragen x €1.000) (- = nadeel, + is voordeel)	Actuele begroting	Eindjaar prognose	Afwijking
Lasten:			
011 Mutaties reserves	6.572	16.474	-9.901
Totaal lasten	6.572	16.474	-9.901
Baten:			
011 Mutaties reserves	5.071	5.071	
Totaal baten	5.071	5.071	
Saldo:			
011 Mutaties reserves	-1.502	-11.403	-9.901
Totaal saldo	-1.502	-11.403	-9.901

Toelichting lasten

011 Mutatie reserves

Deze GemRap heeft een voordelig saldo van € 9,9 miljoen. Dit voegen we voor 25% toe aan de reserve OZB en voor 75% aan de algemene reserve.

14 Vennootschapsbelasting

Taakveld (Bedragen x €1.000) (- = nadeel, + is voordeel)	Actuele begroting	Eindjaar prognose	Afwijking
Lasten:			
090 Vennootschapsbelasting (VpB)	50	50	
Totaal lasten	50	50	
Baten:			
Totaal baten			
Saldo:			
090 Vennootschapsbelasting (VpB)	-50	-50	
Totaal saldo	-50	-50	

Toelichting lasten

090 Vennootschapsbelasting

In de jaarrekening 2024 zijn we uitgegaan van een nabetaling van € 250.000 voor 2024. Deze komt op basis van de nieuwe berekening voordeliger uit, vermoedelijk rond de € 50.000. Echter verwachten we voor 2025 een veel hoger bedrag aan winsten van het grondbedrijf. We kunnen op dit moment nog niet bepalen wat het te betalen bedrag over 2025 zal zijn.

Investerings

Blijven meedoen en talentontwikkeling

Bedragen x € 1.000 (- = nadeel, + is voordeel)	Actuele begroting	Eindjaar prognose	Afwijking
Onderwijshuisvesting	5.000	2.900	2.100
Tamboer	558	53	505
Totaal afwijking	5.558	2.953	2.605

Onderwijshuisvesting

Voor 2025 was een budget van € 5 miljoen opgenomen voor onderwijshuisvesting. Hiervan is € 2,85 miljoen overgemaakt aan het schoolbestuur van Het Palet voor de uitvoering van de geplande werkzaamheden. Daarnaast zijn in 2025 voorbereidende kosten gemaakt voor de huisvesting van de Titus Brandsmaschool. Het resterende budget van € 2,1 miljoen wordt doorgeschoven naar 2026, wanneer de verdere uitvoering van de projecten plaatsvindt.

Tamboer

Het beschikbare budget voor het theater is gereserveerd voor noodzakelijk onderhoud, met name aan andere lichtinstallaties (zoals ledverlichting in de grote zaal). Specifieke theateronderdelen zijn schaars op de markt en vereisen maatwerk, waardoor de uitvoering langer duurt dan gepland. Het resterende budget van € 505.000 wordt doorgeschoven naar 2026 en latere jaren.

Gezond en Vitaal

Bedragen x € 1.000 (- = nadeel, + is voordeel)	Actuele begroting	Eindjaar prognose	Afwijking
Realiseren en inrichting (bergings)gebieden waterstructuur	275	0	275
Aanvalsplan vergroening, biodiversiteit	50	25	25
Vergroening Krakeel	0	3	-3
Totaal afwijking	325	28	297

Realiseren en inrichten (bergings)gebieden waterstructuur

Door vertraging van het bouwplan op de voormalige Fina-locatie met de aanverwante waterberging, wordt de investering doorgeschoven van jaar 2025 naar 2027. Dit is ook opgenomen in de meerjarenbegroting 2026 als mutatie.

Aanvalsplan vergroening, biodiversiteit

Aanleiding voor een aanvalsplan is de grote achteruitgang van biodiversiteit, de kansen van groen voor de leefbaarheid voor onze inwoners en volgende generaties, en de transitie in het algemeen naar 'brede welvaart', 'bodem en water sturend' en 'natuurinclusief denken en handelen'. Voor 2025 worden nog interne facturen verwacht voor reconstructies van zinloze verharding. Deze kosten blijven in 2025 binnen het beschikbare investeringsbudget van maximaal € 25.000. De overige € 25.000 gaat mee naar 2026.

Vergroening Krakeel

Op vrijdagmiddag 20 juni 2025 het vernieuwde plein voor de Magneet en het plein tussen de Magneet en NNCZ Krakeel feestelijk geopend. Door het initiatief van enkele bewoners is dit plan uiteindelijk gerealiseerd. Er is ongeveer 1.300 m² aan bestrating verwijderd. Daardoor ontstond er ruimte voor bloembakken met beplanting en bomen. Hiermee zijn de werkzaamheden uitgevoerd en kan de investering worden afgesloten.

Investerings buiten het investeringsplafond

Bedragen x € 1.000 (- = nadeel, + is voordeel)	Actuele begroting	Eindjaar prognose	Afwijking
Budget riolering	2.699	1.393	1.306
Waterstructuur Hoogeveen	-300	0	-300
Totaal afwijking	2.399	1.393	1.006

Budget riolering

Verv.gemalen el.m/pompen/schakelkst.2025

Voor de investering is in totaal een bedrag van € 1.809.000 begroot. In 2025 is hiervan € 503.000 aan werkelijke kosten gerealiseerd. Het resterende deel van de investering wordt in het volgende jaar uitgevoerd en maakt daarmee onderdeel uit van de meerjarenplanning. Er is derhalve geen sprake van een financieel nadeel, maar van een verschuiving van lasten naar volgend jaar.

Vervanging afkoppeling riolering 2025

Bij GemRap I is gemeld dat een aannemer het rioolherstel (deelreparaties en reliningen) in 2025 gaat uitvoeren. Nu blijkt dat de aannemer een overvolle orderportefeuille heeft en de werkzaamheden niet in 2025 kan uitvoeren. We gaan nu een meerjarenuitvoeringsprogramma bestek gereedmaken en deze in de markt zetten. De niet-bestede uitvoeringsmiddelen van € 840.000 nemen we mee naar 2026. De niet-bestede € 40.000 voor interne uren gebruiken we niet en komen te vervallen.

Waterstructuur Hoogeveen

De werkzaamheden in het kader van Waterstructuur Hoogeveen worden ook in 2025 niet in zijn geheel afgerond. Hierdoor mogen wij de toegezegde bijdrage van € 300.000 van het waterschap niet aanvragen en schuift deze te ontvangen bijdrage door naar 2026.

Economie

Bedragen x € 1.000 (- = nadeel, + is voordeel)	Actuele begroting	Eindjaar prognose	Afwijking
Herinrichting Hoofdstraat-Zuid	129	129	0
Regio Stedenfonds	837	165	672
Visie Stadscentrum	121	93	28
Toiletvoorziening Stadscentrum	130	25	105
MIRT Subsidie Stadscentrum/Stationsgebied	962	18	944
Ontwikkeling Stadscentrum en Stationsgebied	321	321	0
Gebiedsontwikkeling TVM stationsgebied	250	40	210
Totaal afwijking	2.750	791	1.959

Herinrichting Hoofdstraat-Zuid

In 2024 heeft de herinrichting aan de zuidkant van de Hoofdstraat plaatsgevonden. Het budget van € 129.000 is doorgeschoven naar 2025 om nog een aantal restpunten uit te voeren.

Regio Stedenfonds

Het budget van Regio Stedenfonds bestaat uit onderstaande projecten:

Project	Begroot 2025	EJV
Stimuleren van fietsen	478.620	15.000
Verbeteren ruimtelijk economische structuur	357.946	150.000
Totaal	836.566	165.000

Stimuleren van fietsen

In 2025 worden voorbereidingen getroffen voor de aanbesteding van het vrijliggende fietspad aan de Rembrandtstraat en Beatrixstraat. De uitvoering van het project staat gepland voor 2026. Het resterende budget wordt daarom doorgeschoven naar 2026.

Verbeteren ruimtelijk economische structuur

In 2025 zijn verschillende onderdelen uitgevoerd, waaronder de vergroening van de Hoofdstraat. Het resterende budget wordt meegenomen naar 2026 voor de verdere uitvoering van de werkzaamheden.

Visie Stadscentrum

Het budget van Visie Stadscentrum bestaat uit onderstaande projecten:

Project	Begroot 2025	EJV
Kwaliteitsimpuls openbare ruimte	53.140	25.000
Faciliteren activiteiten uitvoeringsprogramma	67.917	67.917
Totaal	121.057	92.917

Kwaliteitsimpuls openbare ruimte

Het budget wordt ingezet voor het afronden van nog openstaande werkzaamheden in de Hoofdstraat. Voor 2025 worden nog lasten verwacht van € 25.000; het resterende budget schuift door naar 2026.

Faciliteren activiteiten uitvoeringsprogramma

Het budget wordt gebruikt voor de ondersteunde activiteiten van het uitvoeringsprogramma zoals de ondersteuning gebiedsontwikkeling stationskwartier. We gaan ervan uit het budget in 2025 volledig te besteden.

Toiletvoorziening Stadscentrum

In verband met het noodzakelijk verleggen van leidingen is de aanbesteding voor dit onderdeel nog niet gestart. De voorbereidingen hiervoor zijn inmiddels wel in gang gezet. Het resterende budget van € 105.000 schuiven we door naar 2026.

MIRT Subsidie Stadscentrum/Stationsgebied

De komende jaren staan we voor een aantal grote opgaves in het stationsgebied en stadscentrum. Deze opgaves kunnen we uitvoeren door de inzet van de MIRT-subsidies. In 2025 zetten we deze subsidie nog niet in. Het resterende budget van € 944.000 schuiven we door naar 2026.

Ontwikkeling Stadscentrum/Stationsgebied

Het budget wordt gebruikt voor diverse ontwikkelingen in het stadscentrum/stationsgebied. In 2025 gaat dit om het vergroenen van het Dekkerplein, de aanpak van de stegen en het vernieuwen en vergroenen Raadhuisplein.

Gebiedsontwikkeling TVM

Voor dit project staan in 2025 nog enkele reken- en tekensessies gepland. De verdere planstudie en aanvullende onderzoeken worden in 2026 uitgevoerd. We verwachten hiervoor in 2025 € 40.000 uit te geven; het resterende budget van € 210.000 wordt doorgeschoven naar 2026.

Aantrekkelijk wonen en woonomgeving

Bedragen x € 1.000 (- = nadeel, + is voordeel)	Actuele begroting	Eindjaar prognose	Afwijking
Budget speelvoorzieningen	277	277	0
Speel- en sportvoorzieningen Zuiderpark	127	127	0
Reconstructies openbaar groen	230	230	0
Asfaltprogramma wegen	1.885	150	1.735
Asfaltprogramma fietspaden	444	200	244
Wegen en fietspaden	2.476	1.009	1.467
Vervanging beschoeiing	236	85	151
Zuiderparkbrug	48	14	34
Damwand Industriehaven NZ	2.147	35	2.112
Berkenlaanbrug	80	76	4
Schooldijkjebrug	66	0	66
Uitvoering begraafplaatsenbeleid	252	0	252
Totaal afwijking	8.268	2.203	6.065

Budget speelvoorzieningen

De beschikbaar gestelde middelen zijn/worden dit jaar besteed aan de vervanging van verschillende speeltoestellen.

Speel-en sportvoorzieningen Zuiderpark

Door vertraging in de voorbereiding en omdat er nog geen concreet plan ligt, lukt het niet om in 2025 de renovatie van de speel- en sportvoorzieningen uit te voeren. De investering wordt doorgeschoven naar 2026.

Reconstructies openbaar groen

De laatste voorbereidingen vinden op dit moment plaats. Hierna kunnen de uit te voeren werkzaamheden worden aanbesteed. Afhankelijk van de weersomstandigheden worden de reconstructies dit jaar afgerond.

Asfaltprogramma wegen

De aanwezige drempels in de weg Hollandscheveldse Opgaande zijn inmiddels verwijderd. Daarnaast hebben we een verkennend bodem- en geotechnisch onderzoek voor de Riegshoogtendijk uit laten voeren. Voor het vervangen van de Riegshoogtendijk gaan we dit jaar nog een uitvoeringsbestek opstellen. De resterende middelen van € 1.735.370 houden we beschikbaar voor de uitvoering in 2026.

Asfaltprogramma fietspaden

Dit jaar verwachten wij € 200.000 aan kosten te gaan maken. We gaan in Noordscheschut het fietspad langs de Drostentraai en in Hoogeveen de fietspaden langs de Stephensonstraat en Edisonstraat optimaliseren. De resterende middelen van € 244.000 houden we beschikbaar voor 2026. We gaan dan de fietspaden langs de Brugstraat in Nieuwlande en langs de Hollandscheveldse Opgaande vernieuwen.

Wegen en fietspaden

Het budget is beschikbaar voor onderstaande projecten:

Maatregel	Begroot 2025	EJV
Kleine verkeersmaatregelen en voorbereidingskosten	163.318	113.318
Echtenseweg/Nijstad Zuid/Molenoevers	50.000	0
Echtenseweg/Leeuwenveenseweg/Koedijk	250.000	0
Fietspad Echtenseweg	500.000	25.000
Kruispunt Zuidwoldigerweg/toegangsweg winkelcentrum + oversteek	200.000	200.000
Tweerichtingen fietspad Zuidwoldigerweg + voetpad Nijstad-Schutlandenweg	408.292	408.292
Griendtsveenweg oversteek supermarkt	80.000	80.000
Aanpassing turbine Buitenvaart, fysieke rijkstrook-rijscheiding	54.338	74.338
Tweerichtingen fietspad Carstendijk (ander zijde laten vervallen)	712.937	100.000
Verkennd onderzoek maatregelen fietsnota, incl. actualisatie verkenning fietsbrug	57.045	7.695
Totaal	2.475.930	1.008.643

Kleine verkeersmaatregelen

In 2025 gaan we niet het gehele budget inzetten voor diverse kleine maatregelen. Tot nu toe zijn er al diverse maatregelen uitgevoerd. Om in aanmerking te komen voor subsidiebijdragen van het Rijk en provinciale subsidies zijn we de resterende middelen nodig om projecten voor te bereiden om een subsidieaanvraag te kunnen indienen. De resterende middelen van € 50.000 nemen we mee naar 2026.

Echtenseweg/Nijstad zuid/Molenoevers - Echtenseweg/Leeuwenveenseweg Koedijk en Fietspad Echtenseweg

Dit jaar verwachten we hooguit € 25.000 aan voorbereidingskosten te gaan maken. De daadwerkelijk uit te voeren maatregelen zullen vanaf volgend jaar plaatsvinden. Hiervoor nemen we het restant mee naar 2026.

Zuidwoldigerweg fietspad Nijstad voetpad en Kruispunt Zuidwoldigerweg toegang winkelcentrum De Weide

De uit te voeren werkzaamheden zijn aanbesteed en in uitvoering. De prognose is dat in het tweede kwartaal van 2026 de werkzaamheden zijn afgerond.

Griendtsveenweg oversteek supermarkt

We zijn gestart met een participatietraject om input te verzamelen voor dit project. Het streven is om de oversteek dit jaar nog te realiseren.

Aanpassingen Turbine Buitenvaart

Voor de uit te voeren werkzaamheden is een kostenraming opgesteld en daarna aanbesteed. Op basis hiervan wordt er een overschrijding van € 20.000 verwacht. In de voorbereidende gesprekken met DOC is gebleken dat de locatie gedurende de werkzaamheden continu bereikbaar moet blijven. Deze randvoorwaarde brengt aanvullende inzet van materieel, arbeid en tijdelijke voorzieningen met zich mee om de bereikbaarheid te kunnen blijven waarborgen. De aanvang van de uit te voeren werkzaamheden staat in week 48 gepland. De investering wordt bij de jaarrekening afgesloten.

Carstensdijk twee richtingen fietspad

Dit jaar verwachten wij € 100.000 aan kosten te gaan maken. De laatste bestekvoorbereidingen vinden op dit moment plaats en de nutsbedrijven starten binnenkort met de kabels en leidingen-werkzaamheden. De gunning voor het realiseren van het fietspad zal in het eerste kwartaal van 2026 plaatsvinden. Hiervoor houden we de resterende middelen van afgerond € 613.000 beschikbaar.

Maatregelen fietsnota

In 2025 gaan we niet het gehele budget inzetten voor het uitwerken van maatregelen vanuit de fietsnota. Tot nu toe zijn er al diverse maatregelen uitgewerkt. De resterende middelen zijn nodig om de overige maatregelen uit te gaan werken. De resterende middelen van € 49.000 nemen we mee naar 2026.

Vervanging beschoeiingen 2025

Dit jaar verwachten wij € 85.000 aan kosten te gaan maken. We gaan de beschoeiing vervangen aan de Satelietenlaan en we zijn bezig met de voorbereiding en het opstarten van de aanbesteding voor het uitvoeringsprogramma voor de komende jaren. De resterende middelen nemen we mee naar 2026.

Zuiderparkbrug

In 2025 is er voor € 14.000 opdracht verstrekt om een haalbaarheidsonderzoek te doen naar de realisatie van een 3D-geprinte vezelversterkte kunststof (voetgangers)brug. Een eventuele opdracht voor het daadwerkelijk vervangen van de Zuiderparkbrug zal niet meer in 2025 plaatsvinden. De resterende beschikbaar gestelde middelen nemen we mee naar 2026.

Berkenlaanbrug

De vervanging van de Berkenlaanbrug is vrijdag 26 september opgeleverd en hiermee gereed. Het restant van afgerond € 5.000 is niet meer nodig. De investering wordt bij de jaarrekening afgesloten.

Schooldijkjebrug

Er worden in 2025 geen kosten gemaakt voor het vervangen van het Schooldijkjebrug. Op dit moment zijn we aan het wachten op een draagkrachtberekening. Zodra deze er is kunnen er offertes worden aangevraagd. Het beschikbare investeringsbudget van € 66.000 houden we beschikbaar voor uitvoering in 2026.

Damwand Industriehaven NZ

Op dit moment zijn we bezig met het besteksgereedmaken van de uit te voeren werkzaamheden. Voor het einde van het jaar zal het werk na meervoudige onderhandse aanbesteding worden gegund, zodat begin 2026 de werkzaamheden kunnen aanvangen. Wij gaan afgerond € 2.112.000 van het beschikbaar gestelde budget niet in 2025 uitgeven. Deze resterende middelen houden we beschikbaar voor de daadwerkelijke uitvoering in 2026.

Toiletvoorziening Stadscentrum

Omdat er nog kabels en leidingen moeten worden verlegd heeft de aanbesteding nog niet kunnen plaatsvinden. Voor het verleggen van de kabels en leidingen en de voorbereiding van de aanbesteding verwachten we € 25.000 in 2025 nodig te hebben. De resterende middelen van € 105.000 nemen we mee naar 2026.

Uitvoering begraafplaatsenbeleid

In 2025 worden er geen uitgaven gedaan voor dit project, omdat de start afhankelijk is van de werving van een projectleider. De uitvoering schuift daardoor door naar 2026. De beschikbaar gestelde middelen houden we hiervoor beschikbaar.

Ruimtelijke ordening en sport

Bedragen x € 1.000 (- = nadeel, + is voordeel)	Actuele begroting	Eindjaar prognose	Afwijking
Herinrichten sportpark Elim	80	80	0
Renoveren bestaande sportvelden	45	45	0
Kleedkamer accommodaties buitensport	1.392	860	532
Bentinckspark	1.558	55	1.503
Totaal afwijking	3.075	1.040	2.035

Herinrichten sportpark Elim

Vanuit 2024 is er € 80.000 doorgeschoven naar 2025. Dit is ingezet in 2025 voor wat afrondende werkzaamheden.

Renoveren bestaande sportvelden

Vanuit 2024 is er € 45.000 doorgeschoven naar 2025. Dit wordt ingezet in 2025 voor wat afrondende werkzaamheden voor het jeugdveld (8) in Bentinckspark.

Kleedkamer accommodaties buitensport

Kleedkamers HHV

Voor de nieuwbouw van de kleedkamers van korfbalvereniging H.H.V. in Hollandscheveld is € 464.000 begroot, maar een extra bijdrage nodig van € 188.800. Deze extra kosten zijn het gevolg van:

- Stijgingen in de bouwkosten sinds de oorspronkelijke raming in 2022;
- Duurdere installatiewerkzaamheden vanwege een duurzamer installatieconcept;
- Moeilijke bereikbaarheid van het terrein;
- Een aanvankelijk te voorzichtige raming.

De extra bijdrage zorgt ervoor dat de kleedkamers gerealiseerd kunnen worden zoals gepland, met een duurzaam en toekomstbestendig gebouw dat voldoet aan de wensen van de vereniging en de gemeente.

Kleedkamers VV de Weide

Bij GemRap I hadden we een tekort opgenomen van € 158.000. Door onvoorziene kosten met betrekking tot nutsvoorzieningen is dit tekort nog € 26.000 hoger geworden.

Kleedkamers S.C. Elim/Kv.Elko

In 2025 worden vooral voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd in aanloop naar de aanbesteding. De uitvoering en bijbehorende investeringsuitgaven zullen grotendeels in 2026 plaatsvinden, nadat de aanbestedingsprocedure is afgerond. Hiervoor schuiven we al € 750.000 door naar 2026.

Bentinckspark

Het budget bestaat uit onderstaande projecten:

Project	Begroot 2025	EJV	Restant naar 2026
Vorbereiding vernieuwing korfbal	490.000	10.000	480.000
Nieuw 2e hockeyveld	580.000	35.000	545.000
Vernieuwbouw kleedkamers hockey	487.600	10.000	477.600
Totaal	1.557.600	55.000	1.502.600

De aanbestedingsprocedure van het ontwerp korfbalgebouw vraagt meer tijd dan gedacht, in 2025 maken we enkel wat voorbereidingskosten. Voor de vernieuwbouw bij hockey worden ook alleen voorbereidingskosten gemaakt in 2025.

Veilige bereikbaarheid

Bedragen x € 1.000 (- = nadeel, + is voordeel)	Actuele begroting	Eindjaar prognose	Afwijking
Vervanging parkeerautomaten	500	283	217
Totaal afwijking	500	283	217

Vervanging parkeerautomaten

Bij GemRap I hebben wij het investeringsbudget door een gunstige aanbesteding verlaagd naar € 500.000. Van dit budget wordt in 2025 afgerond € 283.000 besteed voor fase 1 van het vervangen van parkeerautomaten. Het resterende bedrag in 2025 nemen we mee naar 2026 voor verdere uitvoering.

Veilig, zichtbaar, transparant Hoogeveen

Bedragen x € 1.000 (- = nadeel, + is voordeel)	Actuele begroting	Eindjaar prognose	Afwijking
Nieuwbouw brandweerkazerne	250	250	0
Totaal afwijking	250	250	0

Nieuwbouw brandweerkazerne

In 2024 is door de gemeenteraad gekozen om op de locatie van de Griendtsveenweg-Noord de nieuwe brandweerkazerne te realiseren. We hebben een architect geselecteerd voor het ontwerp van het gebouw en de voorbereidingen van de ruimtelijke procedure zijn gestart.

Bij het ontwerp wordt een aannemer gezocht, die de nieuwbouw gaat realiseren. Naar verwachting kan de bouw in 2027 op zijn vroegst starten. Voor 2025 verwachten we € 250.000 volledig in te zetten.

Bijlage 1: Toelichting financiële kengetallen

Netto Schuldquote: Schulden ten opzichte van de inkomsten. De inkomsten van de gemeente bepalen in belangrijke mate de hoogte van de schulden die de gemeente kan dragen.

Formule: Vreemd vermogen (schulden) / Inkomsten exploitatie.

Solvabiliteit: Verhouding eigen vermogen ten opzichte van totale vermogen.

Geeft aan welk deel van het gemeentelijk vermogen is gefinancierd met eigen vermogen.

Formule: Eigen vermogen (inclusief voorzieningen) / Totale vermogen.

Structurele exploitatieruimte: wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten en uit te drukken in een percentage.

Formule: Saldo structurele baten en lasten / totale baten.

Weerstandscapaciteit: Middelen waarover de gemeente beschikt om niet-begrote kosten te betalen (= totaalbedrag aan reserves).

Weerstandsvermogen: Verhouding tussen het totaalbedrag aan risico's (= benodigde weerstandscapaciteit) en de beschikbare weerstandscapaciteit (= totaalbedrag aan reserves).

Formule: beschikbare weerstandscapaciteit / benodigde weerstandscapaciteit.

Kengetal grondexploitatie: Geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten.

Formule: Boekwaarde voorraad gronden / Inkomsten exploitatie.

Investeringsplafond:

Geeft aan wat de maximale omvang van de investeringen is zonder dat dit leidt tot hogere kapitaallasten in de begroting. De hoogte van het investeringsplafond is gebaseerd op de gemiddelde vrijval van kapitaallasten uit eerdere jaren. Wordt er meer geïnvesteerd dan dit plafond, dan nemen de kapitaallasten in de begroting toe.

Bij de begroting 2025 hebben we de volgende signaleringswaarden voorgesteld:

Waarderingscijfer	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote	< 90%	90%-130%	> 130%
Solvabiliteitsratio	> 35%	20%-35%	< 20%
Weerstandsvermogen	> 2,0	1,0-2,0	< 1,0
Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%
Grondexploitatie	< 20%	20%-35%	> 35%
Investeringsplafond	< € 6,8 miljoen		>€ 6,8 miljoen

Postadres

Postbus 20.000
7900 PA Hoogeveen

Bezoekadres

Raadhuisplein 24
7901 BW Hoogeveen

Telefoon

14 0528

Fax

0528-291325

E-mail

info@hoogeveen.nl

Internet

www.hoogeveen.nl