



KADERNOTA
2025

GEMEENTE BUREN



GEMEENTE BUREN

gemeente
Buren

Inhoudsopgave

Aanbieding.....	3
Voorwoord.....	3
Uitvoeringsprogramma coalitieakkoord.....	3
Toekomst oriëntatie in relatie tot onze opgaven.....	3
Peilstokonderzoek.....	3
Aan de slag; prioriteiten voor de komende jaren.....	4
Financieel Meerjarenperspectief 2025-2028.....	4
Hoe nu verder?.....	4
Inleiding, uitgangs- en beslispunten.....	5
Inleiding.....	5
Uitgangspunten prognose meerjarenbegroting 2025-2028 (financieel kader).....	6
Financiële ruimte vergrotende maatregelen.....	7
Besluitvorming.....	7
Financieel Meerjarenperspectief 2025 – 2028.....	8
Toelichting op de prognose Meerjarenbegroting.....	9
Prioriteiten voor de komende jaren.....	11
1. Wonen, werk en recreatie.....	11
2. Fysieke leefomgeving.....	12
3. Sociaal domein.....	14
4. Sport, cultuur en onderwijs.....	15
5. Inwoners, bestuur en veiligheid.....	16
6. Bedrijfsvoering (inclusief algemene dekkingsmiddelen).....	17
Financiële samenvatting.....	20
Invulling stelpost van structureel € 500K.....	21
Bijlagen.....	22
Bijlage 1a: Financiële uitgangspunten Programmabegroting 2025.....	22
Bijlage 1b: Subsidieplafonds 2025.....	23
Bijlage 2: Overzicht incidentele lasten en baten 2025-2028.....	24
Bijlage 3: Overzicht van vervangingsinvesteringen.....	25
Bijlage 4: Overzicht bestemmingsreserves.....	26

Aanbieding

Voorwoord

Hierbij bieden wij u de Kadernota 2025-2028 ter vaststelling aan. Vanaf de start van deze coalitie in 2022 hebben wij een sober financieel beleid gevoerd. Met de juiste sturing op de verschillende ZBB maatregelen zijn wij in staat om een positief structureel begrotingsresultaat voor de periode van 2025 tot en met 2028 aan te bieden (voor nieuw beleid). Anders dan andere jaren willen wij in deze kadernota extra middelen beschikbaar stellen om nieuwe ambities waar te maken.

Uitvoeringsprogramma coalitieakkoord

Samenwerking is de basis van het coalitieakkoord. Zonder inwoners, ondernemers, maatschappelijke en regionale partners en overheden begint de gemeente niets. Dit vraagt een open houding van de gemeente en midden in de samenleving staan. We zijn zichtbaar en toegankelijk. Voordat de gemeente plannen uitwerkt, halen we eerst uit de samenleving op wat mensen belangrijk vinden.

Tot en met 2023 was het uitvoeringsprogramma van het coalitieakkoord financieel onderbouwd. In deze kadernota staat een beschrijving van de kosten voor de activiteiten van 2024 tot en met 2026. Het gaat onder meer om de reconstructie *Vogelenzangseweg* in Lienden en Adelsweg in Lienden. Ook de aanpak van de *Verbindingsweg* in Maurik is vanwege de verkeersveiligheid urgent. Bij de bespreking over de *startnotitie Cultuur* heeft de gemeenteraad de ambitie van het cultuurbeleid van de gemeente aangegeven. In deze kadernota is hiervoor structureel geld opgenomen.

Toekomst oriëntatie in relatie tot onze opgaven

We hebben steeds meer te maken met (complexe) taken. Belangrijke uitdagingen daarbij zijn bijvoorbeeld:

- de bouw van 1.700 woningen;
- participatie en kerngericht werken;
- bestaanszekerheid;
- duurzaamheid en;
- arbeidsmigratie.

Binnenkort maken we een doorstart met de toekomst oriëntatie. We gaan intensief samenwerken aan het concretiseren en implementeren van de toekomst oriëntatie. Daarbij zoomen we in op wat groei met een bescheiden bruis betekent voor onze strategische opgaven. Met andere woorden: we gaan opnieuw kijken naar kansen en uitdagingen.

Een effectieve samenwerking draagt bij aan de realisatie van ambities uit het coalitieakkoord. Daarbij gaan we onderzoeken welke taken we in de regio kunnen beleggen. We willen ook stilstaan bij een verduidelijking van de rolverdeling tussen raad, college en organisatie. De laatste stap is dat we de visie gaan omzetten in een praktisch uitvoeringsprogramma. In samenwerking met Berenschot gaan we dit proces verder vormgeven.

Peilstokonderzoek

We hebben in juli 2023 een beleidsarme kadernota opgesteld, waarin we aangaven stil te moeten staan om vooruit te komen. Als lokale overheid krijgen we steeds meer regionale en/of afgeleide taken vanuit de landelijke overheid. Daarbij komt dat de arbeidsmarkt krap is. Het is nog steeds moeilijk om de juiste mensen te vinden en die aan ons te binden. Binnenkort starten wij met een peilstokonderzoek om onze benodigde en beschikbare capaciteit in beeld te brengen én wat onze kwetsbaarheid is.

Aan de slag; prioriteiten voor de komende jaren

Wij hebben op basis van onze opgaven focus gesteld. Deze beschrijven wij verderop in de Kadernota. De prioriteiten voor het komende jaar vindt u vanaf pagina 13.

Financieel Meerjarenperspectief 2025-2028

Bepalend bij de uitvoering van onze prioriteiten en beleidsvoornemens is het financieel meerjarenperspectief 2025-2028. Onderstaand vindt u een resumerend overzicht, met de standen voor en na het voorgestelde nieuw beleid.

Onze doelstelling is om bij de Programmabegroting 2025 de begroting structureel dubbel sluitend te presenteren, dat betekent voor het eerste jaar (2025) maar ook voor het laatste jaar (2028). In het hoofdstuk *Financieel Meerjarenperspectief 2025-2028* worden de regels in onderstaande tabel nader toegelicht.

Tabel 1:

	<i>bedragen x € 1.000</i>			
	Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
<i>-/- is nadeel</i>				
Meerjarenperspectief na 2e Burap	3.168	-27	393	393
Mutaties raadsbesluiten, 1e Burap 2024	-904	-897	-889	-889
Mutaties Kadernota 2025	-1.190	471	276	973
Begrotingsresultaat Kadernota 2025-2028 voor nieuw beleid	1.074	-453	-220	477
<u>Nieuw beleid</u>				
Structureel	1.015	1.172	1.195	1.195
Incidenteel	1.066	350	128	65
Dekking: stelpost van structureel 500K (onderdeel van B2024)	-500	-500	-500	-500
Begrotingsresultaat Kadernota 2025-2028 na nieuw beleid	-507	-1.475	-1.043	-283
Correctie voor incidentele lasten	2.330	830	128	65
Correctie voor incidentele baten	814	492	0	0
Structureel begrotingsresultaat 2025-2028 na nieuw beleid	1.009	-1.137	-915	-218

Hoe nu verder?

In de komende maanden verwachten we meer duidelijkheid over de rijksmiddelen en de invloed daarvan op ons meerjarenperspectief. Waar nodig heroverwogen wij bij de Programmabegroting de in de Kadernota 2025 opgenomen nieuwe uitgaven, om tot een structureel meerjarig dubbel sluitende begroting 2025-2028 te komen (1^e en laatste jaar sluitend).

Voor nu stellen wij u voor om het financieel meerjarenperspectief 2025-2028 vast te stellen als kader voor het opstellen van de programmabegroting 2025.

Maurik, juni 2024

Burgemeester en wethouders
secretaris

burgemeester

H. Verhoef

H.M. Ostendorp

Inleiding, uitgangspunten en beslispunten

Inleiding

In de Kadernota 2025-2028 staan de uitgangspunten en prioriteiten die als basis dienen voor de Programmabegroting 2025. Startpunt voor deze kadernota is de meerjarenbegroting 2024-2027, een sluitende meerjarenbegroting, zoals die bij de tweede bestuursrapportage 2023 voor het laatst is geactualiseerd.

Sinds het opstellen van de Programmabegroting 2024 is er weinig veranderd aan de grote opgaven die we te doen hebben. Financieel gezien lijkt er een stabielere tijd aan te komen nu de inflatie terug is op een normaal niveau en de rijksinkomsten anders verdeeld gaan worden waardoor deze zich minder grillig zullen ontwikkelen. Er bestaat nog onzekerheid over het beleid dat een nieuw kabinet gaat voeren en de gevolgen voor gemeenten van een mogelijke bezuinigingsopgave van het nieuwe kabinet. In de Kadernota bouwen we voort op het coalitieakkoord 2022-2026.

De rijksinkomsten bepalen voor een groot deel de ruimte in het meerjarenperspectief. Zoals gebruikelijk wordt de bijstelling van de algemene uitkering pas duidelijk bij het verschijnen van de meicirculaire. Deze komt niet op tijd uit om te verwerken in de Kadernota 2025. Wel is de Voorjaarsnota van het Rijk uitgebracht. Hieruit blijkt een structureel voordeel vanaf 2026 en een éénmalig nadeel in 2025. De belangrijkste onderwerpen uit de voorjaarsnota zijn:

- Het definitief schrappen van de opschalingskorting met ingang van 2026 waardoor de gemeenten extra € 675 miljoen ontvangen.
- Hiertegenover staat dat de nieuwe financieringssystematiek (bbp-systematiek) al vanaf dit jaar wordt ingevoerd in plaats van per 2027. Het besluit tot het vervroegd invoeren van de nieuwe financieringssystematiek heeft invloed op de lopende begroting van gemeenten en provincies. Om die reden heeft het kabinet besloten de impact hiervan volledig (2024) en deels (2025) te dempen. Ook voor 2026 tot en met 2029 vindt compensatie plaats. **Deze is zodanig dat dit per saldo voor de periode 2026 tot en met 2029 resulteert in een plus van 675 miljoen euro voor gemeenten.**

- Ook wordt gesproken over een gedeelde verantwoordelijkheid om aan de balans tussen ambities, taken, middelen en uitvoeringskracht te werken. Zo gaan Rijk en gemeenten gezamenlijk werken om de beheersbaarheid van de uitgaven in relatie tot de wettelijke zorgtaken van de Wmo 2015 te borgen. Rijk en gemeenten werken er gezamenlijk aan om het openeinde-deel van de regeling te beëindigen.

Afgesproken is dat in de toekomst (een nader te bepalen deel van de) Wmo 2015 niet langer via de algemene uitkering van het gemeentefonds gaat, maar via een aparte financiering. Afhankelijk van de gekozen bekostigingsvorm wordt een passende, geobjectiveerde indexering ontwikkeld die rekening houdt met de kostenontwikkeling en demografie en vergrijzing. Op het BOFv¹ van juni wordt een voorstel besproken op welke wijze die uitgangspunten verder worden uitgewerkt, ook in samenhang met het al lopende houdbaarheidsonderzoek.

Op het fysiek terrein spelen een aantal fundamentele ontwikkelingen die veel van overheden vragen. Erkend is dat er onderzoek nodig is naar de vraag of de bbp-systematiek evenredig meebeweegt met de ontwikkeling van de kosten op de beleidsterreinen openbaar vervoer, infrastructuur en natuur. Daarover wordt tijdens het BOFv van juni verder gesproken. Voor deze drie beleidsterreinen zal tot een verdere concretisering van de handelingsperspectieven en oplossingsrichtingen worden gekomen.

- Tot slot wordt aangekondigd dat een plan wordt uitgewerkt om te komen tot een vermindering van het aantal (nieuwe) specifieke uitkeringen. Dit om in de toekomst verantwoordingslasten te beperken en bestedingsvrijheid te bevorderen.

¹ BOFv is Bestuurlijk Overleg over de Financiële verhoudingen met de medeoverheden

Er bestaan nog veel onzekerheden rond de rijksmiddelen vanwege de parlementaire behandeling van de voorjaarsnota en doordat er nog geen zicht is op de consequenties voor gemeenten van een nieuw kabinet.

Hierna gaan we in op de te hanteren uitgangspunten voor de prognose van het meerjarenperspectief.

Uitgangspunten prognose meerjarenbegroting 2025-2028 (financieel kader)

De meerjarenbegroting 2024-2027 is de basis voor de actualisatie van het meerjarenperspectief 2025-2028. In de kadernota 2025 presenteren we de op dit moment bekende mutaties ten opzichte van de meerjarenbegroting 2024-2027.

Uitgangspunten en grondslagen

- Financiële kaderstelling
Doelstelling is om bij de Programmabegroting 2025 de begroting structureel dubbel sluitend te presenteren, dat betekent voor het eerste jaar (2025) maar ook voor het laatste jaar (2028). Waar nodig heroverwogen wij bij de Programmabegroting de in de Kadernota 2025 opgenomen nieuwe uitgaven, om tot een structureel meerjarig sluitende begroting 2025-2028 te komen.
- Toevoegen nieuw jaar
Het nieuwe jaar 2028 wordt in het meerjarenperspectief opgenomen als kopie van 2027. Vervolgens worden de mutaties waar nodig specifiek voor 2028 berekend.
- Doorwerking eerste bestuursrapportage 2024
Hierin nemen we de structurele effecten mee vanuit de jaarrekening 2023 en de beoordeling (eindejaarverwachting) van de begroting 2024 naar de inzichten per 1 april 2024.
- Prijs- en loonontwikkeling (inflatie)
Voor het bepalen van de inflatiecijfers baseren wij ons op het Centraal Economisch Plan (CEP) 2024 van februari 2024. In bijlage 1 hebben wij een overzicht opgenomen van de toegepaste indexen voor de ontwikkeling van de lasten en baten. De bij de lasten gebruikte bbp index wordt ook toegepast voor de inflatiecorrectie van de baten. Wij verwijzen naar deze bijlage.
- Algemene uitkering uit het gemeentefonds
De circulaire is verwerkt tot en met de decembercirculaire 2023. De meicirculaire 2024 komt op een te laat moment uit om nog verwerkt te worden in de Kadernota 2025. De uitkomsten daarvan volgen in een aparte raadsinformatiebrief (gelijktijdig met de raadsbehandeling van de Kadernota 2025). In het meerjarenperspectief is vooruitlopend op de meicirculaire wel een prognose opgenomen van de effecten uit de voorjaarsnota. Dit op basis van een door bureau Pauw ontwikkelde vertaling van de voorjaarsnota naar de individuele gemeenten.
- Treasury
Vanwege een hoog saldo bij schatkistbankieren (€ 26,3 mln per 1 april 2024) is er op basis van de huidige inzichten geen noodzaak om voor 1 januari 2027 een geldlening aan te trekken. Voor de jaren 2025 en 2026 wordt rekening gehouden met rentebaten schatkistbankieren. Hierbij houden we rekening met een rentepercentage van 2,5% voor het eerste half jaar 2025, 1,75% voor het tweede half jaar 2025 en 1% voor 2026 en verder.
Vanaf 2027 wordt rekening gehouden met een rentepercentage van 2% op nieuw aan te trekken geldleningen. De interne renteomslag is tot en met 2026 nihil vanwege de rentebaten schatkistbankieren en vanaf 2027 wordt vooralsnog uitgegaan van 0,25%. Bij de Kadernota 2027 wordt dit percentage definitief bepaald.
- Vervangingsinvesteringen
In de Kadernota 2025 is een actualisatie gedaan voor de kapitaallasten tot en met het jaar 2028 (opgenomen in meerjarenperspectief).

- Bestemmingsreserves
Vanaf de begroting 2025 moeten alle bestemmingsreserves een actueel bestedingsplan hebben. Als deze niet aanwezig is zullen wij voorstellen om de bestemmingsreserve op te heffen en de resterende middelen toe te voegen aan de algemene reserve. In bijlage 4 is een overzicht opgenomen van de bestemmingsreserves en de huidige stand van zaken van de bestedingsplannen.

Financiële ruimte vergrotende maatregelen

De volgende maatregelen kunnen overwogen worden om de structurele begrotingsresultaten te verbeteren:

- a) Verminderen van structurele uitgaven;
- b) Verhogen van belastinginkomsten en overige inkomsten;
- c) Dekking van nieuwe afschrijvingslasten door eenmalig een bestede bestemmingsreserve te vormen.

Bij het opstellen van de programmabegroting 2025 zal beoordeeld worden in hoeverre toepassing van deze maatregelen noodzakelijk en gewenst is.

Besluitvorming

Wij stellen u voor:

1. De prognose van de meerjarenbegroting 2025 – 2028, zoals vermeld in het Financieel meerjarenperspectief 2025 - 2028, conform de geformuleerde uitgangspunten, als kader voor de Programmabegroting 2025 vast te stellen;
2. In te stemmen met de invulling van de in de begroting 2024 opgenomen stelpost van structureel € 500K voor uitvoering coalitieakkoord en knelpunten:
 - a. voor 2024 (voornamelijk) incidenteel in te vullen volgens de tabel A op pagina 20;
 - b. vanaf 2025 structureel in te vullen volgens de tabel B op pagina 21;
3. Kennis te nemen van de (vervangings)investeringen 2025-2028 (bijlage 3);
4. De begrotingswijziging 2024-006 vast te stellen.

Financieel Meerjarenperspectief 2025 – 2028

We presenteren hierbij als kader voor de Programmabegroting 2025 een structureel sluitende begroting waarbij in ieder geval het eerste jaar in het meerjarenperspectief positief is (2025). Hiermee voldoen we aan de voorwaarden van repressief toezicht van de provincie.

In het meerjarenbeeld is te zien dat:

- Er een relatief hoog bedrag aan autonome ontwikkelingen (loon- en prijsinflatie en GR'en) is opgenomen die beperkt beïnvloedbaar zijn;
- De rentebaten (treasury) aflopen in de komende jaren;

Tabel 2:

Prognose meerjarenbegroting		bedragen x €1.000			
		Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
	-/- is nadeel				
Begrotingsresultaat na 2e burap 2023		3.168	-27	393	393
1	<u>Raadsbesluiten t/m april 2024</u>				
	Heffingsverordeningen 2024 (raad van 19 dec 2023)	18	18	18	18
	Structurele doorwerking 1e bestuursrapportage 2024	-922	-915	-907	-907
Totaal raadsbesluiten t/m april 2024		-904	-897	-889	-889
Begrotingsresultaat na raadsbesluiten		2.264	-924	-496	-496
Kadernota 2025					
2	<u>Mutaties lasten</u>				
a	Looninflatie 2025	-785	-745	-744	-744
b	Prijsinflatie 2025	-369	-340	-339	-339
c	Bijdrage aan gemeenschappelijke regelingen	-1.326	-1.326	-1.326	-1.326
d	Vervangingsinvesteringen	4	-27	-31	-32
e	Rentelasten	0	0	-4	-66
Subtotaal mutaties lasten		-2.476	-2.438	-2.444	-2.507
3	<u>Mutaties baten</u>				
a	Rente schatkist bankieren	366	89	0	0
b	Belastingen en heffingen	220	220	220	200
c	Algemene uitkering uit het Gemeentefonds	700	2.600	2.500	3.280
Subtotaal mutaties baten		1.286	2.909	2.720	3.480
4	<u>Mutaties reserves</u>				
b	Besluitvorming door raad in mei				
Subtotaal mutaties reserves		0	0	0	0
Begrotingsresultaat Kadernota 2025-2028 voor nieuw beleid		1.074	-453	-220	477
5	<u>Nieuw beleid inclusief invulling stelpost van 500K euro</u>				
a	Structureel	1.015	1.172	1.195	1.195
b	Incidenteel	1.066	350	128	65
c	Dekking structurele stelpost van 500K (onderdeel van B2024)	-500	-500	-500	-500
Begrotingsresultaat Kadernota 2025-2028 na nieuw beleid		-507	-1.475	-1.043	-283
Begrotingsresultaat 2025-2028 na nieuw beleid		-507	-1.475	-1.043	-283
	Correctie voor incidentele lasten	2.330	830	128	65
	Correctie voor incidentele baten	814	492	0	0
Structureel begrotingsresultaat 2025-2028 na nieuw beleid		1.009	-1.137	-915	-218

Toelichting op de prognose Meerjarenbegroting

1. Raadsbesluiten

De structurele doorwerking vanuit de jaarrekening 2023 is onderdeel van de eerste bestuursrapportage 2024. Het meerjarig resultaat van de eerste bestuursrapportage 2024 is fors negatief door onder meer hogere kosten WMO (€ 500.000), nieuwe kosten ICT dienstverlening aan ODR (€ 277.000), kosten indexering (€ 162.000 oplopend naar € 196.000) en overige ontwikkelingen (€ 103.000 aflopend naar € 51.000). Tegenover deze tegenvallers staan voordelen bij de voorlopige BUIG-uitkering (€ 107.000) en Algemene Uitkering (€ 30.000). Per saldo betekent de doorwerking een verslechtering van het meerjaren perspectief van ruim € 0,9 miljoen.

2. Mutaties Kadernota (lasten)

a. Looninflatie

Dit betreft een stelpost van 4,4% van de voorziene salarislasten 2025 en verder conform Centraal Economisch Plan februari 2024 (CEP 2024) index loonvoet overheid. Door begrote incidentele formatie verschilt het bedrag per jaar.

b. Prijsinflatie

Het gaat hier om een prognose van de nu bekende prijsontwikkelingen. Hierbij worden de in bijlage 1 genoemde indexen toegepast op de ramingen in de meerjarenbegroting 2025-2028. Hierbij worden ook de subsidieramingen opgenomen maar niet de gemeenschappelijke regelingen. Als gevolg van de effecten ZBB in de meerjarenbegroting, neemt het bedrag van de prijsinflatie af.

c. Bijdragen gemeenschappelijke regelingen

Hierin zijn de extra bijdragen opgenomen, die door verschillende gemeenschappelijke regelingen zijn opgenomen in hun ingediende begrotingen 2025. Het gaat hier met name om de volgende GR'en en bedragen:

- AVRI onderdeel IBOR € 476.000 ²
- Omgevingsdienst Rivierenland € 262.000
- GGD Gelderland Zuid € 82.000
- Veiligheidsregio Gelderland Zuid € 164.000
- Werkzaak € 362.000

d. Vervangingsinvesteringen

In het Meerjarenperspectief zijn de afschrijvingslasten opgenomen van de in bijlage 3 opgenomen vervangingsinvesteringen. Enkele investeringen in het kader van de Onderwijshuisvesting zijn geïndexeerd. De meerkosten tov het vorige meerjarenperspectief zijn in de Kadernota verwerkt. Doordat een aantal investeringen is vertraagd, ontstaat hier per saldo een positief effect.

e. Rentelasten

Vanwege een hoog saldo bij schatkistbankieren (€ 26,3 mln per 1 april 2024) is er op basis van de huidige inzichten geen noodzaak om voor 1 januari 2027 een geldlening aan te trekken. Voor het bepalen welke financieringsbehoefte er is vanaf 2027 wordt gekeken naar het saldo van externe lasten als investering, aanwending reserves en aflossingen en de vrij komende middelen uit afschrijvingen. Voor 2027 en 2028 is dit saldo berekend op € 0,2 miljoen respectievelijk € 3,3 miljoen. Vanaf 2027 wordt rekening gehouden met een rentepercentage van 2%.

3. Mutaties Kadernota (baten)

a. Treasury

Voor de jaren 2025 en 2026 wordt rekening gehouden met rentebaten schatkistbankieren. Hierbij houden we rekening met een rentepercentage van 2,5% voor het eerste half jaar 2025, 1,75%

² Met het vaststellen van de DVO 2025 wordt het definitieve bedrag bepaald.

voor het tweede half jaar 2025 en 1% voor 2026 en verder. Zie ook de toelichting bij 2e. Rentelasten.

b. Belastingen en heffingen

Op basis van de bij de uitgangspunten beschreven methodiek is een indexering van 2,3% berekend. Het gaat hier om de OZB woningen en niet-woningen en de legesverordening. De opbrengst hondenbelasting wordt conform uw besluit in 10 jaar afgebouwd (2021-2030). In 2028 is er sprake van een begrote opbrengst van circa € 40.000 waarmee een omslagpunt wordt bereikt dat de jaarlijkse kosten van heffing, invordering en toezicht nagenoeg gelijk zijn aan de opbrengst. Het is te overwegen om vanaf 2028 of 2029 te stoppen met hondenbelasting.

OZB inkomsten (o.b.v. uitbreiding woningen)

Omdat we bij de prognose van de algemene uitkering een bijstelling doen van het aantal woningen is het noodzakelijk de opbrengsten OZB hiermee te verhogen. We doen dit op basis van het OZB-tarief van 2024.

c. Algemene uitkering uit het Gemeentefonds

De meicirculaire 2024 komt op een te laat moment uit om nog verwerkt te worden in de Kadernota 2025. De uitkomsten daarvan volgen in een aparte raadsinformatiebrief (gelijktijdig met de raadsbehandeling van deze Kadernota 2025). In het meerjarenperspectief is vooruitlopende op de meicirculaire wel een prognose opgenomen van de effecten uit de voorjaarsnota. Deze effecten zijn beschreven in de Inleiding van deze Kadernota. De berekening is gemaakt met behulp van een door bureau Pauw ontwikkelde vertaling van de voorjaarsnota naar de individuele gemeenten.

Uiteraard zijn dit nog aannames en geen harde mutaties, deze ontstaan pas bij de meicirculaire en voor een deel pas na afronding van de parlementaire behandeling van de voorjaarsnota. Op basis van mondeling verkregen informatie van bureau Pauw wordt er vooralsnog vanuit gegaan dat de meicirculaire geen hele grote afwijkingen (zowel positief als negatief) bevat.

4. Mutaties Kadernota (reserves)

Vooralsnog is hier niets te melden. Eventuele incidentele begrotingstekorten die ontstaan in de komende jaren zullen ten laste van de algemene reserve worden gebracht. Deze reserve heeft voldoende omvang hiervoor.

5. Beleidstoevoegingen

In deze Kadernota zijn voorgenomen structurele en incidentele beleidstoevoegingen opgenomen. Zie hiervoor het hoofdstuk "Prioriteiten voor de komende jaren". Deze onderwerpen worden pas definitief bij de Programmabegroting 2025 onder de voorwaarde dat het financieel meerjarenperspectief op dat moment ook de beschikbare financiële ruimte laat zien. Zoals eerder gezegd hanteren wij als uitgangspunt een structureel dubbel sluitende meerjarenbegroting. Dat wil zeggen sluitend in het 1^e jaar (2025) en in het laatste jaar (2028).

Prioriteiten voor de komende jaren

In dit hoofdstuk clusteren we de onderwerpen per programma op de volgende wijze:

- ***Uitvoeringsprogramma en toekomst oriëntatie***: het onderwerp is direct te herleiden naar het coalitieakkoord of uitvoeringsprogramma of past bij een actuele vastgestelde visie.
- ***Wettelijk vereist en onvermijdelijk***: er is in principe geen keuze.
- ***Nieuwe ambitie en knelpunt***: het onderwerp komt voort uit een actuele ambitie van het bestuur of lost een knelpunt op in het bestaande beleid.
- ***Peilstok onderzoek***: het betreft een formatie uitbreiding en daarmee is er een relatie met het uit te voeren peilstok onderzoek.

De (tijdelijke) personele uitbreidingen die gevraagd worden in de kadernota hebben een groter effect op de organisatie dan alleen in het domein waar die gepositioneerd worden. We kennen namelijk een aantal budgetten dat gekoppeld is aan het aantal medewerkers/fte als binden en boeien, inhuur derden, studiefaciliteiten, jubilea etc. Uitbreiding van medewerkers betekent dan dat er minder budget beschikbaar is. Daarnaast heeft het ook een effect op de IT-middelen als laptops etc. Nieuwe medewerkers betekent extra nieuwe devices. Deze kosten worden vooralsnog niet meegenomen.

Ook heeft dit invloed op de grootte van de teams waardoor de span of control van de managers uitgebreid wordt en er meer gevraagd wordt van de ondersteunende teams.

1. Wonen, werk en recreatie

Uitvoeringsprogramma en toekomst oriëntatie

13. Regionale samenwerking WKR (Water en Klimaat Rivierenland), structureel € 27.000

Een verhoging van het structurele budget in 2025 met € 27.000 van € 19.000 naar € 46.000 per jaar voor de regionale aanpak klimaatadaptatie. Wateroverlast, hitte en droogte leveren op gebiedsniveau steeds vaker schade op, een verminderde waterkwaliteit en verandering in hydrologie en ecosystemen. Voor de toekomst vraagt dit om een langere termijn doorkijk. Er is ook een intensievere regionale samenwerking nodig om maatregelen uit te voeren.

De middelen worden ingezet op onder andere de volgende projecten: kennisspoor aanpak funderingsschade, concretiseren landelijke maatlat klimaat adaptief bouwen, uitwerking water en bodemsturend, regionale aanpak ontwikkelen voor Vitaal en Kwetsbaar en andere projecten. Het is efficiënt dit regionaal op te pakken en vraagt daarom minder aanvullende gemeentelijke personele inzet en middelen. Verder moeten de personele kosten voor de regionale afstemming, die tot nu toe door het waterschap en enkele andere overheden gedragen werden, nu verdeeld worden over alle deelnemende overheden.

In 2024 wordt de bijdrage al met een eerste stap met € 5.000 van € 19.000 verhoogd naar € 24.000. Deze extra kosten kunnen eenmalig gedekt worden uit het budget klimaatadaptatie.

Wettelijk vereist en onvermijdelijk

33. Lidmaatschap P10, structureel € 20.000 met ingang van 2024

Per 1 januari 2024 is gemeente Buren toegetreden tot P10. P10 is een samenwerkingsverband van 32 Nederlandse plattelandsgemeenten, waarin wordt samengewerkt op voor Buren relevante thema's. Denk aan de leefbaarheid in de kernen, bereikbaarheid en de rol van het openbaar vervoer, het behoud van voorzieningen en een vitaal platteland. Deze thema's zijn steeds moeilijker alleen op te pakken en deelname aan P10 zorgt voor een goede samenwerking tussen plattelandsgemeenten op deze en andere onderwerpen. P10 is onder andere gericht op uitwisseling van kennis en ervaring, op lobby richting de provinciale, landelijke en Europese politiek en op het verkleinen van de verschillen tussen regio's in Nederland.

In onze “Toekomstoriëntatie Buren 2021” hebben wij onze visie beschreven ten aanzien van samenwerken. Samenwerken met inwoners, organisaties, gemeenschappelijke regelingen, gemeenten, overheden en samenwerken in netwerken. Gemeente Buren wil zelfstandig blijven, juist door de samenwerking te versterken. Participeren in P10 past in deze visie.

Nieuwe ambitie en knelpunt

12. Netcongestie, incidenteel € 16.000 in 2024 en incidenteel € 74.000 in 2025

De pilot netcongestie loopt tot 1 november 2024. Aan het einde van de pilot evalueren we deze. Daarop vooruitlopend vragen we vast middelen voor een verlenging. Gezien alle ontwikkelingen ten aanzien van netcapaciteit en de lokale rol, is het aannemelijk dat een verlenging zeer wenselijk en noodzakelijk is om toch onze opgaven te kunnen uitvoeren. Daarom vragen we een jaar verlenging. Bedrag € 85.000 en daarnaast is voor de communicatie rondom netcongestie een bedrag van € 5.000 noodzakelijk voor de periode 2024/2025. Totaal aanvraag derhalve € 90.000 verdeeld over de jaren 2024 en 2025.

17. Realisatie Vitaal Sportpark Maurik, structureel € 35.000 en voor aanleg investering ad € 1.000.000 t.l.v. reserve Nieuwkomers.

Voor het stimuleren van ontmoeting, recreëren, spelen, bewegen en sporten ten behoeve van de gezondheid en het welzijn van onze inwoners (in het bijzonder de inwoners van Maurik en de ontheemde Oekraïners) wordt voorgesteld om een open en vitaal sportpark te realiseren op het bestaande sportpark Maurik.

Voor het behoud van sportpark Maurik als toekomstbestendige plek voor bestaande en nieuwe gebruikers en daarmee behoud van een divers sport- en beweegaanbod vanuit het verenigingsleven geeft een Vitaal Sportpark mogelijkheden tot maatschappelijk en recreatief medegebruik door de buurt alsmede het vergroten van de sociale cohesie en sportief maatschappelijke participatie, met ruimte en mogelijkheden voor anders (on)georganiseerde sporters. Een duurzaam sportpark waarbij onder andere ook aandacht kan zijn voor biodiversiteit, energietransitie en klimaatopgave. Het uitgangspunt is een voorzichtige raming van de aanlegkosten van ca. 1 miljoen euro. Voor de exploitatie is er € 35.000 geraamd voor alleen de kosten van onderhoud van het park.

2. Fysieke leefomgeving

Uitvoeringsprogramma en toekomst oriëntatie

21. Reconstructie Vogelenzangseweg en Adelsweg, investering ad € 2,5 mln in 2025.

Omwille van de verkeersveiligheid en capaciteit uitbreiding van de hoofdtoegangsweg van Lienden moet de Vogelenzangseweg¹ binnen de bebouwde kom gereconstrueerd worden inclusief de Adelsweg². Zonder deze reconstructie kunnen ook de beoogde woningbouwplannen die nu in voorbereiding zijn in Lienden niet doorgaan. Daarnaast staat de Vogelenzangseweg ook in het GVVP en is het tevens onderdeel van het coalitie akkoord om deze hoofdtoegangsweg aan te pakken om de verkeersveiligheid en de leefbaarheid te verbeteren. Gelijktijdig wordt een aantal andere knelpunten opgelost zoals erfgrenscorrecties, ontbrekende voetvoorzieningen, vernieuwing van de kabels en leidingen en waterhuishouding.

1) van af de Provincialeweg N320 tot en met de Voorstraat

2) van af de Vogelenzangseweg tot en met de Verbrughweg

Wij stellen voor om het bedrag van de investering te onttrekken aan de algemene reserve en toe te voegen aan een nieuwe (beklemde) bestemmingsreserve afschrijvingslasten Vogelenzangseweg. Jaarlijks zal uit deze reserve een bedrag worden onttrokken ten gunste van de exploitatie ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten. Per saldo wordt er dus geen beroep gedaan op de begrotingsruimte.

Wettelijk vereist en onvermijdelijk

36. Grondkeringen, structureel € 6.000 met ingang van 2026, investering ad € 150K in 2025

Door baggerwerkzaamheden die zijn uitgevoerd in 2023 en 2024 zijn daar waar de huidige berm te smal of te stijl is beschermende maatregelen nodig. Deze noodzakelijke maatregelen zijn nodig om de stabiliteit van de berm/weg te kunnen waarborgen en om schade te voorkomen.

In 2023 is er een inventarisatie geweest voor welke locaties het noodzakelijk is om grondkeringen te plaatsen. Door alle bermen die smal of stijl zijn te blijven monitoren kunnen we uitvoering geven aan de uitvoering van werkzaamheden die in de inventarisatie zijn opgenomen.

In 2024 is er een aanbesteding geweest en overeenkomst gesloten met een aannemer om grondkeringen te kunnen plaatsen. Uit de eerste monitoring is gebleken dat er afschuiving heeft plaats gevonden en dat in mei 2024 de eerste werkzaamheden worden uitgevoerd.

42. Duurzaam meerjaren onderhoudsplan, incidenteel € 45.000 in 2024

Het huidige meerjaren onderhoudsplan (MJOP) is in 2020 geactualiseerd. De financiële Verordening art. 212 Gemeente Buren schrijft voor dat eens in de vier jaar het MJOP geactualiseerd moet worden.

Het actualiseren van het MJOP zal hiermee in 2024 moeten plaatsvinden. Gezien de verduurzamingsopgave die wij als gemeente hebben ten aanzien van onze vastgoedportefeuille is dit het moment om het MJOP ook te 'verduurzamen' naar een DMJOP. Een DMJOP (Duurzaam Meerjaren Onderhoudsplan) is een meerjaren onderhoudsplan waarin naast het reguliere onderhoud ook duurzaamheidsmaatregelen worden opgenomen.

Het actualiseren van het meerjaren onderhoudsplan wordt bekostigd uit de huidige onderhoudsvoorziening. Voor het opstellen van een energieadvies per pand en de verwerking hiervan in het meerjaren onderhoudsplan (dmjop) is nog geen budget beschikbaar en hiervoor dient dit voorstel. De werkzaamheden hebben alleen betrekking op de gebouwen die niet afgestoten worden. Om hier tijdig duidelijkheid over te verkrijgen moet in de 2^e helft van 2024 een vastgoed en accommodatieplan worden vastgesteld.

44. Onderhoud begraafplaatsen, incidenteel € 215.000 voor 2024 en 2025

De gemeente Buren kent veel graven waarbij het onderhoud in het verleden is afgekocht. Hierdoor zijn de opbrengsten uit de begraafrechten nu ontoereikend om de kosten voor het onderhoud van de begraafplaatsen 100% te dekken. Conform de BBV mag een voorziening niet negatief zijn. In 2023 is € 168.000 extra in de voorziening gestort om deze op nul uit te laten komen. Er wordt gewerkt aan een raadsvoorstel om middels maatregelen de voorziening afkoop onderhoud begraafplaatsen positief te houden (bijvoorbeeld door de tarieven te verhogen, te kiezen voor een lager onderhoudsniveau of structureel een bijdrage te doen uit de algemene middelen). Het raadsvoorstel staat gepland voor eind 2024. Door in 2024 en 2025 uit de algemene middelen € 215.000 in de voorziening afkoop onderhoud begraafplaatsen te storten zorgen we ervoor dat de voorziening zonder aanpassing van het huidige beleid positief blijft. Het bedrag van 2025 kan met € 25.000 verlaagd worden door de inzet van vrijwilligers (aannee).

Nieuwe ambitie en knelpunt

41. Uitfasering PL-L lampen (openbare verlichting), structureel € 3.400 en investering ad € 68K in 2024

Type PL-L lamp wat voorkomt in huidige klassieke verlichting in centrum Buren is niet meer leverbaar. Dit type wordt niet meer gefabriceerd. Hierdoor zijn we genooddaakt over te gaan op LED verlichting. Het gaat om in totaal 29 armaturen. Hierbij komt kijken dat er 20 van deze armaturen om te bouwen/renoveren zijn en 10 niet. Wegens nieuwe wetgeving vanuit Liander aan de aansluiting dient deze ook te worden vervangen, dit geldt voor 12 aansluitingen hiervoor moeten nieuwe zuilkasten geplaatst worden.

43. Reconstructie Kruising Kievit/Driesweg/Verbindingsweg, structureel € 20.000 vanaf 2026, investering ad € 400.000 in 2025

In het GVVP staat de Verbindingsweg te Maurik benoemd dat daar een fietspad ontbreekt en tevens dat de kruising met de Kievit en de Driesweg verbeterd moet worden. De Verbindingsweg

is een belangrijke toegangsweg voor Maurik en er rijdt ook veel vrachtverkeer over wat naar het industrieterrein Doeijenburg II gaat. Daarnaast steken er veel kinderen de Verbindingsweg over die naar het sportpark gaan.

Omwille van de verkeersveiligheid, veel verschillende soorten weggebruikers en de grote verschillen in snelheid is het van groot belang om deze kruising te reconstrueren. Uit onderzoek is ook gebleken dat de beste en de meest verkeersveilige oplossing voor deze kruising een rotonde is.

Dat haalt de snelheid er uit en zorgt er voor dat er voor alle weggebruikers een veilige manier is om over te steken.

3. Sociaal domein

Wettelijk vereist en onvermijdelijk

50. Kosten Huishoudelijke Ondersteuning (WMO) agv nieuwe tarieven na de lopende aanbesteding, structureel € 160.000

Per 1 april 2025 lopen de huidige contracten voor huishoudelijke ondersteuning af. In voorbereiding op nieuwe contracten wordt in 2024 een onderzoek naar de reële kostprijs voor huishoudelijke ondersteuning uitgevoerd. Gemeente zijn gehouden om, op grond van de Algemene Maatregel van Bestuur Reële Kostprijs, een tarief te hanteren dat de leveranciers in staat stelt conform wettelijke bepalingen goed werkgeverschap uit te voeren. Dit tariefonderzoek is één van de onderdelen van de in regionaal samenwerkingsverband uit te voeren Europese Aanbesteding die in 2024 wordt gedaan. De verwachting is dat het tarief voor huishoudelijke ondersteuning significant hoger komt te liggen dan het huidige tarief van € 36 per uur. We zullen rekening moeten houden met een tarief tussen € 39 en € 41 euro per uur.

Nieuwe ambitie en knelpunt

46. Voorliggende algemene voorziening voor Huishoudelijke ondersteuning en langer zelfstandig thuis, Huishoudcoach. Incidenteel € 63.360 per jaar voor de jaren 2025 tot en met 2027

In 2022 heeft het college ingestemd met een pilot op een voorliggende voorziening voor huishoudelijke ondersteuning, de huishoudcoach. Dit is in lijn met de visie Kansen pakken, het Zero Based Budgetting-traject en geeft concrete uitvoering aan het Programmaplan

Transformatie sociaal domein. Het levert een bijdrage aan de vermindering van de uitgaven op de maatwerkvoorziening huishoudelijke ondersteuning (welke een open einde regeling is), het versterkt de samenwerking met voorliggende partijen, het versterkt de zelfredzaamheid van de inwoner en zet in op een gedragsverandering bij inwoners. Het budget à € 50.000, is in 2022 gedekt uit de middelen afkomstig uit het ZBB-budget Ombuigingen Wet Maatschappelijk Ondersteuning dat was bedoeld voor ontwikkeling van het voorveld.

In 2023 werden 41 huishoudens bezocht waarbij er bij 15 huishoudens geen huishoudelijke ondersteuning nodig was door inspanning van de huishoudcoach. Dit leverde een besparing van € 64.800 op. De aangevraagde gelden voor de huishoudcoach zijn vooralsnog incidenteel vanwege de ontwikkelingen die de komende jaren spelen binnen HO. De werkzaamheden van huishoudcoach worden uitgevoerd door een medewerker die ingehuurd wordt via een welzijnsorganisatie in de regio.

Peilstok onderzoek

49. Formatie-uitbreiding Kwaliteitsmedewerker Wmo/Jeugd, incidenteel € 37.000 voor 2024 en € 74.000 voor 2025

Een kwaliteitsmedewerker is nodig om de kwaliteit van onze dienstverlening te verbeteren en om onszelf goed voor te bereiden op het doorvoeren van landelijke hervormingen. Wegens veel nieuw personeel in het sociaal team is het nodig om extra in te zetten op het verbeteren van en behouden van de kwaliteit van onze dienstverlening. Afgelopen jaar is gebleken dat het niet reëel is om deze werkzaamheden volledig te automatiseren. Tevens is het vanwege landelijke

hervormingen noodzakelijk dat we onze processen binnen Jeugd hervormen. Landelijke wetgeving verandert, en daarmee onze processen.

4. Sport, cultuur en onderwijs

Uitvoeringsprogramma en toekomst oriëntatie

4. Dierenwelzijn, incidenteel € 21.000 voor 2024

In het coalitieakkoord is onder afspraak 4.13 opgenomen dat we in 2023 een visie op dierenwelzijn vast zouden leggen. Door onderbezetting op het sociaal domein is dit niet tot stand gekomen. In de visie op dierenwelzijn zal de toezegging van de besluitvormende raad op 19 september 2023 worden meegenomen. Deze toezegging betreft de relatie tussen huiselijk geweld en dieren-mishandeling. Daarnaast zal de toezegging over onderzoek naar mogelijkheden voor wildopvang in de gemeente worden meegenomen, naar aanleiding van de besluitvormende raad van 23 april 2024.

27. Cultuurbeleid 2025-2028, structureel € 150.000

Met het uitwerken van de startnotitie cultuurbeleid 2024-2027 tot cultuurbeleid, ondersteunt de gemeente Buren:

- het (voort)bestaan van cultuur en daarmee;
- het positieve effect dat cultuur heeft op de persoonlijke ontwikkeling en het welzijn van inwoners.

Deelname aan cultuur gaat kansenongelijkheid en eenzaamheid tegen en heeft een positief effect op de mentale gezondheid en creativiteit. Dit zorgt op lange termijn voor lagere zorgkosten en gezondheidswinst. Deelname aan cultuur is ook leuk: het inspireert en zorgt voor ontspanning. Cultuur is een belangrijk onderdeel van wie we zijn en daar moet iedereen toegang toe hebben. Als cultuur iets wordt wat alleen de mensen met veel geld kunnen betalen, vergroot dat de ongelijkheid in de gemeente.

Wij vinden het belangrijk dat de implementatie van het cultuurbeleid op een juiste wijze gerealiseerd en geborgd wordt. Om die reden willen we dit gefaseerd uitvoeren op basis van een ingroeimodel verspreid over de jaren 2025 – 2028. Hierover gaan wij graag met u in overleg.

53. Uitvoeringsagenda speel- en beweegtuinten 2024 - 2027 (als onderdeel van de integrale nota Buren Beweegt!), structureel € 56.000 vanaf 2024

Een gezond en goed ingerichte leefomgeving is onderdeel van de nieuwe integrale nota op gezondheid en sport Buren Beweegt! (speelveld 3). De gemeenteraad heeft op 4 juli 2023 middels amendement A3 op de keuzenotitie integraal sport- en gezondheidsbeleid Buren Beweegt! besloten tot de doorontwikkeling van speel- naar beweegtuinten, hiervoor een investeringsfonds 'beweegvriendelijke leefomgeving' à € 275.000 op te richten en de uitvoering hiervan te beleggen bij een bestuurlijke entiteit dan wel de BSC. Dit investeringsfonds voorziet in de doorontwikkeling van speel- naar beweegtuinten, maar voorziet niet in structurele dekking van beheer-/exploitatiekosten. Er volgt nog een verder onderzoek voor verdere inrichting van dit investeringsfonds / entiteit.

Om structureel te voorzien in de borging van beweegtuinten (beheer, onderhoud/exploitatie) voorzien wij dat de nu structurele middelen (bestemd voor keuringen van speeltoestellen) à € 23.000 ontoereikend zijn.

Nieuwe ambitie en knelpunt

6. Onderwijshuisvesting, herijking IHP, incidenteel € 50.000 per jaar voor 2024 en 2025.

Het realiseren van onderwijshuisvestingsvraagstukken conform het Integraal Huisvestingsplan en de Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs. Het betreft een vervolgonderzoek op het haalbaarheidsonderzoek Lienden en een nog niet afgerond haalbaarheidsonderzoek voor Kerk-

Avezaath. Door de incidentele bedragen in 2024 en 2025 kan de structurele behoefte goed worden bepaald.

Peilstok onderzoek

52. Schoolmaatschappelijk werk, incidenteel € 37.500 voor 2025.

Schoolmaatschappelijk werk is een gerichte, preventieve, laagdrempelige en kortdurende voorziening in het basisonderwijs waarmee ondersteuningsvragen van kinderen vroegtijdig gesignaleerd en aangepakt kunnen worden. Door in een vroeg stadium leerlingen en hun ouders te ondersteunen, draagt het schoolmaatschappelijk werk op een positieve manier bij aan de ontwikkeling en het verbeteren van het functioneren van het kind. Daarmee worden andere, meer intensieve vormen van hulpverlening voorkómen. Door de structurele aanwezigheid van een schoolmaatschappelijk werker op een school, wordt deze onderdeel van de ondersteuningsstructuur van een school. Ook wordt de schoolmaatschappelijk werker voor zowel leerkrachten, ouders als leerlingen een bekend gezicht op school en daardoor laagdrempeliger te benaderen.

5. Inwoners, bestuur en veiligheid

Uitvoeringsprogramma en toekomst oriëntatie

31. I-plan – DIT: ‘Digitaal, Inclusief en Transparant’, structureel € 86.000 (2025) tot € 240.000 (vanaf 2027) en incidentele bedragen voor de jaren 2025 tot en met 2028

Het beoogd doel van het nieuwe I-plan

De wereld van de informatievoorziening verandert snel door wettelijke en technologische ontwikkelingen. Nieuwe technieken en slimme samenwerking binnen het Open Web Concept en Common Ground geven mogelijkheden hier adequaat op in te spelen en de dienstverlening persoonlijk te maken, zoals met een Mijn Buren portaal met Track & Trace. Dit gebeurt op basis van Common Ground, de informatiekundige visie van de VNG.

Met het nieuwe I-plan maken we de ambitie waar om een digitale, inclusieve en transparante dienstverlener te zijn, wat de gemeente Buren in staat stelt digitaal volwassen te zijn. Digitaal gaat om efficiëntere dienstverlening en organisatie, inclusief zorgt ervoor dat niemand wordt uitgesloten van digitale zaken doen met de gemeente, en transparantie betekent openheid en betrouwbaarheid van de overheid, waar de wetgeving hoge eisen aan stelt.

Hierbij maken we volledig gebruik van toekomstbestendige technologieën om diensten aan inwoners en ondernemers te verbeteren. Dit omvat het gebruik van digitale processen, inclusiviteit, transparantie, digitale veerkracht en het gebruik van data en technologie om te voldoen aan de behoeften van inwoners en de gemeente en onze opgaven.

Met het nieuwe i-plan streeft de gemeente Buren naar volledige 24/7 digitale, efficiënte en klantgerichte dienstverlening met eenvoudige toegang voor iedereen, waarbij plaats- en tijdonafhankelijk werken de norm is. Verder wordt er ingezet op zaak-/procesgericht werken en informatiebeveiliging en privacy. We werken aan een digitaal volwassen organisatiecultuur en -structuur, betrouwbare en veilig beheerde informatie en data, en optimalisatie van het gebruik van applicaties en systemen. De ambities in dit plan zijn leidend voor technologische keuzes en automatisering. Daarnaast is het I-plan in overeenstemming met de dienstverleningsvisie, toekomstoriëntatie Buren, visie op kerngericht werken, de afspraken uit het coalitieakkoord en zijn de uitgangspunten voor het nieuwe gemeentehuis een kans om dit toekomstbestendig te organiseren.

54. Implementatie participatiebeleid, incidenteel € 116.000 voor 2025 en incidenteel € 10.000 per jaar voor de jaren 2026 tot en met 2028

In december 2024 wordt het participatiebeleid en de verordening vastgesteld. Om te zorgen dat participatie zowel bij inwoners als organisatie een reguliere werkwijze wordt waarin beide partijen

ondersteund worden in de planvorming en opvolging daarvan vragen wij tijdelijke formatie aan om het beleid uit te rollen. Deze tijdelijke formatie willen wij inzetten in de rol van 'aanjager/ambassadeur'. Wij denken aan 16 uur per week. Naar verwachting worden in het beleid tevens tools opgenomen voor de organisatie en inwoners om te komen tot een participatieplan. Te denken valt aan de ontwikkeling van techniek (website, app etc).

Wettelijk vereist en onvermijdelijk

32. Controle leegstand gemeente Buren, incidenteel € 25.000 per jaar voor de jaren 2025 tm 2028

Wij willen beeld krijgen bij leegstaande panden binnen de gemeente. Op dit moment telt de gemeente zo'n 300 leegstaande panden (woningen/bedrijven). Het is om meerdere redenen belangrijk dat we deze panden in beeld hebben en in beeld houden voor onder meer de belastingen, openbare orde en veiligheid, een betrouwbare BRP en vanuit ruimte.

Met een werkgroep vanuit deze disciplines maken we een plan van aanpak voor het bezoeken van leegstaande panden. Op basis van criteria wordt beoordeeld welke panden bezocht dienen te worden.

Het doel van deze actie is om onrechtmatigheden op te sporen en aan te pakken.

Dit sluit tevens aan bij het (nog vast te stellen) beleid huisvesting arbeidsmigranten.

Nieuwe ambitie en knelpunt

1. Kleine maatwerkoplossingen, incidenteel € 10.000 per jaar voor de jaren 2025 tot en met 2026

Deze €10.000 willen we gebruiken als een pilot voor kleine inwonersinitiatieven. De kernregisseurs krijgen regelmatig de vraag van inwoners of er ergens bijvoorbeeld een fietsenrek/bankje geplaatst kan worden. Wanneer zij dit bij de behandelend collega's navragen, kan dit lang duren, of krijgen ze te horen dat dit niet mogelijk is of er geen budget voor is. Met deze boodschap moet de kernregisseur dan weer terug naar de inwoner. Dit komt niet ten goede van hun band en het vertrouwen in gemeente, maar ook zakt het enthousiasme van deze inwoners weg om zich in te zetten voor de gemeente en met initiatieven te komen. We willen juist stimuleren dat inwoners zich gezien, gehoord en erkend voelen. Het snel mogelijk kunnen maken van zulke kleine initiatieven, zonder dat dit door de hele route moet en het vaak niet mogelijk is, draagt hier aan bij. Het budget kleine maatwerkoplossingen is vooruitlopend op de 'ja-mits' cultuur waar we graag naar toe willen en de mogelijke verschuivingen in de begroting die daar bij horen. In 2025 en 2026 willen we dit als pilot inzetten en op basis van een evaluatie in kwartaal 3 2026 willen we dit structureel vorm geven.

We willen dit aanvragen als uitbreiding op het leefbaarheidsbudget. Het leefbaarheidsbudget kan hier niet voor ingezet worden. De kernregisseurs zijn degene die over de invulling van dit budget gaan.

6. Bedrijfsvoering (inclusief algemene dekkingsmiddelen)

Uitvoeringsprogramma en toekomst oriëntatie

2. Binden, boeien en behouden, structureel € 218.000

Voorstel is een budget van € 218.000 (dit is een samenvoeging van de incidentele budgetten "binden en boeien en coaching en mentoring" vanwege de samenhang.) Deze budgetten zijn incidenteel voor de jaren 2023 en 2024 beschikbaar gesteld.

Het vinden van nieuwe medewerkers is een uitdaging maar het behouden van medewerkers zo niet een nog grotere uitdaging. De arbeidsmarkt is echt een sollicitanten markt en niet meer, in tegenstelling tot een aantal jaren geleden, een werkgeversmarkt. Dat betekent dat sollicitanten veel meer keuze hebben om te werken waar ze willen.. Het is van belang dat wij onze medewerkers een aantal jaren bij ons houden. Dat doen we natuurlijk door een goede werkgever

te zijn, onze medewerkers aandacht te geven en mogelijkheden tot ontplooiing, studie en coaching maar ook door successen te vieren en teambuilding.

Door het hybride werken wordt de binding met de organisatie minder. Ook het inwerken van nieuwe medewerkers wordt hierdoor lastiger. Het is dus nu in deze fase van hybride werken, nog belangrijker om elkaar regelmatig te ontmoeten. Dit kan teambuilding zijn maar ook heidagen, ontwikkeltrajecten met een sociaal gedeelte, etcetera. Dit doen we om elkaar beter te leren kennen, om samen te werken en kennis te delen en elkaar te ontmoeten. Hierdoor voelen we ons onderdeel van de organisatie (sociale cohesie).

Daarnaast is het behouden van medewerkers van groot belang. Uit de exit interviews leren we dat binden en boeien maar ook leren en ontwikkelen belangrijk zijn voor de werkbeleving van medewerkers. Doordat de arbeidsmarkt zo krap is moeten we ook op een andere manier selecteren. Ervaren medewerkers die “plug en play” starten zijn er nauwelijks meer. Dat betekent dat we meer gaan selecteren op competenties, vaardigheden en ontplooiingsmogelijkheden en minder op ervaring en kennis. Het gevolg daarvan is dat we meer moeten investeren in intern opleiden en begeleiden. Dit kost uren van eigen mensen en of externe begeleiding. Echter is dit een noodzakelijke investering om onze vacatures vervuld te krijgen en om de extra druk bij onze eigen medewerkers weg te nemen. Immers inwerken, begeleiden en opleiden kost extra tijd en inzet. De komende jaren is dit juist belangrijk als je kijkt naar de “cultuur” ambities in Buren. De tijd om te leren is beperkt en ontbreekt soms. Om te kunnen voldoen aan de nieuwe visie op dienstverlening, omgevingswet, toekomst oriëntatie, de “ja mits”-cultuur, is het noodzakelijk om mensen op te leiden. Dit vraagt namelijk een andere manier van werken.

Dit budget wordt besteed aan:

- Minimaal 4 x per jaar organiseren van een bustour voor nieuwe medewerkers zodat ze onze gemeente en de kernen leren kennen en weten waar ze voor werken.
- Opzetten en uitvoering vitaliteitbeleid.
- Activiteitengericht werken ontwikkelen en proefdraaien in 2025.
- Diverse organisatie brede trainingen die we jaarlijks organiseren: omgaan met agressie etcetera
- Organisatie bijeenkomsten (zeepkistbijeenkomst) voor het breed uitdragen van waar we voor staan en naartoe willen, hoe we willen werken bv kerngericht en ja mits houding.
- Coaching- en inwerktrajecten voor nieuwe onervaren medewerkers.
- Mentor voor medewerkers ten aanzien van competenties en inhoud (bv interne doorstroom en begeleiding op werkplek)
- Duurzaam inzetbaarheid medewerkers (assessments en loopbaanbegeleidingstrajecten)
- Inhuur van ervaren externe om (nieuwe) onervaren medewerkers te begeleiden.
- Inzet trainee, Hiermee ruimte bieden voor jong talent en kans op goede gemotiveerde doorstroom in organisatie.
- Kerstpakketten en kerstbijeenkomst voor alle medewerkers van de gemeente Buren
- 1 x per jaar een teamuitje voor de domeinen/teams.
- Incidenteel personeelsfeest 25 jaar Buren.

Het meten van de effecten van bovenstaande zaken is soms lastig uit te drukken in harde cijfers. Dat het wel effect heeft concluderen wij op basis van de feedback die medewerkers geven in de gesprekken met de managers, en in het goede gesprek. Een aantal zaken is ingezet op basis van de feedback die vertrekkende medewerkers hebben gegeven zoals betere en langdurige begeleiding bij nieuwe en startende medewerkers, extra inzet bij pieken en het budget voor 1 teamuitje per jaar voor ieder domein, het vieren van behaalde resultaten (met bv kleine traktatie op werkvloer).

Door bovenstaand budget zijn we in staat om ervaren mensen in te huren voor de begeleiding, coaching en opleiding van de nieuwe medewerkers. Door de uitstroom maar ook door de werkdruk staat de samenwerking en ontwikkeling van een aantal teams onder druk. Door deze teams coaching en begeleiding aan te bieden investeren we in hen. Dit is echter wel een investering op langere termijn maar we hopen hierdoor ook uitstroom te voorkomen. De uitstroom is in 2023 en het eerste gedeelte van 2024 dan ook lager dan in 2022 (ruim 40).

5. Inhuur verhoging, structureel € 225.000

Verhoging van het inhuurbudget met € 225.000. In 2023 hebben we hetzelfde verzoek gedaan en hebben we een incidentele verhoging van het structurele budget gekregen. Redenen voor deze verhoging is de hoogte van het structurele bedrag van € 225.000. Dit bedrag is te laag om flexibiliteit in de organisatie te houden, kwalitatieve inhuur bij vervanging voor ziekte en invullen van (lastig vervulbare) vacatures te krijgen. Daarnaast stijgt onze formatie ieder jaar en die stijging is niet meegenomen in het inhuurbudget. Ook zijn de salariskosten gestegen door de CAO verhoging en ook deze kosten worden niet meegenomen.

Wettelijk vereist en onvermijdelijk

48. Omzetting garantiebaan in vaste formatie, structureel € 35.000.

Als gevolg van de ontwikkeling van een medewerker met een arbeidsbeperking bij het domein Ruimte is bij de onafhankelijke loonwaardebepaling bepaald dat de arbeidsbeperking geen sprake meer is. Een positieve ontwikkeling, dat betekent wel dat de gemeente de loonkosten volledig gaat dragen.

55. Omzetten agrarische bedrijfswoningen in woz-administratie van m3 naar m2, incidenteel € 110.000 voor 2024.

De Waarderingskamer verplicht ons om per 1 januari 2025 alle agrarische bedrijfswoningen te waarderen op basis van m2.

Financiële samenvatting

De hiervoor beschreven onderwerpen vergen een **structureel** beslag op de middelen van € 76K in 2024 tot en met € 1,2 mln in 2028.

Tabel 3:

Rijlabels	Som van	Som van	Som van	Som van	Som van
	Budget Struc	Budget Struc	Budget Struc	Budget Struc	Budget Struc
	2024	2025	2026	2027	2028
1.Uitvoeringsprogramma / toekomst orientatie	€ 76.000	€ 782.000	€ 913.000	€ 936.000	€ 936.000
1= Wonen, werk en recreatie	€ 20.000	€ 47.000	€ 47.000	€ 47.000	€ 47.000
2= Fysieke leefomgeving			€ 0	€ 0	€ 0
4= Sport, cultuur en onderwijs	€ 56.000	€ 206.000	€ 206.000	€ 206.000	€ 206.000
5= Inwoners, bestuur en veiligheid		€ 86.000	€ 217.000	€ 240.000	€ 240.000
6= Bedrijfsvoering		€ 443.000	€ 443.000	€ 443.000	€ 443.000
2.Wettelijk vereist / onvermijdelijk		€ 195.000	€ 201.000	€ 201.000	€ 201.000
2= Fysieke leefomgeving			€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
3= Sociaal Domein		€ 160.000	€ 160.000	€ 160.000	€ 160.000
6= Bedrijfsvoering		€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000
3.Nieuwe ambitie / knelpunt		€ 38.400	€ 58.400	€ 58.400	€ 58.400
1= Wonen, werk en recreatie		€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000
2= Fysieke leefomgeving		€ 3.400	€ 23.400	€ 23.400	€ 23.400
(leeg)					
Eindtotaal	€ 76.000	€ 1.015.400	€ 1.172.400	€ 1.195.400	€ 1.195.400

De hiervoor beschreven onderwerpen vergen een **incidenteel** beslag op de middelen van € 499K in 2024 tot en met € 65K in 2028. De incidentele middelen kunnen in 2024 gedekt worden uit de stelpost en de structurele begrotingsruimte. Voor de jaren 2025 tot en met 2028 worden de incidentele middelen gedekt ten laste van de algemene reserve.

Tabel 4:

Rijlabels	Som van	Som van	Som van	Som van	Som van
	Budget inc	Budget inc	Budget inc	Budget inc	Budget inc
	2024	2025	2026	2027	2028
1.Uitvoeringsprogramma / toekomst orientatie	€ 21.000	€ 542.000	€ 252.000	€ 30.000	€ 30.000
4= Sport, cultuur en onderwijs	€ 21.000				
5= Inwoners, bestuur en veiligheid		€ 542.000	€ 252.000	€ 30.000	€ 30.000
2.Wettelijk vereist / onvermijdelijk	€ 370.000	€ 215.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
2= Fysieke leefomgeving	€ 260.000	€ 190.000			
5= Inwoners, bestuur en veiligheid		€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
6= Bedrijfsvoering	€ 110.000				
3.Nieuwe ambitie / knelpunt	€ 71.000	€ 197.360	€ 73.360	€ 73.360	€ 10.000
1= Wonen, werk en recreatie	€ 16.000	€ 74.000			
3= Sociaal Domein		€ 63.360	€ 63.360	€ 63.360	
4= Sport, cultuur en onderwijs	€ 50.000	€ 50.000			
5= Inwoners, bestuur en veiligheid	€ 5.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
4.Peilstok onderzoek	€ 37.000	€ 111.500			
3= Sociaal Domein	€ 37.000	€ 74.000			
4= Sport, cultuur en onderwijs		€ 37.500			
(leeg)					
Eindtotaal	€ 499.000	€ 1.065.860	€ 350.360	€ 128.360	€ 65.000

Invulling stelpost van structureel € 500K

Wij stellen u voor om de stelpost van structureel € 500K voor realisatie uitvoeringsagenda coalitieakkoord en knelpunten bestaand beleid als volgt in te vullen.

Voor 2024 stellen wij een combinatie van structurele en incidentele posten voor en vanaf 2025 stellen wij u een structurele invulling voor.

Het nummer en het onderwerp verwijzen naar de toelichting in hoofdstuk "Wat zijn de prioriteiten de komende jaren"

Tabel A, invulling 2024

Omschrijving onderwerp	Bedrag	Programma
<i>2024, structureel</i>		
33. Lidmaatschap P10	€ 20.000	P1
53. Uitvoeringsplan sport- en gezondheidsbeleid	€ 56.000	P4
<i>2024, incidenteel</i>		
12. Netcongestie	€ 16.000	P1
42. Duurzaam meerjarenonderhoudsplan	€ 45.000	P2
44. Onderhoud begraafplaatsen	€ 215.000	P2
49. Uitbreiding formatie kwaliteitsmedewerker WMO/Jeugd	€ 37.000	P3
4. Dierenwelzijn, visie opstellen	€ 21.000	P4
6. Onderwijshuisvesting, herijking IHP	€ 50.000	P4
1. Kleine maatwerkoplossingen	€ 5.000	P5
55. Omzetting bedrijfswoningen in WOZ van m3 naar m2	€ 110.000	P6
Totale invulling 2024	€ 575.000	

Het meerdere boven de € 500.000 komt ten laste van de incidentele begrotingsruimte 2024.

Tabel B, structurele invulling vanaf 2025

Omschrijving onderwerp	Bedrag	Programma
33. Lidmaatschap P10	€ 20.000	P1
13. Regionale samenwerking Klimaatadaptie (WKR)	€ 27.000	P1
41. Uitfasering PL-L Lampen	€ 3.400	P2
17. Vitaal sportpark beheer	€ 35.000	P3
53. Uitvoeringsplan sport- en gezondheidsbeleid	€ 56.000	P4
27. Cultuurbeleid (scenario laag)	€ 150.000	P4
31. I plan, spoor 1 Digitale dienstverlening en informatiehuishouding	€ 171.000	P5
48. Omzetting garantiebaan in vaste formatie	€ 35.000	P6
Totale invulling 2025	€ 497.400	

Bijlagen

Bijlage 1a: Financiële uitgangspunten Programmabegroting 2025

1. We begroten reëel.
Dat wil zeggen volledig, realistisch en in het juiste jaar.
2. Structurele lasten worden gedekt door structurele baten.
3. De berekening van de algemene uitkering is gebaseerd op de meicirculaire 2024.
4. De meerjarenraming is gebaseerd op constante lonen en prijzen.
Dat wil zeggen dat er geen rekening gehouden wordt met de inflatie in de jaren na 2025.
5. De inflatie is gebaseerd op de BBP-index (Bruto Binnenlands Product) uit de meicirculaire 2024 tenzij anders is bepaald.

Uitgangspunten	Gebaseerd op	Waardes 2025
Aantal inwoners	01-01-2025	27.933
Aantal woonruimten	01-01-2025	11.293
Stelpost onvoorzien		-
Personeelslasten		
- vastgestelde formatie	1 mei 2024	
- salarisstijging (inclusief pensioenpremie)	loonvoet sector overheid	4,4 %
- inschaling bezette formatie	werkelijke inschaling	
- inschaling vacatures	functionele schaal, trede 5	
Prijsinflatie		
<u>Uitgaven</u>		
- Algemeen	bbp-index	2,3 %
- Wegen	gww-index	6,22 %
- Inkopen SD	OVA	4,18 %
- ICT	Inschatting	5,5 %
<u>Inkomsten</u>		
- Belastingopbrengsten OZB	bbp-index	2,3 %
- Hondenbelasting	€ 124.000 ³	€ 104.000
- Verblijfsbelasting	n.n.b. ⁴	
- Afvalstoffenheffing	100% kostendekkend	
- Rioolheffing	100% kostendekkend	2,3%
- Overige heffingen	bbp-index	2,3%
- Tarieven	bbp-index	
Rekenrente		
- Investerings	BBV	0,00% ⁵
- Grondexploitatie	vervalt met ingang van 2025	

³ De opbrengst van de hondenbelasting wordt volgens een schema afgebouwd.

⁴ Kan beïnvloed worden door onderzoek naar het forfait voor toeristische standplaatsen

⁵ Doordat er sprake is van per saldo een renteopbrengst is de omslagrente nihil

Bijlage 1b: Subsidieplafonds 2025

De subsidieplafonds geven aan welk bedrag in een bepaald tijdvak ten hoogste beschikbaar is voor de verstrekking krachtens wettelijk voorschrift.

Onderstaand de subsidieplafonds voor 2025 per taakveld. Deze zijn gebaseerd op de geïndexeerde budgetten uit de begroting 2024.

Taakveld	Begroting 2025
3.4 Economische promotie	€ 29.800
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	€ 608.700
5.3 Cultuurpres. -prod. -participatie	€ 8.200
5.5 Cultureel erfgoed	€ 11.800
5.6 Media	€ 378.500
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	€ 630.400
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	€ 298.800
6.81a Beschermd wonen (WMO)	€ 101.300
7.1 Volksgezondheid	€ 525.000
7.4 Milieu(beheer)	€ 96.900
Totaal	€ 2.689.400

Bijlage 2: Overzicht incidentele lasten en baten 2025-2028

	Begroting			
	2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
(bedragen x € 1.000)				
A. Incidentele lasten				
Programma 1				
Onttrekking algemene reserve voor Omgevingswet: omgevingsplan	100			
Onttrekking algemene reserve voor Omgevingswet: omgevingsprogramma's	75			
Extra handhaving t.b.v. omgevingsplan	86			
NIEUW BELEID KADERNOTA: Netcongestie	74			
Programma 2				
NIEUW BELEID KADERNOTA: Onderhoud begraafplaatsen	190			
Programma 3				
Brede SPUK Gezond en Actief Leven Akkoord: stimuleren gezond en actief leven	322	235		
NIEUW BELEID KADERNOTA: Huishoudcoach	63	63	63	
NIEUW BELEID KADERNOTA: Uitbreiding formatie kw aliteitsmedew WMO/Jeugd	74			
Incidentele posten ≤ € 50.000	25	17		
Programma 4				
Brede SPUK Gezond en Actief Leven Akkoord: stimuleren gezond en actief leven	171	161		
NIEUW BELEID KADERNOTA: Onderw ijshuisvesting, herijking IHP	50			
NIEUW BELEID KADERNOTA: Schoolmaatschappelijk werk	38			
Programma 5				
NIEUW BELEID KADERNOTA: Implementatie participatiebeleid	116	10	10	10
NIEUW BELEID KADERNOTA: I plan, spoor 1 Digitale dienstverlening en informatiehuis	220	70	20	20
NIEUW BELEID KADERNOTA: I plan, spoor 2 Digitale werkomgeving	30			
NIEUW BELEID KADERNOTA: I plan, spoor 3 Digitaal gedrag	24	24		
NIEUW BELEID KADERNOTA: I plan, spoor 4 IV-organisatie	212	200		
NIEUW BELEID KADERNOTA: I plan, spoor 5 Informatie beveiliging & privacy		8		
NIEUW BELEID KADERNOTA: Dekking I plan DIT Digitaal Inclusief en Transparant	-60	-60		
NIEUW BELEID KADERNOTA: Adresonderzoeken (BRP) leegstand	25	25	25	25
NIEUW BELEID KADERNOTA: Ruimtelijke kleine maatw erkoplossingen	10	10	10	10
Incidentele posten ≤ € 50.000	0			
Programma 6				
Inhuur voor nieuw financieel pakket	82			
Basis op orde: personeel en organisatie	65	18		
Basis op orde: routekaart	250			
Incidentele posten ≤ € 50.000	58	50		
1e BURAP 2024: Inhuur voor taxatie niet w oningen	30			
Totaal incidentele lasten	2.330	830	128	65
B Incidentele baten				
Programma 1				
Onttrekking algemene reserve voor Omgevingswet: omgevingsplan	100			
Onttrekking algemene reserve voor Omgevingswet: omgevingsprogramma's	75			
Grondexploitatie: baten Doijenburg II				
Programma 2				
Niet van toepassing				
Programma 3				
Brede SPUK Gezond en Actief Leven Akkoord	322	235		
Bijdrage Rijk Oekraïense vluchtelingen				
Programma 4				
SPUK NPO middelen				
Brede SPUK Gezond en Actief Leven Akkoord	171	161		
Incidentele posten ≤ € 50.000				
Programma 5				
Niet van toepassing				
Programma 6				
Detacherings- en project vergoeding personeel	100	50		
Incidentele posten ≤ € 50.000	46	46		
Totaal incidentele baten	814	492	0	0
Incidenteel effect per saldo	1.516	338	128	65

Bijlage 3: Overzicht van vervangingsinvesteringen

Jaar	Investering	Vervanging / nieuw	Afschrijvings-termijn	Bedrag van de investering
2024	I&A21-25: Faciliteren digitaal werken vervangen werkplekken (laptops)	Vervanging	5	€ 280.000
2024	I&A21-25: Uitbreiding mobiele telefonie (80st)	Vervanging	3	€ 81.250
2024	Vervangende huisv. Koningin Beatrix school Buren	Vervanging	40	€ 3.494.988
2024	Gymzaal Buren (stond er niet op als vervanging)	Vervanging	25	€ 270.000
2024	Zonnepanelen gymzaal Ingen	Vervanging	25	€ 20.125
2024	Zonnepanelen gymzaal Ingen	Vervanging	25	€ 20.125
2024	Restauratie molen Zoelen	Vervanging	30	€ 100.000
2025	LOW hardware (i-pad e.d.)	Vervanging	5	€ 36.000
2025	Achterstallig onderhoud begraafplaatsen	Vervanging	25	€ 45.217
2025	Materialen begraafplaatsen	Vervanging	25	€ 5.218
2025	Rehabilitatie Groenestraat (deel2) in Asch	Vervanging	50	€ 1.100.000
2025	Vervangende huisvesting scholen Lienden	Vervanging	40	€ 7.393.639
2025	Neerslagbestendigheid Luttenveldsestraat 2024	Nieuw	10	€ 217.400
2025	Neerslagbestendigheid Schiltmanshof K-Avezaath 2025	Nieuw	10	€ 59.800
2025	Bruggen Lingemeer	Nieuw	40	€ 600.000
2026	Stichting 2-klassige oks Kerk-Avezaath	Vervanging	40	€ 152.336
2026	Nieuwbouw gemeentehuis (gebouw) 2023 (7.537.980 opn 26 afschr 27	Vervanging	60	€ 7.537.980
2026	Nieuwbouw gemeentehuis (install.) 2023 (2.099.500 opn 26 afschr 27	Vervanging	15	€ 2.099.500
2026	Nieuwbouw gemeentehuis (terrein) 2023 (333.020 opn 26 afschr 27	Vervanging	10	€ 333.020
2026	Rehabilitatie Vogelenzangseweg (N320 - Bloembosweg) Lienden	Vervanging	50	€ 2.000.000
2026	Stichting 2-klassige oks Kerk-Avezaath	Vervanging	40	€ 152.336
2026	Uitbreiding columbaria (begraafplaatsen)	Vervanging	25	€ 40.000
2026	Neerslagbestendigheid Vogelenzangseweg 2024	Nieuw	10	€ 185.700
2026	Neerslagbestendigheid Prins Frederik Hendrikstraat 2024	Nieuw	10	€ 132.800
2027	Bouwkundige integratie obs Rijswijk	Vervanging	40	€ 19.735
2027	Rehabilitatie Rechttopweg (N320 - Nieuwslagseweg) Maurik	Vervanging	50	€ 700.000
2027	Uitbreiding berging gymzaal Beusichem	Vervanging	20	€ 21.088
2027	Bouwkosten. 5-klassige obs Zoelen	Vervanging	40	€ 332.169
2027	Gymzaal Beusichem	Vervanging	25	€ 179.000
2027	Neerslagbestendigheid Ommerenveldseweg Ommeren 2026	Nieuw	10	€ 66.200
2027	Neerslagbestendigheid Dorpsstraat 33 (JAWI) Ingen 2026	Nieuw	10	€ 173.900
2027	Neerslagbestendigheid De Kerswerf Beusichem 2026	Nieuw	10	€ 250.500
2027	Neerslagbestendigheid Markt eo Beusichem 2025	Nieuw	10	€ 371.800
2028	Rehabilitatie Rijndijk (N320 Lienden-fietspad dijk)	Vervanging	50	€ 1.800.000
2028	Rehabilitatie Oostkanaalweg (Essenbos-Oostertendweg) Zoelen	Vervanging	50	€ 1.400.000
2028	Neerslagbestendigheid Buitenweg Maurik 2026	Nieuw	10	€ 25.000
2026	Neerslagbestendigheid Jeudestraat / Kattegat Zoelen 2026	Nieuw	10	€ 293.400
2028	Neerslagbestendigheid Gildeland 2028	Nieuw	10	€ 521.700

Bijlage 4: Overzicht bestemmingsreserves

alle bedragen in euro's	Stand 31-12-2023	Actueel bestedingsplan aanwezig	Afspraak
B1) Overige bestemmingsreserves (OBR)			
OBR Omgevingsger.uitg.& bovenpl.verevening	1.039.899	NEE	
OBR Duurzaamheid	437.805	JA	
OBR Bestaanszekerheid	430.000	JA	
OBR Vastgoed en accommodaties	372.813	JA	
OBR Beweegvriendelijke leefomgeving	275.000	NEE	In ontwikkeling, 23 april 2024 is beleid vastgesteld
OBR Nieuwkomers	2.400.000	NEE	
OBR overlopende posten jaarrekening:	1.245.904	NEE	
Totaal ov. best. reserves	6.201.421		
B2) Overige bestemmingsres. besteed (OBRB)			
OBRB Heractivering riolering	479.754	JA	
OBRB Kapitaallasten IHP 2007 - 2016	526.440	JA	
OBRB Onderdreef Buren	278.002	JA	
OBRB Nieuwbouw gemeentehuis (2027)	3.324.605	JA	
Tot. ov. best. res. besteed	4.608.802		
TOTAAL GENERAAL	10.810.222		

Toelichting:

De overige bestemmingsreserves besteed zijn voor de indirecte dekking van afschrijvingslasten. Bij het besluit over een investering wordt dan een bedrag van maximaal de hoogte van de investering toegevoegd aan de OBRB. Jaarlijks wordt dan het bedrag van de afschrijving onttrokken aan deze OBRB en ten gunste gebracht van de exploitatie waardoor daar per saldo sprake is van een neutrale situatie. De werkelijke afschrijvingslasten worden gecompenseerd door de aanwending van de reserve. Als de toevoeging aan de OBRB lager is dan het bedrag van de investering is er geen sprake van een neutrale situatie maar zal een deel van de werkelijke afschrijvingskosten als een last binnen de exploitatie resteren.