

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	4
Inleiding.....	5
Financiële hoofdlijnen.....	6
Bijlagen.....	10
Bijlage 1 Overzicht Begroting en wijzigingen op programmaniveau	10
Bijlage 2 Mutaties reserves	11
Bijlage 3 Samenvatting begrotingswijzigingen.....	12

Inleiding

De Financiële tussenrapportage heeft als doel de lopende begroting te kunnen bijstellen en de rechtmatigheid te kunnen blijven waarborgen. De Financiële tussenrapportage kent daarbij enkele verplichte onderdelen van de door uw raad vastgestelde Financiële verordening 2024. In de toelichting leggen wij de opvallende financiële ontwikkelingen uit en leggen de focus op de impact voor 2025. In deze eerste financiële tussenrapportage van 2025 wordt een korte toelichting gegeven op het proces rondom de actualisatie van de investeringsagenda 2025 en verder.

Verder schetsen we in een bijlage per programma alle financiële ontwikkelingen in de periode tussen de derde tussenrapportage van 2024 en deze eerste tussenrapportage 2025 met als peildatum 20 maart 2025. In dit overzicht maken wij onderscheid tussen wijzigingen waar u al over heeft besloten en de wijzigingen die in deze tussenrapportage centraal staan. De overige wijzigingen in deze tussenrapportage leggen we ter besluitvorming aan u voor. Met betrekking tot het meerjarenperspectief (2026-2028) is het vertrekpunt de stand van de begroting 2025 met inachtneming van vastgestelde amendementen en de wijzigingen in de 3e financiële tussenrapportage van 2024.

Getal notatie

In alle tabellen is de onderstaande notatie gehanteerd:

- Een positief saldo (overschot) is plus;
- Een negatief saldo (tekort) is een min;
- Voordelen door lagere uitgaven of hogere inkomsten worden positief genoteerd;
- Nadelen door hogere uitgaven of lagere inkomsten worden negatief neergezet.

Alle bedragen in de tabellen worden in 1.000-tallen weergegeven, tenzij anders is aangegeven. Door deze weergave kan het voorkomen dat totalen een (minimale) afwijking door afronding laten zien. De getallen in de tekst zijn afgerond op duizendtallen.

Financiële hoofdlijnen

Structureel begrotingsresultaat

Financieel is het beleid gericht op een meerjarig structureel sluitend begrotingsresultaat. Dat is het saldo van onze jaarlijks terugkomende structurele inkomsten en uitgaven. Het is verplicht dit in de tussenrapportage zichtbaar te maken. In onderstaande tabel presenteren we het aangepaste meerjarige begrotingsresultaat op basis van de huidige doorgevoerde wijzigingen.

Financieel perspectief 2025-2028 (x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Stand na tussenrapportage 3 (2024) (structureel)	772	-1.450	-1.269	-2.047
Stand na tussenrapportage 3 (2024) (incidenteel)	-3.010	-1.869	-2.118	58
Begrotingssaldo na tussenrapportage 3 (2024)	-2.238	-3.319	-3.387	-1.990
Totaal wijzigingen reeds besloten	-672	-28	-28	-28
Totaal overige wijzigingen tussenrapportage 1	-651	156	208	344
Subtotaal wijzigingen tussenrapportage 1 (2025)	-1.323	128	180	316
Begrotingssaldo na tussenrapportage 1 (2025)	-3.561	-3.191	-3.207	-1.673
Waarvan structureel	964	-1.321	-1.089	-1.731
Waarvan incidenteel	-4.525	-1.870	-2.118	58
Begrotingssaldo na tussenrapportage 1 (2025)	-3.561	-3.191	-3.207	-1.673

Voor 2025 start de tabel vanuit het begrotingssaldo van -€ 2.238.000 van de derde financiële tussenrapportage 2024. De wijzigingen reeds besloten hebben met name een incidenteel karakter, waardoor deze vooral impact heeft op het saldo van 2025. De overige wijzigingen in deze 1e tussenrapportage zijn -€ 651.000, die hierna worden toegelicht. Na deze wijzigingen is het begrotingssaldo voor 2025 -€ 3.561.000, waarvan het structurele saldo € 964.000 positief is.

Het totaal van de wijzigingen van deze tussenrapportage is -€ 1.323.000 voor 2025. Voor een compleet overzicht van de wijzigingen voor 2025 verwijzen we naar bijlage 3.

Overige wijzigingen tussenrapportage 1

Van het saldo van -€ 651.000 van de overige wijzigingen worden een aantal wijzigingen in het bijzonder toegelicht voor een gezamenlijke waarde van -€ 628.000. Hiermee is de grootste impact op het begrotingssaldo toegelicht. Dit betreft de volgende wijzigingen:

Wijziging begrotingssaldo	Lasten	Baten
1) Bijstelling Decembecirculaire 2024		200
2) OZB niet-woningen 2025		161
3) Bijstelling noodopvang Biddinghuizen	401	-1.245
4) Bijstelling gemeentefonds VRF	-78	
5) Ophoging inwonersbijdrage GGD	-67	
Totaal	256	-884
Per saldo toegelicht		-628
Saldo niet gespecificeerd		-23
Totaal wijzigingen begrotingssaldo		-651

1) Decembercirculaire 2024

De Decembercirculaire is de derde jaarlijkse circulaire die het Rijk opstelt om de mutaties van het gemeentefonds kenbaar te maken. De effecten zijn veelal van incidentele aard en hebben meestal betrekking op het jaar zelf. In de Decembercirculaire 2024 zijn zowel mutaties van het huidige jaar als voor de komende jaren opgenomen. De effecten over 2024 worden toegelicht in de jaarstukken. Hieronder wordt ingegaan op de effecten die vanaf 2025 van toepassing zijn.

Correctie accres revisie CBS

Bij de Miljoenennota 2025 (Septembercirculaire) zijn de ramingen (2025 en verder) voor bbp-volume en bbp-prijs aangepast op basis van de macro-economische cijfers van het CPB. Afgelopen zomer heeft het CBS een revisie van het bbp gepubliceerd. Het Rijk heeft bij de accresberekening 2025-2029 de CBS-revisie van afgelopen zomer per abuis niet meegenomen. De indexatie van het gemeentefonds had ca. 0,1% hoger moeten liggen en dit is nu verwerkt bij de Decembercirculaire. Dit betekent een structureel voordeel oplopend van € 133.000 tot € 438.000 in 2028.

Uitkeringsfactor verdeelreserve 2025

De uitkeringsfactor is een rekenmethodiek om te bepalen welk deel van het gemeentefonds toekomt aan de individuele gemeenten. De uitkeringsfactor wordt per circulaire opnieuw berekend. Om schommelingen te voorkomen in o.a. volume mutaties worden middelen door het Rijk gereserveerd in een verdeelreserve. De verdeelreserve wordt aangewend om de schommelingen op te vangen totdat de definitieve uitkering van enig uitkeringsjaar is vastgesteld. Dit duurt een aantal jaar. Dit levert nu een voordeel op van € 67.000 in 2025.

De totale impact op het begrotingssaldo is in onderstaande tabel weergegeven.

Effecten Decembercirculaire 2024 (x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Structurele mutaties	133	196	329	438
Incidentele mutaties	67	-	-	-
Totaal mutaties	200	196	329	438

2) Onroerende-zaakbelasting niet-woningen

Zoals aangegeven in de 3e Financiële tussenrapportage 2024 hebben we een positieve bijstelling van € 161.000 kunnen verwerken voor de onroerende-zaakbelasting (OZB) van niet-woningen in 2025. Voor 2026 wordt deze gekort vanuit het gemeentefonds en levert dit netto nog ongeveer € 50.000 op.

Voor de gemeentelijke inkomsten is berekend in welke mate de OZB inkomsten van niet-woningen zich hebben ontwikkeld over de afgelopen jaren. In totaal zijn de netto baten van 1,2 miljoen (2021) naar ongeveer 2,3 miljoen (2025) gegroeid. In deze groei van 1,1 miljoen zit ook de indexatie van de OZB-belasting. Naar schatting is de impact van de indexatie ongeveer 0,3 miljoen, wat betekent dat de groei van niet-woningen 0,8 miljoen heeft opgeleverd. Het structurele begrotingssaldo is tussen de 0,5 en 0,6 miljoen verbeterd door de oplevering van de windmolenparken.

3) Noodopvang Biddinghuizen

Het Rijk heeft de normvergoeding voor de opvang van Oekraïense ontheemden eind 2024 fors neerwaarts bijgesteld. Dit leidt tot een geraamde daling van de inkomsten. Per saldo neemt het begrotingssaldo met € 844.000 af. Dit is de grootste reden waarom het begrotingssaldo van 2025 afneemt.

4) Correctie Veiligheidsregio Flevoland

Voor de veiligheidsregio Flevoland was in de lastenberekening een bijdrage vanuit het gemeentefonds dubbel meegenomen. Hierdoor waren de lasten te laag begroot. Dit is hiermee gecorrigeerd.

5) Inwonersbijdrage GGD

De GGD Flevoland heeft eind 2024 gewerkt naar een sluitende begroting 2025. Hiervoor heeft het bestuur van GGD Flevoland besloten om voor 2025 incidenteel de inwonersbijdrage te verhogen.

Meerjarig perspectief 2025-2027

Met de structurele correcties wordt het meerjarig structureel perspectief aangepast. Niet iedere structurele correctie staat er voor ieder jaar voor hetzelfde bedrag in. Om een goed beeld te tonen hoe het meerjarig perspectief is gewijzigd, wordt onderstaande tabel getoond:

Meerjarige effecten (x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Decembercirculaire 2024	133	196	329	438
Gemeentefonds inkomsten (OZB-korting)	-	-113	-113	-113
Veiligheidsregio Flevoland	-78	-95	-111	-111
Zwembad de Abelen	-	-	-66	-66
Overig	137	141	141	168
Totaal mutaties	192	129	180	316

Met de verwerking van de Decemercirculaire 2024, de aanpassing van de OZB inkomsten vanaf 2026 en de correctie voor de Veiligheidsregio Flevoland is het meerjarig perspectief aangepast. Ook het raadsbesluit betreffende het zwembad de Abelen heeft vanaf 2027 impact op het meerjarig perspectief.

Post onvoorzien

Het college is zelfstandig bevoegd om onvoorzien incidentele uitgaven te doen ten laste van de stelpost éénmalig onvoorzien. De stelpost is tot op heden niet benut. In de onderstaande tabel is het overzicht weergegeven van de stelpost éénmalig onvoorzien.

Éénmalig onvoorzien (x € 1.000)	Kenmerk besluitstuk	Bedrag
Stand post éénmalig onvoorzien 2025	Programmabegroting	84
Geen		-
Stand post éénmalig onvoorzien na tussenrapportage 1		84

In de begroting 2025 is de investeringsagenda van 2025 opgenomen. Hierin staan alle begrote investeringen voor de periode 2024-2028. Het jaar 2024 is daarin bewust meegenomen, omdat de investeringen van 2024 juist voor kapitaallasten in de begroting van 2025 zorgen. Met het afsluiten van 2024 kan de balans opgemaakt worden voor het jaar 2024. Daarvoor stelt uw raad bij de jaarrekening van 2024 eventuele kredietoverhevelingen vast. Ook staat daarmee vast wat de werkelijke investeringen van 2024 zijn. Die zullen niet allemaal overeenkomen met waar mee in de begroting van 2025 is gerekend. Deze financiële consequenties zullen verwerkt moeten worden om in aanloop naar de begroting 2026 en de investeringsagenda 2026 met een actuele investeringsagenda te kunnen starten. Om die reden wordt bij de 2e Financiële tussenrapportage hier in het bijzonder aandacht aan besteed. Met deze werkwijze wordt de grip op de financiën vergroot en wordt tijdig de begroting geactualiseerd.

De volgende financiële correcties zullen daarom in de 2e Financiële tussenrapportage een plaats krijgen:

- De kredietoverhevelingen van 2024 worden verwerkt. De bijhorende kapitaallasten voor 2025 schuiven (minimaal) 1 jaar op.
- Op basis van de werkelijke investeringen in 2024 worden de kapitaallasten voor 2025 en verder geactualiseerd. De investeringen die niet in 2024 hebben plaatsgevonden en ook niet zijn overgeheveld, worden daarmee ook uit de kapitaallasten gehaald.
- Er vindt een update plaats op de verwachte opleverdata van alle opgenomen investeringen. Voor eventuele verschuivingen in de jaren worden de kapitaallasten geactualiseerd. Onze richtlijn stelt dat enkel structurele wijzigingen in het begrotingsjaar 2025 in de tussenrapportage worden meegenomen. Wanneer een investering van 2026 naar 2027 verschuift, heeft dit geen impact op het begrotingsjaar 2025. Toch kiezen we er dan voor om ook deze (structurele) wijzigingen op te nemen. Dit maakt de investeringsagenda weer actueel en de bijhorende begroting realistisch.
- Eventuele ophogingen van investeringskredieten voor investeringen in 2025 worden ter besluitvorming opgenomen.
- Eventuele investeringskredieten die niet meer noodzakelijk worden geacht, kunnen worden teruggegeven en de kapitaallasten worden daarbij gecorrigeerd.

Bijlagen

Bijlage 1 Overzicht Begroting en wijzigingen op programmaniveau

In dit overzicht worden de wijzigingen tussen de derde financiële tussenrapportage 2024 en de eerste financiële tussenrapportage 2025 getoond. Daarbij tonen we ook de realisatie van 2025. Dit is een verplicht onderdeel van de tussenrapportage en zal verder nu niet worden toegelicht.

Lasten en baten inclusief mutaties reserves en voorzieningen	Stand Financiële tussenrapportage 3 (2024)	Wijzigingen op de stand Financiële tussenrapportage 3 (2024)	Stand Financiële tussenrapportage 1	Realisatie 2025
Lasten				
0 Bestuur en ondersteuning	-32.276	600	-31.676	-2.978
1 Veiligheid	-7.430	-242	-7.672	-913
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	-8.572	-451	-9.023	-153
3 Economie	-2.507	-97	-2.604	-37
4 Onderwijs	-8.264	-732	-8.996	-539
5 Sport, cultuur en recreatie	-19.203	253	-18.950	-905
6 Sociaal domein	-56.839	-711	-57.550	-5.820
7 Volksgezondheid en milieu	-13.596	-94	-13.690	-196
8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	-8.806	-770	-9.576	-344
Totaal Lasten	-157.492	-2.245	-159.738	-11.885
Baten				
0 Bestuur en ondersteuning	112.828	343	113.171	90.280
1 Veiligheid	292	26	318	104
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	280	170	450	47
3 Economie	3.109	8	3.117	16
4 Onderwijs	1.746	62	1.809	32
5 Sport, cultuur en recreatie	1.600	46	1.646	302
6 Sociaal domein	17.219	-546	16.672	11.927
7 Volksgezondheid en milieu	12.254	0	12.254	380
8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	4.564	0	4.564	803
Totaal Baten	153.891	109	154.000	103.891
Saldo van baten en lasten	-3.601	-2.136	-5.737	92.006
Stortingen	-603	-1.346	-1.949	0
Onttrekkingen	1.967	2.159	4.126	878
Mutaties reserves	1.364	813	2.177	878
Begrotingssaldo	-2.238	-1.323	-3.561	92.884

Bijlage 2 Mutaties reserves

De reserves kennen beperkte mutaties ten opzichte van de Programmabegroting. Dit betreft tevens mutaties die al zijn vastgesteld door de raad.

In de volgende tabel zijn de mutaties van de reserves per programma weergegeven. Dit zijn alle mutaties na de eerste financiële tussenrapportage. Onder de tabel worden de mutaties toegelicht.

Mutaties reserves (x € 1.000)	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo
Mutaties reserves programma 0	673	-662	11
Mutaties reserves programma 1	0	0	0
Mutaties reserves programma 2	0	-143	-143
Mutaties reserves programma 3	0	-157	-157
Mutaties reserves programma 4	0	-75	-75
Mutaties reserves programma 5	673	-847	-174
Mutaties reserves programma 6	0	-275	-275
Mutaties reserves programma 7	0	0	0
Mutaties reserves programma 8	0	0	0
Totaal	1.346	-2.159	-813

Het betreft in totaal drie mutaties. Namelijk de budgetoverhevelingen 2024 (reeds besloten door de raad), een correctie op programma niveau voor budgetoverhevelingen 2023 en de onttrekking voor de renovatie van zwembad de Abelen.

Mutaties reserves programma 0

Budgetoverhevelingen

De budgetoverhevelingen 2024 zijn verwerkt ter grootte van € 54.000.

Her allocatie baten naar juiste programma

De budgetoverheveling 2023 naar 2025 is geboekt onder programma 0. De overheveling moet ten goede komen aan programma 3, aangezien de lasten hier ook gemaakt worden.

Renovatie de Abelen

De bestemmingsreserve *Investering kern Swifterbant* wordt voor € 673.000 gebruikt in 2025. Omdat het een investering betreft in het zwembad de Abelen kan deze niet technisch omgezet worden in investeringskrediet. Het bedrag valt vrij en wordt toegevoegd vanaf programma 5 via programma 0 aan de algemene reserve. De boeking in programma 0 en 5 is hiermee budgetneutraal. Met deze boeking vervalt een deel van de beklemming van het vermogen. In 2026 vervalt de beklemming op het restant. Daarnaast wordt er voor € 46.000 middelen onttrokken om de kosten voor sloop en omgevingsvergunning te bekostigen.

Mutaties reserves programma 2

Budgetoverhevelingen

De budgetoverhevelingen 2024 zijn verwerkt ter grootte van € 143.333.

Mutaties reserves programma 3

Budgetoverhevelingen

De budgetoverhevelingen 2024 zijn verwerkt ter grootte van € 92.000.

Her allocatie baten naar juiste programma

De budgetoverheveling 2023 naar 2025 is geboekt onder programma 0. De overheveling moet ten goede komen aan programma 3. De lasten worden hier tevens gemaakt.

Mutaties reserves programma 4

Budgetoverhevelingen

De budgetoverhevelingen 2024 zijn verwerkt ter grootte van € 75.000.

Mutaties reserves programma 5

Budgetoverhevelingen

De budgetoverhevelingen 2024 zijn verwerkt ter grootte van € 127.500.

Renovatie de Abelen

Zie de tekst onder programma 0.

Mutaties reserves programma 6

Budgetoverhevelingen

De budgetoverhevelingen 2024 zijn verwerkt ter grootte van € 275.000.

De totale mutaties reserves 2025 worden per programma hieronder weergegeven. Dit zijn alle mutaties tot en met de eerste financiële tussenrapportage.

Mutaties reserves (x € 1.000)	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo
Mutaties reserves programma 0	673	-1.959	-1.286
Mutaties reserves programma 1	0	-41	-41
Mutaties reserves programma 2	0	-192	-192
Mutaties reserves programma 3	0	-157	-157
Mutaties reserves programma 4	579	-81	498
Mutaties reserves programma 5	683	-1.421	-738
Mutaties reserves programma 6	0	-275	-275
Mutaties reserves programma 7	0	0	0
Mutaties reserves programma 8	15	0	15
Totaal	1.949	-4.126	-2.177

Toevoegingen aan reserves zijn lasten voor de begroting en onttrekkingen van reserves zijn baten voor de begroting.

Bijlage 3 Samenvatting begrotingswijzigingen

Alle begrotingswijzigingen tussen de stand van de derde financiële tussenrapportage 2024 en de stand van de eerste tussenrapportage 2025 zijn in onderstaande tabel toegevoegd. De wijzigingen zijn kort omschreven en er is aangegeven welk soort wijziging het betreft. We gebruiken de volgende afkortingen:

TR1	Tussenrapportage 1
LR	Los raadsbesluit

Per wijziging is aangegeven of het een structurele (S) of incidentele (I) wijziging betreft.

Toelichting	Type wijziging	Lasten	Baten	I/S
Programma 0 Bestuur en ondersteuning				
Bijstelling: OZB opbrengsten niet-woningen	TR1		161	S
Decembercirculaire 2024	TR1		133	S
Programmawijziging (P0, P2, P6, P7, P8): personeelskosten	TR1	335		S
Programmawijziging (P0>P1): veiligheidslasten	TR1	47		S
Programmawijziging (P0>P8 & P0>P1): diverse lasten veiligheid / wonen	TR1	53		S
Indexatie: JGZ (budgetneutraal)	TR1	22		S
Programmawijziging (P2>P0): diverse lasten	TR1	-15		S
Raadsbesluit: bespaarde rente de Abelen	LR		-18	S
Overig	TR1	16	0	S
Programmawijziging (P0>P4 & P0>P6): inzet POK-middelen	TR1	138		I
Budgetoverheveling: EVP / Arbeidsmarktcommunicatie	LR	-54	54	I
Raadsbesluit: renovatie zwembad / bestemmingreserve	LR	-673	673	I
Decembercirculaire 2024: incidentele bijstellingen	TR1		67	I
Programmawijziging (P0>P3): budgetoverheveling 2023	TR1		-65	I
Programmawijziging (P0>P8): applicatielasten geografische gegevens	TR1	72		I
Overig	TR1	-15	0	I
Subtotaal Programma 0 Bestuur en ondersteuning		-73	1.005	
Programma 1 Veiligheid				
Programmawijziging (P0>P8 & P0>P1): diverse lasten veiligheid / wonen	TR1	-17		S
Programmawijziging (P8>P1): toezicht Wet betaalbare huur	TR1	-59		S
Bijstelling: correctie Veiligheidsregio Flevoland	TR1	-78		S
Bijstelling: leges APV en bijhorende lasten	TR1	-26	26	S
Programmawijziging (P0>P1): veiligheidslasten	TR1	-47		S
Overig	TR1	0	0	S
Overig	TR1	-15	0	I
Subtotaal Programma 1 Veiligheid		-242	26	
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat				
Programmawijziging (P0, P2, P6, P7, P8): personeelskosten	TR1	-153		S
Programmawijziging (P2>P0): diverse lasten	TR1	15		S
Overig	TR1	0	0	S
SPUK: diverse verkeersmaatregelen	TR1	-170	170	I
Budgetoverheveling: paardenbrug en verbeteren uitvoeringsprogramma GVVP 2021-2027	LR	-93	93	I
Budgetoverheveling: onderzoek herinrichting infrastructuur (Het Gangboord en De Grutto)	LR	-50	50	I
Overig	TR1	0	0	I
Subtotaal Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat		-451	313	
Programma 3 Economie				
Overig	TR1	-5	8	S
Budgetoverheveling: cofinanciering Leader	LR	-92	92	I
Programmawijziging (P0>P3): budgetoverheveling 2023	TR1		65	I
Overig	TR1	0	0	I
Subtotaal Programma 3 Economie		-97	165	

Toelichting	Type wijziging	Lasten	Baten	I/S
Programma 4 Onderwijs				
Programmawijziging (P5>P4): primair onderwijs Biddinghuizen	TR1	-532		S
Overig	TR1	-12	-1	S
Budgetoverheveling: onderzoek primair onderwijs Swifterbant	LR	-75	75	I
SPUK: bestedingsplan NPO gelden	TR1	-63	63	I
Programmawijziging (P0>P4 & P0>P6): inzet POK-middelen	TR1	-50		I
Overig	TR1	0	0	I
Subtotaal Programma 4 Onderwijs		-732	137	
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie				
Programmawijziging (P5>P4): primair onderwijs Biddinghuizen	TR1	532		S
Programmawijziging (P0, P2, P6, P7, P8): personeelskosten	TR1	40		S
Raadsbesluit: bespaarde rente de Abelen	LR	18		S
Overig	TR1	11	0	S
Budgetoverheveling: onderzoek primair onderwijs Swifterbant	LR	-128	128	I
Raadsbesluit: actieplan biodiversiteit	LR	-174	46	I
Raadsbesluit: renovatie zwembad / bestemmingreserve	LR	-673	673	I
Raadsbesluit: sloop de Abelen	LR	-46	46	I
Overig	TR1	0	0	I
Subtotaal Programma 5 Sport, cultuur en recreatie		-420	893	
Programma 6 Sociaal domein				
Bijstelling: BUIG uitkeringen	TR1	-699	699	S
Raadsbesluit: amendement mantelzorgcompliment	LR	10		S
Overig	TR1	-9	0	S
Budgetoverheveling: pilot klustraject 24-25 en Bestandsanalyse bijstandsuitkeringen	LR	-75	75	I
Budgetoverheveling: uitbreiding arbeidsmarktinfrastuctuur, lokaal "werkcentrum"	LR	-200	200	I
Raadsbesluit: amendement mantelzorgcompliment + toegankelijkheidsbijdrage	LR	-51		I
Bijstelling: noodopvang Biddinghuizen	TR1	401	-1.245	I
Programmawijziging (P0>P4 & P0>P6): inzet POK-middelen	TR1	-88		I
Overig	TR1	0	0	I
Subtotaal Programma 6 Sociaal domein		-711	-271	
Programma 7 Volksgezondheid en milieu				
Programmawijziging (P0, P2, P6, P7, P8): personeelskosten	TR1	38		S
Raadsbesluit: collectieve basistaken 2025 OFGV	LR	-42		S
Indexatie: JGZ (budgetneutraal)	TR1	-22		S
Overig	TR1	-1	0	S
Bijstelling: incidentele ophoging inwonersbijdrage GGD	TR1	-67		I
Overig	TR1	0	0	I
Subtotaal Programma 7 Volksgezondheid en milieu		-94	0	
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing				
Programmawijziging (P0, P2, P6, P7, P8): personeelskosten	TR1	-260		S
Programmawijziging (P8>P1): toezicht Wet betaalbare huur	TR1	59		S

Toelichting	Type wijziging	Lasten	Baten	I/S
Programmawijziging (P0>P8 & P0>P1): diverse lasten veiligheid / wonen	TR1	-36		S
Overig	TR1	0	0	S
Raadsbesluit: uitrol Toekomstvisie in StraLoS	LR	-461		I
Programmawijziging (P0>P8): applicatielasten geografische gegevens	TR1	-72		I
Overig	TR1	0	0	I
Subtotaal Programma 8 Volksgezondheid en milieu		-770	0	
Totaal		-3.591	2.268	

Totalen per type wijziging	Type wijziging	Lasten	Baten	I/S
Wijzigingen reeds besloten (structureel)	LR	-14	-18	S
Wijzigingen reeds besloten (incidenteel)	LR	-2.845	2.205	I
Totaal wijzigingen reeds besloten	LR	-2.859	2.187	
Wijzigingen tussenrapportage 1 (structureel)	TR1	-803	1.027	S
Wijzigingen tussenrapportage 1 (incidenteel)	TR1	71	-946	I
Totaal wijzigingen tussenrapportage 3	TR1	-732	81	
Totaal		-3.591	2.268	

