

2e Turap 2025

2.3 Toekomstbestendig wonen en verplaatsen

2.3.1 Aframen stelpost afschrijvingslasten herinrichting Wilhelminakade-Thamerkerk € 20.000 voordeel (eenjarig)

Via de Kadernota 2025 was een stelpost van € 20.000 opgenomen voor een mogelijke herinrichting van de openbare ruimte op de Wilhelminakade (tussen de tramlijn en de Thamerkerk). De bedoeling was om in 2024 een ontwerp te maken voor deze mogelijke herinrichting en dit middels een voorstel aan de raad voor te leggen, inclusief de budgettaire consequenties en de mogelijke alternatieven.

Dit jaar is in de Kadernota 2026 rekening gehouden met de structurele lasten van rente en afschrijving van een pakket aan investeringen van afgerond € 4,3 miljoen in de jaren 2025 tot en met 2029. Een investering in de herinrichting van de Wilhelminakade maakt geen onderdeel uit van de gekozen investeringen. Daarom is de stelpost voor afschrijvingslasten herinrichting Wilhelminakade bij de Kadernota 2026 afgeraamd vanaf kalenderjaar 2026. Aangezien de stelpost in de begroting was opgenomen vanaf het jaar 2025 levert dit een eenjarig voordeel op van € 20.000.

2.3.2 Decentralisatie uitkering Omgevingswet € 131.690 nadeel (eenjarig neutraal)

In de meicirculaire 2025 is de laatste decentralisatie uitkering voor de invoering van de Omgevingswet ontvangen. Echter bij het bepalen van het benodigde budget was er in de (meerjaren)begroting 2024 al rekening mee gehouden dat de middelen die uit het gemeentefonds komen voor de implementatie van de Omgevingswet als dekking worden ingezet. Per saldo is deze mutatie daarom nu neutraal omdat deze middelen als gevolg van de meicirculaire worden toegevoegd aan het resultaat.

2.4 Veerkrachtig ondernemen

Geen bijzonderheden

2.5 Sociaal en cultureel verbinden (in de leefomgeving)

2.5.1 Bijstellen budgetten vastgoedexploitaties € 51.100 voordeel (eenjarig 2025)

De exploitatiebudgetten van het gemeentelijk vastgoed zijn geactualiseerd. Het gaat voornamelijk om het bijstellen van de kosten voor verzekeringen, belastingen, energie en onderhoud. Ook zijn de huurinkomsten bijgesteld. Dit levert een voordeel op van € 51.100 in 2025.

2.5.2 Doorberekening van kosten naar vastgoedinvesteringen € 88.000 nadeel (eenjarig)

In de nota activabeleid die op 19 december 2019 is vastgesteld, is opgenomen dat de gemeentelijke kosten van directe uren en van overhead toegerekend worden aan investeringsprojecten. Hiermee is in de begroting rekening gehouden. Bij de vaststelling van de Nota Activabeleid is toegezegd voor de toerekening van uren en overhead aan investeringen, nadere uitvoeringsregels en uitgangspunten op te stellen.

Doorberekening van deze kosten naar investeringen, heeft een voordeel op de exploitatielasten tot gevolg. Het bedrag waarmee momenteel rekening wordt gehouden in de begroting, gaat ervan uit dat de vastgoedmedewerkers een

groot aantal van hun uren aan projecten besteden. In de praktijk ligt het aantal aan projecten bestede uren aanzienlijk lager, onder andere door het feit dat er minder vastgoedprojecten zijn. En voor de lopende vastgoedinvesteringen worden externe projectleiders ingehuurd. Dit jaar zijn er veel werkzaamheden die op de exploitatie drukken zoals het beoordelen en implementeren van nieuwe duurzame meerjarenonderhoudsplannen (dmjop's) en het gereed krijgen van noodsteunpunten (zie 1.4.2). Hierdoor wordt voor 2025 de doorberekening naar projecten verlaagd met € 88.000.

Bij de 1e turap 2025 is budget toegekend voor de doorontwikkeling van projectmatig werken. Onderdeel daarvan is het opstellen van de toegezegde uitvoeringsregels. Als deze zijn opgesteld, zullen de bedragen in de begroting 2026 en verder voor de toerekening van uren en overhead meerjarig worden aangepast.

2.5.3 Verkoop grond Eendracht € 42.000 voordeel (eenjarig)

De gemeente heeft 280m2 openbaar gebied verkocht aan Kinderopvang Solidoe.

Kinderopvang Solidoe heeft een aantal jaren geleden het hoekpand gekocht en wilde meer zekerheid dat de kinderen vanuit het pand konden blijven buitenspelen. De inmiddels ontvangen grondprijs is gelijk aan de getaxeerde waarde.

De verkoop was gepland in 2024 echter de verkoop heeft iets vertraging ondervonden en heeft plaatsgevonden in 2025.

2.5.4 Investerings

2.5.4.1 Renovatie hockeyvelden sportpark Noorddammerweg € 223.300 verlaging investeringsbudget

In 2025 wordt veld 2 van U.H.C. Qui Vive vervangen. Deze vervanging valt samen met de vervanging van veld 4 van Qui Vive. Onlangs heeft Qui Vive aangegeven geen gebruik meer te maken van veld 4 vanwege een lager ledenaantal dan voorheen. Daarom wordt veld 4 nu niet gerenoveerd. In de begroting zijn de budgetten voor veld 2 en veld 4 samengevoegd. Omdat veld 4 nu niet wordt gerenoveerd, wordt voorgesteld het budget voor dit veld af te ramen. Het betreft een bedrag van € 223.300.

2.5.4.2 Overheveling investeringsbudget aanpassing 't Buurnest € 140.000

Voor de verbouwing van 't Buurnest om de Vuurvogel tijdelijk huisvesting te geven totdat de nieuwbouw gereed is, staat voor het jaar 2025 een bedrag begroot van € 169.400. De voorbereidingen zijn gestart, maar de realisatie van de verbouwing zal in 2026 plaatsvinden, waarna oplevering medio 2026 plaatsvindt.

Dit betekent dat er een bedrag van € 140.000 overgeheveld kan worden naar 2026.

Neutrale reservemutaties van € 140.000 volgend uit bovenstaande overheveling

Een van de besluiten voor het kindcentrum Zijdelwaard is dat de afschrijvingslasten van de aanpassing van 't Buurnest worden gedekt uit een reserve. Dit geldt ook voor de afschrijvingslasten van de installaties en het terrein van het kindcentrum. Daarom is in 2024 € 4,07 miljoen onttrokken aan de Algemene risicoreserve en gestort in de reserve nieuwbouw onderwijshuisvesting. Om dekking van afschrijvingslasten uit de reserve dekking kapitaallasten te garanderen, wordt op basis van BBV regelgeving de reserve dekking kapitaallasten "gevuld" met een bedrag dat gelijk is aan de daadwerkelijke uitgaven voor die investeringsonderdelen in een kalenderjaar. Deze storting wordt gedekt uit een onttrekking aan de reserve nieuwbouw onderwijshuisvesting. Storting in de reserve dekking kapitaallasten en onttrekking