Culemborg



Najaarsrapportage 2026

Gemeente Culemborg

Inhoudsopgave

Voorwoord 3
Financieel Perspectief 5
Ontwikkelingen, ambities, voornemens en ombuigingen 6
Programma 1. Bestuur en Ondersteuning 7
Programma 2. Veiligheid 10
Programma 3. Verkeer, vervoer en waterstaat 12
Programma 4. Economie 15
Programma 5. Onderwijs 16
Programma 6. Sport, Cultuur en Recreatie 18
Programma 7. Sociaal domein en Gezondheid 21
Programma 8. Duurzaamheid 26
Programma 9. Wonen, Stedelijke vernieuwing en Ruimte 28
Programma 99. Financiering en Algemene dekkingsmiddelen 31
Ombuigingen 34
Bijlagen 37
Budgetneutrale wijzigingen 38
Baten en lasten per taakveld 41

Voorwoord

Hierbij bieden wij u de Najaarsrapportage 2026 aan. Deze rapportage geeft inzicht in de voortgang van de uitvoering van de begroting 2026 en de ontwikkelingen die zich sinds de Voorjaarsrapportage hebben voorgedaan. Concreet bevat deze rapportage de financiële ontwikkelingen tot en met augustus 2026 en vormt zij de laatste integrale bijstelling van de begroting voor het lopende jaar.

Deze najaarsrapportage heeft, net als de voorjaarsrapportage, een beleidsarm karakter. De rapportage richt zich op de voortgang van bestaand beleid, de financiële vertaling van eerder genomen besluiten, autonome ontwikkelingen en technische bijstellingen. Nieuwe beleidsvoornemens maken geen onderdeel uit van deze rapportage.

2026 is een bijzonder jaar geweest. Na de gemeenteraadsverkiezingen in het voorjaar zijn we als nieuw college van burgemeester en wethouders aangetreden. Tegelijkertijd is de uitvoering van gemeentelijke taken onverminderd doorgegaan. Binnen de door uw raad vastgestelde kaders is verder gewerkt aan belangrijke opgaven op het gebied van wonen, zorg, duurzaamheid en de ontwikkeling van de stad.

In deze rapportage zien we op verschillende terreinen relevante ontwikkelingen. Binnen het sociaal domein blijft sprake van onzekerheid rondom de budgetten voor zowel jeugdzorg als de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo). Hoewel de uitgaven gedurende het jaar nauwlettend worden gevolgd, blijkt het vanwege de open-einderegelingen en de afhankelijkheid van de zorgvraag lastig om de uiteindelijke lasten nauwkeurig te voorspellen. Op dit moment bestaat het risico dat de uitgaven in 2026 hoger uitvallen dan het beschikbare budget. Dit vraagt om voortdurende monitoring en waar nodig tijdige bijsturing.

Op dit moment worden werkzaamheden uitgevoerd voor het herstel van corrosie aan Zwembad De Waterlinie. Er wordt nog onderzocht of het noodzakelijk is om ook de bouten op moeilijk bereikbare plaatsen te vervangen. Indien blijkt dat deze vervanging niet noodzakelijk is, resteert naar verwachting een deel van het beschikbare budget. De definitieve financiële consequenties worden bij de jaarrekening verwerkt.

De wereldwijde en nationale context blijft ook in de tweede helft van 2026 onzeker. Internationale ontwikkelingen, economische schommelingen, stijgende energieprijzen en de voortdurende onzekerheid rondom rijksbeleid en de financiering van gemeenten hebben invloed op de gemeentelijke financiën. Hoewel niet alle effecten op dit moment volledig inzichtelijk zijn, kunnen deze ontwikkelingen ook in de laatste maanden van het jaar nog leiden tot financiële bijstellingen. Wij blijven deze ontwikkelingen nauwgezet volgen en informeren uw raad indien daartoe aanleiding bestaat.

Tegelijkertijd moeten wij waarschuwen dat de financiële positie van gemeenten, en daarmee ook die van Culemborg, de komende jaren steeds kwetsbaarder wordt. Structurele kostenstijgingen, gecombineerd met onzekerheden in de rijksfinanciering, zetten het begrotingsevenwicht onder druk. Zonder aanvullende middelen of maatregelen neemt het risico toe dat toekomstige ambities, investeringen en het voorzieningenniveau niet langer binnen de beschikbare financiële kaders kunnen worden gerealiseerd.

Leeswijzer

De najaarsrapportage start met een financieel perspectief voor 2026, waarin de effecten van de in deze rapportage opgenomen ontwikkelingen worden samengevat. Vervolgens worden per programma de inhoudelijke en financiële mutaties toegelicht. Daarbij gaat het om eerder genomen besluiten, ontwikkelingen binnen bestaand beleid, wijzigingen vanuit het gemeentefonds en technische aanpassingen. Nadelen worden als negatief bedrag weergegeven en voordelen als een positief bedrag. In de bijlagen zijn onder meer het overzicht van budgetneutrale wijzigingen en het overzicht van baten en lasten per taakveld opgenomen. In deze rapportage staan bedragen afgerond op duizenden, hierdoor kunnen er afrondingsverschillen ontstaan in de optellingen.

Financieel Perspectief

Samenvattend financieel overzicht

Onderstaande tabel geeft de ontwikkeling van het begrotingssaldo inclusief de Najaarsrapportage 2026 weer.

(bedragen x € 1.000)	2026
Primitieve Begroting	**0**
Voorjaarsrapportage 2026	719
Uitgangspositie Najaarsrapportage 2026	**719**
Najaarsrapportage 2026	
Gemeenschappelijke regelingen	582
Ombuigingen	-67
Ontwikkelingen	-198
Gemeentefonds	-1.084
Kapitaallasten	228
Budgetneutrale wijzigingen	0
Overige mutaties < 10.000	0
Najaarsrapportage 2026	**-538**
Saldo inclusief Najaarsrapportage 2026	**182**

Mutaties per programma

Onderstaande tabel geeft de wijzigingen op de begroting uit deze Najaarsrapportage 2026 per programma weer. De individuele mutaties worden per programma toegelicht.

(bedragen x € 1.000)	2026
01. Bestuur en Ondersteuning	-301
02. Veiligheid	-14
03. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	-287
04. Economie	-1
05. Onderwijs	-62
06. Sport, Cultuur en Recreatie	126
07. Sociaal domein en Gezondheid	690
08. Duurzaamheid	105
09. Wonen, Stedelijke vernieuwing en Ruimte	256
99. Financiering en Algemene dekkingsmiddelen	-1.051
Saldo Najaarsrapportage 2026	**-538**

Ontwikkelingen, ambities, voornemens en ombuigingen

Programma 1. Bestuur en Ondersteuning

Financieel perspectief per programma

Samenvattend financieel overzicht

Onderstaande tabel geeft de ontwikkeling van het begrotingssaldo inclusief de Najaarsrapportage 2026 weer.

(bedragen x € 1.000)	2026
Primitieve Begroting	**-15.491**
Voorjaarsrapportage 2026	-123
Uitgangspositie Najaarsrapportage 2026	**-15.614**
Najaarsrapportage 2026	
Gemeenschappelijke regelingen	187
Ontwikkelingen	-305
Gemeentefonds	-11
Kapitaallasten	41
Budgetneutrale wijzigingen	-220
Overige mutaties < 10.000	7
Najaarsrapportage 2026	**-301**
Saldo inclusief Najaarsrapportage 2026	**-15.915**

Toelichting mutaties (bedragen x € 1.000)

Gemeenschappelijke regelingen

Regio Rivierenland resultaat jaarstukken 2025 **19**

Door Regio Rivierenland wordt het positief behaalde resultaat teruggestort en verdeeld over de deelnemende gemeenten. Dit betreft het resultaat dat is behaald over de jaarrekening 2025

Bedrijfsvoeringsorganisatie West Betuwe (BWB) 1e Voortgangsrapportage 2026 **46**

In de 1e voortgangsrapportage van de Bedrijfsvoeringsorganisatie West-Betuwe (BWB) zit voor de gemeente een financieel voordeel van € 46.000. Dit voordeel komt voort uit meerdere budgettaire bijstellingen binnen de bedrijfsvoering en het doorschuiven van kapitaallasten van ICT investeringen naar een later moment. De bijstellingen zijn het gevolg van het actualiseren van de begroting op basis van de verwachte realisatie van de uitgaven en de planning van investeringen.

Bedrijfsvoeringsorganisatie West Betuwe (BWB) resultaat jaarstukken 2025 **122**

Door de Bedrijfsvoeringsorganisatie West Betuwe (BWB) wordt het positief behaalde resultaat teruggestort en verdeeld over de deelnemende gemeenten. Dit betreft het resultaat dat is behaald over de jaarrekening 2025

Ontwikkelingen

Lokale belastingen gemeentelijk vastgoed **-2**

In 2026 zijn de lasten lokale belastingen op het gemeentelijke vastgoed € 11.310 hoger dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. De oorzaak hiervan is de hogere waardering van het gemeentelijk vastgoed. Als gevolg van deze waardestijging neemt de verschuldigde onroerendezaakbelasting (OZB) toe. Hierdoor vallen de lasten voor OZB structureel hoger uit. Omdat het gemeentelijk vastgoed is verdeeld over verschillende taakvelden, werkt deze lastenstijging door in meerdere programma's binnen de begroting. De structurele effecten zijn verwerkt in de begroting 2027.

Brandverzekeringen **15**

Naar aanleiding van een nieuwe aanbesteding van de brandverzekeringen vallen de verzekeringspremies lager uit dan eerder geraamd. Dit leidt tot een structureel voordeel van € 133.100. Voor 2027 wordt echter rekening gehouden met een hogere premie als gevolg van de uitgevoerde hertaxaties van gemeentelijke panden. De financiële mutatie komt in meerdere programma’s terug, omdat de verzekerde panden zijn toegerekend aan verschillende taakvelden. De structurele effecten zijn verwerkt in de begroting 2027.

Verkiezingen **15**

Door lagere kosten voor inhuur (voor coaching/opleiding eigen projectleider) en door slimmere inkoop, zijn de kosten lager dan begroot.

Continuering van het raads- en bestuursinformatiesysteem iBabs **-33**

Voor het raads- en bestuursinformatiesysteem iBabs moest een nieuwe overeenkomst worden afgesloten, omdat het bestaande contract in 2026 afliep. Het voortzetten van de gezamenlijke overeenkomst via de Bedrijfsvoeringsorganisatie West Betuwe (BWB) was niet mogelijk. Een nieuwe gezamenlijke overeenkomst zou boven de Europese aanbestedingsdrempel uitkomen en daarnaast maakt het besluit van de gemeente Tiel om uit de BWB te treden een gezamenlijke contractvorm niet langer passend.
Om de continuïteit van de ondersteuning van de gemeenteraad, het college en de ambtelijke organisatie te waarborgen, heeft Culemborg een separate overeenkomst met iBabs afgesloten. Hierdoor vervallen de voordelen van de kostenverdeling via de BWB. Het financiële nadeel voor Culemborg wordt met name veroorzaakt door de verdelingseffecten binnen de bedrijfsvoeringsorganisatie, waarbij de kosten voorheen gedeeltelijk werden gedragen door de gemeenten Tiel en West Betuwe. Als gevolg hiervan nemen de structurele lasten voor Culemborg toe.

Voorziening Wachtgelden voormalig wethouders **-300**

De gemeente is op grond van de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa) verplicht de uitkerings- en pensioenrechten van (voormalige) wethouders te bekostigen en uit te voeren. Nu dit jaar een nieuwe raad en een nieuw college zijn aangetreden, is het belangrijk om de hoogte van de voorziening Wachtgelden wethouders te actualiseren. Om de voorziening -zoals wettelijk verplicht- weer in overeenstemming te brengen met de verwachte lasten is een bijstorting nodig

Gemeentefonds

Meicirculaire 2026: ondersteuning lokale politieke partijen **-11**

In de meicirculaire 2026 heeft het rijk de gemeente Culemborg een incidenteel bedrag van € 11.000 toegekend voor ondersteuning lokale politieke partijen. Het college werkt aan een regeling waardoor partijen hier aanspraak op kunnen maken. Het bedrag wordt naar zetelaantal verdeeld onder de in de raad vertegenwoordigde partijen en is als subsidiebudget beschikbaar voor alle 7 fracties.

Investeringen

(bedragen x € 1.000)	Investeringskredieten
Verhoging investeringskrediet toegang- en beveiliging stadskantoor, Huis van de Stad en Triosingel	-34

Voor de vervanging van het toegangsverlenings- en beveiligingssysteem zijn extra middelen nodig. In overleg met de leverancier is de afschrijvingstermijn vastgesteld op 10 jaar, waar aanvankelijk rekening werd gehouden met 5 jaar. Door deze langere afschrijvingstermijn blijven de afschrijvingskosten binnen het gereserveerde budget en heeft de vervanging geen gevolgen voor de begroting.

Programma 2. Veiligheid

Financieel perspectief per programma

Samenvattend financieel overzicht

Onderstaande tabel geeft de ontwikkeling van het begrotingssaldo inclusief de Najaarsrapportage 2026 weer.

(bedragen x € 1.000)	2026
Primitieve Begroting	**-4.068**
Voorjaarsrapportage 2026	-9
Uitgangspositie Najaarsrapportage 2026	**-4.077**
Najaarsrapportage 2026	
Gemeenschappelijke regelingen	-53
Ontwikkelingen	-36
Budgetneutrale wijzigingen	76
Najaarsrapportage 2026	**-14**
Saldo inclusief Najaarsrapportage 2026	**-4.091**

Toelichting mutaties (bedragen x € 1.000)

Gemeenschappelijke regelingen

VGRZ - GGD GZ ontvlechting bedrijfsvoering VRGZ-GGD GZ **-53**

Veiligheidsregio Gelderland-Zuid (VRGZ) en GGD Gelderland-Zuid (GGD GZ) kennen sinds 1 juli 2013 een samenwerkingsovereenkomst op het gebied van ondersteunende diensten (bedrijfsvoering). VRGZ treedt daarbij op als formeel werkgever voor het personeel. Verrekening van de kosten vindt plaats via verdeelsleutels per organisatieonderdeel en onder de fiscale constructie 'kosten voor gemene rekening (KGR)'. Toepassing van de KGR houdt concreet in dat er voor de afgesproken verdeelsleutels geen btw-verrekening hoeft plaats te vinden. Gezien verschillende ontwikkelingen - waaronder de toenemende vraag aan dienstverlening van de GGD, de verschillende ontwikkelrichtingen van VRGZ en GGD (onder andere met betrekking tot Informatievoorziening) en de verschillende culturen en kernwaarden van VRGZ en GGD - hebben de directies van de VRGZ en GGD GZ gezamenlijk opdracht gegeven om onderzoek te laten uitvoeren naar de huidige dienstverlening, de financiële verrekening hiervan en de toekomstige samenwerking tussen de VRGZ en GGD GZ. De conclusies uit het onderzoek, dat in 2024/2025 uitgevoerd is door onderzoeksbureau SQALE, geven het advies om zowel voor de VRGZ als voor GGD GZ een eigen bedrijfsvoering organisatie in te richten. Het aandeel voor de gemeente is voor de splitsing incidenteel € 78.000 en structureel € 37.000.

Ontwikkelingen

Slachtofferhulp **-12**

Deze middelen zijn nodig om te voldoen aan de Wet gemeentelijke anti-discriminatievoorziening (Wga). Naast de structurele bijdrage aan de anti-discriminatievoorziening wordt ingezet op het tegengaan van discriminatie. Discriminatie en uitsluiting zijn actuele maatschappelijke problemen. Wij zetten hiermee extra in op gelijke kansen en sociale veiligheid voor onze inwoners. Binnen dit budget is ook een bijdrage aan slachtofferhulp opgenomen, zodat melders van discriminatie passende ondersteuning krijgen en meldingen niet alleen worden geregistreerd, maar ook leiden tot concrete opvolging. De structurele effecten zijn verwerkt in de begroting 2027.

Hoger tarief jeugdboa's door ontvlechting handhavingstaken **-24**

Als gevolg van de ontvlechting van de handhavingstaken van Avri naar de gemeente Tiel per 1 juli 2026 wijzigt het tarief voor de inzet van jeugdboa’s met € 24 per uur. Door deze autonome ontwikkeling is er voor 2026 € 24.000 extra nodig en voor 2027 en verder € 48.000. Zo blijft het totaal aantal uren op het minimum van 4700 op jaarbasis gegarandeerd. Voor 2027-2030 is deze budgetaanpassing in de begroting 2027 verwerkt.

Investeringen

In dit programma zijn geen mutaties in de investeringen.

Programma 3. Verkeer, vervoer en waterstaat

Financieel perspectief per programma

Samenvattend financieel overzicht

Onderstaande tabel geeft de ontwikkeling van het begrotingssaldo inclusief de Najaarsrapportage 2026 weer.

(bedragen x € 1.000)	2026
Primitieve Begroting	**-4.083**
Voorjaarsrapportage 2026	0
Uitgangspositie Najaarsrapportage 2026	**-4.083**
Najaarsrapportage 2026	
Ombuigingen	-25
Ontwikkelingen	54
Kapitaallasten	40
Budgetneutrale wijzigingen	-356
Najaarsrapportage 2026	**-287**
Saldo inclusief Najaarsrapportage 2026	**-4.370**

Toelichting mutaties (bedragen x € 1.000)

Ombuigingen

Omgevingsmanagement gereguleerd parkeren **-25**

Parallel aan verschillende opgaven voor gereguleerd parkeren in de binnenstad maakt de ontwikkeling van het stationskwartier het noodzakelijk om gereguleerd parkeren in de omliggende wijken in te voeren. Om de woningen te kunnen bouwen die ontwikkeld worden in het Stationskwartier, wordt een lagere parkeernorm gehanteerd: dit betekent dat er niet voor elke bewoner een parkeerplaats ter beschikking is. Om toekomstig uitwijkgedrag te voorkomen en vanwege het in te dienen omgevingsplan, moeten al concreet maatregelen worden genomen om bij bestaande omwonenden en andere belanghebbenden draagvlak te creëren. De parkeerregulering moet daadwerkelijk van kracht zijn vóór het verlenen van vergunningen, om risico's op bezwaar en beroep te voorkomen.

Resultaat:
Een uitgevoerd project waarbij de ombuigingen parkeren gerealiseerd zijn:

- Invoering van betaald parkeren in wijken rondom Stationskwartier; als eerste ten behoeve van Houtvijver en Perron C, waarbij de bewoners meegenomen worden, en rekening gehouden wordt met de bewonersprofielen in de verschillende wijken;
- Omgevingsmanagement voor de doorgevoerde ombuiging 'vergunninghouders gebied wordt betaald parkeren met ruime reguleringstijden' (ombuiging van € 58.000 p/j) en de verhoging van de parkeertarieven in de binnenstad (ombuiging van € 32.000 p/j);
- In 2026 is de aanpak helder en is een start gemaakt met de communicatie.

Ontwikkelingen

Lokale belastingen gemeentelijk vastgoed **-1**

In 2026 zijn de lasten lokale belastingen op het gemeentelijke vastgoed € 11.310 hoger dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. De oorzaak hiervan is de hogere waardering van het gemeentelijk vastgoed. Als gevolg van deze waardestijging neemt de verschuldigde onroerendezaakbelasting (OZB) toe. Hierdoor vallen de lasten voor OZB structureel hoger uit. Omdat het gemeentelijk vastgoed is verdeeld over verschillende taakvelden, werkt deze lastenstijging door in meerdere programma's binnen de begroting. De structurele effecten zijn verwerkt in de begroting 2027.

Bijdrage UPV-zwerfafvalvergoeding en prullenbakkenvergoeding **93**

De gemeente ontvangt een bijdrage van de Uitgebreide Producentenverantwoordelijkheid (UPV) zwerfafval. Dit betreft een vergoeding per inwoner en wordt jaarlijks achteraf vastgesteld. De structurele effecten zijn verwerkt in de begroting 2027.

Gladheidsbestrijding **-10**

Door de relatief koude winteromstandigheden aan het begin van 2026 is vaker gestrooid dan gebruikelijk. Hierdoor was aanvullende inkoop van strooizout noodzakelijk, wat heeft geleid tot hogere kosten voor de gladheidsbestrijding.

Kosten opruimen zwerfafval en vervangen prullenbakken **-28**

De gemeente voert werkzaamheden uit die betrekking hebben op het ruimen van zwerfafval en ledigen en vervangen van prullenbakken. Om de kosten te dekken ontvangt zij een zwerfafvalvergoeding en een prullenbakvergoeding. De structurele effecten zijn verwerkt in de begroting 2027.

Investeringen

(bedragen x € 1.000)	Investeringskredieten
Overschrijding investeringskrediet rehabilitatie Breedsteeg	-31

Tijdens uitvoering van de werkzaamheden bleek dat de fundering van de rijbaan minder consistent was dan uit onderzoeken was gebleken, waardoor deze geheel vervangen moest worden om de draagkracht in de toekomst te garanderen.

Programma 4. Economie

Financieel perspectief per programma

Samenvattend financieel overzicht

Onderstaande tabel geeft de ontwikkeling van het begrotingssaldo inclusief de Najaarsrapportage 2026 weer.

(bedragen x € 1.000)	2026
Primitieve Begroting	**-847**
Voorjaarsrapportage 2026	-63
Uitgangspositie Najaarsrapportage 2026	**-910**
Najaarsrapportage 2026	
Ontwikkelingen	-23
Budgetneutrale wijzigingen	23
Overige mutaties < 10.000	-1
Najaarsrapportage 2026	**-1**
Saldo inclusief Najaarsrapportage 2026	**-911**

Toelichting mutaties (bedragen x € 1.000)

Ontwikkelingen

Vervangen stroomvoorzieningen markten **-23**

De stroomvoorzieningen op de markt voldoen niet meer aan NEN-norm en moeten vervangen worden. Ook in de toekomst zullen diverse stroomvoorzieningen vervangen moeten worden omdat deze niet meer voldoen aan de huidige eisen. De structurele effecten zijn verwerkt in de begroting 2027.

Investeringen

In dit programma zijn geen mutaties in de investeringen.

Programma 5. Onderwijs

Financieel perspectief per programma

Samenvattend financieel overzicht

Onderstaande tabel geeft de ontwikkeling van het begrotingssaldo inclusief de Najaarsrapportage 2026 weer.

(bedragen x € 1.000)	2026
Primitieve Begroting	**-3.517**
Voorjaarsrapportage 2026	-94
Uitgangspositie Najaarsrapportage 2026	**-3.611**
Najaarsrapportage 2026	
Ontwikkelingen	41
Gemeentefonds	-1
Kapitaallasten	0
Budgetneutrale wijzigingen	-96
Overige mutaties < 10.000	-6
Najaarsrapportage 2026	**-62**
Saldo inclusief Najaarsrapportage 2026	**-3.673**

Toelichting mutaties (bedragen x € 1.000)

Ontwikkelingen

Lokale belastingen gemeentelijk vastgoed **-7**

In 2026 zijn de lasten lokale belastingen op het gemeentelijke vastgoed € 11.310 hoger dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. De oorzaak hiervan is de hogere waardering van het gemeentelijk vastgoed. Als gevolg van deze waardestijging neemt de verschuldigde onroerendezaakbelasting (OZB) toe. Hierdoor vallen de lasten voor OZB structureel hoger uit. Omdat het gemeentelijk vastgoed is verdeeld over verschillende taakvelden, werkt deze lastenstijging door in meerdere programma's binnen de begroting. De structurele effecten zijn verwerkt in de begroting 2027.

Brandverzekeringen **60**

Naar aanleiding van een nieuwe aanbesteding van de brandverzekeringen vallen de verzekeringspremies lager uit dan eerder geraamd. Dit leidt tot een structureel voordeel van € 133.100. Voor 2027 wordt echter rekening gehouden met een hogere premie als gevolg van de uitgevoerde hertaxaties van gemeentelijke panden. De financiële mutatie komt in meerdere programma’s terug, omdat de verzekerde panden zijn toegerekend aan verschillende taakvelden. De structurele effecten zijn verwerkt in de begroting 2027.

Extra verhuur gemeentelijk vastgoed **-12**

Met ingang van september 2026 wordt het pand aan de Meerlaan 28 (Bartje) verhuurd voor een periode van drie jaar, met de mogelijkheid tot verlenging van tweemaal één jaar. Deze verhuur leidt tot aanvullende huurinkomsten voor de gemeente. Om het pand geschikt te maken voor gebruik door de huurder zijn voorafgaand aan de verhuur diverse onderhouds- en instandhoudingswerkzaamheden uitgevoerd.

Daarnaast is Kiosk 't Jach voor de duur van één jaar verhuurd gedurende 2026. In de huurovereenkomst is een optie opgenomen om de huurperiode met maximaal vier jaar te verlengen. Ook deze verhuur draagt bij aan het optimaliseren van het gebruik van gemeentelijk vastgoed en genereert extra huuropbrengsten. De structurele huuropbrengsten zijn verwerkt in de begroting 2027.

Gemeentefonds

Meicirculaire 2026: Overige posten **-1**

Kleinere posten onder de € 10.000 zowel geoormerkte als taakmutaties.

Investeringen

(bedragen x € 1.000)	Investeringskredieten

In dit programma zijn geen mutaties in de investeringen.

Programma 6. Sport, Cultuur en Recreatie

Financieel perspectief per programma

Samenvattend financieel overzicht

Onderstaande tabel geeft de ontwikkeling van het begrotingssaldo inclusief de Najaarsrapportage 2026 weer.

(bedragen x € 1.000)	2026
Primitieve Begroting	**-5.631**
Voorjaarsrapportage 2026	-5
Uitgangspositie Najaarsrapportage 2026	**-5.636**
Najaarsrapportage 2026	
Gemeenschappelijke regelingen	8
Ontwikkelingen	66
Gemeentefonds	-3
Kapitaallasten	82
Budgetneutrale wijzigingen	-26
Najaarsrapportage 2026	**126**
Saldo inclusief Najaarsrapportage 2026	**-5.509**

Toelichting mutaties (bedragen x € 1.000)

Gemeenschappelijke regelingen

Regionaal Archief Rivierenland resultaat (RAR) jaarstukken 2025 **8**

Door het Regionaal Archief Rivierenland resultaat (RAR) wordt het positief behaalde resultaat teruggestort en verdeeld over de deelnemende gemeenten. Dit betreft het resultaat dat is behaald over de jaarrekening 2025

Ontwikkelingen

Lokale belastingen gemeentelijk vastgoed **1**

In 2026 zijn de lasten lokale belastingen op het gemeentelijke vastgoed € 11.310 hoger dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. De oorzaak hiervan is de hogere waardering van het gemeentelijk vastgoed. Als gevolg van deze waardestijging neemt de verschuldigde onroerendezaakbelasting (OZB) toe. Hierdoor vallen de lasten voor OZB structureel hoger uit. Omdat het gemeentelijk vastgoed is verdeeld over verschillende taakvelden, werkt deze lastenstijging door in meerdere programma's binnen de begroting. De structurele effecten zijn verwerkt in de begroting 2027.

Brandverzekeringen **28**

Naar aanleiding van een nieuwe aanbesteding van de brandverzekeringen vallen de verzekeringspremies lager uit dan eerder geraamd. Dit leidt tot een structureel voordeel van € 133.100. Voor 2027 wordt echter rekening gehouden met een hogere premie als gevolg van de uitgevoerde hertaxaties van gemeentelijke panden. De financiële mutatie komt in meerdere programma's terug, omdat de verzekerde panden zijn toegerekend aan verschillende taakvelden. De structurele effecten zijn verwerkt in de begroting 2027.

Bijdrage verbouwing Barbarakerk **100**

Bij de behandeling van de Begroting 2026 op 6 november 2025 heeft de raad een bedrag van € 100.000 beschikbaar gesteld uit de bestemmingsreserve precariobelasting voor een mogelijke bijdrage aan de financiering van de verbouwing van de Grote Barbarakerk door Stichting Grote Barbara (SGB).
Tijdens de raadsvergadering van 2 juli 2026 is gemeld dat een gemeentelijke bijdrage van € 100.000 aan de verbouwing van de Grote Barbarakerk niet mogelijk blijkt. Diverse mogelijkheden om de Grote Barbarakerk financieel te ondersteunen zijn onderzocht, maar hebben niet tot een haalbare oplossing geleid.
Omdat de voorgenomen bijdrage niet wordt verstrekt, vallen de daarvoor gereserveerde middelen vrij. Aangezien de dekking oorspronkelijk afkomstig was uit de bestemmingsreserve precariobelasting, worden deze middelen teruggestort in deze reserve. De financiële verwerking hiervan is opgenomen in programma 99 Algemene dekkingsmiddelen.

Desinvestering armaturen Sportpark Terweijde **-64**

Op Sportpark Terweijde is uit inspecties gebleken dat een aantal van de lichtmasten en armaturen niet langer voldeed aan de gestelde eisen. Daarnaast bleek sprake te zijn van een veiligheidsrisico, waardoor het niet verantwoord was om de werkzaamheden uit te stellen. Om de veiligheid van gebruikers van het sportpark te waarborgen, zijn de lichtmasten en armaturen reeds in de zomer van 2026 vervangen. De oude armaturen waren nog niet volledig afgeschreven, dit leidt tot een incidenteel nadeel van € 64.000. Het krediet voor de nieuwe lichtmasten en armaturen vindt u hieronder.

Gemeentefonds

Meicirculaire 2026: Overige posten **-3**

Kleinere posten onder de € 10.000 zowel geoormerkte als taakmutaties.

Investeringen

(bedragen x € 1.000)	Investeringskredieten
Krediet vervanging lichtmasten en armaturen Vriendenschaar	-133
Verhoging investeringskrediet toegang- en beveiliging stadskantoor, Huis van de Stad en Triosingel	-19

Krediet vervanging lichtmasten en armaturen Vriendenschaar
Voor de vervanging van de lichtmasten en armaturen is een investeringskrediet van € 166.000 benodigd. Voor deze investering is een DUMAVA-subsidie aangevraagd van € 33.000. Bij toekenning van deze subsidie bedraagt de netto-investering voor de gemeente € 133.000. Voor de nieuwe armaturen wordt uitgegaan van een afschrijvingstermijn van 15 jaar en voor de lichtmasten van 25 jaar.

Verhoging investeringskrediet toegang- en beveiliging stadskantoor, Huis van de Stad en Triosingel
Voor de vervanging van het toegangsverlenings- en beveiligingssysteem zijn extra middelen nodig. In overleg met de leverancier is de afschrijvingstermijn vastgesteld op 10 jaar, waar aanvankelijk rekening werd gehouden met 5 jaar. Door deze langere afschrijvingstermijn blijven de afschrijvingskosten binnen het gereserveerde budget en heeft de vervanging geen gevolgen voor de begroting.

Programma 7. Sociaal domein en Gezondheid

Financieel perspectief per programma

Samenvattend financieel overzicht

Onderstaande tabel geeft de ontwikkeling van het begrotingssaldo inclusief de Najaarsrapportage 2026 weer.

(bedragen x € 1.000)	2026
Primitieve Begroting	**-41.297**
Voorjaarsrapportage 2026	831
Uitgangspositie Najaarsrapportage 2026	**-40.466**
Najaarsrapportage 2026	
Gemeenschappelijke regelingen	303
Ontwikkelingen	-225
Gemeentefonds	-10
Kapitaallasten	8
Budgetneutrale wijzigingen	614
Najaarsrapportage 2026	**690**
Saldo inclusief Najaarsrapportage 2026	**-39.776**

Toelichting mutaties (bedragen x € 1.000)

Gemeenschappelijke regelingen

Werkzaak Rivierenland resultaat jaarstukken 2025 **284**

Door Werkzaak Rivierenland wordt het positief behaalde resultaat teruggestort en verdeeld over de deelnemende gemeenten. Dit betreft het resultaat dat is behaald over de jaarrekening 2025.

VGRZ - GGD GZ ontvlechting bedrijfsvoering VRGZ-GGD GZ **-24**

Veiligheidsregio Gelderland-Zuid (VRGZ) en GGD Gelderland-Zuid (GGD GZ) kennen sinds 1 juli 2013 een samenwerkingsovereenkomst op het gebied van ondersteunende diensten (bedrijfsvoering). VRGZ treedt daarbij op als formeel werkgever voor het personeel. Verrekening van de kosten vindt plaats via verdeelsleutels per organisatieonderdeel en onder de fiscale constructie 'kosten voor gemene rekening (KGR)'. Toepassing van de KGR houdt concreet in dat er voor de afgesproken verdeelsleutels geen btw-verrekening hoeft plaats te vinden. Gezien verschillende ontwikkelingen - waaronder de toenemende vraag aan dienstverlening van de GGD, de verschillende ontwikkelrichtingen van VRGZ en GGD (onder andere met betrekking tot Informatievoorziening) en de verschillende culturen en kernwaarden van VRGZ en GGD - hebben de directies van de VRGZ en GGD GZ gezamenlijk opdracht gegeven om onderzoek te laten uitvoeren naar de huidige dienstverlening, de financiële verrekening hiervan en de toekomstige samenwerking tussen de VRGZ en GGD GZ. De conclusies uit het onderzoek, dat in 2024/2025 uitgevoerd is door onderzoeksbureau SQALE, geven het advies om zowel voor de VRGZ als voor GGD GZ een eigen bedrijfsvoering organisatie in te richten. Het aandeel voor de gemeente is voor de splitsing incidenteel € 78.000 en structureel € 37.000.

GGD Gelderland-Zuid bijstelling jeugdgezondheidszorg 0 - 4 jaar **43**

Van de oorspronkelijke transitiekosten overgang jeugdgezondheidszorg voor 0 - tot - 4-jarigen naar GGD Gelderland-Zuid €193.000 is de eindafrekening € 108.000. Gedeelte daarvan is in 2025 vrijgevallen. Voor 2026 is dat € 8.000.
De uitvoeringskosten staan in de gemeente begroting hoger dan nu gefactureerd wordt door de GGD voor met name de jeugdgezondheidszorg voor 0 - 4 jaar.

Ontwikkelingen

Lokale belastingen gemeentelijk vastgoed **-1**

In 2026 zijn de lasten lokale belastingen op het gemeentelijke vastgoed € 11.310 hoger dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. De oorzaak hiervan is de hogere waardering van het gemeentelijk vastgoed. Als gevolg van deze waardestijging neemt de verschuldigde onroerendezaakbelasting (OZB) toe. Hierdoor vallen de lasten voor OZB structureel hoger uit. Omdat het gemeentelijk vastgoed is verdeeld over verschillende taakvelden, werkt deze lastenstijging door in meerdere programma's binnen de begroting. De structurele effecten zijn verwerkt in de begroting 2027.

Beschermd wonen **-239**

De gemeenten in Gelderland Zuid voeren Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang uit via een gezamenlijke regiobegroting. De middelen die jaarlijks op deze regiobegroting resteren, worden verdeeld over de deelnemende gemeenten ter ondersteuning van hun lokale opgave voor psychisch kwetsbare inwoners. Hiermee financieren wij onder meer de Wijk GGZ, de Inloop GGZ en de uitvoering van de Wet verplichte GGZ. De prognose voor de verdeling van deze middelen is voor de komende jaren neerwaarts bijgesteld. Dit komt doordat de regionale kosten stijgen en een groter deel van de beschikbare middelen nodig is voor de gezamenlijke voorzieningen. De belangrijkste oorzaken voor deze ontwikkeling zijn de toenemende dak- en thuisloosheid, de groeiende complexiteit van de problematiek binnen de doelgroep en de stijgende vraag naar Maatschappelijke Opvang, Beschermd Wonen en winternachtopvang. Hierdoor blijven er minder middelen over voor onze lokale voorzieningen voor psychisch kwetsbare mensen, terwijl deze voorzieningen juist nodig zijn zodat mensen (langer) thuis kunnen blijven wonen.

Brandverzekeringen **2**

Naar aanleiding van een nieuwe aanbesteding van de brandverzekeringen vallen de verzekeringspremies lager uit dan eerder geraamd. Dit leidt tot een structureel voordeel van € 133.100. Voor 2027 wordt echter rekening gehouden met een hogere premie als gevolg van de uitgevoerde hertaxaties van gemeentelijke panden. De financiële mutatie komt in meerdere programma's terug, omdat de verzekerde panden zijn toegerekend aan verschillende taakvelden. De structurele effecten zijn verwerkt in de begroting 2027.

Hogere huur - en horecaopbrengsten De Salaamander **36**

De huur- en horecaopbrengsten van De Salaamander ontwikkelen zich positiever dan geraamd. Hierdoor kunnen de geraamde opbrengsten structureel met een hoger bedrag worden opgenomen in de begroting.

Extra middelen nieuwe traditie jaarwisseling **-23**

In het nieuwe coalitieakkoord zijn middelen vrijgemaakt voor het vinden van een nieuwe traditie rondom de jaarwisseling nu de Wet Veilige jaarwisseling is ingegaan en er een vuurwerkverbod van kracht is. We willen in Culemborg toewerken naar een nieuwe feestelijke traditie voor de jaarwisseling. Om goed aan te sluiten bij wat bij Culemborg past en de ideeën uit de stad op te halen wordt in 2026 vanuit bestaande budgetten een gedragsveranderingsbureau ingehuurd die onderzoek gaat doen naar wat die nieuwe traditie voor Culemborg kan zijn. Tegelijkertijd willen we bij de komende jaarwisseling al, vooruitlopend op die nieuwe traditie, ruimte bieden aan partijen uit de stad om oud en nieuw op een andere wijze te vieren. Voor oud- en nieuw 2026 vragen we daarom €22.500 aan additionele middelen aan. Om de komende jaren ook invulling van de nieuwe traditie te faciliteren, vragen we om voor de jaren 2027 en 2028 jaarlijks €45.000 en voor 2029 €22.500 beschikbaar te stellen. Wij streven ernaar dat daarna de stad zelf de nieuwe traditie kan dragen. Voor 2027-2029 is de budgetaanvraag verwerkt in de begroting 2027.

Gemeentefonds

Meicirculaire 2026: Participatie **16**

De omvang van de integratie-uitkering Participatie wijzigt als gevolg van de toekenning van de loon- en prijsbijstelling 2026 (€ 84,1 miljoen in 2026, aflopend naar € 68,1 miljoen in 2031). Daarnaast wijzigt de budgetverdeling voor de rijksbijdrage beschut werk als gevolg van een nieuwe verdeelsleutel. Voor 2026 betekent dit dat de het budget met € 16.000 wordt verlaagd.

Meicirculaire 2026: Alleenverdienersproblematiek **-58**

Gemeenten kunnen huishoudens die worden getroffen door de alleenverdienersproblematiek ondersteunen met individuele bijzondere bijstand. Om dit mogelijk te maken heeft het Rijk een decentralisatie-uitkering beschikbaar gesteld. In totaal is hiervoor € 33,5 miljoen beschikbaar, bestaande uit € 27,5 miljoen voor de uitvoering in 2026 en een nabetaling van € 6 miljoen over 2024.

Voor de gemeente Culemborg is uit deze decentralisatie-uitkering een bedrag van € 58.000 beschikbaar gesteld. Voorgesteld wordt dit bedrag als extra budget beschikbaar te stellen voor de uitvoering van de regeling.

Meicirculaire 2026: IBO problematische schulden **-27**

Het kabinet neemt maatregelen om problematische schulden structureel aan te pakken. Gemeenten krijgen daarbij extra ondersteuning om vroegsignalering te verbeteren en meer inwoners tijdig te bereiken. Landelijk is hiervoor in 2026 € 21,3 miljoen beschikbaar, met als doel het bereik te vergroten en uitval te verminderen. Voor Culemborg betekent dit een bijdrage van € 27.000, voorgesteld wordt dit bedrag als extra budget beschikbaar te stellen.

Meicirculaire 2026: Kinderopvangpleegouders **-20**

Bij de Voorjaarsnota 2025 is extra rijksgeld beschikbaar gesteld om pleegouders tegemoet te komen in de kosten voor kinderopvang en buitenschoolse opvang. Deze bijdrage geldt voor alle pleegouders die hiervan gebruikmaken, ook in het vrijwillig kader. De middelen zijn een aanvulling op de bestaande kinderopvangtoeslag. Na een eenmalige toevoeging in 2025 (€ 10,7 miljoen) worden de middelen ook in 2026 en 2027 toegevoegd aan het gemeentefonds. Verdeling vindt plaats via het cluster Individuele voorzieningen Jeugd. Gemeenten maken met pleegzorgaanbieders afspraken over de uitvoering. Culemborg ontvangt in 2026 en 2027 een bedrag van € 20.000. Voorgesteld wordt om deze bedragen als extra budget beschikbaar te stellen, voor 2027 is dit in de begroting 2027 opgenomen.

Meicirculaire 2026: Compensatieregeling niet-beoogde kosten jeugdzorg **88**

De regeling *Niet beoogde jeugdzorgkosten vanwege verblijf* is verlengd voor de zorgkosten over de jaren 2024 en 2025. Voor de uitvoering van deze regeling is in 2026 landelijk € 60 miljoen beschikbaar gesteld. Deze middelen worden gefinancierd vanuit de algemene uitkering van het gemeentefonds en onttrokken aan het cluster Individuele voorzieningen Jeugd. Voor de gemeente Culemborg leidt deze maatregel tot een verlaging van de algemene uitkering van € 88.000 in 2026. Het budget is met dit bedrag verlaagd.

Meicirculaire 2026: Weeffout jeugdzorg **15**

Bij de decentralisatie van de jeugdzorg is destijds € 90 miljoen overgeheveld van het provinciefonds naar het gemeentefonds. Hierbij is onvoldoende rekening gehouden met het feit dat de grote steden al verantwoordelijk waren voor jeugdzorg. Hierdoor is structureel € 10 miljoen te veel overgeheveld. Deze fout wordt vanaf 2026 hersteld, zoals eerder aangekondigd. De correctie wordt verwerkt via het cluster Individuele voorzieningen Jeugd. Voor Culemborg betekent dit een structureel lager bedrag uit het gemeentefonds van € 15.000, het budget is met dit bedrag verlaagd.

Meicirculaire 2026: Re-integratiedienstverlening gericht op jongeren **-16**

Er wordt structureel extra budget beschikbaar gesteld gericht op de arbeidsinschakeling van jongeren tot 27 jaar. In totaal gaat het om € 12,5 miljoen in 2026 oplopend tot € 44,3 miljoen structureel vanaf 2033. In de periode 2026-2030 bedraagt het Culemborgse deel € 16.000. Voorgesteld wordt het budget met dit bedrag te verhogen. Voor 2027-2030 is dit verwerkt in de begroting 2027.

Meicirculaire 2026: Overige posten **-8**

Kleinere posten onder de € 10.000 zowel geoormerkte middelen als taakmutaties.

Investeringen

(bedragen x € 1.000)	Investeringskredieten

In dit programma zijn geen mutaties in de investeringen.

Programma 8. Duurzaamheid

Financieel perspectief per programma

Samenvattend financieel overzicht

Onderstaande tabel geeft de ontwikkeling van het begrotingssaldo inclusief de Najaarsrapportage 2026 weer.

(bedragen x € 1.000)	2026
Primitieve Begroting	**1.664**
Voorjaarsrapportage 2026	-964
Uitgangspositie Najaarsrapportage 2026	**700**
Najaarsrapportage 2026	
Ontwikkelingen	-20
Gemeentefonds	-23
Kapitaallasten	0
Budgetneutrale wijzigingen	148
Najaarsrapportage 2026	**105**
Saldo inclusief Najaarsrapportage 2026	**806**

Toelichting mutaties (bedragen x € 1.000)

Ontwikkelingen

Hogere kosten zwerfdierenopvang **-20**

De kosten voor de dierenambulance en dierenopvang vallen structureel hoger uit dan geraamd. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename van het aantal opgevangen dieren. Op basis van deze ontwikkeling wordt het budget vanaf 2026 structureel naar boven bijgesteld. Voor 2027 wordt de ontwikkeling van de kosten en het aantal opgevangen dieren nauwlettend gevolgd om te bezien of een verdere budgetaanpassing noodzakelijk is.

Gemeentefonds

Meicirculaire 2026: Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp **-23**

De middelen voor aanvullende ondersteuning energiehulp worden ingezet om energiearmoede tegen te gaan. Concreet worden huishoudens met een laag inkomen ondersteund bij de aanschaf van energiezuinig witgoed. Voorgesteld wordt om de hiervoor ontvangen middelen uit het gemeentefonds als extra budget beschikbaar te stellen.

Investeringen

(bedragen x € 1.000)	Investeringskredieten

In dit programma zijn geen mutaties in de investeringen.

Programma 9. Wonen, Stedelijke vernieuwing en Ruimte

Financieel perspectief per programma

Samenvattend financieel overzicht

Onderstaande tabel geeft de ontwikkeling van het begrotingssaldo inclusief de Najaarsrapportage 2026 weer.

(bedragen x € 1.000)	2026
Primitieve Begroting	**-6.358**
Voorjaarsrapportage 2026	4
Uitgangspositie Najaarsrapportage 2026	**-6.354**
Najaarsrapportage 2026	
Gemeenschappelijke regelingen	56
Ombuigingen	-38
Ontwikkelingen	2
Gemeentefonds	-1
Kapitaallasten	56
Budgetneutrale wijzigingen	180
Najaarsrapportage 2026	**256**
Saldo inclusief Najaarsrapportage 2026	**-6.098**

Toelichting mutaties (bedragen x € 1.000)

Gemeenschappelijke regelingen

Omgevingsdienst Rivierenland jaarrekening 2025 **56**

Op 6 juli 2026 heeft het Algemeen Bestuur van de ODR het resultaat 2025 bestemd. Een gedeelte vloeit terug naar de deelnemers. Voor Culemborg is dit een bedrag van € 56.454.

Ombuigingen

Kinderboerderij **-38**

De uitwerking van de verzelfstandiging verloopt in zeer goed overleg, en het bestuur gaat voortvarend te werk. Het bestuur zet erop in om een robuuste organisatie neer te zetten. Tot nu toe hebben we de kosten gedekt uit het onderzoeksbudget bezuinigingen, dat bedoeld is om de eerste onderzoeken te doen of een bezuiniging realistisch is. De bezuiniging is – op termijn, en voor een substantieel lager bedrag – haalbaar, maar vraagt wel om een aanvullende investering om zover te komen. Dat vraagt om een implementatiebudget voor de komende periode van de inhoudelijke adviseur, maar ook voor het toekomstige bestuur van de kinderboerderij.
Voor het komende half jaar verwachten we de volgende kosten te maken:

- € 20.000,- voor een kwartiermaker voor de kinderboerderij. Deze persoon gaat zorgen dat de administratie wordt ingericht, de processen zijn beschreven, alle verantwoordelijkheden voor een eigen bedrijfsvoering worden overgenomen / ingericht.
- € 5.000,- werkbudget voor het bestuur
- € 12.500,- Adviseur Kinderboerderij, afronden ‘inrichten’ van de overeenkomst tussen gemeente en kinderboerderij, toetsen van het businessplan.

Ontwikkelingen

Lokale belastingen gemeentelijk vastgoed **-1**

In 2026 zijn de lasten lokale belastingen op het gemeentelijke vastgoed € 11.310 hoger dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. De oorzaak hiervan is de hogere waardering van het gemeentelijk vastgoed. Als gevolg van deze waardestijging neemt de verschuldigde onroerendezaakbelasting (OZB) toe. Hierdoor vallen de lasten voor OZB structureel hoger uit. Omdat het gemeentelijk vastgoed is verdeeld over verschillende taakvelden, werkt deze lastenstijging door in meerdere programma's binnen de begroting. De structurele effecten zijn verwerkt in de begroting 2027.

Winstneming Cv Parijsch **0**

De grondexploitatie van CV Parijsch kent op dit moment een positief eindresultaat. De gemeente heeft een aandeel in de CV van 3/8 en deelt hiermee mee in de winst (of verlies) van de CV. Vooruitlopend op de afsluiting van de CV kan niet reeds alle winst worden uitgekeerd omdat het positieve eindresultaat een verwachting is. Tussentijds kan wel een kleiner aandeel van de winst worden uitgekeerd. Hiertoe is medio 2026 is een bedrag uitgekeerd van € 750.000. De verwachting is dat nog ca. € 5,0 mln. aan winstuitkering resteert voor de gemeente Culemborg. De € 750.000 is conform de gebruikelijke werkwijze in de reserve grondexploitatie gestort, waardoor het effect in deze najaarsrapportage 0 is.

Brandverzekeringen **23**

Naar aanleiding van een nieuwe aanbesteding van de brandverzekeringen vallen de verzekeringspremies lager uit dan eerder geraamd. Dit leidt tot een structureel voordeel van € 133.100. Voor 2027 wordt echter rekening gehouden met een hogere premie als gevolg van de uitgevoerde hertaxaties van gemeentelijke panden. De financiële mutatie komt in meerdere programma’s terug, omdat de verzekerde panden zijn toegerekend aan verschillende taakvelden. De structurele effecten zijn verwerkt in de begroting 2027.

Huuropbrengst pand Triosingel **10**

De huuropbrengsten van het pand aan de Triosingel worden structureel met € 10.000 verhoogd. Deze stijging is het gevolg van een recent afgesloten huurovereenkomst tegen een hoger huurniveau dan voorheen. Daarnaast is gebleken dat de oorspronkelijke begrotingsraming niet langer aansloot op de actuele feitelijke opbrengsten. Met deze bijstelling wordt de begroting in overeenstemming gebracht met de nieuwe contractafspraken en de verwachte structurele huurinkomsten.

Redichemse waard **-30**

Alle voorbereidingen zijn getroffen om, zodra we tot overeenstemming komen over aankoopvoorwaarden met de bloot-eigenaar, om in een ABC-verkoop de grond aan te kopen en door te verkopen met een ontwikkelkader. De afstand tussen de vraagprijs van de bloot-eigenaar en hetgeen gemeente / waterschap wil en kan bieden is nog groot. Dit leidt tot substantiële extra onderhandelingen. De inzet van de gemeente heeft ertoe geleid dat de bloot-eigenaar toch met de gemeente in gesprek wil over wat wel mogelijk is. Daarmee herstarten de onderhandelingen, maar blijft inzet van een procesmanager / onderhandelaar en rentmeester de komende maanden nodig. Daarnaast is het noodzakelijk om, in ieder geval zolang we in onderhandeling zijn, omgevingsmanagement in te zetten en de raad te informeren. Dat is niet mogelijk binnen de reguliere formatie.

Gemeentefonds

Meicirculaire 2026: overige posten. **-1**

Kleinere posten onder de € 10.000 zowel geoormerkte middelen als taakmutaties.

Investeringen

(bedragen x € 1.000)	Investeringskredieten
Verhoging investeringskrediet toegang- en beveiliging stadskantoor, Huis van de Stad en Triosingel	-121

Verhoging investeringskrediet toegang- en beveiliging stadskantoor, Huis van de Stad en Triosingel

Voor de vervanging van het toegangsverlenings- en beveiligingssysteem zijn extra middelen nodig. In overleg met de leverancier is de afschrijvingstermijn vastgesteld op 10 jaar, waar aanvankelijk rekening werd gehouden met 5 jaar. Door deze langere afschrijvingstermijn blijven de afschrijvingskosten binnen het gereserveerde budget en heeft de vervanging geen gevolgen voor de begroting.

Programma 99. Financiering en Algemene dekkingsmiddelen

Financieel perspectief per programma

Samenvattend financieel overzicht

Onderstaande tabel geeft de ontwikkeling van het begrotingssaldo inclusief de Najaarsrapportage 2026 weer.

(bedragen x € 1.000)	2026
Primitieve Begroting	**79.627**
Voorjaarsrapportage 2026	1.143
Uitgangspositie Najaarsrapportage 2026	**80.770**
Najaarsrapportage 2026	
Gemeenschappelijke regelingen	82
Ombuigingen	-4
Ontwikkelingen	248
Gemeentefonds	-1.035
Budgetneutrale wijzigingen	-342
Najaarsrapportage 2026	**-1.051**
Saldo inclusief Najaarsrapportage 2026	**79.718**

Toelichting mutaties (bedragen x € 1.000)

Gemeenschappelijke regelingen

Belastingsamenwerking Rivierenland (BSR) resultaat jaarstukken 2025 **82**

Door de Belastingsamenwerking Rivierenland (BSR) wordt het positief behaalde resultaat teruggestort en verdeeld over de deelnemende gemeenten. Dit betreft het resultaat dat is behaald over de jaarrekening 2025.

Ombuigingen

Opbrengst verkoop snippergroen verlagen **-4**

In 2026 is in het kader van de ombuigingen de prijs voor verkoop snippergroen verhoogd en is een verhoging van de baten geraamd. Naar nu blijkt is het verhogen van de baten niet haalbaar. Er wordt namelijk nauwelijks snippergroen verkocht. Voorgesteld wordt de geraamde opbrengsten naar beneden bij te stellen

Ontwikkelingen

Lokale belastingen gemeentelijk vastgoed **-1**

In 2026 zijn de lasten lokale belastingen op het gemeentelijke vastgoed € 11.310 hoger dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. De oorzaak hiervan is de hogere waardering van het gemeentelijk vastgoed. Als gevolg van deze waardestijging neemt de verschuldigde onroerendezaakbelasting (OZB) toe. Hierdoor vallen de lasten voor OZB structureel hoger uit. Omdat het gemeentelijk vastgoed is verdeeld over verschillende taakvelden, werkt deze lastenstijging door in meerdere programma's binnen de begroting. De structurele effecten zijn verwerkt in de begroting 2027.

Bijstellen OZB opbrengsten **344**

De werkelijke OZB-opbrengsten vallen voor 2026 hoger uit dan geraamd in de begroting 2026. Dit komt doordat de totale WOZ-waarden van zowel woningen als niet-woningen voor belastingjaar 2026 (waardepeildatum 1 januari 2025) hoger zijn vastgesteld dan waarmee bij de bepaling van het OZB-tarief voor 2026 rekening is gehouden.

Brandverzekeringen **5**

Naar aanleiding van een nieuwe aanbesteding van de brandverzekeringen vallen de verzekeringspremies lager uit dan eerder geraamd. Dit leidt tot een structureel voordeel van € 133.100. Voor 2027 wordt echter rekening gehouden met een hogere premie als gevolg van de uitgevoerde hertaxaties van gemeentelijke panden. De financiële mutatie komt in meerdere programma’s terug, omdat de verzekerde panden zijn toegerekend aan verschillende taakvelden. De structurele effecten zijn verwerkt in de begroting 2027.

Terugstorting bestemmingsreserve precario bijdrage aan Barbarakerk **-100**

Deze mutatie betreft het terugstorten van de bijdrage aan Barbarakerk in de bestemmingsreserve (zie ook programma 6/bijdrage verbouwing Barbarakerk).

Gemeentefonds

Meicirculaire 2026: ontvangsten **-536**

Het Gemeentefonds is onze belangrijkste inkomstenbron. We ontvangen in principe jaarlijks drie keer van de Rijksoverheid informatie over de gemeentefondsuitkeringen: een meicirculaire met een vertaling van diens Voorjaarsnota, een septembercirculaire met een vertaling van diens Miljoenennota en een decembercirculaire die het uitkeringsjaar zoveel mogelijk afrondt.

Met informatienotitie GZDGCB2650741/2650749 bent u geïnformeerd over de uitkomsten van de meicirculaire 2026. Het jaar 2026 is verwerkt in deze najaarsrapportage 2026. De jaren vanaf 2027 zijn verwerkt in de programma begroting 2027.

Ontvangsten Algemene uitkering gemeentefonds eerdere jaren **-499**

In juli 2026 heeft de gemeente de bijstellingen van het gemeentefonds over de jaren 2024 en 2025 ontvangen. Uit deze bijstellingen blijkt voor het jaar 2024 een nadeel van € 508.267, terwijl voor het jaar 2025 sprake is van een beperkt voordeel van € 9.029.

Het nadeel over 2024 wordt grotendeels veroorzaakt door een bijstelling van de maatstaf ‘huishoudens met een laag inkomen boven drempel’. De voorlopige raming van deze maatstaf bleek achteraf te hoog te zijn geweest, waardoor de uiteindelijke uitkering uit het gemeentefonds 2024 lager is vastgesteld. Voor de gegevens die aan deze maatstaf ten grondslag liggen, is de gemeente volledig afhankelijk van gegevens die door het ministerie worden aangeleverd. De gemeente heeft daarom geen invloed op de vaststelling van deze gegevens en de daaruit voortvloeiende bijstellingen.

Voor de jaren 2025 en 2026 wordt in de begroting uitgegaan van de inmiddels bijgestelde aantallen voor de maatstaf ‘huishoudens met een laag inkomen boven drempel’. Hiermee is rekening gehouden met de meest recente informatie die beschikbaar is gesteld door het ministerie.

Investeringen

(bedragen x € 1.000)	Investeringskredieten

In dit programma zijn geen mutaties in de investeringen.

Ombuigingen

Nog niet gerealiseerde ombuigingen in de begroting

Stand van zaken ombuigingen (bedragen x € 1.000)	Begroot effect				
Ombuiging	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**Stand van zaken**
Programma 3 Verkeer en Vervoer					
Vergunninghouders-parkeergebied omzetten naar betaald parkeren gebied	-	58	58	58	Zowel voor de omzetting als voor de uitbreiding van het gebied betaald parkeren moet het Aanwijzingsbesluit betaald- en vergunninghoudersparkeerplaatsen worden gewijzigd en geactualiseerd. Daarnaast vordert de planvorming voor het Stationskwartier waaronder invoering van parkeerregulering. Deze onderwerpen worden in 2026 projectmatig aangepakt.
Gebied voor betaald parkeren uitbreiden	-	32	32	32	Zie hierboven
Programma 7 Sociaal domein en gezondheid					
Invoeren maatregelen Hervormingsagenda Jeugd	700	1.400	1.400	1.400	Deze ombuiging is in 2025 en 2026 gerealiseerd en naar verwachting ook in 2027. Of het volledige bedrag vanaf 2028 wordt gehaald, is nu nog onzeker. Dit hangt af van de ontwikkeling van de uitgaven in de komende jaren en van de eventuele extra middelen die het Rijk beschikbaar stelt voor de jeugdzorg.

Programma 9 Wonen, stedelijke vernieuwing en ruimte					
Heroriëntatie op speelvoorzieningen		15	15	15	Vanuit het speelbeleidsplan, worden speelplekken onderhouden of uitgefaseerd. We hebben een vervolg gegeven aan het verwijderen van speeltoestellen met een verhoogd risico op onveiligheid. Ook zijn diverse speelplekken opnieuw ingericht in samenspraak met de omwonenden. Er wordt een eerste verkenning gedaan in het onderbrengen van beheer bij bewoners. Dit heeft dit jaar nog niet geleid tot het realiseren van deze ombuiging.
Prijs snippergroen verhogen	4	4	4	4	In 2026 is in het kader van de ombuigingen de prijs voor verkoop snippergroen verhoogd en is een verhoging van de baten geraamd. Naar nu blijkt is het verhogen van de baten niet haalbaar. Er wordt namelijk nauwelijks snippergroen verkocht. Voorgesteld wordt de geraamde opbrengsten naar beneden bij te stellen
Ombuigingsopdracht: Heroriëntatie Plantage en de kinderboerderij*			124	124	Het college ziet brede steun voor behoud van kinderboerderij De Heuvel op de huidige locatie en voor verzelfstandiging. Voorwaarde is een sterk, toekomstbestendig bestuur. Inmiddels hebben inwoners zich gemeld en werken werkgroepen aan o.a. vastgoed, inkomsten, activiteiten en een businessplan. Het proces vraagt zorgvuldigheid, omdat inwoners dit vrijwillig doen en omdat de gemeente verantwoordelijkheid draagt voor personeel en overdracht. Ook de Plantage, de volière (Vlinderstrook) en begrazing worden meegenomen in een duurzame totaaloplossing. Duidelijk is dat het eerder gereserveerde bedrag van €124.000 ook in 2027 nodig is, omdat de verzelfstandiging tijd en middelen vraagt voor een zorgvuldige opstart en de overdracht van taken en verantwoordelijkheden. Het is daarom niet realistisch om deze middelen in 2027 te laten vervallen.
Programma 99 Financiering en Algemene dekkingsmiddelen					
Ombuigingsopdracht: Vastgoed	42	42	42	42	In de Kadernota 2025-2028 is een aantal vastgoedobjecten opgenomen, waarvan onderzocht dient te worden of afstoten, kosten beperken of opbrengsten verhogen mogelijk is. Het betreft een taakstelling van €42.000 structurele lastenbesparing (exploitatie en onderhoud) per jaar vanaf 2026. Momenteel loopt er een grootschalig, integraal onderzoek waarin het gemeentelijk vastgoed per object onder de loep genomen wordt en een advies volgt voor afstoten, behouden of het optimaliseren van de exploitatie. We zijn bezig met het afstoten van panden en verwachten de 42.000 al voor 2026 te kunnen realiseren.

Bijlagen

Budgetneutrale wijzigingen

Hieronder presenteren we alle begrotingswijzigingen die geen invloed hebben op het begrotingssaldo, maar wel leiden tot een wijziging van de geautoriseerde baten en lasten in de vastgestelde programmabegroting 2026-2029.

De wijzigingen kunnen verdeeld worden in 3 categorieën:
1. De lasten zijn opgenomen in een ander programma en dienen voor de juiste verantwoording overgeheveld te worden naar een ander programma.
2. Er zijn extra middelen ontvangen ter dekking van extra lasten. De toename van de totale lasten en baten worden budgetneutraal verwerkt.
3. Er worden lasten begroot die gedekt worden uit de daarvoor bestemde reserve.

(bedragen x € 1.000)		2026
Budgetneutrale wijzigingen		
Aanschaf e-modules Burgerzaken		
01. Bestuur en Ondersteuning	Lasten	-10
01. Bestuur en Ondersteuning	Baten	10
Het Burgerzaken-systeem moet uitgebreid worden met noodzakelijke modules (e-diensten). De eenmalige kosten kunnen gedekt worden uit hogere opbrengsten van de reisdocumenten		
Cliëntondersteuning		
01. Bestuur en Ondersteuning	Lasten	-33
07. Sociaal domein en Gezondheid	Lasten	33
De door het Rijk verstrekte middelen voor het cliëntonderzoek worden ingezet voor inhuur. De uitgaven voor inhuur worden centraal verantwoord op één budgetpost. De resterende middelen ter hoogte van €33.000 worden naar deze centrale post overgeheveld, zodat de financiële dekking volledig is geborgd.		
Correctie Primitieve Begroting 2026-2030		
01. Bestuur en Ondersteuning	Lasten	253
02. Veiligheid	Lasten	76
03. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	Lasten	-356
04. Economie	Lasten	23
05. Onderwijs	Lasten	-96
06. Sport, Cultuur en Recreatie	Lasten	-41
07. Sociaal domein en Gezondheid	Lasten	171
08. Duurzaamheid	Lasten	148

09. Wonen, Stedelijke vernieuwing en Ruimte	Lasten	180
99. Financiering en Algemene dekkingsmiddelen	Lasten	-357

Bij het opstellen van de primitieve begroting 2025 is een onjuistheid ontstaan in de berekening van de salariskosten. Deze onjuistheid is vervolgens ook doorgewerkt in de primitieve begroting 2026.

Met de begrotingswijziging naar aanleiding van de najaarsrapportage wordt deze onjuistheid gecorrigeerd. Hiermee worden de geraamde salariskosten in overeenstemming gebracht met de juiste uitgangspunten en wordt de begroting op dit onderdeel geactualiseerd.

De begrotingswijziging heeft daarmee als doel de eerder ontstane afwijking te herstellen en ervoor te zorgen dat de begroting een zo betrouwbaar mogelijk beeld geeft van de verwachte personeelslasten.

Detachering personeel

99. Financiering en Algemene dekkingsmiddelen	Lasten	15
01. Bestuur en Ondersteuning	Baten	-15

Als gevolg van ziekteverzuim kan de beoogde detachering van personeel niet worden gerealiseerd. De hierdoor lagere detacheringopbrengsten worden budgetneutraal verwerkt op de loonbudgetten.

Doorbelasting kosten plaatsen extra wanden BWB

01. Bestuur en Ondersteuning	Lasten	-26
01. Bestuur en Ondersteuning	Baten	26

Er zijn op verzoek van De bedrijfsvoeringsorganisatie West Betuwe (BWB) extra wanden geplaatst in het stadskantoor. Deze zijn door Culemborg betaald en worden volledig doorbelast aan BWB.

Hervormingsagenda Jeugd

01. Bestuur en Ondersteuning	Lasten	-225
07. Sociaal domein en Gezondheid	Lasten	225

Vanuit de Hervormingsagenda Jeugd worden incidenteel twee jeugdconsulenten ingezet ter ondersteuning van de uitvoering.
De hiervoor benodigde middelen worden op inhuur geraamd, zodat de tijdelijke inzet financieel kan worden gedekt binnen de bestaande begrotingskaders.

Hotel- en accommodatieregeling (HAR-regeling)

09. Wonen, Stedelijke vernieuwing en Ruimte	Lasten	-190
09. Wonen, Stedelijke vernieuwing en Ruimte	Baten	190

In 2026 continueren we de HAR-regeling. De financiële vergoeding door het COA wordt versoberd maar zal nog steeds dekkend zijn voor de kosten die gemaakt worden.

Jaaroverheveling zwerfafval is op verkeerde kostencategorie verwerkt

03. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	Lasten	-60
03. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	Baten	60

Bij journaalpost overheveling kosten zwerfafval zijn gelden op verkeerde kostensoort terecht gekomen

Ombuiging uitbesteding rotondes

09. Wonen, Stedelijke vernieuwing en Ruimte	Lasten	9
09. Wonen, Stedelijke vernieuwing en Ruimte	Baten	-9

Het beheer en onderhoud van de rotondes is overgedragen aan een derde partij. Hierdoor komen de onderhoudskosten voor rekening van deze partij en vervallen de bijbehorende lasten voor de gemeente.

Programmateam Regionale Samenwerking Rivierenland

01. Bestuur en Ondersteuning	Lasten	-76
01. Bestuur en Ondersteuning	Baten	76

In het kader van het programmateam Regionale Samenwerking Rivierenland wordt een medewerker van de gemeente Culemborg gedetacheerd bij de gemeente Tiel.
De hieruit voortvloeiende detacheringopbrengsten worden aangewend ter dekking van vervangende inhuur, zodat de continuïteit van de werkzaamheden binnen de organisatie gewaarborgd blijft.

Resultaatbestemming voorgaande jaren

99. Financiering en Algemene dekkingsmiddelen	Lasten	78
99. Financiering en Algemene dekkingsmiddelen	Baten	-78

Bij de vaststelling van de reservepositie is gebleken dat een bedrag ten onrechte is onttrokken aan de bestemmingsreserve. Dit betreft een administratieve fout. Voorgesteld wordt om dit bedrag over te boeken van de bestemmingsreserve naar de algemene reserve, zodat de bestemmingsreserve weer op nihil wordt gesteld. Deze correctie heeft geen effect op het totale eigen vermogen en betreft uitsluitend een administratieve herschikking binnen de reserves.

Sociaal Team

01. Bestuur en Ondersteuning	Lasten	-200
07. Sociaal domein en Gezondheid	Lasten	200

Er vindt een herrubricering plaats van budgetten ten behoeve van de dekking van inhuur binnen de uitvoering van het sociaal team. Hiermee worden de middelen op de juiste kostensoort verantwoord en sluit de begroting aan bij de actuele inzet.

Te ontvangen en door te betalen Versterkingsgelden 2026

02. Veiligheid	Lasten	-20
02. Veiligheid	Baten	20

De gemeente Culemborg heeft van de gemeente Nijmegen versterkingsgelden voor 2026 ontvangen. Deze middelen worden volledig doorgestort aan ElkWelzijn voor de uitvoering van de hiervoor bedoelde activiteiten.

Vouchersysteem

06. Sport, Cultuur en Recreatie	Lasten	15
07. Sociaal domein en Gezondheid	Lasten	-15

Deelnemende inwoners kunnen diverse sociale activiteiten organiseren, zoals Buurtsoep en de Brunch van het Senior Collectief, in gehuurde accommodaties, waaronder de Salaamander.
De bijbehorende huurlasten worden gecompenseerd via een voucherregeling.
Voor deze uitgaven was geen begrotingspost opgenomen.

Baten en lasten per taakveld

Baten (bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting	VJR 2026	NJR 2026	Gewijzigde begroting
01 Bestuur en Ondersteuning	**954**	**188**	**137**	**1.279**
0.10 Mutaties reserves	12	242	0	254
0.2 Burgerzaken	620	0	50	671
0.4 Overhead	322	-54	87	355
02 Veiligheid	**44**	**0**	**20**	**63**
1.2 Openbare orde en veiligheid	44	0	20	63
03 Verkeer, Vervoer en Waterstaat	**633**	**214**	**107**	**893**
0.10 Mutaties reserves	194	0	-46	148
2.1 Verkeer en vervoer	155	214	153	461
2.2 Parkeren	271	0	0	271
2.3 Recreatieve havens	13	0	0	13
04 Economie	**325**	**543**	**1**	**2.774**
3.1 Economische ontwikkeling	0	543	0	543
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	242	0	0	2.149
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	4	0	1	4
3.4 Economische promotie	79	0	0	79
05 Onderwijs	**406**	**1.681**	**4**	**2.091**
0.10 Mutaties reserves	50	573	0	623
4.2 Onderwijshuisvesting	315	5	4	323
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	42	1.103	0	1.145
06 Sport, Cultuur en Recreatie	**1.170**	**107**	**0**	**1.285**
0.10 Mutaties reserves	218	0	0	218
5.1 Sportbeleid en activering	157	10	0	167
5.2 Sportaccommodaties	718	35	0	752
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	59	0	59
5.5 Cultureel erfgoed	77	4	0	81
5.6 Media	0	0	0	8
07 Sociaal domein en Gezondheid	**9.892**	**4.455**	**-335**	**14.012**
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	272	3.555	36	3.863

6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0	50	0	50
6.3 Inkomensregelingen	8.729	776	0	9.506
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	42	0	0	42
6.811 Beschermd wonen (WMO)	708	0	-371	337
6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	0	31	0	31
7.1 Volksgezondheid	141	42	0	184
08 Duurzaamheid	**9.873**	**2.617**	**0**	**12.490**
0.10 Mutaties reserves	201	0	0	201
7.2 Riolering	4.705	0	0	4.705
7.3 Afval	4.679	0	0	4.679
7.4 Milieubeheer	288	2.617	0	2.905
09 Wonen, Stedelijke vernieuwing en Ruimte	**4.636**	**260**	**942**	**6.467**
0.10 Mutaties reserves	7	50	0	527
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	405	0	2	407
8.1 Ruimte en leefomgeving	0	100	0	100
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	3.014	110	750	4.033
8.3 Wonen en bouwen	1.210	0	190	1.400
99 Financiering en Algemene dekkingsmiddelen	**80.876**	**1.205**	**-873**	**81.208**
0.10 Mutaties reserves	288	0	-178	110
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	107	9	-4	112
0.5 Treasury	518	0	0	518
0.61 OZB woningen	5.860	0	60	5.921
0.62 OZB niet-woningen	3.816	38	284	4.138
0.63 Parkeerbelasting	496	0	0	496
0.64 Belastingen overig	167	0	0	167
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	68.705	1.158	-1.035	68.827
0.8 Overige baten en lasten	919	0	0	919
Totaal Baten	**108.809**	**11.269**	**1**	**122.562**

Lasten (bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting	VJR 2026	NJR 2026	Gewijzigde begroting
01 Bestuur en Ondersteuning	**-16.445**	**-311**	**-438**	**-17.311**
0.1 Bestuur	-2.533	-57	-277	-2.866
0.2 Burgerzaken	-1.117	0	65	-1.052
0.4 Overhead	-12.795	-255	-227	-13.393
02 Veiligheid	**-4.112**	**-9**	**-33**	**-4.154**

1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-2.740	0	-45	-2.786
1.2 Openbare orde en veiligheid	-1.371	-9	12	-1.369
03 Verkeer, Vervoer en Waterstaat	**-4.716**	**-214**	**-393**	**-5.323**
2.1 Verkeer en vervoer	-4.172	-214	-284	-4.670
2.2 Parkeren	-538	0	-109	-647
2.5 Openbaar vervoer	-6	0	0	-6
04 Economie	**-1.172**	**-605**	**-1**	**-3.685**
3.1 Economische ontwikkeling	-603	-608	20	-1.191
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-242	0	0	-2.149
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-19	0	-25	-43
3.4 Economische promotie	-308	3	3	-302
05 Onderwijs	**-3.923**	**-1.775**	**-66**	**-5.764**
0.10 Mutaties reserves	0	-573	0	-573
4.1 Openbaar basisonderwijs	-123	-16	0	-139
4.2 Onderwijshuisvesting	-2.410	0	-84	-2.495
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-1.389	-1.185	19	-2.556
06 Sport, Cultuur en Recreatie	**-6.800**	**-113**	**126**	**-7.032**
5.1 Sportbeleid en activering	-648	-10	17	-641
5.2 Sportaccommodaties	-3.344	3	-78	-3.587
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-620	-50	4	-709
5.4 Musea	-594	0	8	-586
5.5 Cultureel erfgoed	-909	-24	178	-755
5.6 Media	-686	-32	-3	-754
07 Sociaal domein en Gezondheid	**-51.189**	**-3.624**	**1.025**	**-53.981**
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-5.144	-3.119	19	-8.290
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	-5.097	-55	361	-4.791
6.3 Inkomensregelingen	-15.179	-793	17	-16.031
6.4 WSW en beschut werk	-3.318	13	0	-3.305
6.5 Arbeidsparticipatie	-1.287	-84	-9	-1.426
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	-1.367	219	0	-1.148
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	-3.687	90	0	-3.597
6.712 Begeleiding (WMO)	-2.583	69	0	-2.514
6.713 Dagbesteding (WMO)	-308	-142	0	-450
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	-6.014	459	15	-5.540
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	-200	0	200	0
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	-622	296	0	-326

6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	-2.295	278	68	-1.973
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	-308	0	0	-308
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	-30	0	-30
6.791 PGB WMO	-156	0	0	-156
6.792 PGB Jeugd	-308	58	0	-250
6.811 Beschermd wonen (WMO)	-370	20	132	-218
6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	0	-31	0	-31
6.821 Jeugdbescherming	-409	0	0	-409
6.822 Jeugdreclassering	-41	-9	0	-50
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	0	-805	225	-580
7.1 Volksgezondheid	-2.496	-58	-3	-2.557
08 Duurzaamheid	**-8.208**	**-3.581**	**105**	**-11.684**
7.2 Riolering	-3.133	0	334	-2.799
7.3 Afval	-4.336	0	3	-4.333
7.4 Milieubeheer	-740	-3.581	-231	-4.552
09 Wonen, Stedelijke vernieuwing en Ruimte	**-10.994**	**-256**	**-686**	**-13.234**
0.10 Mutaties reserves	-336	0	-750	-1.086
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-4.457	4	72	-4.451
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-39	0	0	-39
8.1 Ruimte en leefomgeving	-518	-150	49	-1.059
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-2.969	-110	22	-3.226
8.3 Wonen en bouwen	-2.675	0	-78	-3.373
99 Financiering en Algemene dekkingsmiddelen	**-1.249**	**-63**	**-178**	**-213**
0.10 Mutaties reserves	0	0	78	1.365
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-364	-63	5	-421
0.5 Treasury	-319	0	0	-319
0.61 OZB woningen	-518	0	82	-436
0.62 OZB niet-woningen	-74	0	0	-74
0.63 Parkeerbelasting	-10	0	0	-10
0.64 Belastingen overig	-6	0	0	-6
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	0	0	0	-10
0.8 Overige baten en lasten	41	0	-343	-302
Totaal Lasten	**-108.809**	**-10.550**	**-539**	**-122.381**
Geraamd resultaat (totaal)	**0**	**719**	**-538**	**182**