

Tweede bestuursrapportage 2025



gemeente
son en breugel

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Inleiding	4
Verloop reserve vrije bestedingsruimte en onvoorzien	6
Programma 1 Interne en externe dienstverlening	9
Programma 2 Sociale leefomgeving	11
Programma 3 Fysieke en veilige leefomgeving.....	13
Programma 4 Economische en ruimtelijke ontwikkeling	15
Bijlage 1 Budgettaire neutrale wijzigingen en bedragen kleiner dan € 25.000	17
Bijlage 2 Overzicht van investeringen en projecten	19

Inleiding

Doel van de eerste bestuursrapportage

De bestuursrapportage is een boekwerk waarin het college tussentijds financiële verantwoording aan uw raad aflegt. In de bestuursrapportage worden alleen financiële afwijkingen (voor- en nadelen) toegelicht. Ook het anders inzetten van middelen wordt toegelicht in de bestuursrapportage. In dit boekwerk vindt geen toelichting plaats van vertragingen of afwijkingen in het beleid.

Plaats van de bestuursrapportage in de P&C-cyclus

De kadernota en de begroting hebben financieel als doel het bepalen van het budget voor een bepaald jaar. De bijstelling van budgetten vindt plaats via bestuursrapportages. De wijzigingen vanuit de eerste bestuursrapportage voor 2025 die ook betrekking hebben op volgende jaren worden betrokken bij de kadernota. Ook wordt in deze bestuursrapportage inzicht gegeven in de wijzigingen bij investeringen en projecten. De tweede bestuursrapportage wordt voorafgaand aan de behandeling van de begroting voor het volgende jaar aan uw raad toegezonden. De jaarrekening is het sluitstuk en geeft weer wat er bereikt is in een jaar.

Inhoud eerste bestuursrapportage

In deze bestuursrapportage wordt eerst ingegaan op de financiële gevolgen voor het resultaat van het lopend boekjaar.

Met het overzicht van het verloop van de reserve vrije bestedingsruimte en van de post onvoorzien worden deze onderdelen nader toegelicht. De mutaties moeten door uw raad goedgekeurd worden. Daarna wordt ingegaan op de mutaties per programma. De afwijkingen boven de € 25.000 worden per onderwerp toegelicht. In bijlage 1 is in een overzicht weergegeven welke posten budgettair neutraal of kleiner dan € 25.000 zijn. Tot slot is in bijlage 2 een overzicht gegeven van het verloop van de investeringen van die projecten waar een overschrijding is of het project kan worden afgesloten.

Stand van de begroting 2025

De stand van de begroting 2025 inclusief de eerste begrotingswijziging is als volgt:

	2025
Vastgestelde meerjarenbegroting 2025-2028	-1.054.134
1e begrotingswijziging 2025	-301.081
1e bestuursrapportage 2025	-857.127
Jaarrekening 2024	373.180
2e bestuursrapportage 2025	199.680
Geprognosticeerd resultaat 2025	-1.639.482

De tweede bestuursrapportage kent een positief resultaat van € 199.680 en is daarmee een positieve bijstelling op een geprognosticeerd negatief resultaat. In de kadernota en de meerjarenbegroting 2026-2029 wordt dieper ingegaan op de structurele gevolgen voor de gemeente Son en Breugel.

Na verwerking van alle mutaties van deze bestuursrapportage en de jaarrekening 2024 wordt de stand van de begroting voor 2025:

	2025
Begrotingssaldo	373.180
Resultaat tweede bestuursrapportage 2025	199.680
Begrotingssaldo na tweede bestuursrapportage 2025	572.860
Storten in reserve vrije bestedingsruimte	-572.860
Begrotingssaldo na tweede bestuursrapportage 2025	0

Rechtmatigheidsverantwoording

In de jaarrekening 2024 is door het college geen goedkeurende rechtmatigheidsverklaring afgegeven. In hoofdstuk 3 van de financiële verordening zijn de spelregels omtrent het afleggen van verantwoording inzake de rechtmatigheid uitgewerkt, zoals de verantwoordingsgrens van 1% over de totale lasten. Op basis van de oorspronkelijke begroting 2025 bedraagt deze grens € 540.000.

De definitieve rechtmatigheidsverantwoording over het boekjaar 2025 wordt door het college opgenomen in de jaarrekening 2025. De bevinding is gebaseerd op de volgende 3 criteria. Hieronder wordt per criterium de stand van zaken per 1 september 2025 gegeven:

Begrotingscriterium (totale overschrijding € 0)

Binnen de programma's zijn geen overschrijdingen te verwachten.

Voorwaardencriterium (totale overschrijding € 638.000)

Er zijn uit de controle 8 overschrijdingen van de Europese aanbestedingsdrempel voor diensten geconstateerd. Dit zijn meerjarige contracten die doorlopen vanuit 2024. De totale overschrijding van de Europese aanbestedingsdrempel per 1 september 2025 bedraagt op deze contracten € 638.000.

Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium (totale overschrijding € 0)

Verloop reserve vrije bestedingsruimte en onvoorzien

Reserve vrije bestedingsruimte	2025
Saldo 01-01-2025	6.749.115
Toevoegingen	
Reeds vastgesteld	
Resultaatbestemming 2024	124.150
Resultaat na 2e Berap	710.655
Nog niet eerder vastgesteld	
Jaarrekening 2024	373.180
Resultaat 2e bestuursrapportage 2025	199.680
Totaal toevoeging	1.407.665
Onttrekkingen	
Reeds vastgesteld	
Begrotingssaldo 2025	1.054.134
Dekking VPB	3.745
Ontwikkelvisie Breeakker	200.000
Resultaat 1e bestuursrapportage 2025	857.127
Conform besluitvorming jaarrekening 2024	
Resultaatbestemming 2024	
Planmatig onderhoud combigebouw	85.000
Planmatig onderhoud cultureel erfgoed	29.200
Opstellen MJOP civiele kunstwerken	9.950
Doorschuiven onttrekking reserves 2024	
Organisatieontwikkeling	91.687
Beheerplan kunst in de ruimte	16.773
Amendement verkeersveiligheid	69.688
Omgevingswet	127.798
Bedrijfsvoering Ekkersrijt	24.500
Nog niet eerder vastgesteld	
Totaal onttrekking	2.569.602
Saldo per 31-12-2025 (bekend op 15-9-2025)	5.587.178

Post onvoorzien	80.000
Inzet post onvoorzien voor 1e ontwerpbegrotingswijziging 2025 VBRZO	-39.314
Stand na wijzigingen	40.686

Programma 1 Interne en externe dienstverlening

Omschrijving	I/S	2025
1. Extra tweede Kamerverkiezingen	I	-43.000
2. Rente	I	123.977
3. Inzet raadsbudget	I	30.000
4. Bijdrage Dienst Dommelvallei	S	82.679
5. Meicirculaire 2025	S	320.163
6. Vrijval stelposten en onvoorzien	I	194.000
7. Vennootschapsbelasting	I	67.000
8. OZB woningen	I	-85.000
9. Septembercirculaire 2025	S	641.305
Budgettair neutraal of bedragen kleiner dan 25.000	I/S	282.860
Totaal		1.613.984
+/- is voordeel, -/- is nadeel		

1. Extra tweede Kamerverkiezingen

In 2025 zijn er vervroegde tweede Kamerverkiezingen op 29 oktober 2025. Hiervoor zijn middelen beschikbaar gesteld via de septembercirculaire 2025. We voeren daarom middelen op voor de organisatie en uitvoering van deze verkiezingen. De raming van de benodigde middelen is gebaseerd op de werkelijke kosten van de tweede Kamerverkiezingen in 2023.

2. Rente

Het gehanteerde rentepercentage over de financieringsbehoefte is relatief fors lager dan bij de begroting 2025 waardoor een rentevoordeel bij de kortlopende leningen ontstaat. Bij de langlopende leningen is sprake van een beperkte daling van het rentepercentage maar omdat de hoofdsommen hier hoger zijn, leidt dit ook tot een rentevoordeel.

3. Inzet raadsbudget

De basiskosten voor het Raadsinformatiesysteem zijn in 2025 gedekt uit het budget van Dienst Dommelvallei. Daarvoor vallen de kosten voor Son en Breugel lager uit dan geraamd. Daarnaast is zowel het budget voor de organisatie van de vrijwilligersavond als het budget voor het organiseren van raadsbijeenkomsten in 2025 niet volledig benut.

4. Bijdrage Dienst Dommelvallei

In het voorjaar van 2025 is een nieuwe cao voor gemeenten en SGO's (Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties) tot stand gekomen. De loonstijging in de nieuwe cao wijkt fors af van de index waarmee de lonen in Dienst Dommelvallei zijn begroot. Met de vrijkomende middelen van dit cao-voordeel worden enkele knelpunten aangepakt (zoals beschreven in de 1e bestuursrapportage van Dienst Dommelvallei). De bijdrage aan Dienst Dommelvallei wordt hiermee geactualiseerd.

5. Meicirculaire 2025

Voor een uitgebreide toelichting over de meicirculaire wordt verwezen naar het memo meicirculaire 2025 die als bijlage bij de kadernota 2026-2029 zat.

6. Vrijval stelposten en onvoorzien

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid laten we de stelposten aan zowel de inkomsten- als uitgavenkant vrijvallen. Het gaat hier ook om bijvoorbeeld de stelpost loon- en prijsbijstellingen.

7. Vennootschapsbelasting

De aanslag voor belastingjaar 2019 is bijgesteld en hierdoor hebben we een teruggaaf ontvangen.

8. OZB woningen

Voor de OZB-opbrengst onderdeel woningen verwachten we dat de geraamde opbrengst niet in z'n geheel wordt gehaald. Dit komt door een combinatie van een lagere waardestijging dan vooraf verwacht plus het toekennen van bezwaren. Op het onderdeel niet-woningen verwachten we wel dat de geraamde opbrengst gehaald wordt.

9. Septembercirculaire 2025

Voor een uitgebreide toelichting over de septembercirculaire wordt verwezen naar het memo septembercirculaire 2025 die als bijlage bij de meerjarenbegroting 2026-2029 zit.

Programma 2 Sociale leefomgeving

Omschrijving	I/S	2025
1. Jeugd	I	-920.000
2. Wmo	I	-200.000
3. Uitkering levensonderhoud Participatiewet (BUIG)	I	-50.000
4. Sociaal medische indicaties (SMI)	S	-25.000
5. Jeugdbescherming	I	-30.000
6. Opvang asielzoekers	I	-40.000
6. Opvang asielzoekers dekking uit Rijksontvangsten plus aanvulling uit reserve	I	40.000
7. TGO Ekkersrijt	I	-395.500
7. Ontvangst van COA voor TGO Ekkersrijt	I	535.500
8. Elektra sporthal de Bongerd	I	-89.000
9. Hogere verwachte kosten opvang Oekraïne	I	-35.000
9. Hogere verwachte inkomsten opvang Oekraïne	I	204.000
Budgettair neutraal of bedragen kleiner dan 25.000	I/S	-348.631
Totaal		-1.353.631
+/- is voordeel, -/- is nadeel		

1. Jeugd

Op basis van de uitgaven t/m juni 2025 verwachten we een tekort op Jeugdzorg van € 920.000. Dit is verdeeld over de verschillende budgetten. Er zijn meer en duurdere casussen jeugdhulp dan voorzien.

2. Wmo

De uitgaven voor individuele begeleiding (zowel in de vorm van ZIN als PGB) zijn toegenomen. Dit volgt een landelijke trend waarbij we zien dat meer volwassenen psychische problematiek ervaren en hiervoor structurele begeleiding nodig hebben. Daarnaast blijven de uitgaven voor huishoudelijke hulp toenemen door de dubbele vergrijzing.

3. Uitkering levensonderhoud Participatiewet

De kosten voor de uitkering levensonderhoud zijn toegenomen. De hogere kosten zijn enerzijds te wijten aan een stagnatie van de jarenlange daling van de instroom in de bijstand. Anderzijds zijn de kosten per uitkering de laatste jaren flink toegenomen (De hoogte van de uitkeringen zijn gekoppeld aan het minimumloon).

4. Sociaal medische indicaties (SMI)

De indicaties voor de SMI zijn toegenomen vergeleken met voorgaande jaren. Het gaat hierbij om uitgaven voor kinderopvang voor ouders die geen kinderopvangtoeslag krijgen en niet voldoende zelf voor de kinderen kunnen zorgen, veelal vanwege eigen beperkingen of ziekte. De jeugdarts geeft als verklaring dat zij meer gezinnen ziet met multiproblematiek.

5. Jeugdbescherming

In 2025 zijn de kosten voor jeugdbescherming gestegen. Voor jeugdigen die onder toezicht van jeugdbescherming vallen, is jeugdbescherming bepalend over de inzet van specialistische jeugdhulp.

6. Opvang asielzoekers

Voor de reguliere opvang van asielzoekers (niet zijnde crisisopvang) worden inkomsten van het Rijk ontvangen die veelal niet voldoende zijn om de kosten af te dekken. Het verschil wordt opgevangen uit de reserve vluchtelingen.

7. TGO Ekkersrijt

De TGO locatie Ekkersrijt is op 17 januari 2025 gesloten. Er zijn dus in 2025 nog kosten gemaakt voor de opvang van asielzoekers. Ook zijn er nog een paar eindafrekeningen betaald. Deze kosten worden vergoed door het COA tegen een vooraf met het COA afgesproken forfaitaire vergoeding.

8. Elektra sporthal de Bongerd

Vanaf januari 2025 is MFA de Bongerd in exploitatie gekomen en vanaf die datum is ook de start van energiekosten (elektra) gemaakt.

De energiekosten voor MFA de Bongerd zijn voor 2025 op basis van theoretische uitgangspunten berekend en bedragen € 89.000.

In dit bedrag zijn tevens opgenomen de energiekosten van het oude Vestzaktheater voor de tijdelijke huisvesting van (huidige) gebruikers van MFA de Bongerd, van 1 januari tot en met 1 september 2025.

Een deel van deze energiekosten wordt aan gebruikers (vaste huurders) van MFA de Bongerd met terugwerkende kracht over 2025 doorbelast. Deze vereffening vindt plaats in 2026.

9. Opvang ontheemden Oekraïne

Op basis van de gemaakte kosten over het eerste half jaar 2025 (inclusief transitiekosten verbouwing Torenstraat en Willemstraat) en de voorschot aanvraag aan het Rijk, zijn zowel de verwachte kosten als opbrengsten bijgesteld.

Programma 3 Fysieke en veilige leefomgeving

Omschrijving	I/S	2025
1. Kleinschalig achterstallig onderhoud wegen	i	-50.000
2. Budgettair neutraal of bedragen kleiner dan 25.000	I/S	-25.673
Totaal		-75.673
+/+ is voordeel, -/- is nadeel		

1. Kleinschalig achterstallig onderhoud wegen

Door verschillende oorzaken, uiteenlopend van kleine verzakkingen tot wortelopdruk en schade door voertuigen, zijn op verschillende klinkerwegen binnen Son en Breugel kleine schades ontstaan die door kleine ingrepen aangepakt worden aangepakt. Inwoners van Son en Breugel melden dit jaar meer kleine onderhoudsproblemen aan wegen dan eerdere jaren. Het niet aanpakken van deze relatief kleine onderhoudsproblemen kan leiden tot onveilige verkeerssituaties en valpartijen.

Programma 4 Economische en ruimtelijke ontwikkeling

Omschrijving	I/S	2025
1. Budgettair neutraal of bedragen kleiner dan 25.000	I/S	15.000
Totaal		15.000
+/+ is voordeel, -/- is nadeel		

Bijlage 1 Budgettaire neutrale wijzigingen en bedragen kleiner dan € 25.000

Omschrijving	I/S	2025
Overheveling budget Grip op Jeugd van prog 1 naar prog 2	I	321.360
Overheveling budget Grip op Jeugd van prog 1 naar prog 2	I	-321.360
Aanpassen foutieve dekking Functioneel beheerder Dienst Dommelvallei, Sociaal domein	I	38.500
Aanpassen foutieve dekking Functioneel beheerder Dienst Dommelvallei, Sociaal domein	I	-38.500
Hogere Buig ontvangsten	I	145.417
Hogere Buig uitgaven	I	-145.417
Sociaal medische indicaties (SMI)	S	-25.000
Sociaal medische indicaties (SMI)	S	25.000
Aanpassen dekking inkomensoverdrachten Rijk	I	226.081
Aanpassen dekking inkomensoverdrachten Rijk	I	-227.509
Jeugdreclassering	I	-23.000
Peuterwerk; subsidies	S	-6.000
Ondersteuning sportbeoefening; beoordeling Businessplan Zwembad	I	-2.940
Bibliotheek, Informatiepunt Digitale Overheid	S	16.433
Kinderopvang; Onderwijsachterstandmiddelen	I	8.413
Kinderopvang; subsidies VVE	I	-8.000
NPO Middelen	I	-5.084
Inzet maatwerk Jeugdgezondheidszorg in het CMD	I	-18.000
Terugbetaling SPUK	I	-10.000
Lagere bijdrage GGD	I	20.000
Aansluiten dekkingsreserve: reserve Bongerd losse inrichting	I	166.000
Aansluiten dekkingsreserve: reserve bouwkosten Bongerd	I	-166.000
MFA de Bongerd, ophogen budget	I	-34.700
Sporthal de Landing , ophogen budget	S	-2.800
Oude Vestzaktheater, aanpassen budgetten	I	1.335
CDOKE	I	268.133
CDOKE	I	-268.133
Nabetaling bijdrage VRBZO over 2024	I	-21.303
Procesbegeleider Natuurbrandbeheersing	I	-4.370
Vanuit waterbeheersing zijn er extra werkzaamheden bij gekomen die wij verplicht zijn uit te voeren.	I	-20.000
Doorbelasting van de extra kosten vanuit watergangen naar riolering.	I	20.000
Vanuit waterbeheersing zijn er extra werkzaamheden bij gekomen die wij verplicht zijn uit te voeren.	I	-20.000
Waterbeheersing ten laste van voorziening riolering	I	20.000
Vordering Regeling Reductie Energiegebruik Woningen	I	-12.000
Mutatie reserve duurzaamheid	I	12.000
Regeling Specifieke Uitkering Lokale Aanpak Isolatie 2025	I	-368.000
Regeling Specifieke Uitkering Lokale Aanpak Isolatie 2025	I	368.000
Inzet projectleider chippen containers	I	-10.000
Inzet projectleider chippen containers ten laste van voorziening afval	I	10.000
Exploitatiekosten Nieuwstraat 45-47	S	-75.000
Huurinkomsten Nieuwstraat 45-47	S	90.000
Inhuur personeel verkoop openbaar groen	I	-25.000
Inhuur personeel verkoop openbaar groen ten laste van reserve reststroken	I	25.000
Totaal		-76.444
+ / + is voordeel, - / - is nadeel		

Bijlage 2 Overzicht van investeringen en projecten

Nr.	Projecten	Beschikbaar gesteld	Gerealiseerd t/m 31-12-2024	Gerealiseerd 2025	Restant	Afsluiten / Loopt door
70038	Vervangen textiel- en afvalbakken	38.000	-	-	38.000	Afsluiten
70092	Verv ondergrondse en bovengrondse containers 2024	100.000	27.783	-	72.217	Afsluiten
70066	Pumptrack	100.000	16.000	-	84.000	Loopt door
	Met succes hebben wij subsidie aangevraagd bij de Regio Deal 'Thuis in Brainport' in de Metropoolregio Eindhoven als onderdeel van het regionaal projectplan 'Urban Sports & Culture'. Hierdoor stellen we voor om een inkomst te ramen van € 70.000 en de uitgaven te verhogen met € 66.000. Hierdoor ontstaat er een netto investering van € 96.000.					
70083	Tractor John Deere	85.000	-	83.590	1.410	Afsluiten
	Aanbesteding vervangen tractor is afgerond. Project mag worden gesloten					
70067	Grondaankoop Sonniuswijk 5, 32-34	1.353.139	1.347.322	35.728	-29.911	Loopt door
	Bij de aankoop van Sonniuswijk 5, 32-34 is geconstateerd dat het eerder gevraagde budget niet voldoende is. In de begroting is rekening gehouden met een bedrag van € 1.353.139,-. De reden dat er van het budget wordt afgeweken is doordat er een juridische procedure loopt inzake de levering van dierenrechten. Hierdoor stellen we voor om € 40.000 aan extra krediet aan te vragen.					
70077	Aank. Sonniuswijk 9	747.000	3.364	775.984	-32.349	Afsluiten
	In de begroting is een bedrag van €747.000,- opgenomen om deze aankoop te realiseren. Begin 2025 zijn de voorwaarden van de onderhandelingen gewijzigd en is het college akkoord gegaan met een aankoopbedrijf van €775.000,- k.k. Hier moeten dus ook nog de kosten koper voor betaald worden waar in de eerste raming geen rekening mee gehouden is. Hierdoor stellen we voor om € 32.349 extra krediet aan te vragen.					
70078	Aank. Sonniuswijk 7	24.237	2.345	26.535	-4.644	Afsluiten
	In de begroting is een bedrag van €24.237,- opgenomen om deze aankoop te realiseren. Tijdens het proces is de aankoopprijs niet gewijzigd, maar zijn de kosten koper buiten beschouwing gelaten ondanks dat deze voor rekening van de gemeente zijn. De totale kosten koper staat gelijk aan het te kort in de begroting ter hoogte van € 4.643,61. Hier zitten notariskosten en contractkosten in. Hierdoor stellen we voor om € 4.644 extra krediet aan te vragen.					
70123	Bosrevitalisering	0	0	-689.476	689.476	Loopt door
	We stellen voor om dit project te openen. We stellen voor om zowel de inkomsten als de uitgaven neutraal te ramen met een bedrag van € 689.476. We hebben een GLB-subsidie ontvangen voor bosrevitalisering en hydrologische maatregelen in de Sonse bossen. De looptijd loopt tot en met 2028. De middelen worden volledig ingezet voor hydrologisch herstel volgens de visie Nieuwe Heide en Oud Meer.					
71914	Uitbreiding BS De Bloktempel	3.258.821	350.803	44.507	2.863.511	Loopt door
	Conform RIB indexering normbedragen uitbreiding basisschool de Bloktempel incl. kinderopvang wordt voorgesteld om het krediet met € 228.640 te verhogen.					

Nr.	Projecten	Beschikbaar gesteld	Gerealiseerd t/m 31-12- 2024	Gerealiseerd 2025	Restant	Afsluiten / Loopt door
	<p>En daarnaast €192.616,- bijramen vanuit project Nieuwbouw BuitensteBinnen (71915). De tijdelijke units die eerder zijn ingezet voor de huisvesting van BuitensteBinnen, zijn opnieuw gebruikt voor de tijdelijke huisvesting van basisschool De Bloktempel. Daarmee werd in eerste instantie een financieel voordeel verwacht (het huidige restant) bij de nieuwbouw van BuitensteBinnen. Helaas is dit voordeel niet gerealiseerd, omdat de geplande uitbreiding van De Bloktempel vertraging heeft opgelopen. Door dit uitstel moesten de units tijdelijk worden opgeslagen, wat extra kosten met zich meebracht. Om deze kosten te dekken worden de resterende middelen vanuit BuitensteBinnen nu noodgedwongen ingezet voor de tijdelijke huisvesting van De Bloktempel.</p>					
71915	Nieuwbouw BuitensteBinnen	5.242.698	4.704.246	345.836	192.616	Project afsluiten na verwerking aframing
	<p>Aframing €192.616,- ten behoeve van project Uitbreiding Bloktempel (project 71914). Daarna kan project worden afgesloten.</p>					

