



gemeente

Oost Gelre

Analyse van het rekeningresultaat



Omschrijving (toelichting)

In het onderstaande overzicht hebben wij een vergelijking gemaakt met de programmabegroting 2025 (inclusief begrotingswijzigingen) (x € 1.000)

Programma	Begrotingsaldo in €	Rekeningsaldo in €	Afwijking voordeel/nadeel in €
1. Wonen	-12.098	-10.311	V 1.787
2. Welzijn	-46.234	-40.845	V 5.389
3. Werken	-1.044	-1.005	V 39
4. Dienstverlening	-6.814	-5.827	V 986
Algemene dekkingsmiddelen	78.571	78.416	N 155
Overhead	-14.077	-13.269	V 808
Heffing Vennootschapsbelasting	-73	-78	N 5
Bedrag onvoorzien	-10	0	V 10
Saldo van baten en lasten	-1.778	7.081	V 8.859
Mutaties reserves	6.071	1.230	N 4.841
Resultaat	4.293	8.311	V 4.018

De belangrijkste afwijkingen (> € 150.000) die hebben geleid tot het verschil van rekeningresultaat (ten opzichte van de slotwijziging 2025) zijn (x € 1.000):

Omschrijving		x € 1.000
Programma 1		
We zijn met het Waterschap Rijn en IJssel gestart met planvorming voor de buitenzijde. Het waterschap heeft in 2025 aanvullend onderzoeken uitgevoerd waarna een uitvoeringsstrategie is bepaald.	V	410
De kosten voor de ODA door minder gebruik maken van de diensten vielen lager uit. Ook is er minder gebruik gemaakt van de beschikbare regelingen (Transitie visie warmte). Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen naar 2026.	V	852

Omschrijving		x € 1.000
Door een nieuwe specifieke uitkering die in oktober 2025 is gepubliceerd, ontvangen wij € 413.000 voor stimulatie van bouwen van woningen. Het voorstel is om deze middelen toe te voegen aan de bestemmingsreserve grondexploitatie	V	413
De opbrengst van leges en retributies viel hoger uit daarnaast zijn de diverse uitgavenposten niet volledig besteed.	V	697
Subtotaal programma 1	V	2.372

		x € 1.000
Programma 2		
De afwaardering van twee basisscholen in Lichtenvoorde heeft niet plaatsgevonden doordat de gebouwen er nog staan. Nadat de scholen zijn gesloopt, zal de afwaardering plaatsvinden. Het bedrag zal daarom worden overgeheveld naar 2026.	V	592
De nieuwbouw van basisschool de Hoeksteen is nog niet gereed, waardoor de kapitaallasten lager zijn dan begroot.	V	287
De kosten van de opvang van Oekraïners zijn lager dan de vergoeding die is ontvangen vanuit het Rijk. Daarom wordt voorgesteld dit bedrag te reserveren in een bestemmingsreserve om toekomstige uitgaven voor de uitvoering van beleid en huisvesting voor vluchtelingen, statushouders en arbeidsmigranten op te kunnen vangen.	V	329
De HAR regeling is in de loop van 2025 gewijzigd naar de HAR+ regeling. Dit houdt in dat gemeenten per statushouder in de HAR locatie een hoger bedrag ontvangt. Hier tegenover staat dat de statushouder langer in de HAR locatie mag verblijven. Dit betekent een hogere inkomst voor de gemeenten. Het overschot moet beschikbaar blijven, om de kosten te kunnen dekken van de langere huisvestingsperiode. Daarom wordt voorgesteld dit overschot te bestemming in de bestemmingsreserve huisvesting migranten.	V	483
De loonkosten zijn lager uitgevallen dan begroot, doordat een deel van de loonkosten gedekt kon worden uit specifieke uitkeringen, er vacaturruimte is geweest (ook regionaal bij het sda) en ten opzichte van de begroting de bijdrage van de andere gemeenten voor het ondersteuningsteam hoger uitviel dan bij de begroting ingeschat.	V	363
De inkoop van plekken is bijgesteld op basis van de daadwerkelijke plekken tweede half jaar 2024. Hierdoor ligt de daadwerkelijke uitnutting dicht bij de ingekochte plekken. Dit heeft effect op de te betalen bandbreedte in de lumpsum. Het aantal	V	886

		x € 1.000
cliënten in de lump sum is lager dan het aantal cliënten dat in 2024 een indicatie had in de jeugdhulp ambulante.		
De gezins- en woonvormen (lumpsum) zijn minder uitgenut doordat er voornamelijk een (plotselinge) verschuiving heeft plaatsgevonden van gezins- en woonvormen naar verblijf binnen de Essentiele Functies (voorheen HCV). Ook zijn er in totaal minder jeugdigen die in gezins- en woonvormen verblijven ten opzichte van 2024. Tot slot is er bij een aantal jeugdigen het verblijf in de gezins- en woonvorm voortijdig gestopt door het bereiken van de meerderjarige leeftijd.	V	280
Subtotaal programma 2	V	3.220

Omschrijving		x € 1.000
Programma 3		
Beperkt aantal Leader projectaanvragen. Daarnaast lagere kapitaallasten.	V	260
Er zijn verliesvoorzieningen gevormd voor 2 grondexploitaties en er zijn enkele verliesvoorzieningen vrijgevallen in verband met afgesloten projecten	N	549
Subtotaal programma 3	N	289

Omschrijving		x € 1.000
Programma 4		
Er zijn meer inkomsten uit grondverkoop ontvangen (Richterspoort, Regenboogbuurt en Stationsstraat)	V	959
Subtotaal programma 4	V	959

Omschrijving		x € 1.000
Algemene dekkingsmiddelen en overhead		

Omschrijving		x € 1.000
De overige personele kosten zijn lager uitgevallen dan begroot, door lagere declaraties woon/werk verkeer, lagere kosten organisatiebrede opleidingen en lagere kosten voor goed werkgeverschap	V	560
De algemene uitkering is als gevolg van de decembercirculaire hoger uitgevallen dan begroot	V	389
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen en overhead	V	949
Mutaties reserves		
Budgetten die overgeheveld worden naar 2026 en waarvan dit al oorspronkelijk bekostigd werd uit de reserves.	N	4.841
Subtotaal	V	2.370
Overig	V	1.648
Totaal	V	4.018

