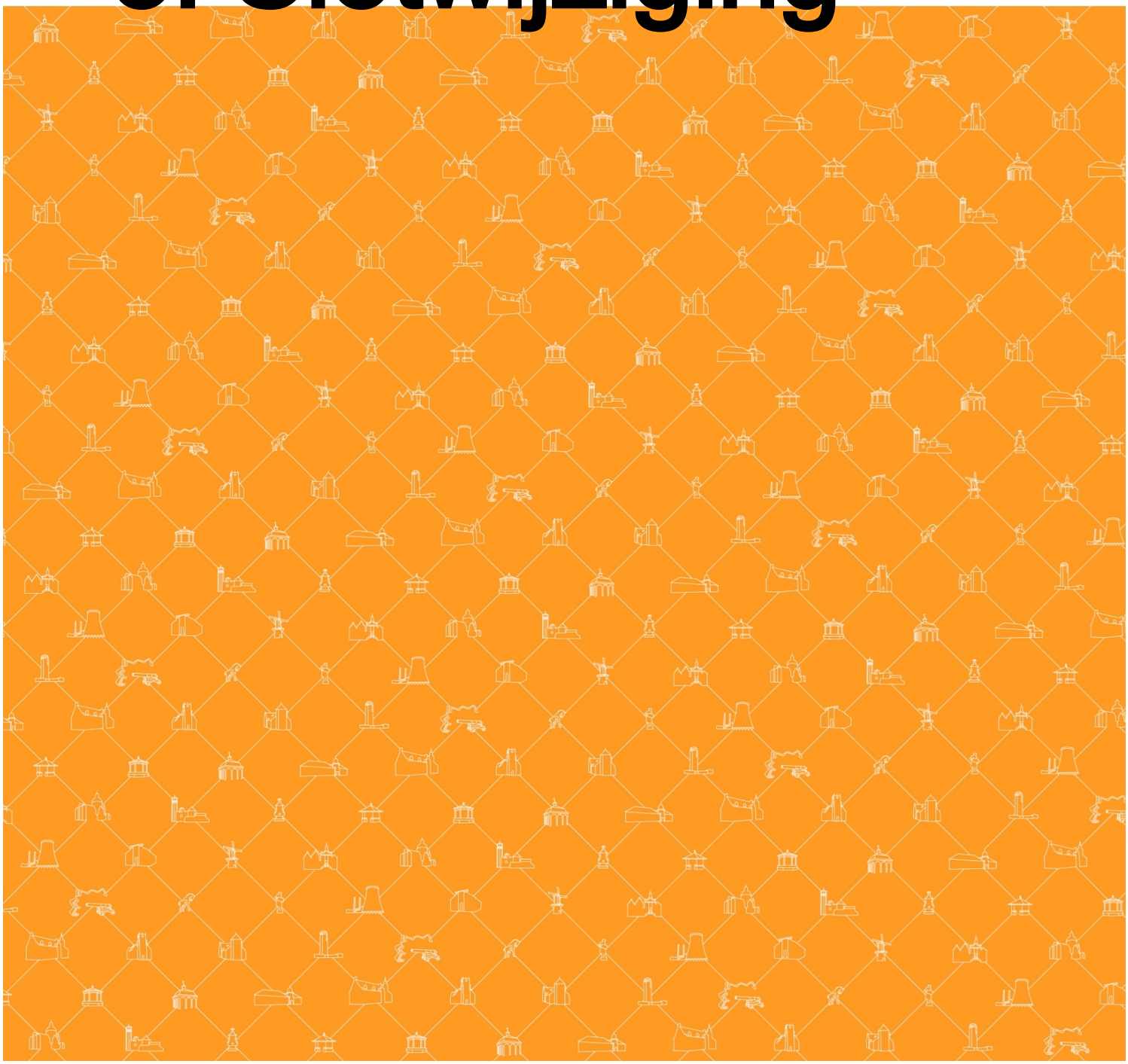
Gemeente
Geertruidenberg

3. Slotwijziging



3.1 Inleiding

In dit hoofdstuk is per programma een overzicht van de belangrijkste afwijkingen opgenomen. De financiële afwijkingen zijn op hoofdlijnen opgenomen in de samenvatting (hoofdstuk 2) en in detail in de programmatoelichtingen (hoofdstuk 3).

Voor het begrotingsjaar 2026 is het (geprognosticeerde) resultaat na de slotwijziging omgebogen van een tekort van € 497.000 (najaarsnota 2026) naar een overschot van € 939.000 (mede veroorzaakt door een voordelig effect van € 599.000 uit de septembercirculaire 2026). Een aanzienlijke verbetering ten opzichte van enkele maanden geleden en hoewel dit saldo ook gezien moet worden als een tussenstand is dit wel een positieve ontwikkeling.

Het gepresenteerde saldo van deze slotwijziging geeft inzicht op het mogelijke jaarrekeningresultaat 2026, maar hierbij moet wel in ogenschouw genomen worden dat van een aantal taakvelden onduidelijk is hoe deze zich financieel zullen ontwikkelen. Denk hierbij aan de budgetten die een "open-eind" karakter hebben zoals onder andere Jeugdzorg, Bijstandsuitkeringen, WMO voorzieningen, salarissen en inhuur derden.

3.2 Programma's

3.2.1 Programma 1 Opgave Leefbaarheid

Afwijkingen

Deze tussentijdse rapportage geeft inzicht in de financiële ontwikkelingen binnen de programma's door middel van bijgestelde ramingen voor 2026. De belangrijkste afwijkingen zijn in onderstaande tabel toegelicht.

Pr.	Omschrijving	V/N	2026
1	Voor de ontwikkeling van een toekomstbestendige onderhoudsstrategie voor de waterbodem van De Donge is aanvullend budget benodigd. Dit budget komt bovenop het reeds beschikbaar gestelde bedrag van € 117.500.	N	30.000
1	**Saldo van de programmamutaties Programma 1 – Leefbaarheid**	N	30.000

3.2.2 Programma 2 Opgave Duurzaamheid

Afwijkingen

Deze tussentijdse rapportage geeft inzicht in de financiële ontwikkelingen binnen de programma's door middel van bijgestelde ramingen voor 2026. De belangrijkste afwijkingen zijn in onderstaande tabel toegelicht.

Pr.	Omschrijving	V/N	2026
2	Uit recente stukken van de GR NGS blijkt dat in het eerder opgevoerde bedrag van € 359.574 zowel de jaarlijkse bijdrage van € 328.609 als de aanvullende jaarlijkse bijdrage van € 31.000 reeds zijn verwerkt. Bij de eerdere verwerking is dit bedrag ten onrechte aangemerkt als een afzonderlijke eenmalige naheffing bovenop de reeds begrote jaarlijkse bijdrage. Hierdoor is sprake van een dubbeltelling. Met deze begrotingswijziging wordt deze dubbeltelling gecorrigeerd, zodat de begroting aansluit bij de daadwerkelijke financiële verplichting richting de GR NGS.	V	31.000
2	**Saldo van de programmamutaties Programma 2 – Duurzaamheid**	V	31.000

3.2.3 Programma 3 Opgave Mens en Zorg

Afwijkingen

Deze tussentijdse rapportage geeft inzicht in de financiële ontwikkelingen binnen de programma's door middel van bijgestelde ramingen voor 2026. De belangrijkste afwijkingen zijn in onderstaande tabel toegelicht.

Pr.	Omschrijving	V/N	2026
3	De definitieve BUIG-uitkering 2026 valt hoger uit dan eerder was geraamd. Op basis van de eind september ontvangen definitieve bijstandsbudgetten 2026 blijkt dat de gemeente over 2026 meer middelen ontvangt van het ministerie van SZW. Hierdoor ontstaat een financieel voordeel ten opzichte van de oorspronkelijke begroting.	V	195.000
3	Naast de hogere BUIG-uitkering wordt verwacht dat de lasten voor uitkeringen in het kader van de WWB/Participatiewet lager uitvallen dan begroot. Door een lager beroep op de uitkeringen dan waarop de begroting is gebaseerd, ontstaat een voordeel op de uitkeringslasten.	V	160.000
3	De uitgaven voor loonkostensubsidies vallen naar verwachting lager uit dan begroot. Hierdoor ontstaat een financieel voordeel ten opzichte van de oorspronkelijke begrotingsraming.	V	70.000
3	Inkomensvoorzieningen op grond van de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) en de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) vallen naar verwachting lager uit dan begroot. Hierdoor ontstaat een financieel voordeel ten opzichte van de oorspronkelijke begrotingsraming.	V	65.000
3	De door het SVHW opgelegde OZB-aanslagen voor het basisonderwijs vallen hoger uit dan bij de begroting was geraamd. Hierdoor ontstaat een nadeel ten opzichte van het beschikbare budget.	N	32.000
3	Een deel van de beschikbaar gestelde middelen voor de buurtsportcoach kan worden ingezet als dekking binnen de SPUK Brede Regeling. Hierdoor kan het benodigde budget voor de buurtsportcoach naar beneden worden bijgesteld.	V	147.000
3	Gezien de lopende onderhoudscontracten en de nog te ontvangen kosten voor beheer en onderhoud van de voetbalaccommodaties, is een aanvullende bedrag noodzakelijk. Hiermee kunnen de verwachte onderhoudslasten voor 2026 volledig worden opgevangen.	N	45.000
3	Deze afwijking betreft hoofdzakelijk een administratieve herschikking van budgetten. De kosten die samenhangen met de uitvoering van het beheer van Sporthal Parkzicht door de externe beheerder worden, conform de gewijzigde beheersituatie per 2026, overgeheveld naar de exploitatiekosten van de accommodatie.	V	45.000
3	Deze afwijking betreft hoofdzakelijk een administratieve herschikking van budgetten. Dit betreft de kosten voor de uitvoerende partij, Stichting Sport en Cultuur Geertruidenberg, die vanaf 2026 verantwoordelijk is voor het beheer van sporthal Parkzicht. Daarnaast is in 2026 een aanvullende bijdrage van circa € 15.000 verstrekt om de exploitatie van de stichting sluitend te maken.	N	61.000
3	Dit is de reservering van gemaakte kosten of nog te maken kosten voor de uitvoering van de spreidingswet, waaronder kosten voor bijv. overleg, coördinatie, onderzoek naar nieuwe opvangplekken e.d. Dekking hiervoor komt vanuit de decentralisatie-uitkering van het gemeentefonds. De financiële gevolgen hiervan zijn toegelicht in de aan uw raad verzonden raadsinformatiebrief over de septembercirculaire 2026 (kenmerk 23070).	N	31.000
3	De verwachte uitgaven in het kader van de toeslagenaffaire lopen in 2026 op naar ingeschat € 175.000.	N	175.000
3	De kosten in het kader van de hersteloperatie toeslagen worden gedekt uit de nog te ontvangen rijksbijdrage voor de Brede Ondersteuning.	V	175.000
3	De uitgaven voor bijzondere bijstand vallen naar verwachting circa € 80.000 lager uit dan begroot. Daarnaast zijn de kosten voor Sociaal Medische Indicatie (SMI) kinderopvang naar verwachting € 20.000 lager dan geraamd. Daartegenover staan lagere opbrengsten uit terugvordering en verhaal van levensonderhoud van circa € 20.000. Per saldo ontstaat hierdoor een voordelige afwijking ten opzichte van de begroting.	V	80.000
3	De uitgaven voor Wmo-maatwerkvoorzieningen vallen naar verwachting lager uit dan begroot. Dit houdt waarschijnlijk verband met de aanhoudende personeelstekorten binnen de zorgsector, waardoor minder ondersteuning is geleverd dan vooraf was voorzien. In lijn met de gerealiseerde uitgaven in voorgaande jaren wordt het budget daarom bijgesteld naar € 3,2 miljoen.	V	135.000
3	Op basis van de realisatiecijfers tot en met heden en de verwachte zorgvraag in de resterende maanden van 2026 wordt verwacht dat de uitgaven voor Wmo-begeleiding lager uitvallen dan geraamd. Hierbij is reeds rekening gehouden met een mogelijke toename van cliënten en zorginzet in het najaar. Op grond van deze inzichten kan het budget voor Wmo-begeleiding met € 140.000 worden verlaagd, waarmee de begrotingsraming beter aansluit bij de verwachte uitgaven in 2026.	V	140.000
3	De uit de regionale samenwerking terugvloeiende middelen voor Beschermd Wonen vallen naar verwachting hoger uit dan geraamd. Deze middelen worden, conform de regionale afspraken, beschikbaar gesteld aan gemeenten om lokaal invulling te geven aan passende tussenvoorzieningen en de doorstroom binnen de woon- en zorgketen te bevorderen. Hierdoor ontstaat een voordelige afwijking ten opzichte van de begroting.	V	100.000

3	Bij de budgetactualisatie begin 2026 is het budget voor Opgroeien in een Kansrijke Omgeving (OKO), onderdeel van de SPUK Breed-regeling, ten onrechte afgeraamd. Om uitvoering te kunnen blijven geven aan de voorgenomen activiteiten, wordt het budget alsnog opgevoerd tot het oorspronkelijk beschikbare bedrag. Hierdoor sluit de begroting weer aan bij de beschikbare middelen en de geplande uitvoering van de regeling.	N	30.000
3	**Saldo van de programmamutaties Programma 3 – Mens en Zorg**	V	938.000

3.2.4 Programma 4 Opgave Wonen

Afwijkingen

Deze tussentijdse rapportage geeft inzicht in de financiële ontwikkelingen binnen de programma's door middel van bijgestelde ramingen voor 2026. De belangrijkste afwijkingen zijn in onderstaande tabel toegelicht.

Pr.	Omschrijving	V/N	2026
4	In programma 4 zijn geen afwijkingen.	-	0
4	**Saldo van de programmamutaties Programma 4 – Wonen**	-	0

3.2.5 Programma 5 Opgave Economie en Toerisme

Afwijkingen

Deze tussentijdse rapportage geeft inzicht in de financiële ontwikkelingen binnen de programma's door middel van bijgestelde ramingen voor 2026. De belangrijkste afwijkingen zijn in onderstaande tabel toegelicht.

Pr.	Omschrijving	V/N	2026
5	In programma 5 zijn geen afwijkingen.	-	0
5	**Saldo van de programmamutaties Programma 5 – Economie en Toerisme**	-	0

3.2.6 Programma 6 Opgave Bestuur en Dienstverlening

Afwijkingen

Deze tussentijdse rapportage geeft inzicht in de financiële ontwikkelingen binnen de programma's door middel van bijgestelde ramingen voor 2026. De belangrijkste afwijkingen zijn in onderstaande tabel toegelicht.

Pr.	Omschrijving	V/N	2026
6	Dit betreffen nog in te zetten gelden voor fysieke en organisatorische veiligheidsmaatregelen vanuit de beschikbaar gestelde middelen vanuit het gemeentefonds onder de decentralisatie-uitkering voor 'Veilig vergaderen'. De financiële gevolgen hiervan zijn toegelicht in de aan uw raad verzonden raadsinformatiebrief over de septembercirculaire 2026 (kenmerk 23070).	N	102.000
6	**Saldo van de programmamutaties Programma 6 – Bestuur en Dienstverlening**	N	102.000

3.2.7 Programma 7 Opgave Financiën en Organisatie

Afwijkingen

Deze tussentijdse rapportage geeft inzicht in de financiële ontwikkelingen binnen de programma's door middel van bijgestelde ramingen voor 2026. De belangrijkste afwijkingen zijn in onderstaande tabel toegelicht.

Pr.	Omschrijving	V/N	2026
7	Op basis van de septembercirculaire 2026 valt de algemene uitkering uit het gemeentefonds hoger uit dan eerder was geraamd op basis van de meicirculaire 2026. Deze verhoging wordt voornamelijk veroorzaakt door de afrekening van het BTW-compensatiefonds over 2026 en de positieve ontwikkeling van het gemeentefonds. De financiële gevolgen hiervan zijn toegelicht in de aan uw raad verzonden raadsinformatiebrief over de septembercirculaire 2026 (kenmerk 23070).	V	599.000
7	**Saldo van de programmamutaties Programma 7 – Financiën en Organisatie**	V	599.000