

Toelichting op het overzicht baten en lasten



P1 Opgave Leefbaarheid

Overzicht lasten per taakveld van Programma 1

In de onderstaande tabel zijn de lasten per taakveld opgenomen.

Programma 1 Opgave Leefbaarheid		(bedragen x € 1.000)			
TV	Omschrijving	Begroting 2025 Na wijziging	Jaarrekening 2025	Vershil	V/N
0.10	Mutaties reserves	1.720	5	-1.715	V
1.2	Openbare orde en veiligheid	253	245	-7	V
2.1	Verkeer en vervoer	4.198	3.926	-272	V
2.2	Parkeren	6	3	-3	V
2.4	Economische havens en waterwegen	313	200	-113	V
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	37	35	-3	V
5.5	Cultureel erfgoed	58	70	11	N
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.798	3.374	-424	V
Programma 1 Opgave Leefbaarheid		10.383	7.857	-2.526	V

Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Programma 1

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
1.715.000	V	0.10 Mutaties reserves
1.715.000	V	Mutaties reserves opgave 1 Leefbaarheid: Saldo begroting structureel Deze storting gaat niet door omdat de bijdragen van de Provincie (begroot bedrag € 1.480.000) en van Rijkswaterstaat (begroot bedrag € 235.000) nog niet ontvangen zijn. Pas na afronding van het project A27 worden deze bedragen uitbetaald. Het bedrag van € 1.480.000 bestaat uit het geïndexeerde toegezegde bedrag van € 1.392.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
7.000	V	1.2 Openbare orde en veiligheid
7.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 7.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
272.000	V	2.1 Verkeer en vervoer
48.000	V	Wegen, straten en pleinen: Plankosten Minder werken waarbij externe ingenieursbureaus ingeschakeld moesten worden. De werkelijke kosten op dit budget variëren jaarlijks.
26.000	V	Wegen, straten en pleinen: Degeneratie onderhoud glasvezel In verband met lagere aanvragen voor degeneratie ook lagere kosten dan begroot.
40.000	V	Wegen, straten en pleinen: Advieskosten De begrote kosten inzake het onderzoek naar het Halve Zolenpad zijn reeds in 2024 werkelijk gemaakt en geboekt, dus deze lasten zijn ten onrechte opgevoerd in de begroting 2025-2028 en betekent derhalve een meevaller.
47.000	V	Straatreiniging: Subsidie zwerfafval In 2025 geen ambtelijke capaciteit gehad om op grote schaal uitvoering te geven aan het terugdringen van zwerfafval. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2026.
40.000	V	Straatreiniging: Stimuleren circulariteit In 2025 zijn we gestart met een aantal projecten uit het programmaplan Duurzaamheid op het gebied van circulariteit, namelijk: - Afvalscheiding gemeentewerf en wijkgebouw De Schelf - Afvalscheiding en educatie Dongemond College (samenwerking met de gemeente Drimmelen) - Circulair AmbachtsNetwerk De Meerwaarde (Samenwerking met de gemeente Oosterhout en MidZuid) Voorbereiding van deze projecten en duidelijkheid wat betreft de vergoeding die wij hiervoor zouden ontvangen heeft langer gekost dan verwacht, waardoor er pas laat in het jaar is gestart met de projecten. De daadwerkelijke oplevering en bekostiging van de projecten valt in 2026. Het gereserveerde budget wordt bekostigd vanuit de SUP-vergoeding welke wij jaarlijks ontvangen vanuit de verpakkende industrie. Het is lang onduidelijk gebleven of en wanneer wij deze vergoeding zouden ontvangen. Er is besloten om de projecten pas te starten op het moment dat er duidelijkheid was over de te ontvangen vergoeding. Dit was uiteindelijk pas in

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
		oktober 2025, met als gevolg dat alle circulaire projecten niet in 2025 uitgevoerd zijn, maar doorgeschoven worden naar 2026. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2026.
31.000	V	Straatreiniging: Afschrijvingen staat investeringen Door het berekenen van het werkelijke renteomslagpercentage (0,74%) ten opzichte van het begrote percentage (1,25%) vallen de aan de programma's toegerekende afschrijvingen ook lager uit.
29.000	V	Openbare Verlichting: Gas en electra Door dat er steeds meer LED armaturen komen wordt de energieafname ook minder. Eindafrekening 2025 is al verwerkt in deze cijfers, bedrag dus niet mee overnemen.
54.000	N	A27 Maatregelen / Omgevingsvisie Hooipolder: Overige kosten Dit betreffen ondersteunende maatregelen op gebied van communicatie en beperken (verkeers)hinder. Hier staan dezelfde inkomsten tegenover.
28.000	N	Verkeerszaken: VAR23 Inhuur projectleider A27: Inhuur hoger uitgevallen dan begroot. Dekking ontbreekt want in begroting 2025 is geen onttrekking uit VAR geraamd.
93.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 93.000 (67 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
3.000	V	2.2 Parkeren
3.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 3.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
113.000	V	2.4 Economische havens en waterwegen
46.000	V	Waterwegen/vaarwegen: VAR 24 - Bebording waterwegen Het verkeersbesluit en de daarop ingediende zienswijzen hebben niet tot werkzaamheden in 2025 geleid. De planning is dat het bebordingsplan in 2026-Q2 alsnog wordt uitgevoerd. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2026.
30.000	V	Waterwegen/vaarwegen: Beheerplan baggeren Beheerplan baggeren wordt opgesteld in 2026. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2026.
37.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 37.000 (13 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
3.000	V	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
3.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 3.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
11.000	N	5.5 Cultureel erfgoed
11.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 11.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
424.000	V	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie
162.000	V	Plantsoenen en Parken: Vergroeningsprojecten (specificatie financiën) Door wisseling van projectleider was het niet mogelijk om de geplande projecten binnen de gestelde termijn te realiseren. Overhevelen 160.000, deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2026.
39.000	N	Plantsoenen en Parken: Onderhoud bomen In 2025 zijn wij vijfmaal geconfronteerd met stormachtig weer, waarbij bomen zijn omgevallen of zwaar zijn beschadigd. In de meeste gevallen was direct ingrijpen noodzakelijk om verdere gevaarzetting en aansprakelijkheidsrisico's te voorkomen. De hiermee gemoeide kosten voor noodmaatregelen waren niet voorzien binnen het reguliere onderhoudsbudget. Als gevolg daarvan is het beschikbare budget ontoereikend gebleken om deze onvoorziene uitgaven volledig op te vangen, wat heeft geleid tot een overschrijding.
30.000	V	Plantsoenen en Parken: Gebiedsvisie Vooral nog ontbreekt een duidelijke visie op plantsoenen en parken. In 2026 wordt hier invulling aan gegeven. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2026.
55.000	V	Plantsoenen en Parken: VAR 24 Onderzoek beschoeiing Het onderzoek is afgerond. Op basis van de uitkomsten kan het resterende budget worden teruggevoerd naar de algemene reserve.
82.000	V	Dierenparken: Personeel Mid Zuid (GO!WAVA) De gepresenteerde uitgaven geven geen volledig beeld van de werkelijke kosten van het dierenpark bij de molen. Het grootste deel van de kosten wordt verantwoord binnen het budget onderhoud plantsoenen en parken, vanwege de integrale inzet van MidZuid binnen het groenonderhoud.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
163.000	V	Powerport Geertruidenberg - Regiofonds Net op Zee: Inhuur derden (HVP 1.2) Door afspraken met de provincie over de detachering van medewerkers zijn de kosten voor de gemeente lager uitgevallen dan in eerste instantie begroot.
30.000	N	Ecopark (natuurpark de Donge) - Overige leveringen en diensten Destijds werd verondersteld dat financiering mogelijk was via de eerste tranche van de middelen gebiedsinvestering net op zee. Uit de Participatieve Waarde Evaluatie (PWE) en latere besluitvorming is echter gebleken dat deze middelen hiervoor niet zullen worden ingezet. Als gevolg van het raadsbesluit om de middelen van de gebiedsinvestering Net op Zee niet aan te wenden voor de realisatie van Natuurpark De Donge, dienen de gemaakte kosten in 2025 gedekt te worden uit de vrije algemene reserve.
1.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 1.000.

Overzicht baten per taakveld van Programma 1

In de onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

Programma 1 Opgave Leefbaarheid						(bedragen x € 1.000)
TV	Omschrijving	Begroting 2025 Na wijziging	Jaarrekening 2025	Verschil	V/N	
0.10	Mutaties reserves	304	102	202	N	
1.2	Openbare orde en veiligheid	0	0	0	-	
2.1	Verkeer en vervoer	2.199	553	1.646	N	
2.2	Parkeren	5	0	5	N	
2.4	Economische havens en waterwegen	22	22	0	-	
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	0	0	-	
5.5	Cultureel erfgoed	7	7	0	-	
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	464	61	403	N	
Programma 1 Opgave Leefbaarheid		3.001	745	2.256	N	

Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Programma 1

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > €25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
202.000	N	0.10 Mutaties reserves
202.000	N	Mutaties reserves opgave 1 Leefbaarheid: Vrije Algemene Reserve (Algemeen) De onttrekking vanuit de reserve voor diversen kosten binnen leefbaarheid viel uiteindelijk lager uit dan verwacht. Een bedrag van bijna € 102.000 is daadwerkelijk onttrokken voor de gemaakte kosten in verband met de actualisatie van de beheergegevens van de openbare ruimte.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
0	-	1.2 Openbare orde en veiligheid
0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
1.646.000	N	2.1 Verkeer en vervoer
35.000	N	Wegen, straten en pleinen: Degeneratievergoeding Hogere opbrengsten uit MOOR aanvragen bij verschillende partijen (m.u.v. KPN). De verwachte opbrengsten van KPN van € 75.000 kunnen hoogstwaarschijnlijk niet gedeclareerd worden bij KPN, waardoor de daarvoor ingeraamde opbrengsten van een tegenvaller betreffen. Dit wordt deels gecompenseerd met de opbrengsten van andere partijen.
50.000	N	Wegen, straten en pleinen: Degeneratievergoeding KPN De nog te ontvangen degeneratievergoeding van KPN vanuit 2024 kan hoogstwaarschijnlijk niet gedeclareerd worden bij KPN, omdat hier geen overeenkomst aan ten grondslag ligt.
42.000	V	Wegen, straten en pleinen: Vergunningen Incidenteel hogere opbrengsten uit MOOR-vergunningen ten opzichte van voorgaande jaren.
26.000	V	Wegen, straten en pleinen: Verhaal schades en vernielingen Dit betreft een post met een hoog incidenteel karakter. Het werkelijke bedrag varieert jaarlijks, afhankelijk van de daadwerkelijke schades en vernielingen.

235.000	N	Wegen, straten en pleinen: Overige vermogensoverdracht Rijk (412) De begrote bijdrage van Rijkswaterstaat (begroot bedrag € 235.000) is nog niet ontvangen. Pas na afronding van het project A27 wordt dit bedrag uitbetaald.
1.480.000	N	Wegen, straten en pleinen: Overige vermogensoverdracht Provincie De begrote bijdrage van de Provincie (begroot bedrag € 1.480.000) is nog niet ontvangen. Pas na afronding van het project A27 wordt dit bedrag uitbetaald. Het bedrag van € 1.480.000 bestaat uit het geïndexeerde toegezegde bedrag van € 1.392.000.
54.000	V	A27 Maatregelen / Omgevingsvisie Hooipolder: Bijdrage provincie Dit betreft dekking voor ondersteunende maatregelen op gebied van communicatie en beperken (verkeers)hinder. Hier staan dezelfde uitgaven tegenover.
32.000	V	Diverse afwijken leveren een voordeel op van € 32.000 (9 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
5.000	N	2.2 Parkeren
5.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 5.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	2.4 Economische havens en waterwegen
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	5.5 Cultureel erfgoed
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
403.000	N	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie
402.000	N	Powerport Geertruidenberg - Regiofonds Net op Zee: Bijdrage Provincie (HVP x) De lagere inkomsten vanuit de Provincie zijn voor een bedrag van € 215.000 opgevangen door een ontvangst vanuit de algemene uitkering van het Rijk. Daarnaast is sprake van € 163.000 lagere kosten voor inhuur derden (zie ook de toelichting op de afwijkingen van de lasten onder taakveld 5.7) en lagere exploitatiekosten voor een bedrag van € 24.000 (valt onder afwijkingen < € 25.000). Per saldo dus budgetneutraal.
1.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 1.000.

Overzicht Investerings van Programma 1

In het onderstaande overzicht is de voortgang van de lopende investeringen 2025 opgenomen voorzien van een beslispunt.

Begroot	Werkelijk	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
€ 1.550.000	€ 33.305	24 Huisvesting Mafeking Bergse Battery (Reenweg)	Huisvesting Mafeking wordt pas gerealiseerd nadat het omgevingsplan voor de nieuwe locatie van Mafeking gereed is. Besluit: Krediet overnemen.
€ 250.000	€ 2.343	24 Steigers Mafeking (Reenweg)	Steigers worden pas gerealiseerd nadat het omgevingsplan voor de nieuwe locatie van Mafeking gereed is. Besluit: Krediet overnemen.
€ 90.000	€ 1.900	24 Uitbreiding steigers kleine binnenvaart (Reenweg)	Steigers worden pas gerealiseerd nadat het omgevingsplan voor de nieuwe locatie van Mafeking gereed is. Besluit: Krediet overnemen.

€ 749.951	€ 725.398	22 Inrichting openbare ruimte (Parkzicht)	De eindafrekening van dit project moet nog plaatsvinden. Na het verstrijken van de onderhoudstermijn in 2026 wordt het project afgesloten. Besluit: Krediet overnemen.
€ 400.000	€ 23.044	24 fiets en wandelroute Markt Geertruidenberg	Werk wordt in 2026 opgestart en uitgevoerd. Besluit: Krediet overnemen.
€ 735.017	€ 687.350	22 herstel wandelpaden vestinggrachten	Er loopt nog een procedure met de aannemer van dit project. Het budget kan hierdoor nog niet worden gesloten. Besluit: Krediet overnemen.
€ 760.000	€ 611.433	24 Aanpassen wegvak Beethovenlaan	De eindafrekening van dit project moet nog plaatsvinden. Na het verstrijken van de onderhoudstermijn in 2026 wordt het project afgesloten. Besluit: Krediet overnemen.
€ 331.570	€ 66.816	24 Aanpassen wegvak Heemraadsingel	De uitvoering van het project "Herstraten het Lint" staat gepland voor 2026. Dit budget maakt onderdeel uit van dit project. Besluit: Krediet overnemen.
€ 487.599	€ 33.254	24 Aanpassen wegvak Luiten Ambachtstraat	De uitvoering van het project "Herstraten het Lint" staat gepland voor 2026. Dit budget maakt onderdeel uit van dit project. Besluit: Krediet overnemen.
€ 470.830	€ 0	24 Aanpassen wegvak Schansstraat	De uitvoering van het project "Herstraten het Lint" staat gepland voor 2026. Dit budget maakt onderdeel uit van dit project. Besluit: Krediet overnemen.
€ 420.000	€ 0	24 Aanpassen wegvak Kerklaan	De uitvoering van het project "Herstraten het Lint" staat gepland voor 2026. Dit budget maakt onderdeel uit van dit project. Besluit: Krediet overnemen.
€ 735.000	€ 31.340	24 Herstel beschoeiing vestingwallen	De uitvoering van dit Project start in 2026. Besluit: Krediet overnemen.
€ 1.250.000	€ 626.410	24 Reconstructie Namer e.o. - Wegen & Groen	Project is opgestart in 2025 en loopt door in 2026. Besluit: Krediet overnemen.
€ 640.000	€ 635.880	24 Snoekweg	De werkzaamheden voor dit project zijn afgerond. Besluit: Krediet met € 4.120 verlagen en afsluiten.
€ 58.000	€ 59.730	24 Houten brug Koningspark	De werkzaamheden voor dit project zijn afgerond. Besluit: Krediet met € 1.730 verhogen en afsluiten.
€ 200.000	€ 164.365	24 OV: lichtmasten 2024	De werkzaamheden voor dit project zijn afgerond. Besluit: Krediet met € 35.635 verlagen en afsluiten.
€ 235.000	€ 9.035	24 Geluid reducerende verharding Julianalaan	Project is opgestart in 2025 en loopt door in 2026. Besluit: Krediet overnemen.
€ 1.000.000	€ 78.415	24 blackspot Centrale Weg - Stationsweg	De uitvoering van dit Project start in 2026. Besluit: Krediet overnemen.
€ 1.475.000	€ 0	25 Lissenveld met verduurzaming en vergroening	Werk wordt in 2026 opgestart. Besluit: Krediet overnemen.
€ 142.500	€ 135.530	25 Vervangen putkasten GTB en RDV	Werk volledig gereed en opgeleverd. Besluit: Krediet verlagen met € 6.970 en afsluiten.

€ 2.060.000	€ 0	25 Zalmweg met verduurzaming en vergroening	De voorbereiding en uitvoering van dit Project starten in 2026. Besluit: Krediet overnemen.
€ 890.000	€ 2.670	25 Ranonkelstraat/Rijtselaan - Wegen en Groen	De uitvoering van dit Project start in 2026. Besluit: Krediet overnemen.
€ 86.000	€ 0	25 VRI Zijlweg	Dit budget maakt onderdeel uit van de omgevingsvisie Hooipolder (Verbreding A27) en dit project is nog niet afgerond. Besluit: Krediet overnemen.
€ 765.000	€ 255.450	25 School - thuisroutes, Project Parkzicht	Dit project is nog niet afgerond. De verwachting is dat de laatste werkzaamheden na de zomer van 2026 gereed zijn. Besluit: Krediet overnemen.
€ 250.000	€ 126.218	25 OV: armaturen 2025	Dit werk is nog niet volledig uitgevoerd, de overige werkzaamheden worden in 2026 uitgevoerd. Besluit: Krediet overnemen.
€ 200.000	€ 148.103	25 OV: lichtmasten 2025	Dit werk is nog niet volledig uitgevoerd, de overige werkzaamheden worden in 2026 uitgevoerd. Besluit: Krediet overnemen.
€ 594.000	€ 216.630	25 Forellenweg met verduurzaming en vergroening	De groenwerkzaamheden van dit project worden begin 2026 uitgevoerd. Hierna wordt het project opgeleverd en volgt de eindafrekening. Besluit: Krediet overnemen.
€ 69.000	€ 54.312	25 Vervangen brug St. Agnesstraat	De werkzaamheden voor dit project zijn afgerond. Besluit: Krediet met € 14.688 verlagen en afsluiten.

P2 Opgave Duurzaamheid

Overzicht lasten per taakveld van Programma 2

In de onderstaande tabel zijn de lasten per taakveld opgenomen.

Programma 2 Opgave Duurzaamheid		(bedragen x € 1.000)			
TV	Omschrijving	Begroting 2025 Na wijziging	Jaarrekening 2025	Verschil	V/N
0.10	Mutaties reserves	0	0	0	-
7.2	Riolering	2.245	2.202	-43	V
7.3	Afval	2.926	2.893	-33	V
7.4	Milieubeheer	2.540	2.329	-211	V
Programma 2 Opgave Duurzaamheid		7.711	7.424	-287	V

Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Programma 2

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	0.10 Mutaties reserves
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
43.000	V	7.2 Riolering

37.000	V	Riolering Afvalwater en hemelwater: Onderhoud en Beheer In 2025 is het aantal meldingen m.b.t. wateroverlast en rioleringsproblemen vergelijkbaar geweest met 2024, echter vallen de bijhorende kosten daarvan lager uit dan voorgaande jaren.
33.000	V	Riolering Algemeen: Klimaatsubsidie t.b.v. inwoners en bedrijven Te weinig subsidie is aangevraagd, in 2026 wordt dit extra gestimuleerd door meer communicatie en inzet afkoppelcoach.
40.000	V	Riolering Algemeen: Afweegnotitie afkoppelen hemelwater Door uitlopen pilot is deze vertraagd.
37.000	V	Riolering Algemeen: Uitwerken van de keuze uit de afweegnotitie Door uitlopen pilot is project niet afgerond.
243.000	N	Riolering Algemeen: Voorziening Riolering Omdat riolering een gesloten systeem betreft is dit een mutatie van de voorziening. Dit is het resultaat van de rekening riolering.
50.000	V	Riolering algemeen: Rente staat investeringen Door een lager daadwerkelijk renteomslagpercentage van 0,74% ten opzichte van het begrote renteomslagpercentage van 1,25% valt de rente op (opgeleverde) investeringen lager uit dan begroot.
89.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 89.000 (17 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
33.000	V	7.3 Afval
33.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 33.000 (11 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
211.000	V	7.4 Milieubeheer
65.000	V	Algemeen Milieu: Herijking transitievisie warmte In 2025 zijn we gestart met het herijken van de transitievisie warmte, een deel van de activiteiten en kosten vallen in 2026. Deze verplichting zijn we reeds aangegaan. Het voorstel is dan ook om dit budget mee over te nemen naar 2026. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2026.
32.000	V	Algemeen Milieu: Nazorg stortplaatsen Voordeel is ontstaan door een incidentele afrekening van 2024.
30.000	V	Middelen Klimaatakkoord: Wijkuitvoeringsplannen warmtetransitie Op dit moment wordt de transitievisie warmte herijkt tot een Warmteprogramma: dit proces moet eerst worden afgerond, voordat we aan de slag gaan met de wijkuitvoeringsplannen. Derhalve is in 2025 geen gebruik gemaakt van dit budget. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2026.
27.000	N	SPUK Regeling capaciteit klimaat en energ. (CDOKE): Personeel van derden Voor voor personeel van derden onder de CDOKE-gelden was niets begroot, echter zijn alsnog voor € 27.000 kosten gemaakt gedurende 2025. Hier staat tegenover dat binnen de CDOKE-gelden geen kosten zijn gemaakt voor communicatiemiddelen, terwijl daar € 30.000 op begroot was. Per saldo dus een voordeel van € 3.000.
51.000	N	SPUK Energiearmoederegeling: Energiebesparende maatregelen (groot) Dit budget betreft een meerjarige uitkering vanuit Rijk die, samen met het SPUK Lokale Aanpak Isolatie budget, wordt ingezet voor onze 'Subsidieregeling nationaal isolatieprogramma 2023-2028 Geertruidenberg'. We hebben in 2025 meer inwoners kunnen ondersteunen dan vooraf verwacht. Daarom waren de uitgaven hoger dan begroot. Dit is positief, omdat het budget voor alle jaren gezamenlijk hoog ligt. Mochten we het totale budget niet opmaken voor 2029, dan zullen we moeten terugstorten naar het Rijk.
30.000	V	SPUK Regeling capaciteit klimaat en energ. (CDOKE): BR23 Communicatie en/of voorlichting Voor 2025 was voor communicatiemiddelen een bedrag van € 30.000 begroot. Deze kosten zijn niet gemaakt, echter staat hier tegenover dat binnen de CDOKE-gelden meer kosten voor personeel van derden zijn gemaakt voor een bedrag van € 27.000 (zie ook twee regels hierboven). Per saldo dus een voordeel van € 3.000.
45.000	N	SPUK Energiearmoederegeling; Afwikkelingsverschillen voorgjr BTW/BCF/SUP Ondanks het uitvoeren van werkzaamheden onder de SPUK energiearmoederegeling door bedrijven, worden de geleverde producten en diensten (indirect) als verstrekking aan individuele derden gezien. Hierdoor diende de btw op de betreffende facturen alsnog als kostenverhogend te worden opgenomen. Deze financiële tegenvaller kan gedekt worden uit het ruime meerjarige budget van SPUK energiearmoederegeling. Praktisch gevolg is, dat er mogelijk minder communicatie- en activatieacties rondom de isolatiesubsidieregeling kunnen worden uitgevoerd dan vooraf begroot.
177.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 177.000 (18 afwijkingen).

Overzicht baten per taakveld van Programma 2

In onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

Programma 2 Opgave Duurzaamheid		(bedragen x € 1.000)			
TV	Omschrijving	Begroting 2025 Na wijziging	Jaarrekening 2025	Vershil	V/N
0.10	Mutaties reserves	20	0	20	N
7.2	Riolering	2.841	2.749	91	N
7.3	Afval	3.576	3.470	106	N
7.4	Milieubeheer	910	1.139	-229	V
Programma 2 Opgave Duurzaamheid		7.346	7.358	-12	V

Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Programma 2

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
20.000	N	0.10 Mutaties reserves
20.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 20.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
91.000	N	7.2 Riolering
74.000	N	Riolering Algemeen: Voorziening Riolering Omdat riolering een gesloten systeem betreft is dit een mutatie van de voorziening. Dit is het resultaat van de rekening riolering.
17.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 17.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
106.000	N	7.3 Afval
27.000	V	Afvalverwijdering huisvuil: Vergoeding inzameling kunststof Vergoeding welke wij ontvangen voor de inzameling van verpakkingen (o.a. PMD) is hoger uitgevallen dan voorzien.
142.000	N	Afvalverwijdering Beleid en algemeen: Voorziening afvalstoffenheffing Omdat afval een gesloten systeem betreft is dit een mutatie van de voorziening. Dit is het resultaat van de rekening afval.
9.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 9.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
229.000	V	7.4 Milieubeheer
26.000	V	Controle en handhaving: Bestuurlijke boetes Dit bedrag kan vooraf alleen geschat worden en niet begroot.
117.000	V	SPUK Regeling capaciteit klimaat en energ. (CDOKE): SPUK BR23 Doeluitkering Duurzaamheid Het restant van deze SPUK mogen we nog inzetten tot en met 2027.
95.000	V	SPUK Energiearmoederegeling: SPUK Energiearmoederegeling Dit voordeel is puur administratief. We hebben meerjarig SPUK Energiearmoede budget, dat wij verspreid over meerdere jaren uitgeven. Ieder jaar worden de begrote inkomsten uit het budget voor dat jaar, gelijk gesteld aan de begrote uitgaven. De uitgaven in 2025 waren hoger dan vooraf begroot, waardoor de inkomst post ook hoger is uitgevallen. In de praktijk betekent dit dat er in 2025 een grotere hap uit het totale meerjarige budget is genomen, dan vooraf verwacht. Er blijft nu minder budget over voor andere jaren, maar dat heeft geen grote gevolgen. Dit budget wordt samen met het SPUK Lokale Aanpak Isolatie budget, ingezet voor onze isolatiesubsidieregeling. Het totale budget voor deze isolatiesubsidieregeling ligt hoog en indien we het totale budget niet opmaken voor 2029, dan zullen we moeten terugstorten naar het Rijk. Het is daarbij positief dat wij dit jaar meer inwoners hebben kunnen ondersteunen dan vooraf verwacht.
9.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 9.000.

Overzicht Investerings van Programma 2

In het onderstaande overzicht is de voortgang van de lopende investeringen 2025 opgenomen voorzien van een beslispunt.

Begroot	Werkelijk	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
€ 1.750.000	€ 635.555	24 Reconstructie Namer e.o. - Riool	Dit project wordt in 2026 afgerond. Besluit: Krediet overnemen.
€ 1.039.270	€ 817.045	23 - 24 Vervangen/ vergroten riolering Statenlaan Geertruidenberg	Dit project wordt in 2026 afgerond. Besluit: Krediet overnemen.
€ 95.000	€ 0	25 Afvalscheiding voertuig	Het inkooptraject voor het nieuwe voertuig is afgerond. De levering van het voertuig zal plaatsvinden in 2026, waardoor het krediet moet worden doorgeschoven. Besluit: Krediet overnemen.
€ 85.000	€ 47.730	25 Raadhuisstraat Riool	Na het verstrijken van de onderhoudstermijn wordt dit project in 2026 afgerond. Besluit: Krediet overnemen.
€ 965.000	€ 0	25 Ranonkelstraat/Rijtselaan Riool	Het project zal in 2026 gaan starten. Besluit: Krediet overnemen.
€ 270.000	€ 239.990	25 Beethovenlaan Riool	Dit project wordt in 2026 afgerond. Besluit: Krediet overnemen.
€ 62.108	€ 59.653	25 Gemalen E/M	Dit werk is uitgevoerd en opgeleverd. Besluit: Krediet afsluiten.
€ 625.000	€ 163.450	25 Zoutmanstraat e.o. Riool	Dit project is opgestart en loopt door in 2026. Besluit: Krediet overnemen.

P3 Opgave Mens en Zorg

Overzicht lasten per taakveld van Programma 3

In de onderstaande tabel zijn de lasten per taakveld opgenomen.

Programma 3 Opgave Mens en Zorg		(bedragen x € 1.000)			
TV	Omschrijving	Begroting 2025 Na wijziging	Jaarrekening 2025	Vershil	V/N
0.10	Mutaties reserves	435	470	35	N
4.1	Openbaar basisonderwijs	32	31	0	-
4.2	Onderwijshuisvesting	1.336	1.183	-153	V
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.290	1.547	-743	V
5.1	Sportbeleid en activering	612	527	-86	V
5.2	Sportaccommodaties	2.234	2.152	-83	V
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	6.334	5.984	-350	V
6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	78	18	-60	V
6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	1.943	1.854	-90	V
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0	0	0	-
6.3	Inkomensregelingen	8.556	8.852	296	N
6.4	WSW en beschut werk	2.591	2.591	1	N
6.5	Arbeidsparticipatie	782	824	42	N
6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	1.230	1.148	-82	V
6.714	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	0	0	0	-
6.751	Jeugdhulp ambulante lokaal	85	101	16	N
6.752	Jeugdhulp ambulante regionaal	3.765	3.736	-29	V
6.753	Jeugdhulp ambulante landelijk	914	906	-8	V
6.761	Jeugdhulp met verblijf lokaal	0	0	0	-
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	1.970	1.984	14	N
6.763	Jeugdhulp met verblijf landelijk	1.113	1.390	277	N
6.791	PGB WMO	5.495	5.223	-272	V
6.792	PGB Jeugd	130	127	-3	V
6.811	Beschermd wonen (WMO)	0	0	0	-
6.812	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	121	117	-4	V
6.821	Jeugdbescherming	422	449	27	N
6.822	Jeugdreclassering	78	80	1	N
6.91	Coördinatie en beleid WMO	736	736	0	-
6.92	Coördinatie en beleid Jeugd	99	98	-1	V
7.1	Volksgesondheid	1.539	1.248	-291	V
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	168	120	-48	V
Programma 3 Opgave Mens en Zorg		45.088	43.498	-1.590	V

Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Programma 3

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
35.000	N	0.10 Mutaties reserves
35.000	N	Mutaties reserves opgave 3 Mens en Zorg; Exploitatiereserve sport De verwachte onttrekking uit reserve sporthal bleek uiteindelijk niet nodig omdat daar geen aanvraag voor is ingediend.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	4.1 Openbaar basisonderwijs
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
153.000	V	4.2 Onderwijshuisvesting
53.000	V	Huisvesting Voortgezet Onderwijs: Belastingen en heffingen De OZB-positie is nog niet definitief afgehandeld. Er bestaat een reëel risico dat alsnog een aanslag volgt.

55.000	V	Huisvesting Voortgezet Onderwijs: Rente staat investeringen Door een aanzienlijk lager daadwerkelijke renteomslagpercentage van 0,74% ten opzichte van het begrote renteomslagpercentage van 1,25% valt de rente op (opgeleverde) investeringen aanzienlijk lager uit.
45.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 45.000 (18 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
743.000	V	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken
619.000	V	Onderwijsachterstandenbestrijding: Stelpost Algemeen Binnen de Spuk regeling van de Gemeentelijke Onderwijs Achterstandenbestrijding (OAB) ontvangen we per vierjaarlijkse periode middelen. Binnen de huidige periode 2022-2026 hebben we de eerste twee jaar zeer spaarzaam middelen ingezet, waardoor wederom een groot bedrag mee gaat naar 2026. Binnen de begroting van 2026 worden deze middelen ruimer ingezet. Uiteraard binnen de gestelde kaders van de Spuk regeling.
94.000	V	Onderwijsachterstandenbestrijding: Subsidies OAB De subsidies worden twee maal per jaar uitbetaald conform de gegevens die onze VVE aanbieders aanleveren aan Peutermonitor. Dit betekent dat Q1 en Q2 worden uitbetaald in Q3 en Q3 en Q4 worden uitbetaald in Q1 van het daarop volgende jaar. Q3 en Q4 van 2025 moeten nog worden uitbetaald. het restant van het budget gaat mee naar 2026.
30.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 30.000 (9 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
86.000	V	5.1 Sportbeleid en activering
25.000	V	Sportbeleid: onderzoekskosten Wegens het weer en verdere afstemming kunnen we werkzaamheden pas starten Q1 2026.
32.000	V	Sportbeleid: Buurtsportcoach We hebben een grotere bijdrage vanuit de Brede SPUK/GALA kunnen inzetten voor de buurtsportcoaches. Hierdoor is onze lokale financiële bijdrage positief uitgevallen.
29.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 29.000 (10 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
83.000	V	5.2 Sportaccommodaties
28.000	N	Sportterreinen voor voetbal: Onderhoud en beheer Naast de lopende onderhoudscontracten voor de sportcomplexen waren er meerdere onvoorziene werkzaamheden in 2025 welke met oog op veiligheid en continuïteit niet uitgesteld konden worden
59.000	N	G.geb. Zwembaden: SPUK meerkosten energie openbare zwembaden Afrekening vanuit het Rijk voor de SPUK MEOZ. Deze zijn 1 op 1 doorgerekend aan de exploitant van de zwembaden. Zodoende wordt deze uitgave weggestreept tegen de inkomst.
67.000	V	G.geb. Zwembaden: Bijdrage exploitanten accommodaties Kosten gereduceerd tarief jeugd zijn niet specifiek gedeclareerd. Deze konden binnen de exploitatiebijdrage worden opgevangen.
45.000	V	Sporthal Dongemond: Subsidies Onttrekking uit de risicoreserve op vraag van Stichting Binnensportaccommodaties Geertruidenberg (eigenaar Sporthal Dongemond)om uitvoering te kunnen geven aan het MJOP. Werkzaamheden zijn uitgesteld.
31.000	V	G.geb sporthal Parkzicht: Contractueel Onderhoud (CV, brandmeld, airco etc) Kosten contractueel onderhoud zijn voornamelijk geboekt onder onderhoud en beheer. Voor 2026 dient er, op basis van het eerste volledige jaar, een financieel kloppend overzicht gemaakt te worden voor sporthal Parkzicht.
68.000	N	G.geb sporthal Parkzicht: Exploitatiekosten Tot op heden is er nog geen overeenkomst tussen exploitant en de gemeente. Dit is lopende. Tot die tijd factureert de exploitant maandelijks voor beheer en exploitatie.
95.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 95.000 (32 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
350.000	V	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
33.000	V	Algemene voorzieningen Jeugd: DVO Breda Het voordeel is ontstaan door met name een meevaller van € 51.000 vanuit kwaliteitsonderzoeken en een meevaller vanuit een teruggaaf van Amarant van € 56.000.
30.000	N	Algemene voorzieningen Jeugd: Taakstelling (specificatie financiën) De taakstelling is grotendeels gerealiseerd door de lagere inzet van de POH op jeugd, waar een besparing op heeft plaatsgevonden van € 23.000.
60.000	N	Maatschappelijk werk: Taakstelling (specificatie financiën) De taakstelling is grotendeels gerealiseerd door lagere beschikkingen en besparing op diversen kosten binnen maatschappelijk werk voor een totaalbedrag van € 52.000.
36.000	V	Maatschappelijk werk: BCF Subsidie (vh Subs samenw. welzijnsorg/Surplus) In het kader van de opgevoerde taakstelling is onder andere bespaard op de verstrekte beschikking.

112.000	N	Inburgering en statushouders: Scholing en opleidingen Dit betreft een administratieve aanpassing waarbij vanuit Stelpost algemeen € 112.000 wordt overgeheveld naar Scholing en opleidingen, zodat er geen sprake is van een overschrijding.
144.000	N	Inburgering en statushouders: Onderwijsroute voor inburgering Dit betreft een administratieve aanpassing waarbij vanuit Stelpost algemeen € 144.000 wordt overgeheveld naar Onderwijsroute voor inburgering, zodat er geen sprake is van een overschrijding.
340.000	V	Inburgering en statushouders: Stelpost algemeen Dit betreft een administratieve aanpassing waarbij vanuit Stelpost algemeen € 112.000 wordt overgeheveld naar Scholing en opleidingen en € 144.000 wordt overgeheveld naar de Onderwijsroute voor inburgering. Daarnaast vinden voor het restantbedrag nog enkele andere overhevelingen binnen de bestaande posten plaats. Er is geen sprake van een overschrijding.
30.000	N	Inburgering onderwijsroute: Onderwijsroute voor inburgering Dit betreft de kosten die zijn gemaakt voor de Onderwijsroute voor Inburgering. Het overgrote deel is betaald vanuit de SPUK Uitkering – Onderwijsroute Inburgering. Echter zijn de gemaakte kosten hoger dan de ontvangen SPUK Uitkering.
43.000	V	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer expl.: Gas en electra De werkelijke kosten over een jaar kunnen nooit exact worden ingeschat en is afhankelijk van verbruik. Er zijn gaande het jaar maatregelen genomen om de maximale piekbelasting omlaag te brengen. Dit kan hebben bijgedragen aan lagere kosten dan verwacht.
136.000	V	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer expl.: Overige leveringen en diensten De gemeente had binnen de exploitatiekosten bedragen begroot voor noodzakelijk onderhoudswerkzaamheden die nodig waren om het Hoge Veer in gebruik te kunnen houden tot en met 31 oktober 2028. Deze kosten heeft de gemeente in het 4 ^{de} kwartaal voorgelegd aan het Rijk met het verzoek deze kosten apart vergoed te krijgen via Transitiekosten. Het Rijk heeft deze aparte vergoeding toegekend. De toegekende vergoeding komt bovenop de vergoeding voor reguliere exploitatiekosten. Deze zogenoemde Transitiekosten zijn om die reden apart opgenomen.
34.000	V	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer expl.: Afdracht Eigen Bijdrage GOO Er is meer geld aan eigen bijdrage opgelegd dan dat er door de Oekraïense ontheemden is betaald. De gemeente heeft ontheemden met betalingsachterstanden aangeschreven en uitgenodigd met het verzoek om alsnog hun achterstand eigen bijdrage te voldoen. Desondanks heeft een gedeelte van de ontheemden nog steeds niet aan het verzoek tot het betalen van de eigen bijdrage voldaan. De gemeente vindt het belangrijk dat ontheemden hun wettelijke eigen bijdrage voldoen omdat het ondermijnen daarvan ten koste gaat van het draagvlak voor opvang van vluchtelingen in het algemeen. Om die reden onderzoekt de gemeente de mogelijkheid tot het instellen van incasso- en/of deurwaarderstrajecten. Voor de gemeente heeft het niet betalen van de eigen bijdrage echter per saldo geen voor- of nadeel op de begroting. De gemeente stort alleen het geld dat is geïnd door aan het Rijk.
119.000	N	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer trans.: Overige leveringen en diensten Gedurende het 4e kwartaal 2025 is voor een bedrag van € 119.000 kosten gemaakt voor noodzakelijk onderhoud voor de opvangtaak van vluchtelingen in het Hoge Veer voor de periode tot en met 31 oktober 2028. Deze kosten waren niet begroot, maar ter dekking hiervan is vanuit het Ministerie van Asiel en Migratie een transitievergoeding voor hetzelfde bedrag toegezegd. Per saldo dus budgetneutraal. Voor het voordelige bedrag zie verderop onder de toelichting op de afwijkingen van de baten.
74.000	V	Opvang Asielzoekers COA: Overige leveringen en diensten De gemaakte kosten zijn ondergebracht onder de kosten voor Noodopvang vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer.
58.000	V	Opvanglocaties Ontheemden (project De Driehoek): Personeel van derden De bij de slotwijziging verwachte extra inzet van personeel van derden voor een bedrag van € 50.000 is niet nodig gebleken, evenals een deel van € 8.000 op de oorspronkelijke begroting.
91.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 91.000 (59 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
60.000	V	6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO
50.000	V	Mens en Zorg PL 5 Vrije inloop: Personeel van derden Implementatie van integraal werken is in 2025 door ziekte en verloop nog niet uitgevoerd zoals beoogd. Budget wordt gebruikt voor inhuur t.b.v. opleiding/beleidsregels. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2026.
10.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 10.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
90.000	V	6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd
65.000	V	Centrum Jeugd en Gezin Drimmelen Geertruidenberg: GR Drimmelen Geertruidenberg Door met name een meevaller op de kosten van het Crisis Interventieteam (CIT) van € 12.000 en terug ontvangen bedragen op kosten voor Pilot Plein 3 over eerdere jaren voor een bedrag van € 23.000 zijn minder kosten gemaakt dan vooraf verwacht. Vanuit het project CJG op scholen zijn middelen ingezet die zijn benut binnen het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Het deel van de lasten van CJG op scholen binnen de bijdrage aan het CJG is om die reden doorberekend naar de SPUK behorend bij het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Hierdoor is sprake van een meevaller van € 65.000.
25.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 25.000 (6 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
296.000	N	6.3 Inkomensregelingen
504.000	N	PW Inkomen: Uitkeringen WWB In 2025 zijn het aantal bijstandsgerechtigden in de gemeente gestegen. Deze stijging in bijstandsgerechtigden zie je landelijk terug. Hierdoor zijn onze uitgaven hoger uitgevallen dan in eerste instantie was voorzien. Het is een open einde regeling. De Rijksmiddelen zijn op basis van realisatie. Dit betekent dat we het bedrag van de overschrijding op een later moment door de overheid gecompenseerd krijgen.
40.000	V	Besluit bijstandverlening Zelfstandigen: Uitkeringen BBZ 2004 levensonderhoud In 2025 hebben we vanuit de BBZ geen bedrijfskapitalen verstrekt.
48.000	V	PW Inkomen: Voorziening Dubieuze debiteuren SOZA Vanwege de huidige economische situatie en de vooruitzichten is de verwachting dat het risico op oninbare debiteuren gelijk blijft. De berekening voor de voorziening is geactualiseerd en er blijkt meer dan benodigd in de voorziening te zitten. Voor de verlaging van de voorziening zijn de ontvangsten gecompenseerd met een opboeking.
120.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 120.000 (27 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
1.000	N	6.4 WSW en beschut werk
1.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 1.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
42.000	N	6.5 Arbeidsparticipatie
70.000	N	Participatiebudget: (doorschuif) Compensabele BTW Deze post had niet begroot hoeven te worden. De compensabele BTW wordt gecorrigeerd met datgene waar het op van toepassing is.
42.000	N	Participatiebudget: Uitvoeringskosten Vorig jaar is de begeleidingsvergoeding verhoogd. Daarnaast is er sprake van een groeiende doelgroep. Hierdoor stijgen jaarlijks de kosten voor begeleidingsvergoedingen met € 50.000.
35.000	V	Mens en Zorg PL 2 Werken met talent: Stelpost nieuw beleid In het kader van het wetsvoorstel 'Participatiewet in balans' is in 2025 budget vrijgemaakt. De implementatie van de wetwijzigingen binnen de Participatiewet zullen naar verwachting in 2026 en 2027 worden geïmplementeerd. Om die reden wordt verzocht om het resterende budget van € 35.000 over te hevelen naar 2026. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2026.
35.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 35.000 (14 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
82.000	V	6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)
75.000	V	WMO-woonvoorzieningen: WMO-woonvoorzieningen De kosten zijn lager dan begroot. Er kan zich opeens een grote woningaanpassing aandienen, die voor een incidentele piek kan zorgen. Daarom wordt voorgesteld het oorspronkelijke begrotingsbedrag in stand te houden.
7.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 7.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	6.741 Overige maatwerkarrangementen (WMO)
-	-	Tussen begroting en rekening zijn er geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
16.000	N	6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal
16.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 16.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
29.000	V	6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal
117.000	V	Jeugdhulp behandeling: Jeugdzorg Breda Voor de jeugdhulp die via de WBO Breda Jeugd wordt geboden is in 2025 in totaliteit over de diverse specifieke onderdelen (zorgsoorten) € 283.000 per saldo meer uitgegeven dan begroot. Het is niet mogelijk om over de specifieke onderdelen een gedetailleerde afwijkingenanalyse te maken. Voor de toelichting op de totale afwijking binnen WBO Jeugd wordt verwezen naar de onder (*) opgenomen tabel.
160.000	V	Jeugdhulp dagbesteding: Jeugdzorg Breda, jeugdhulp dagbesteding Voor de jeugdhulp die via de WBO Breda Jeugd wordt geboden is in 2025 in totaliteit over de diverse specifieke onderdelen (zorgsoorten) € 283.000 per saldo meer uitgegeven dan begroot. Het is niet mogelijk om over de specifieke onderdelen een

		gedetailleerde afwijkingenanalyse te maken. Voor de toelichting op de totale afwijking binnen WBO Jeugd wordt verwezen naar de onder (*) opgenomen tabel.
244.000	N	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf: Jeugdzorg Breda Voor de jeugdhulp die via de WBO Breda Jeugd wordt geboden is in 2025 in totaliteit over de diverse specifieke onderdelen (zorgsoorten) € 283.000 per saldo meer uitgegeven dan begroot. Het is niet mogelijk om over de specifieke onderdelen een gedetailleerde afwijkingenanalyse te maken. Voor de toelichting op de totale afwijking binnen WBO Jeugd wordt verwezen naar de onder (*) opgenomen tabel.
4.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 4.000.

(*) Toelichting op afwijkingen binnen kosten WBO Jeugd over 2025:		Bedrag	V/N
Jeugdhulp behandeling		117.000	V
Jeugdhulp dagbesteding		160.000	V
Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf		244.000	N
Gezinshuizen		26.000	V
Jeugdzorg plus		51.000	N
Jeugdhulp taakstelling		125.000	N
Jeugdhulp begeleiding		27.000	N
Jeugdbescherming		13.000	V
Totaalsaldo afwijkingen WBO jeugd		283.000	N

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
8.000	V	6.753 Jeugdhulp ambulante landelijk
8.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 8.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
14.000	N	6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal
26.000	V	Gezinshuizen: Jeugdzorg Breda Voor de jeugdhulp die via de WBO Breda Jeugd wordt geboden is in 2025 in totaliteit over de diverse specifieke onderdelen (zorgsoorten) € 283.000 per saldo meer uitgegeven dan begroot. Het is niet mogelijk om over de specifieke onderdelen een gedetailleerde afwijkingenanalyse te maken. Voor de toelichting op de totale afwijking binnen WBO Jeugd wordt verwezen naar de onder (*) opgenomen tabel.
28.000	V	Verblijfszorg: Overige kosten Door met name een meevaller op de kosten van het Crisis Interventieteam (CIT) van € 12.000 en terug ontvangen bedragen op kosten voor Pilot Plein 3 over eerdere jaren voor een bedrag van € 23.000 zijn minder kosten gemaakt dan vooraf verwacht.
51.000	N	Jeugdzorg plus: Jeugdzorg Breda Voor de jeugdhulp die via de WBO Breda Jeugd wordt geboden is in 2025 in totaliteit over de diverse specifieke onderdelen (zorgsoorten) € 283.000 per saldo meer uitgegeven dan begroot. Het is niet mogelijk om over de specifieke onderdelen een gedetailleerde afwijkingenanalyse te maken. Voor de toelichting op de totale afwijking binnen WBO Jeugd wordt verwezen naar de onder (*) opgenomen tabel.
17.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 17.000 (5 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
277.000	N	6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk
125.000	N	Jeugdhulp begeleiding: Taakstelling (specificatie financiën) Voor de jeugdhulp die via de WBO Breda Jeugd wordt geboden is in 2025 in totaliteit over de diverse specifieke onderdelen (zorgsoorten) € 283.000 per saldo meer uitgegeven dan begroot. Het is niet mogelijk om over de specifieke onderdelen een gedetailleerde afwijkingenanalyse te maken. Voor de toelichting op de totale afwijking binnen WBO Jeugd wordt verwezen naar de onder (*) opgenomen tabel.
152.000	N	Jeugdhulp begeleiding: Jeugdzorg Breda Voor de jeugdhulp die via de WBO Breda Jeugd wordt geboden is in 2025 in totaliteit over de diverse specifieke onderdelen (zorgsoorten) € 283.000 per saldo meer uitgegeven dan begroot. Het is niet mogelijk om over de specifieke onderdelen een gedetailleerde afwijkingenanalyse te maken. Voor de toelichting op de totale afwijking binnen WBO Jeugd wordt verwezen naar de onder (*) opgenomen tabel.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
272.000	V	6.791 PGB WMO

134.000	V	PGB WMO huishoudelijke verzorging: WMO huishoudelijke verzorging in natura De kosten Wmo huishoudelijke ondersteuning in natura zijn lager dan begroot. Het aantal cliënten met huishoudelijke ondersteuning is in 2025 stabiel gebleven t.o.v. 2024, terwijl er gerekend was op een toename van cliënten.
128.000	V	PGB WMO begeleiding: WMO begeleiding individueel Het aantal cliënten met Wmo Begeleiding is licht gedaald in 2025 t.o.v. 2024, terwijl er gerekend was op een toename van het aantal cliënten. Hierbij zien we een toename van het aantal cliënten met lichte vormen van begeleiding en een afname van het aantal cliënten met intensievere vormen van begeleiding, waardoor de kosten voor Wmo Begeleiding in natura lager zijn dan begroot.
10.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 10.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
3.000	V	6.792 PGB Jeugd
3.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 3.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	6.811 Beschermd wonen (WMO)
-	-	Tussen begroting en rekening zijn er geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
4.000	V	6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)
4.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 4.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
27.000	N	6.821 Jeugdbescherming
27.000	N	Jeugdbescherming: Jeugdzorg Breda Voor de jeugdhulp die via de WBO Breda Jeugd wordt geboden is in 2025 in totaliteit over de diverse specifieke onderdelen (zorgsoorten) € 283.000 per saldo meer uitgegeven dan begroot. Het is niet mogelijk om over de specifieke onderdelen een gedetailleerde afwijkingenanalyse te maken. Voor de toelichting op de totale afwijking binnen WBO Jeugd wordt verwezen naar de onder (*) opgenomen tabel.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
1.000	N	6.882 Jeugdreclassering
1.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 1.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	6.91 Coördinatie en beleid WMO
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
1.000	V	6.92 Coördinatie en beleid Jeugd
1.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
291.000	V	7.1 Volksgezondheid
82.000	V	SPUK Brede regeling (Volksgezondheid): SPUK Breed Door uitval/verzuim en beperkte capaciteit binnen het sociaal domein zijn niet alle beoogde projecten tot uitvoering gebracht. Er staat geen nadeel tegenover elders in de begroting.
101.000	V	Mens en zorg PL3 Gelukkig opgroeien: Personeel van derden Er is minder capaciteit ingezet op de projectleiding van de Proof of concept Stevig Lokaal Team Drimmelen-Geertruidenberg dan begroot. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2026.
39.000	V	Mens en zorg PL3 Gelukkig opgroeien: BR23 advieskosten Het project jongerenparticipatie is in de 2 ^e helft van 2025 gestart en loopt door in 2026. Het projectbudget wordt meegenomen naar 2026. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2026.
69.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 69.000 (14 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
48.000	V	7.5 Begraafplaatsen en crematoria

35.000	V	Algemene begraafplaatsen: Onderhoud en beheer Er was extra budget aangevraagd voor onderhoud paden kerkhof Geertruidenberg. Er is echter nog geen besluit genomen over wat de beste keuze is. Aangezien het voor de lange termijn goed moet zijn, is het belangrijk niet over één nacht ijs te gaan. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2026.
13.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 13.000.

Overzicht baten per taakveld van Programma 3

In onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

Programma 3 Opgave Mens en Zorg		(bedragen x € 1.000)			
TV	Omschrijving	Begroting 2025 Na wijziging	Jaarrekening 2025	Verskil	V/N
0.10	Mutaties reserves	473	292	181	N
4.1	Openbaar basisonderwijs	0	0	0	-
4.2	Onderwijshuisvesting	126	116	10	N
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.219	503	716	N
5.1	Sportbeleid en activering	60	57	3	N
5.2	Sportaccommodaties	509	528	-19	V
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	5.182	5.272	-89	V
6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	0	0	0	-
6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	0	0	0	-
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0	20	-20	V
6.3	Inkomensregelingen	6.899	6.971	-72	V
6.4	WSW en beschut werk	0	0	0	-
6.5	Arbeidsparticipatie	1	1	0	-
6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	6	10	-4	V
6.714	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	0	0	0	-
6.751	Jeugdhulp ambulant lokaal	0	0	0	-
6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	0	71	-71	V
6.753	Jeugdhulp ambulant landelijk	0	0	0	-
6.761	Jeugdhulp met verblijf lokaal	0	0	0	-
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	51	74	-23	V
6.763	Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	0	0	-
6.791	PGB WMO	98	90	8	N
6.792	PGB Jeugd	0	0	0	-
6.811	Beschermd wonen (WMO)	0	0	0	-
6.812	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	681	714	-33	V
6.821	Jeugdbescherming	0	0	0	-
6.822	Jeugdreclassering	0	0	0	-
6.91	Coördinatie en beleid WMO	0	0	0	-
6.92	Coördinatie en beleid Jeugd	0	0	0	-
7.1	Volksgezondheid	112	49	63	N
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	50	66	-16	V
Programma 3 Opgave Mens en Zorg		15.467	14.834	634	N

Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Programma 3

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
181.000	N	0.10 Mutaties reserves
171.000	N	Mutaties reserves opgave 3 Mens en Zorg: Vrije Algemene Reserve (Algemeen) Door verschillende niet benodigde bedragen binnen opgave 3 in het jaar 2025, waaronder de goedkopere zwembadkaartjes en het doorschuiven van het haalbaarheidsonderzoek naar 2026 is minder onttrekking uit de algemene reserve nodig geweest.

10.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 10.000.
--------	---	------------------------------------------------------------

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	4.1 Openbaar basisonderwijs
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
10.000	N	4.2 Onderwijshuisvesting
10.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 10.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
716.000	N	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken
715.000	N	Onderwijsachterstandenbestrijding: Onderwijsachterstandenbestrijding Binnen de Spuk regeling van de Gemeentelijke Onderwijs Achterstandenbestrijding (OAB) ontvangen we per vierjaarlijkse periode middelen. Binnen de huidige periode 2022-2026 hebben we de eerste twee jaar zeer spaarzaam middelen ingezet, waardoor wederom een groot bedrag mee gaat naar 2026. Binnen de begroting van 2026 worden deze middelen ruimer ingezet. Uiteraard binnen de gestelde kaders van de Spuk regeling.
1.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 1.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
3.000	N	5.1 Sportbeleid en activering
3.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 3.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
19.000	V	5.2 Sportaccommodaties
59.000	V	G.geb. Zwembaden: SPUK meerkosten energie openbare zwembaden Afrekening van de SPUK MEOZ. Deze zijn 1 op 1 doorgerekend aan de exploitant van de zwembaden. Zodoende wordt deze inkomst weggestreept tegen de uitgave/afrekening vanuit het Rijk.
67.000	N	G.geb sporthal Parkzicht: Verhuur Verhuur loopt via de exploitant van sporthal Parkzicht. Beheer en exploitatie wordt in opdracht van de gemeente gedaan door een externe partij. Eindafrekening gebeurd op basis van het jaarverslag 2025. Deze ontvangen we medio 2026.
27.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 27.000 (13 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
89.000	V	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
95.000	N	SPUK Brede regeling (Samenkracht en burgerpart.): SPUK Breed regeling In 2025 hebben we niet al het geld dat vanuit het Rijk is beschikt ten behoeve van de Specifieke Uitkering GALA uitgegeven. Dat resulteert in een verplichte terugbetaling aan het Rijk op gebied van de Specifieke Uitkering GALA/Breed. Hierdoor is de werkelijke baat lager dan begroot.
59.000	N	Inburgering en statushouders: SPUK Inburgering Het nadeel is ontstaan door een lagere definitieve beschikking vanuit het Rijk.
56.000	V	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer expl.: Declaratie leefgeld ministerie Asiel en migratie Het is gebleken dat de gemeente het leefgeld mag declareren bij het Rijk. Dit is tijdens het jaarrekening proces naar voren gekomen, vandaar dat deze post niet vooraf is begroot. Tegenover deze opbrengsten staan de kosten leefgeld Hoge Veer.
38.000	V	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer expl.: Normvergoeding Oekraïne Doordat er een kind is geboren bij één van de asielzoekers werd gedurende een groot gedeelte van het jaar 51 opvangplaatsen gedeclareerd. We hebben dit aantal gaande het jaar middels natuurlijk verloop terug laten vloeien naar 50 opvangplaatsen.
119.000	V	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer trans.: Overige leveringen en diensten Ter dekking van de kosten voor noodzakelijk onderhoud voor een bedrag van €119.000 voor de opvangtaak van vluchtelingen in het Hoge Veer is vanuit het Ministerie van Asiel en Migratie een transitievergoeding voor hetzelfde bedrag toegezegd. Deze ontvangsten waren niet begroot. Per saldo dus budgetneutraal.
30.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 30.000 (5 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen jeugd
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
20.000	V	6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal
20.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 20.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
72.000	V	6.3 Inkomensregelingen
66.000	V	PW Inkomen: Terugvordering en verhaal levensonderhoud Op deze kostenplaats is het saldo te zien van alle terugvorderingen die we hebben opgevoerd. De post is hoger uitgevallen door twee grootschalige terugvorderingen die zijn doorgevoerd. Deze vorderingen zijn reeds verrekend met een andere uitkerende instantie.
6.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 6.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	6.4 WSW en beschut werk
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	6.5 Arbeidsparticipatie
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
4.000	V	6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)
4.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 4.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	6.714 Overige maatwerkarrangementen (WMO)
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	6.751 Jeugdhulp ambulante lokaal
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
71.000	V	6.752 Jeugdhulp ambulante regionaal
71.000	V	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf: Afrondingsverschil Nagekomen mutaties op de eindafrekening van jeugdzorg WBO over 2024 zorgden voor een meevaller van € 71.000 ten opzichte van de eerder ontvangen definitieve Q4-rapportage over 2024, maar zijn als één bedrag verwerkt. De reden hiervoor is dat er sprake was van voornamelijk administratieve verschuivingen binnen de verschillende zorgsoorten binnen jeugd.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	6.753 Jeugdhulp ambulante landelijk
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
23.000	V	6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal
23.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 23.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
8.000	N	6.791 PGB WMO
8.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 8.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	6.792 PGB Jeugd
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	6.811 Beschermd wonen (WMO)
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
33.000	V	6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)
33.000	V	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO) Het resultaat van het regionaal uitvoeringsbudget Beschermd wonen 2024 was hoger dan begroot. Volgens afspraak vloeit het positieve resultaat terug naar de deelnemende regiogemeentes. Het bedrag van € 33.000 betreft het restant over het jaar 2024, dat in 2025 is teruggevloeid naar de gemeente.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	6.821 Jeugdbescherming
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	6.822 Jeugdreclassering
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	6.91 Coördinatie en beleid WMO
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	6.92 Coördinatie en beleid Jeugd
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
63.000	N	7.1 Volksgezondheid
51.000	N	Mens en zorg PL3 Gelukkig opgroeien: Bijdragen / vergoedingen Er is minder capaciteit ingezet op de projectleiding van de Proof of concept Stevig Lokaal Team Drimmelen-Geertruidenberg dan begroot. Hierdoor is ook de bijdrage van de Drimmelen lager.
12.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 12.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
16.000	V	7.5 Begraafplaatsen en crematoria
16.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 16.000

Overzicht Investerings van Programma 3

In het onderstaande overzicht is de voortgang van de lopende investeringen 2025 opgenomen voorzien van een beslispunt.

Begroot	Werkelijk	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
€ 241.971	€ 0	24 - Velden RFC	Door onderbezetting binnen de afdeling sport is er geen uitvoering gegeven aan de velden bij RFC zoals opgenomen in het MJOP velden en toebehoren. Met oog op de uitbreiding binnen de afdeling sport wordt dit opgepakt in 2026. Besluit: Krediet overnemen.
€ 5.289.375	€ 5.177.845	21 Nieuwbouw sporthal Parkzicht	De laatste kosten van dit project vallen in 2026. Hierna wordt het project gesloten. Besluit: Krediet overnemen.
€ 6.977.910	€ 6.456.065	21 Kind Centrum (School incl. voorbereiding)	Het restantbudget meenemen naar 2026. In Juli 2026 worden de laatste facturen ontvangen en kan de accountantscontrole worden uitgevoerd waarna de slotbetaling plaatsvindt. Besluit: Krediet overnemen.
€ 792.000	€ 782.089	25 Right-Oh Hybride veld	werk afgerond, veld in gebruik maar we verwachten nog een slottermijn. Restant krediet mee over nemen naar 2026. We verwachten hier nog een slottermijn, plus een SPUK boeking. Besluit: Krediet overnemen.
€ 87.914	€ 0	25 Renovatie B veld vv Raamsdonk	Door onderbezetting binnen de afdeling sport is er geen uitvoering gegeven aan de renovatie B veld vv Raamsdonk zoals opgenomen in het MJOP velden en toebehoren. Met oog op de uitbreiding binnen de afdeling sport wordt dit opgepakt in 2026. Besluit: Krediet overnemen.
€ 14.236	€ 0	25 Renovatie veld DDHC	In 2025 is opdracht gegeven voor herziening huidige MJOP sportvelden. In het 2 ^{de} kwartaal 2026 verwachten we het rapport en een herziene versie MJOP te ontvangen. Deze wordt ter vaststelling aangeboden aan college en gemeenteraad. Daarna wordt gekeken welke werkzaamheden wanneer worden opgepakt. Besluit: Krediet overnemen en mogelijk uitvoering op basis van nieuw vast te stellen MJOP sportvelden.

P4 Opgave Wonen

Overzicht lasten per taakveld van Programma 4

In de onderstaande tabel zijn de lasten per taakveld opgenomen.

Programma 4 Opgave Wonen		(bedragen x € 1.000)			
TV	Omschrijving	Begroting 2025 Na wijziging	Jaarrekening 2025	Verschil	V/N
0.10	Mutaties reserves	54	48	-6	V
8.1	Ruimte en leefomgeving	1.362	1.301	-61	V
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	32	65	32	N
8.3	Wonen en bouwen	1.232	1.193	-40	V
Programma 4 Opgave Wonen		2.681	2.606	-74	V

Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Programma 4

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
6.000	V	0.10 Mutaties reserves
6.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 6.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
61.000	V	8.1 Ruimte en leefomgeving
39.000	N	Ruimtelijke projecten: Planontwikkelingskosten Vorbereidingskosten zijn gemaakt voor Landonk/Eendrachtsweg.
75.000	V	Ruimtelijke projecten: Omgevingsplan voor omgevingswet De kosten zijn op een andere kostensoort geboekt.
25.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 25.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
32.000	N	8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)
143.000	V	GreX Achter de Hoeven: Planontwikkelingskosten Een grondexploitatie is een meerjarig project, waarbij opbrengsten en kosten kunnen verschuiven in tijd. In dit geval worden geraamde kosten pas na 2025 gemaakt.
34.000	N	GreX Achter de Hoeven: Personeel van derden De kosten voor personeel van derden was begroot op de kostensoort 'planontwikkelingskosten'. Personeel van derden wordt echter op een aparte kostensoort geboekt.
193.000	N	GreX Achter de Hoeven: Activering bouwgrondexploitatie (balans) Grondexploitatie heeft geen directe invloed op het saldo omdat de lasten en baten die geboekt worden in de exploitatie verrekend worden met de balanspositie onderhanden werk. Het zijn daarom budgettair neutrale mutaties. Dit wordt zowel voor begroot als voor werkelijk gedaan.
47.000	N	GreX Oude Haven deel B Woningbouw: Activering bouwgrondexploitatie (balans) Grondexploitatie heeft geen directe invloed op het saldo omdat de lasten en baten die geboekt worden in de exploitatie verrekend worden met de balanspositie onderhanden werk. Het zijn daarom budgettair neutrale mutaties. Dit wordt zowel voor begroot als voor werkelijk gedaan.
99.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 99.000 (11 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
40.000	V	8.3 Wonen en bouwen
32.000	N	Omgevingsvergunning: Inhuur derden specialistische kennis Door een hoger aantal bouw gerelateerde vergunningaanvragen is er meer gebruik gemaakt van de specialistische kennis dan vooraf begroot.
72.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 72.000 (44 afwijkingen).

Overzicht baten per taakveld van Programma 4

In de onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

Programma 4 Opgave Wonen						(bedragen x € 1.000)
TV	Omschrijving	Begroting 2025 Na wijziging	Jaarrekening 2025	Vershil	V/N	
0.10	Mutaties reserves	0	0	0	-	
8.1	Ruimte en leefomgeving	376	161	214	N	
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	31	65	-33	V	
8.3	Wonen en bouwen	1.128	1.484	-356	V	
Programma 4 Opgave Wonen		1.535	1.710	-175	V	

Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Programma 4

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	0.10 Mutaties reserves
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
214.000	N	8.1 Ruimte en leefomgeving
226.000	N	Ruimtelijke projecten: Opbrengsten Over 2025 is geen sprake geweest van ontvangsten uit exploitatiebijdrages en soortgelijke opbrengsten.
12.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 12.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
33.000	V	8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)
47.000	V	Grex Achter de Hoeven: Activering bouwgrondexploitatie (balans) Grondexploitatie heeft geen directe invloed op het saldo omdat de lasten en baten die geboekt worden in de exploitatie verrekend worden met de balanspositie onderhanden werk. Het zijn daarom budgettair neutrale mutaties. Dit wordt zowel voor begroot als voor werkelijk gedaan.
29.000	N	Grex Rivierkade: Activering bouwgrondexploitatie (balans) Deze afwijking is het verschil in de begrote verrekening met de balans. Er was € 31.000 begroot en dat is in werkelijkheid € 2.000 geworden. Per saldo is dit binnen de exploitatie budgetneutraal en heeft dit enkel gevolgen voor de waarde van de grondexploitatie op de balans.
15.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 15.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
356.000	V	8.3 Wonen en bouwen
278.000	V	Omgevingsvergunning: Leges omgevingsvergunning Leges zijn geheven inzake de vergunningen van werkzaamheden A27. Dit levert een grote afwijking op.
49.000	V	Volkshuisvesting: SPUKrealisatie stimulans De hogere baten van € 49.000 hebben betrekking op de SPUK Realisatiestimulans voor project Raadhuisstraat-Regentenstraat. Gemeenten kunnen via deze regeling aanspraak maken op € 7.000 per betaalbare woning waarvan de bouw in het voorgaande jaar is gestart en nog geen eerdere subsidie is ontvangen. Deze middelen zijn gericht op de ondersteuning van de realisatie van betaalbare woningbouw in de gemeente.
29.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 29.000 (10 afwijkingen).

Overzicht Investerings van Programma 4

In programma 4 zijn geen investeringen begrepen.

P5 Opgave Economie en Toerisme

Overzicht lasten per taakveld van programma 5

In de onderstaande tabel zijn de lasten per taakveld opgenomen.

Programma 5 Opgave Economie en Toerisme		(bedragen x € 1.000)			
TV	Omschrijving	Begroting 2025 Na wijziging	Jaarrekening 2025	Vershil	V/N
0.10	Mutaties reserves	50	50	0	-
2.3	Recreatieve havens	11	14	2	N
2.4	Economische havens en waterwegen	65	59	-6	V
3.1	Economische ontwikkeling	375	388	13	N
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	48	48	0	-
3.4	Economische promotie	324	310	-14	V
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	347	338	-9	V
5.4	Musea	34	34	-1	V
5.5	Cultureel erfgoed	219	206	-13	V
5.6	Media	785	788	3	N
8.3	Wonen en bouwen	39	38	-1	V
Programma 5 Opgave Economie en Toerisme		2.299	2.273	25	V

Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Programma 5

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	0.10 Mutaties reserves
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
2.000	N	2.3 Recreatieve havens
2.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 2.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
6.000	V	2.4 Economische havens en waterwegen
6.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 6.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
13.000	N	3.1 Economische ontwikkeling
13.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 13.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
14.000	V	3.4 Economische promotie
14.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 14.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
9.000	V	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
9.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 9.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
1.000	V	5.4 Musea
1.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 1.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
13.000	V	5.5 Cultureel erfgoed
13.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 13.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
3.000	N	5.6 Media
3.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 3.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
1.000	V	8.3 Wonen en bouwen
1.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 1.000.

Overzicht baten per taakveld van Programma 5

In de onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

Programma 5 Opgave Economie en Toerisme		(bedragen x € 1.000)			
TV	Omschrijving	Begroting 2025 Na wijziging	Jaarrekening 2025	Vershil	V/N
0.10	Mutaties reserves	60	59	1	N
2.3	Recreatieve havens	18	17	1	N
2.4	Economische havens en waterwegen	50	38	12	N
3.1	Economische ontwikkeling	3	72	-69	V
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	8	7	1	N
3.4	Economische promotie	0	0	0	-
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	66	63	2	N
5.4	Musea	12	13	-2	V
5.5	Cultureel erfgoed	54	54	-1	V
5.6	Media	0	22	-22	V
8.3	Wonen en bouwen	4	2	1	N
Programma 5 Opgave Economie en Toerisme		273	349	-76	V

Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Programma 5

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
1.000	N	0.10 Mutaties reserves
1.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 1.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
1.000	N	2.3 Recreatieve havens
1.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 1.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
12.000	N	2.4 Economische havens en waterwegen
12.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 12.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
69.000	V	3.1 Economische ontwikkeling

60.000	V	Economisch beleid: Bijdrage provincie Dit betreft de subsidie haalbaarheidsonderzoek Energiehub Dombosch, welke ingezet mag worden tot 1 mei 2026. Resterende middelen derhalve mee overnemen naar 2026. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2026.
9.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 9.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
1.000	N	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen
1.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 1.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	3.4 Economische promotie
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
2.000	N	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
2.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 2.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
2.000	V	5.4 Musea
2.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 2.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
1.000	V	5.5 Cultureel erfgoed
1.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 1.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
22.000	V	5.6 Media
22.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 22.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
1.000	N	8.3 Wonen en bouwen
1.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 1.000.

Overzicht Investerings programma 5

In programma 5 zijn geen investeringen begrepen.

P6 Opgave Bestuur en Dienstverlening

Overzicht lasten per taakveld van Programma 6

In de onderstaande tabel zijn de lasten per taakveld opgenomen.

Programma 6 Opgave Bestuur en Dienstverlening		(bedragen x € 1.000)			
TV	Omschrijving	Begroting 2025 Na wijziging	Jaarrekening 2025	Vershil	V/N
0.10	Mutaties reserves	0	0	0	-
0.1	Bestuur	1.805	2.103	298	N
0.2	Burgerzaken	1.037	1.016	-21	V
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.880	1.850	-30	V
1.2	Openbare orde en veiligheid	645	659	14	N
Programma 6 Opgave Bestuur en Dienstverlening		5.366	5.628	261	N

Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Programma 6

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	0.10 Mutaties reserves
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
298.000	N	0.1 Bestuur
27.000	V	College van Burgemeester en wethouders: Onderzoekskosten Het betreffende onderzoek loopt door in 2026. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2026.
275.000	N	College van Burgemeester en wethouders: Voorziening pensioenverplichtingen (APPA) Vanaf 1 januari 2028 gaan de pensioenen van (voormalige en zittende) ambtsdragers over naar het pensioenstelsel van het ABP. Vanuit het VNG is geadviseerd om de voorziening hier tijdig op af te stemmen. Om die reden wordt in 2025 aanvullend gestort op de voorziening.
68.000	N	College van Burgemeester en wethouders: Voorziening wachtgeldverplichtingen wethouders Het verloop van deze voorziening is gebaseerd op de inschatting of (oud-)wethouders een beroep (gaan) doen op deze regeling. Als gevolg van o.a. de wettelijke salarisverhoging en andere ontwikkelingen in de samenstelling van het college dient een bedrag aan de voorziening wachtgeldverplichting te worden toegevoegd.
18.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 18.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
21.000	V	0.2 Burgerzaken
21.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 21.000 (11 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
30.000	V	1.1 Crisisbeheersing en brandweer
30.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 30.000 (12 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
14.000	N	1.2 Openbare orde en veiligheid
14.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 14.000.

Overzicht baten per taakveld van Programma 6

In onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

Programma 6 Opgave Bestuur en Dienstverlening		(bedragen x € 1.000)			
TV	Omschrijving	Begroting 2025 Na wijziging	Jaarrekening 2025	Vershil	V/N
0.10	Mutaties reserves	0	0	0	-
0.1	Bestuur	0	0	0	-
0.2	Burgerzaken	474	516	-43	V
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	25	28	-3	V
1.2	Openbare orde en veiligheid	10	12	-2	V
Programma 6 Opgave Bestuur en Dienstverlening		509	556	-48	V

Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Programma 6

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
--------	-----	-----------------------------

-	-	0.10 Mutaties reserves
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	0.1 Bestuur
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
43.000	V	0.2 Burgerzaken
26.000	V	Bevolkingsregister: Leges paspoorten en ID's 492 meer aanvragen dan voorzien omdat burgers naast paspoort vaak ook Identiteitskaart hebben. Dit heeft geresulteerd in extra inkomsten van plus minus € 19.000.
17.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 17.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
3.000	V	1.1 Crisisbeheersing en brandweer
3.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 3.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
2.000	V	1.2 Openbare orde en veiligheid
2.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 2.000.

Overzicht Investerings van Programma 6

In het onderstaande overzicht is de voortgang van de lopende investeringen 2025 opgenomen voorzien van een beslispunt.

Begroot	Werkelijk	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
€ 47.000	€ 47.170	25 Oefenplaat brandweerkazerne Geertruidenberg	Project gereed. Besluit: Krediet afsluiten.

P7 Opgave Financiën en Organisatie

Overzicht lasten per taakveld van Programma 7

In de onderstaande tabel zijn de lasten per taakveld opgenomen.

Programma 7 Opgave Financiën		(bedragen x € 1.000)			
TV	Omschrijving	Begroting 2025 Na wijziging	Jaarrekening 2025	Verschil	V/N
0.10	Mutaties reserves	1.000	999	1	V
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	268	384	116	N
0.4	Overhead	11.161	10.421	-740	V
0.5	Treasury	99	288	189	N
0.61	OZB woningen	434	501	68	N
0.62	OZB niet-woningen	0	0	0	-
0.64	Belastingen overig	0	0	0	-
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	0	0	-
0.8	Overige baten en lasten	174	267	93	N
0.9	Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0	-
3.4	Economische promotie	0	0	0	-
Programma 7 Opgave Financiën		13.135	12.860	276	V

Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Programma 7

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
1.000	V	0.10 Mutaties reserves
1.000	V	Diverse afwijkingen resulteren in een voordeel van € 1.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
116.000	N	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden
136.000	N	Hermenzeil: Voorziening nadelig saldo gereed product.
20.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 20.000 (9 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
740.000	V	0.4 Overhead
1.883.000	V	Overhead : Salarissen Net zoals in voorgaande jaren blijven we werken in een moeilijke arbeidsmarkt waardoor in toenemende mate vacatures lastig in te vullen zijn. Op een totaal salarisbudget van ruim € 16 miljoen is bijna €1,9 miljoen salarisbudget vrijgevallen. Dit is benut voor inhuur van personeel.
1.975.000	N	Overhead: Personeel van derden Over de hele linie in de organisatie hebben we moeilijk vervulbare vacatures en een aantal langdurig zieken en zwangerschappen tijdelijk moeten invullen. Hiervoor is er een budget van € 1,04 miljoen begroot. Dit budget is bijna € 2 miljoen overschreden. De dekking hiervoor komt uit vrijval van salarisbudget en extra vergoedingen van het UWV. Voor de kosten voor overige inhuur die specifiek voor een aantal taken in de begroting is in totaal €2,8 miljoen begroot. De werkelijke kosten bedragen € 2,5 miljoen. De verantwoording van deze kosten vindt plaats bij de betreffende producten.
157.000	V	Overhead Personeel: Ontvangen UWV gelden of Zwangerschapsverlofverg Op basis van historie hebben we ingeschat dat er jaarlijks € 120.000 wordt ontvangen in verband met langdurig zieken en zwangerschap. Op begrotingsbasis zijn deze inkomsten begroot als dekking van de reguliere personele kosten. In 2025 hebben we aanzienlijk meer vergoeding gehad van het UWV door meer dan het gemiddeld aantal zwangerschappen per jaar en de nieuwe negen-wekenregeling waar ook vaders gebruik van kunnen maken. Dit extra budget is gebruikt voor tijdelijke vervanging in aantal cruciale posities.
661.000	V	Overige overhead onderdelen (o.a. opleiding en andere emolumenten personeel, gemeentehuis, ict, voorlichting, gemeentewerf, i&a) Dit bestaat uit een groot aantal deelbudgetten (ca 120). Hieronder een weergave van de belangrijkste afwijkingen: <ul style="list-style-type: none"> Voor de implementatie van het nieuwe personeelssysteem Youforce is € 375.000 begroot. Dit is een tweejarig project maar als geheel in 2025 begroot. Youforce is begin 2026 in de basis "live" gegaan. Het grootste deel van kosten, circa €320.000 (V) zullen echter in 2026 worden gemaakt voor diverse modules en processen die moeten worden (her-)ingericht en geïmplementeerd binnen de organisatie. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2026. Vanuit het inkoopbureau zijn extra uren toegerekend aan verschillende inkooptrajecten binnen de organisatie; deze uren waren niet opgenomen in de begroting en, gezien het grote aantal en de diversiteit aan posten, is ervoor gekozen deze extra kosten, circa € 84.000 (N), centraal op één plek in de jaarrekening te verantwoorden. Voor diverse overige personele kosten is circa € 90.000 (V) minder besteed. De belangrijkste ontwikkelingen zijn dat de reis- en opleidingskosten zijn net zoals in 2023 lager uitgevallen dan begroot door de lage(re) bezetting in verband met moeilijk vervulbare vacatures en opleidingen die niet zijn doorgegaan. En daarnaast kan de voorziening voor voormalig personeel worden verlaagd omdat het verwachte risico voor WW en WIA aan voormalig medewerkers omlaag kan worden bijgesteld. Het beheer van het gemeentehuis heeft ca € 54.000 (V) minder gekost dan begroot met name omdat er sinds 2025 geen OZB meer hoeft te worden berekend op onze eigen eigendommen en er minder onderhoud nodig is geweest. Er was € 60.000 minder budget nodig voor bestuurlijke en juridische advisering en € 32.000 (V) minder voor voorlichting. Beide zijn jaarlijks deels afhankelijk van de externe vraagstelling. Het geplande klanttevredenheidsonderzoek (€ 40.000 V) en het onderzoek naar optimalisatie van de ICT (€ 50.000 V) zijn uitgesteld naar 2026. Deze posten komen ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2026. In 2025 is incidenteel een start gemaakt met de opschoning van de netwerkschijven in het kader van het project "Verbeteren informatiehuishouding". Deze werkzaamheden vloeien voort uit wettelijke verplichtingen, waaronder de uitkomsten van het KPI-onderzoek van de archivaris en het toezicht door de provincie. Ook zijn de werkzaamheden aan de "software cloud" nog niet afgerond. Afronding van deze implementatie (resterende kosten € 62.000 V) loopt door in 2026. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverheveling naar 2026. Door het overnemen van het resterende budget (€ 26.000 V) naar 2026 kunnen deze werkzaamheden worden voortgezet en afgerond. Dit gebeurt onder regie van de afdeling DIV, in samenwerking met een gespecialiseerd bedrijf en met inzet van hun softwareoplossingen. Het doel is een duurzame verbetering van de informatiehuishouding en het voldoen aan de geldende archief- en informatiebeheerwetgeving. Een groot aantal overige posten variërend van minder uitgaven voor bedrijfskleding, catering, een teruggave van IZA-gelden, minder representatiekosten etc. heeft per saldo geleid tot een voordeel van € 10.000 (V).

14.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 14.000.
--------	---	-----------------------------------------------------------

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
189.000	N	0.5 Treasury
72.000	V	Treasury: Rente De rente op kortlopende schulden kent een meevaller door toereikende middelen gedurende het jaar. Er is enkel rente betaald over tijdelijke negatieve banksaldi gedurende het jaar.
31.000	V	Treasury: Afschrijvingen staat investeringen Door het wijzigen van afschrijvingstermijnen over verschillende activa met ingang van 1 januari 2025 vallen de afschrijvingslasten lager uit. Dit betekent ook een lagere doorbelasting binnen de programma's
31.000	N	Treasury: Doorbel. afschrijvingen investeringen Door het wijzigen van afschrijvingstermijnen over verschillende activa met ingang van 1 januari 2025 vallen de afschrijvingslasten lager uit. Dit betekent ook een lagere doorbelasting binnen de programma's.
303.000	N	Treasury: Rente staat investeringen Door een aanzienlijk lager daadwerkelijke renteomslagpercentage van 0,74% ten opzichte van het begrote renteomslagpercentage van 1,25% valt de rente op (opgeleverde) investeringen aanzienlijk lager uit.
42.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 42.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
68.000	N	0.61 OZB woningen
57.000	N	Uitvoering belastingen en heffingen: Bijdrage SVHW Bijdrage SVHW verhoogd door extra kosten implementatie/conversie BAG/controles.
11.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 11.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	0.62 OZB niet- woningen
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	0.64 Belastingen overig
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
93.000	N	0.8 Overige baten en lasten
39.000	V	Algemene uitgaven en inkomsten: Overige leveringen en diensten Dit betrof een stelpost vanwege de vanuit het Rijk beschikbaar gestelde subsidie onder de Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties (Lbv-regeling). Hier is in 2025 geen gebruik van gemaakt, waardoor is voorgesteld om dit bedrag ook voor 2026 nog beschikbaar te stellen.
65.000	V	Onvoorzien: Onvoorzien In 2025 is geen gebruik gemaakt van de post onvoorzien. Het restant valt als meevaller vrij in het saldo van de jaarrekening.
26.000	V	Algemene uitgaven en inkomsten: Afwikkelingsverschillen voorgjr BTW/BCF/SUP Door het samenvallen van betalingen is een post ten onrechte als nog te betalen blijven staan.
235.000	N	Algemene uitgaven en inkomsten: Voorziening Dubieuze debiteuren algemeen en belast Voor eventuele oninbare vorderingen dient de gemeente jaarlijks een analyse te maken van de openstaande posten en een inschatting te maken van de (on)inbaarheid. Voor de beoordeling zijn beleidsregels vastgesteld. Voor het jaar 2025 valt deze inschatting nadelig uit.
12.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 12.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	3.4 Economische promotie
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Overzicht baten per taakveld van Programma 7

In onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

Programma 7 Opgave Financiën		(bedragen x € 1.000)			
TV	Omschrijving	Begroting 2025 Na wijziging	Jaarrekening 2025	Vershil	V/N
0.10	Mutaties reserves	695	525	170	N
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	468	445	22	N
0.4	Overhead	93	21	73	N
0.5	Treasury	388	638	-250	V
0.61	OZB woningen	3.809	3.823	-14	V
0.62	OZB niet-woningen	4.453	4.557	-104	V
0.64	Belastingen overig	14	15	-1	V
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	48.469	49.744	-1.275	V
0.8	Overige baten en lasten	82	202	-120	V
0.9	Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0	-
3.4	Economische promotie	61	61	0	-
Programma 7 Opgave Financiën		58.532	60.031	-1.499	V

Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Programma 7

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
170.000	N	0.10 Mutaties reserves
271.000	N	Mutaties reserves opgave 7 Financiën: Mutaties reserve Oekraïne De kosten die verband houden met opvanglocaties ontheemden worden gedekt uit de reserve.
99.000	V	Mutaties reserve opgave 7 Financiën: Algemene Weerstandsreserve (algemeen) Vanuit de herziene berekening van het weerstandsvermogen valt de stand per einde 2025 lager uit dan vorig jaar, waardoor dit voordeel op het weerstandsvermogen ten laste van de vrije algemene reserve valt. Per saldo is dit budgettair neutraal.
2.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 2.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
22.000	N	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden
82.000	N	Grondexploitatie algemene dienst: Grondverkoop Door omstandigheden is er in 2025 minder grond verkocht dan op voorhand verwacht was.
41.000	N	Grondexploitatie algemene dienst: Verhuur gronden, water en overige Door omstandigheden is er in 2025 minder grond verhuurd dan op voorhand verwacht was.
89.000	V	Hermenzeil: Bijdragen/vergoedingen Volgens afspraak draagt de Provincie voor 50% bij in de beheerkosten en overige risico's van Hermenzeil. Voor de gemeente is die bijdrage een voordeel. De gemiddelde bijdrage in de beheerkosten van € 16.000 zijn vanaf 2025 abusievelijk niet meer opgenomen in de begroting. Over 2025 bedraagt de bijdrage in de werkelijke beheerkosten € 21.000. Dit bedrag moet worden vermeerderd met de bijdrage ad € 68.000 van de Provincie in de afwaardering van Hermenzeil die in 2025 heeft plaatsgevonden zodat de totale afwijking € 89.000 bedraagt.
42.000	V	Grondexploitatie algemene dienst: Bestrijding illegaal grondgebruik Omdat het snippergroenproject nog steeds loopt, en niet in de begroting opgenomen was, is er een plus in inkomsten uit de bestrijding van het oneigenlijk grondgebruik.
29.000	N	Hermenzeil: Opbrengsten Doordat er minder anti-kraak bewoning is zijn de huuropbrengsten lager als begroot.
1.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 1.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
73.000	N	0.4 Overhead
80.000	N	Overhead Fysiek Domein Ontwikkeling: BR23 Bijdrage derden Dit bedrag was in 2023 ingeboekt omdat er een terugverdieneffect werd verwacht van een subsidiecoördinator. Dit terugverdieneffect is niet gerealiseerd, gezien er geen subsidiecoördinator is ingezet gedurende 2025.
7.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 7.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
250.000	V	0.5 Treasury
248.000	V	Treasury: Rente Door een gemiddeld hoog uitstaand saldo van middelen op de rekening van schatkistbankieren van het rijk bevat de uiteindelijke rentevergoeding gedurende het jaar een meevaller.
2.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 2.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
14.000	V	0.61 OZB woningen
54.000	V	Onroerende Zaakbelastingen eigenaren woningen: Onroerende Zaakbelastingen (EW) De opbrengsten uit de OZB voor woningen liggen hoger dan begroot, doordat de gemiddelde WOZ-waarden hoger zijn uitgekomen dan verwacht.
40.000	N	Uitvoering belastingen en heffingen: Aanmaningen en dwangbevelen Ontvangsten aanmaningen en dwangbevelen worden als opbrengsten gezien.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
104.000	V	0.62 OZB niet-woningen
90.000	V	Onroerende Zaakbelastingen gebruikers: Onroerende Zaakbelastingen (GNW) De opbrengsten uit de OZB voor niet-woningen liggen hoger dan begroot, doordat de gemiddelde WOZ-waarden hoger zijn uitgekomen dan verwacht en doordat er minder leegstand is.
14.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 14.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
1.000	V	0.64 Belasting overig
1.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 1.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
1.275.000	V	0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds
413.000	V	Uitkering gemeentefonds: Algemene uitkering Op basis van de december circulaire zijn verschillende maatstaven en eenheden herzien waardoor een bedrag van € 119.000 extra wordt ontvangen. Daarnaast wordt over 2025 een aanvullend bedrag van € 215.000 ontvangen in het kader van Powerport.
862.000	V	Uitkering gemeentefonds: Algemene uitkering, afrekening voorgaande jaren De hieronder opgenomen bedragen betreffen voornamelijk nabetalings van jeugdgeden over de jaren 2023 en 2024.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
120.000	V	0.8 Overige baten en lasten
27.000	V	Algemene uitgaven en inkomsten: Opbrengsten Door met name verschillende verkopen van activa, waaronder de verkoop van een wiellader en een vrachtwagen, zijn incidenteel hogere opbrengsten verkregen dan vooraf verwacht, wat per saldo resulteert in een (incidentele) meevaller.
97.000	V	Algemene uitgaven en inkomsten: SPUK IZA Er is in 2025 een bijdrage ontvangen vanuit Breda voor de inzet van ambtenaren.
4.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 4.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
-	-	3.4 Economische promotie
-	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Overzicht Investerings van Programma 7

In het onderstaande overzicht is de voortgang van de lopende investeringen 2025 opgenomen voorzien van een beslispunt.

Begroot	Werkelijk	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
---------	-----------	----------------------	-----------------------

€ 358.028	€ 365.370	20 - 22 Ontvangstruimte	Doordat de aannemer de opdracht heeft teruggegeven zijn we opzoek gegaan naar een andere aannemer. Opdracht is gegund en de aannemer is nog bezig met de werkzaamheden. Afronding eind Q1 2026. Besluit: Krediet verhogen met € 25.000 en overnemen.
€ 122.000	€ 99.014	24 Maxus werkbus V-24-LVT	Voertuig is geleverd. Besluit: Krediet verlagen met € 22.986 en afsluiten.
€ 120.000	€ 97.250	24 Maxus werkbus V-17-LVT	Voertuig is geleverd. Besluit: Krediet verlagen met € 22.750 en afsluiten.
€ 120.000	€ 0	24 Fuso werkbus vv-881-x	De levering van deze bus staat gepland voor 2026. Besluit: Krediet overnemen.
€ 40.000	€ 39.085	24 Mobile devices	Project is gereed. Besluit: Krediet met € 915 verlagen en afsluiten.
€ 40.000	€ 40.500	24 Hybride werken, Kadernota 2024	Project is gereed. Besluit: Krediet met € 500 verhogen en afsluiten.
€ 41.800	€ 6.730	25 Mobile devices 2025	Vervanging van de smartphones (bulk) verzet naar 2026. Besluit: Krediet overnemen.
€ 52.250	€ 46.585	25 Werkplek hardware en/of software 2025	Project gereed. In 2026 is er nieuw krediet voor deze investeringen. Besluit krediet verlagen met € 5.665 en afsluiten.
€ 41.800	€ 32.468	25 Hybride werken, Kadernota 2024 - 25	Project gereed. In 2026 is er nieuw krediet voor deze investeringen. Besluit: Krediet verlagen met € 9.332 en afsluiten.
€ 52.250	€ 0	25 ESX hosts tbv VDI, iedere 5 jaar	Het onderzoek naar de toekomstige digitale infrastructuur is nog niet uitgevoerd, vanuit het advies zouden de investeringen plaatsvinden. Besluit: Krediet overnemen.
€ 41.800	€ 0	25 SAN tbv servers en VDI hosts/ opslag	Het onderzoek naar de toekomstige digitale infrastructuur is nog niet uitgevoerd, vanuit het advies zouden de investeringen plaatsvinden. Besluit: Krediet overnemen.
€ 300.000	€ 8.710	25 Renovatie toiletruimtes gemeentehuis	Het is niet gelukt de uitvoering plaats te laten vinden in 2025. Inmiddels staat de aanbesteding op de planning voor Q2 2026. Besluit: Krediet overnemen.
€ 55.000	€ 48.500	25 Accu aangedreven onkruidverdelger 1	In de najaarsnota is het krediet van 1 borstelmachine gesplitst in 2 accu aangedreven onkruidverdelgers. Daarom dienen deze 2 kredieten als 1 geheel te worden bekeken en resteert een bedrag van € 6.500 per krediet. Besluit: Krediet verlagen met € 6.500 en afsluiten.
€ 55.000	€ 48.500	25 Accu aangedreven onkruidverdelger 2	In de najaarsnota is het krediet van 1 borstelmachine gesplitst in 2 accu aangedreven onkruidverdelgers. Daarom dienen deze 2 kredieten als 1 geheel te worden bekeken en resteert een bedrag van € 6.500 per krediet. Besluit: Krediet verlagen met € 6.500 en afsluiten.

WNT - verantwoording 2025 Gemeente Geertruidenberg

WNT-verantwoording 2025 gemeente Geertruidenberg

De WNT is van toepassing op gemeente Geertruidenberg. Het voor de gemeente Geertruidenberg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2025					
bedragen x € 1	R. Brekelmans		G.M. Brunsveld	N.M. Bovenhorst	J. Donkers
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris	Griffier	Waarnemend Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2025	1-1 t/m 31-3	1-4 t/m 31-08	1-1 t/m 31-12	1-9 t/m 30-11	1-12 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,778	1	1	1	1
Dienstbetrekking?	Nee	Ja	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	44.380	53.186	82.437	27.462	10.316
Beloningen betaalbaar op termijn	0	8.582	11.548	5.084	1.686
<i>Subtotaal</i>	<i>44.380</i>	<i>61.767</i>	<i>93.985</i>	<i>32.546</i>	<i>12.002</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	47.847	102.500	246.000	61.500	20.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	44.380	61.767	93.985	32.546	12.002
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2024					
bedragen x € 1	G.M. Brunsveld		R. Brekelmans		
Functiegegevens	Griffier		Gemeentesecretaris		
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1-12 t/m 31-12		1-6 t/m 31-12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		0,778		
Dienstbetrekking?	Ja		Nee		
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	6.524		85.350		
Beloningen betaalbaar op termijn	975		0		
<i>Subtotaal</i>	<i>7.499</i>		<i>85.350</i>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.735		106.263		
Bezoldiging	7.499		85.350		

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2025		
bedragen x € 1	R. Brekelmans	
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	
Kalenderjaar	2025	2024
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	N.v.t.	1-1 t/m 31-5

Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵	0	5
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar ⁶	0	564
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 235	€ 221
Maxima op basis van de normbedragen per maand	0	117.500
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 117.500	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Bezoldiging in de betreffende periode	0	78.960
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	78.960	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		
N.v.t.		
Bezoldiging		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
N.v.t.		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³		
N.v.t.		

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Overzicht incidentele baten en lasten

Volgens de voorschriften van de toezichthouder worden baten en lasten als incidenteel aangemerkt wanneer ze de begroting niet meer dan drie achtereenvolgende jaren beïnvloeden. Tijdelijke geldstromen, waarvan de eindigheid vastligt, merken we ook aan als incidenteel. Deze stromen kunnen ook over een periode langer dan 3 jaar gaan. De toezichthouder gebruikt dit overzicht om te bepalen of onze financiële positie materieel sluitend is (in meerjarenperspectief). Voor de bepaling van dat beeld worden de incidentele baten en lasten namelijk buiten beschouwing gelaten. Van de incidentele opgenomen baten en lasten in de rekening is het onderstaande overzicht te geven. Hierbij hebben we een ondergrens aangehouden van € 50.000 conform onze financiële verordening. Voor meer informatie over de beoordeling van incidentele lasten en baten verwijzen wij naar de geldende voorschriften die te vinden zijn op www.commissiebbv.nl onderdeel onderwerpen notitie "Structurele en incidentele baten en lasten".

Pr.	Omschrijving	Werkelijk baten	Toelichting
1	Mutaties reserves opgave 1 Leefbaarheid - Vrije Algemene Reserve	102.000	Alle reserves zijn incidenteel m.u.v. voor dekking afschrijving.
1	A27 Maatregelen / Omgevingsvisie Hooipolder - Bijdrage provincie	54.000	A27 heeft begin en einde.
2	SPUK Energiearmoederegeling	315.000	SPUK middelen zijn incidenteel begin en einde.
2	SPUK Lokale Aanpak Isolatie	191.000	SPUK middelen zijn incidenteel begin en einde.
2	SPUK Regeling capaciteit klimaat en energ. (CDOKE)- SPUK BR23 Doeluitkering Duurzaamheid	559.000	SPUK middelen zijn incidenteel begin en einde.
3	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer trans. - Overige leveringen en diensten	119.000	Noodopvang inkomsten zijn tijdelijk.
3	Mutaties reserves opgave 3 Mens en Zorg - Vrije Algemene Reserve (Algemeen)	292.000	Alle reserves zijn incidenteel muv voor dekking afschrijving
3	Opvang Asielzoekers COA - Normvergoeding opvang asielzoekers COA	2.095.000	Alles met COA is tijdelijk.
3	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer expl. - Normvergoeding Oekraïne	2.061.000	Noodopvang inkomsten zijn tijdelijk.

3	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer expl. - Declaratie leefgeld ministerie Asiel en migratie	56.000	Noodopvang inkomsten zijn tijdelijk.
3	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer expl. - Eigen bijdrage GOO	150.000	Noodopvang inkomsten zijn tijdelijk.
3	Inburgering en statushouders - SPUK Inburgering - SPUK Inburgering	403.000	SPUK middelen zijn incidenteel begin en einde.
3	SPUK Brede regeling (Samenkracht en burgerpart.) - SPUK Breed regeling	325.000	SPUK middelen zijn incidenteel begin en einde.
3	G.geb. Zwembaden- SPUK meerkosten energie openbare zwembaden	59.000	SPUK middelen zijn incidenteel begin en einde.
4	Ruimtelijke beleid - SPUK Startbouwimpuls	438.000	SPUK middelen zijn incidenteel begin en einde.
5	Economisch beleid - Bijdrage provincie	60.000	Overheveling > 50K op incidenteel gezet.
7	Mutaties reserves opgave 7 Financiën - Mutaties reserve Oekraïne	167.000	Alle reserves zijn incidenteel m.u.v. voor dekking afschrijving.
7	Mutaties reserves opgave 7 Financiën - Reserve I&A	135.000	Alle reserves zijn incidenteel m.u.v. voor dekking afschrijving.
7	Mutaties reserves opgave 7 Financiën - Algemene Weerstandsreserve (Algemeen)	99.000	Alle reserves zijn incidenteel m.u.v. voor dekking afschrijving.
7	Grondexploitatie algemene dienst - Grondverkoop	79.000	Grondverkoop is altijd incidenteel.
7	Algemene uitgaven en inkomsten - SPUK IZA	97.000	SPUK middelen zijn incidenteel begin en einde.

Pr.	Omschrijving	Werkelijk lasten	Toelichting
1	Ecopark (natuurpark de Donge) - Personeel van derden	104.000	Is een project met start en einddatum.
1	Powerport Geertruidenberg - Regiofonds Net op Zee	242.000	Powerport heeft eind en begin datum en is daarom incidenteel.
1	Plantsoenen en parken - VAR 24 - Actualisatie beheergegevens openbare ruimte	103.000	Alles met VAR dekking is incidenteel! Zit begin en einde aan.
1	Plantsoenen en parken - Onderhoud bomen	229.000	Overheveling 2025.
1	A27 Maatregelen / Omgevingsvisie Hooipolder - Overige kosten	54.000	A27 heeft begin en einde.
1	Verkeerszaken - VAR23 Inhuur projectleider A27	148.000	Alles met VAR dekking is incidenteel. Zit begin en einde aan.
1	Wegen, straten en pleinen - Herstel schades en vernielingen	76.000	Herstel schades en vernielingen zijn incidenteel.
2	SPUK Lokale Aanpak Isolatie - Uitvoering aanpak lokale isolatie	191.000	Uitgaven zijn ook incidenteel met einddatum.
3	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer trans. -Overige leveringen en diensten	119.000	Noodopvang uitgaven zijn tijdelijk.
3	Algemene begraafplaatsen - Ruimen graven	55.000	Ruimen graven is overheveling uit 2024.
3	Mens en Zorg PL 3 Gelukkig opgroeien - Personeel van derden	99.000	Alles is maar 1 jaar begroot dus l.
3	Opvanglocaties Ontheemden (project De Driehoek) - Personeel van derden	97.000	Inhuur voor tijdelijk project betaling via reserve ontheemden.
3	Opvang Asielzoekers COA - Inhuur derden	764.000	Alles met COA is tijdelijk.
3	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer expl. - Afdracht Eigen Bijdrage GOO	116.000	Noodopvang uitgaven zijn tijdelijk.
3	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer expl. - Leefgeld Hoge Veer	57.000	Noodopvang uitgaven zijn tijdelijk.
3	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer expl. - Overige leveringen en diensten	154.000	Noodopvang uitgaven zijn tijdelijk.
3	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer expl. - Inhuur derden	437.000	Noodopvang uitgaven zijn tijdelijk.
3	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer expl. - Gas en electra	257.000	Noodopvang uitgaven zijn tijdelijk.
3	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer expl. - Personeel van derden	74.000	Noodopvang uitgaven zijn tijdelijk.
3	G.geb sporthal Parkzicht - Exploitatiekosten	102.000	Staat in 2025 ook als Incidenteel en maar 1 jaar begroot.
3	G.geb. Zwembaden - SPUK meerkosten energie openbare zwembaden	59.000	SPUK middelen zijn incidenteel begin en einde.
3	Sportbeleid - SPUK breed	116.000	SPUK middelen zijn incidenteel begin en einde.
3	Huisvesting Voortgezet Onderwijs - Belastingen en heffingen	72.000	Is incidenteel omdat OZB nog niet afgehandeld is.
3	Huisvesting basisonderwijs - Onderzoekskosten	63.000	Onderzoekskosten scholeneiland uit VAR.
4	Ruimtelijk beleid - SPUK Startbouwimpuls	150.000	SPUK middelen zijn incidenteel begin en einde.
5	Mutaties reserves opgave 5 Economie en toerisme - Vrije Algemene Reserve (Algemeen)	50.000	Alle reserves zijn incidenteel m.u.v. voor dekking afschrijving.
5	Subsidie bibliotheken - Stelpost nieuw beleid	100.000	Stelpost is alleen voor 2025 en 2026 begroot.

7	Mutaties reserves opgave 7 Financiën - Vrije Algemene Reserve (Algemeen)	999.000	Alle reserves zijn incidenteel m.u.v. voor dekking afschrijving.
7	Overhead I&A - Software Cloud	56.000	Overheveling op incidenteel gezet en conform markering begroting 2025.
7	Overhead Personeel - Vervanging ADP / implementatie Yourforce	56.000	Implementatie is volledig incidenteel is kop en einde aan.

Overzicht Incidentele lasten uit de Vrije Algemene Reserver (VAR)

(bedragen x € 1.000)	Toevoeging	Onttrekking	Incidenteel / Structureel
Resultaat 2024 naar Vrije algemene reserve	0	369	I
Mutatie weerstandsreserve 2025 uit VAR	0	99	I
Mutatie weerstandsreserve 2025	99	0	I
Tussentijdse storting vanuit begroting	900	0	I
Overschot invoeringswet omgeving	48	0	I
Overschot opstellen welstandsbeleid	25	0	I
Onderzoek beschoeiing (VAR24)	0	5	I
Actualisatie beheergegevens openbare ruimte (VAR24)	0	97	I
Incidentele tekorten zwembaden	0	14	I
Dekking vanuit overhevelingen vanuit 2024	0	131	I
Dekking haalbaarheidsonderzoek scholeneiland	0	63	I
Dekking verbouwing vrouwenopvang	0	81	I
Dekking actualisatie IHP	0	3	I
Totaal Vrije Algemene Reserve	1.072	862	210

Overzicht Incidentele lasten en baten uit de bestemmingsreserves

(bedragen x € 1.000)	Toevoeging	Onttrekking	Incidenteel / Structureel
Reserve saldo jaarrekening	369	0	I
Reserve sporthal Dongemond *	10	-25	I
Reserve afschrijving restauratie fort Lunet *	0	17	S
Reserve afschrijving bouwkundige kosten Mafeking *	0	5	S
Reserve monumenten	0	0	I
Reserve beeldende kunst	0	0	I
Reserve bouw gemeentehuis 1994 *	0	50	S
Reserve I&A	0	135	I
Reserve OMC Raamsdonk	0	13	I
Reserve bomenfonds	5	0	I
Reserve afschrijving investering IHP *	435	0	S
Reserve Klimaatmiddelen	0	0	I
Reserve Ontheemden	0	168	I
Reserve afschrijving inv. mij. nut in openbare ruimte *	0	73	S
Reserve Centrum Raamsdonk	0	0	I
Reserve grondexploitatie	0	0	I
Reserve Natuurontwikkeling rbs 21-4-22 A27	0	0	I
Reserve Externe groencompensatie (Grex)	0	0	I
Reserve duurzaamheid	0	0	I
Reserve herstel vestingwallen *	0	0	S
Reserve afschrijving Huisvesting Mafeking Bergse Battery *	0	0	S
Totaal Bestemmingsreserves	819	436	383
Totaal alle reserves	1.891	1.298	593
<i>*Reserves met bestemming dekking kapitaalslasten</i>			
Structureel	435	145	290
Incidenteel	1.456	1.153	303
Totaal Bestemmingsreserves	1.891	1.298	593

