

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 Leefbaarheid (bedragen x € 1.000)					
TV	Omschrijving	Begroting 2024 Na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil	V/N
0.10	Mutaties reserves	2.825	2.820	-5	V
1.2	Openbare orde en veiligheid	245	242	-3	V
2.1	Verkeer en vervoer	3.583	4.125	542	N
2.2	Parkeren	6	2	-4	V
2.4	Economische havens en waterwegen	274	188	-86	V
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	54	52	-2	V
5.5	Cultureel erfgoed	55	53	-2	V
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.735	2.547	-188	V
Programma 1 Leefbaarheid		9.777	10.029	252	N

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
€ 5.000	V	0.10 Mutaties reserves
€ 5.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 5.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 3.000	V	1.2 Openbare orde en veiligheid
€ 3.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 3.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 542.000	N	2.1 Verkeer en vervoer
€ 45.000	N	Wegen, straten en pleinen: Herstel schades en vernielingen In 2024 waren er significant meer schademeldingen dan vooraf voorzien, waardoor een hoger bedrag is besteed aan de afhandeling hiervan.
€ 63.000	N	Bruggen en duikers: Diensten van derden Dit betreft het onderzoek naar de onderhoudstoestand van de Bergse Brug waarvoor de raad in 2023 een krediet beschikbaar gesteld heeft. Omdat besluitvorming over de brug nog niet plaatsgevonden heeft en maatregelen niet binnen twee jaar na het onderzoek uitgevoerd zijn schrijft de BBV voor dat de inspectie kosten t.l.v. de exploitatie gebracht moeten worden.
€ 464.000	N	A27 Maatregelen / Omgevingsvisie Hooipolder: Overige kosten Betreft uitvoering van de Visie Hooipolder. Gemeente Waalwijk heeft de herinrichting Oudestraat uitgevoerd conform Visie Hooipolder. Tegenover deze uitgaven staan ook dezelfde inkomsten vanuit verkregen subsidie Visie Hooipolder.
€ 30.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 30.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 4.000	V	2.2 Parkeren
€ 4.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 4.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 86.000	V	2.4 Economische havens en waterwegen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 47.000	V	Waterwegen/vaarwegen: VAR 24 - Bebording waterwegen Voorafgaand aan het plaatsen van de bebording moet een verkeersbesluit te water worden genomen. Het concept "verkeersbesluit te water" heeft in de zomer 2024 ter inzage gelegen. Daar zijn zienswijzen op binnen gekomen die vanwege capaciteitsgebrek nog behandeld moeten worden. In 2025 wordt het definitieve verkeersbesluit genomen. Nadat het besluit van kracht is geworden, wordt een nieuwe offerte aangevraagd en de bebordingen geplaatst/verwijderd. Daarom is € 47.000 opgevoerd als overheveling naar 2025. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2025. De dekking was in 2024 voorzien vanuit de algemene reserve, dit houden we in stand voor 2025.
€ 43.000	V	Sloten/waterlossingen: Afvalverwijdering sloten en bermen Door vroegtijdige ontbinding van het contract zijn niet alle werkzaamheden uitgevoerd. Door capaciteitsgebrek in de markt was het niet meer mogelijk om de werkzaamheden te laten uitvoeren door een andere marktpartij.
€ 4.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 4.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 2.000	V	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
€ 2.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 2.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 2.000	V	5.5 Cultureel erfgoed
€ 2.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 2.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 188.000	V	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie
€ 58.000	N	Plantsoenen en Parken: Onderhoud Gazons Tijdens de overbruggingsperiode naar een nieuw maaicontract zijn de uitvoeringskosten hoger uitgevallen (inzet lokale aannemer en inzet eigen dienst met inhuurmachines).
€ 32.000	V	Plantsoenen en Parken: Onderhoud bomen Door capaciteitsgebrek in de markt zijn er in 2024 minder bomen gesnoeid.
€ 98.000	V	Plantsoenen en Parken: VAR 24 Actualisatie beheergegevens openbare ruimte De inventarisatie en inspectie groenobjecten heeft meer tijd in beslag genomen dan was voorzien. Hierdoor was het niet mogelijk om de implementatie van de gegevens in het beheersysteem in 2024 af te ronden. Daarom is € 97.000 opgevoerd als overheveling naar 2024. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2025. De dekking was in 2024 voorzien vanuit de algemene reserve, dit houden we in stand voor 2025.
€ 60.000	V	Plantsoenen en Parken: VAR 24 Onderzoek beschoeiing Het uitvoeren van de analyse waterobjecten heeft meer tijd in beslag genomen dan was voorzien. Mede doordat de Adviseur Water in Q4 is gestart was het niet meer mogelijk om het onderzoek beschoeiingen in 2024 uit te voeren. Daarom is € 60.000 opgevoerd als overheveling naar 2025. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2025. De dekking was in 2024 voorzien vanuit de algemene reserve, dit houden we in stand voor 2025.
€ 56.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 56.000 (47 afwijkingen).

Overzicht baten per taakveld van Programma 1

In de onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

Programma 1 Leefbaarheid (bedragen x € 1.000)

TV	Omschrijving	Begroting 2024 Na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil	V/N
0.10	Mutaties reserves	452	269	183	N
1.2	Openbare orde en veiligheid	0	0	0	-
2.1	Verkeer en vervoer	437	952	-515	V
2.2	Parkeren	5	0	5	N
2.4	Economische havens en waterwegen	20	28	-8	V
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	0	0	-
5.5	Cultureel erfgoed	7	7	0	-
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	14	15	-1	V
Programma 1 Leefbaarheid		935	1.271	-336	V

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
€ 183.000	N	0.10 Mutaties reserves
€ 196.000	N	Vrije Algemene Reserve In de begroting 2024 waren een aantal lasten opgenomen waarvan de dekking was voorzien door aanwending van de Vrije Algemene Reserve. Omdat de lasten lager uitvielen dan begroot is automatisch ook de onttrekking ter dekking lager. Boekhoudkundig is dit een (administratief) nadeel.
€ 13.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 13.000.

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
€ 515.000	V	2.1 Verkeer en vervoer
€ 464.000	V	A27 Maatregelen / Omgevingsvisie Hooipolder: Bijdrage provincie Betreft inkomsten vanuit verkregen subsidie Visie Hooipolder. Tegenover deze inkomsten staan ook dezelfde uitgaven voor uitvoering Visie Hooipolder. In dit geval de realisatie van de herinrichting Oudestraat.
€ 51.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 51.000 (10 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
€ 8.000	V	2.4 Economische havens en waterwegen
€ 8.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 8.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	5.5 Cultureel erfgoed
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 1.000	V	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie
€ 1.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 1.000.

Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Programma 1

In het onderstaande overzicht zijn de afwijkingen van de lasten en baten van Programma 1 verkort weergegeven en onderverdeeld in incidenteel en structureel.

Programma 1		Lasten				Baten			
TV	Taakvelden	Incidenteel		Structureel		Incidenteel		Structureel	
0.10	Mutaties en reserves								
	Vrije Algemene Reserve	-	-			196.000	N		
	Algemeen	5.000	V			13.000	V		
1.2	Openbare orde en veiligheid								
	Algemeen	3.000	V			-	-		
2.1	Verkeer en vervoer								
	Wegen, straten en pleinen	45.000	N			-	-		
	Bruggen en duikers	63.000	N			-	-		
	A27 Maatregelen/Omgevingsvisie Hooipolder	464.000	N			464.000	V		
	Algemeen	30.000	V			51.000	V		
2.2	Parkeren								
	Algemeen	4.000	V			5.000	N		
2.4	Economische havens en waterwegen								
	Waterwegen/vaarwegen	47.000	V			-	-		
	Sloten/waterlossingen	43.000	V			-	-		
	Algemeen	4.000	N			8.000	V		
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie								
	Algemeen	2.000	V			-	-		
5.5	Cultuur erfgoed								
	Algemeen	2.000	V			-	-		
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie								
	Plantsoenen en parken	132.000	V			-	-		
	Algemeen	56.000	V			1.000	V		

Overzicht investeringen van Programma 1

In het onderstaande overzicht is de voortgang van de lopende investeringen 2024 opgenomen voorzien van een beslispoint.

Bedragen afgerond naar een veelvoud van € 1.000.

Begroot	Werkelijk	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
€ 1.550.000	€ 21.263	24 Huisvesting Mafeking Bergse Battery (Reenweg)	Het totaalbudget van € 1.550.000 is voor zowel advieskosten/voorbereidingskosten als de daadwerkelijke realisatie van het gebouw. € 1.380.000 ten behoeve van duurzame goederen. Budgetten wel overhevelen naar 2025. Besluit: Krediet overnemen.
€ 250.000	€ 2.343	24 Steigers Mafeking (Reenweg)	Het totaalbudget van € 250.000 is voor zowel advieskosten/voorbereidingskosten als de daadwerkelijke realisatie van de steigers. €

			45.000 ten behoeve van advieskosten. Budgetten wel overhevelen naar 2025. Besluit: Krediet overnemen.
€ 90.000	€ 0	24 Uitbreiding steigers kleine binnenvaart (Reenweg)	De voorbereidingen zijn bezig, uitvoering wordt verwacht in 2025. Besluit: Krediet overnemen.
€ 729.951	€ 476.773	22 Inrichting openbare ruimte (Parkzicht)	De laatste fase van de inrichting openbare ruimte Parkzicht wordt in 2025 uitgevoerd. Besluit: Krediet overnemen.
€ 65.000	€ 63.385	23 Bergse Brug inclusief voorbereidingskrediet	Onderzoek is afgerond. Besluit: Krediet verlagen met € 2.000 (afgerond) en Project afsluiten. De kosten komen € 63.000 (afgerond) ten laste van de exploitatie.
€ 100.000	€ 21.887	24 fiets en wandelroute Markt Geertruidenberg	Project is ten tijde van de jaarafsluiting nog niet gereed. Het participatietraject om te komen tot een voorkeursvariant voor de loop en fietsroute over de Markt van Geertruidenberg is gereed. Dit ontwerp wordt in 2025 aan de raad ter vaststelling aangeboden, waarna opdracht gegeven kan worden voor uitvoering daarvan. Besluit: Krediet overnemen.
€ 735.017	€ 674.634	22 herstel wandelpaden vestinggrachten	Budget nog niet afsluiten. Er loopt nog een procedure met de aannemer. Besluit: Krediet overnemen.
€ 670.000	€ 40.413	24 Aanpassen wegvak Beethovenlaan	Project start in 2025 met uitvoering werkzaamheden. Besluit: Krediet overnemen.
€ 133.224	€ 0	24 Aanpassen wegvak Heemraadsingel	Project start in 2025 met uitvoering werkzaamheden. Besluit: Krediet overnemen.
€ 487.599	€ 0	24 Aanpassen wegvak Luiten Ambachtstraat	Project start in 2025 met uitvoering werkzaamheden. Besluit: Krediet overnemen.
€ 189.178	€ 0	24 Aanpassen wegvak Schansstraat	Project start in 2025 met uitvoering werkzaamheden. Besluit: Krediet overnemen.
€ 3.000.000	€ 1.284.053	24 Buitengebied Raamsdonk (A27)	Project start in 2025 met uitvoering werkzaamheden. Besluit: Krediet overnemen.
€ 500.000	€ 327.596	24 Herinrichting Mr. Simon Buijsstraat-Wegen & Groen	Het project Mr. Simon Buijsstraat is door burgerparticipatie tot stand gekomen. In het project zijn klimaatadaptieve parkeerplaatsen aangelegd en is er meer biodiversiteit toegepast. Project wordt afgesloten na verstrijken onderhoudstermijn, afronding voorzien in april 2025. Besluit: Krediet overnemen.
€ 735.000	€ 5.712	24 Herstel beschoeiing vestingwallen	Project start in 2025 met uitvoering werkzaamheden. Besluit: Krediet overnemen.
€ 1.250.000	€ 2.400	24 Reconstructie Namer e.o. - Wegen & Groen	Project start in maart 2025 met uitvoeringwerkzaamheden. Besluit: Krediet overnemen.

€ 680.000	€ 589.058	24 Snoekweg	Het project Snoekweg hebben we gezamenlijk met de ondernemers opgepakt om te zorgen voor een goede nieuwe duurzame weg en meer groen in industrieterrein Dombosch. Door deze aanpak is het nieuwe asfalt van 80% hergebruikt materiaal, zijn de bedrijven goed bereikbaar en krijgt de Snoekweg een groene uitstraling. Project na verstrijken onderhoudstermijn afsluiten, afronding voorzien in juli 2025. Besluit: Krediet overnemen.
€ 50.500	€ 56.694	22 Boa dienstauto	Besluit: Krediet verhogen met € 6.000 (afgerond) en Project afsluiten.
€ 82.000	€ 55.279	24 Houten brug Commandeurstraat	Brug geplaatst. Goedkoper dan begroot. Besluit: Krediet verlagen met € 27.000 (afgerond) en Project afsluiten.
€ 50.000	€ 12.328	24 Houten brug Koningspark	Brug Koningspark is nog in constructie. Plaatsing Q2 2025. Besluit: Krediet overnemen.
€ 250.000	€ 109.636	24 OV: armaturen 2024	Werk is Q2 2025 afgerond. Besluit: Krediet overnemen.
€ 200.000	€ 77.281	24 OV: lichtmasten 2024	Werk is Q2 2025 afgerond. Besluit: Krediet overnemen.
€ 235.000	€ 0	24 Geluid reducerende verharding Julianalaan	Werk wordt in 2025 uitgevoerd. Besluit: Krediet overnemen.
€ 1.000.000	€ 12.397	24 Reconstructie blackspot Maasdijk-Collegeweg	Werk wordt in 2025 uitgevoerd. Besluit: Krediet overnemen.
€ 31.630	€ 2.612	22 Aanschaf ICT t.b.v. omgevingswet 2022	ICT-systemen ten behoeve van omgevingswet zijn actief. Besluit : Krediet met € 29.000 (afgerond) aframes en project op gereed zetten.
€ 80.000	€ 0	23 Skatebaan	Totaal bedrag offerte is € 20.000 hoger dan voorzien. Besluit: Krediet overnemen.
€ 700.000	€ 766.798	21-23 Fietspad Groenendijk 2024	Na afsluiting van het krediet zijn er 2 facturen voor een bedrag van € 90.300 gekomen. Bij Slotwijziging is krediet al van € 950.000 teruggebracht naar € 700.000. Besluit: Deze facturen te verwerken. Krediet met € 67.000 (afgerond) te verhogen.

P2 Opgave Duurzaamheid

Overzicht lasten per taakveld van Programma 2

In de onderstaande tabel zijn de lasten per taakveld opgenomen.

Programma 2 Duurzaamheid

(bedragen x € 1.000)

TV	Omschrijving	Begroting 2024 Na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil	V/N
0.10	Mutaties reserves	0	0	0	-
7.2	Riolering	2.023	1.969	-54	V
7.3	Afval	2.809	2.774	-35	V
7.4	Milieubeheer	2.929	2.014	-915	V
Programma 2 Duurzaamheid		7.761	6.757	-1.004	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	-	0.10 Mutaties reserves
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 54.000	V	7.2 Riolering
€ 28.000	V	Riolering Afvalwater en hemelwater: Onderhoud en Beheer In 2024 zijn er minder calamiteiten geweest met de riolering van voorgaande jaren, waardoor de kosten voor onderhoud en beheer lager uitvielen. Zo waren er 40% minder meldingen m.b.t. kolken en 60% minder meldingen m.b.t. wateroverlast.
€ 28.000	V	Riolering Algemeen: Inrichten waterloket Project is eind 2024 mede vanwege personele capaciteit opgestart. Het risico dat activiteiten uit het Programma Stedelijk Water 2024-2028 vertraging op lopen als gevolg van personele capaciteit is in die Programma aangegeven.
€ 33.000	V	Riolering Algemeen: Klimaatsubsidie t.b.v. inwoners en bedrijven Afgelopen jaar hebben we aanzienlijk minder subsidieaanvragen ontvangen dan oorspronkelijk verwacht. Met name de aanvragen voor groene daken bleven achter, terwijl er juist veel aanvragen waren voor waterreservoirs. Omdat de kosten van een waterreservoir substantieel lager liggen dan die van een groen dak, heeft dit geleid tot een lagere totale subsidieverstreking. Daarnaast heeft een gebrek aan communicatie over de subsidiemogelijkheden, mogelijk bijgedragen aan het lagere aantal aanvragen. Dit heeft ervoor gezorgd dat minder inwoners op de hoogte waren van de beschikbare regeling en de mogelijkheden die deze biedt. Voor komend jaar willen we actiever communiceren over de subsidieregelingen, met specifieke aandacht voor stimulering van groene daken en het vergroenen van tuinen.
€ 33.000	V	Riolering Algemeen: Afweegnotitie afkoppelen hemelwater Project is vanwege personele capaciteit nog net opgestart. Het risico dat activiteiten uit het Programma Stedelijk Water 2024-2028 vertraging op lopen als gevolg van personele capaciteit is in die Programma aangegeven.
€ 144.000	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.
€ 76.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 76.000 (22 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 35.000	V	7.3 Afval
€ 40.000	V	Afvalverwijdering huisvuil: Inzamel en stortkosten afval Inzamel- en verwerkingskosten lagen € 25.000 lager dan begroot door het afschaffen van de ondergrondse containers voor luiers. Ook zijn ondergrondse rest- en PMD-containers minder geledigd, waardoor de inzamelkosten € 15.000 lager zijn uitgevallen.
€ 48.000	V	Afvalverwijdering Beleid en algemeen: Inhuur derden Er was een bedrag van € 55.000 begroot voor de overgang richting SVHW m.b.t. de afvalstoffenheffing vanaf 2025. In 2024 hebben we slechts geringe kosten gemaakt voor de inrichting van de datasystemen. Het grootste deel van de kosten was gereserveerd voor SVHW, deze worden echter pas vanaf 2025 doorbelast.
€ 85.000	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.
€ 32.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 32.000 (11 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 915.000	V	7.4 Milieubeheer
€129.000	V	VTH Taken: Omgevingsdienst Midden- en West Brabant P1 Doordat het aantal niet-planbare taken in 2023 lager was dan verwacht, is er een overschot van €130.000 ten opzichte van de begroting.
€ 28.000	V	Algemeen Milieu: Nazorg stortplaatsen In 2024 hebben we € 21.000 rendement (winst) uitgekeerd gekregen vanuit de Nazorg stortplaatsen. Daarnaast hebben we ook nog € 7.000 aan BTW-correcties ontvangen. Dit alles heeft geleid tot een onverwachte opbrengst van € 28.000.
€ 13.000	V	Algemeen milieu: VAR 24 Faciliteren deelmobiliteit Technische overheveling. Door wissel van programmamanager heeft de opdracht vertraging opgelopen. Eerste deel geleverd en betaald in 2024, tweede deel wordt geleverd in 2025. De oorspronkelijke planning was om dit proces in 2024 af te ronden.
€ 27.000	V	Middelen Klimaatakkoord: Ontwikkelen energiesysteem van de toekomst Het budget dat in 2024 begroot is, bleek meer te zijn dan de daadwerkelijke uitgegeven kosten vanwege een vertraagde planning. Voor 2025 en 2026 verwachten we wel het begrootte budget uit te geven.
€ 6.000	V	Middelen Klimaatakkoord: Fiets oplaad infrastructuur Technische overheveling. Door wissel van programmamanager heeft de opdracht vertraging opgelopen. Eerste deel geleverd en betaald in 2024, tweede deel wordt geleverd in 2025. De oorspronkelijke planning was om dit proces in 2024 af te ronden.
€ 30.000	V	SPUK Regeling capaciteit Klimaat en energie (CDOKE): BR23 Communicatie en/of voorlichting De gemeente heeft specifiek budgetten voor communicatie en voorlichting beschikbaar gesteld hier is in 2024 geen gebruik van gemaakt.
€ 227.000	V	SPUK Lokale Aanpak Isolatie: Uitvoering aanpak lokale isolatie We hebben minder subsidies verstrekt dan in eerste instantie begroot. Het is een langlopende regeling, waarbij de gelden mee overgenomen mogen worden naar andere jaren. Het heeft geen invloed op het budget.
€ 108.000	V	SPUK Energiearmoederegeling: Energiebesparende maatregelen We hebben minder subsidies verstrekt dan in eerste instantie begroot. Het is een langlopende regeling, waarbij de gelden mee overgenomen mogen worden naar andere jaren. Het heeft geen invloed op het budget.
€ 249.000	V	SPUK Energiearmoederegeling: Uitvoering Energiearmoederegeling We hadden ingeschat om eind 2024 te starten met het energiefixers project. De aanbestedingsperiode verliep langer dan verwacht. Daardoor is het project pas in maart 2025 gestart. De kosten voor dit project worden nu dus pas vanaf 2025 gemaakt. Het is een langlopende regeling, waarbij de gelden mee overgenomen mogen worden naar andere jaren. Het heeft geen invloed op het budget.
€ 98.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 98.000 (22 afwijkingen).

Overzicht baten per taakveld van Programma 2

In onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

Programma 2 Duurzaamheid (bedragen x € 1.000)					
TV	Omschrijving	Begroting 2024 Na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil	V/N
0.10	Mutaties reserves	120	83	37	N
7.2	Riolering	2.591	2.518	73	N
7.3	Afval	3.429	3.372	57	N
7.4	Milieubeheer	1.333	804	529	N
Programma 2 Duurzaamheid		7.473	6.777	696	N

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
--------	-----	-----------------------------

€ 37.000	N	0.10 Mutaties reserves
€ 13.000	N	Mutaties reserves opgave 2 Duurzaamheid: Vrije Algemene Reserve (algemeen) In de begroting 2024 waren een aantal lasten opgenomen waarvan de dekking was voorzien door aanwending van de Vrije Algemene Reserve. Omdat de lasten lager uitvielen dan begroot is automatisch ook de onttrekking ter dekking lager. Boekhoudkundig is dit een (administratief) nadeel.
€ 24.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 24.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 73.000	N	7.2 Riolering
€109.000	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. Bezien in combinatie met hogere lasten.
€ 43.000	V	Rioolheffing: Rioolrecht De rioolheffing is in werkelijkheid € 43.000 hoger uitgevallen dan begroot.
€ 7.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 7.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 57.000	N	7.3 Afval
€138.000	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.
€ 28.000	V	Afvalverwijdering milieustraat: Opbrengsten De hoeveelheid opbrengsten op de milieustraat is in werkelijkheid € 28.000 hoger uitgevallen dan begroot.
€ 53.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 53.000 (6 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 529.000	N	7.4 Milieubeheer
€ 37.000	V	SPUK Regeling capaciteit Klimaat en energie (CDOKE): BR23 Doeluitkering Duurzaamheid De rijksregeling CDOKE is geüpdatet en viel € 37.000 hoger uit dan begroot. Hogere inkomst is in de uitgave sfeer volledig benut.
€ 238.000	N	SPUK Lokale Aanpak Isolatie: SPUK Lokale aanpak isolatie Er zijn minder kosten gemaakt dan verwacht, omdat er minder subsidies naar inwoners zijn verstrekt. Daarom hebben we voor dit jaar minder subsidiegeld vanuit het rijk in hoeven te zetten dan verwacht. De subsidie gelden vanuit het Rijk van 2024 zijn mee overgenomen naar 2025 waardoor er sprake is van budgettair neutraal nadeel.
€ 351.000	N	SPUK Energiearmoederegeling: SPUK Energiearmoederegeling Er zijn minder kosten gemaakt dan verwacht, omdat er minder subsidies naar inwoners zijn verstrekt en doordat het energiefixers project later gestart is dan verwacht. Daarom hebben we voor dit jaar minder subsidiegeld vanuit het rijk in hoeven te zetten dan verwacht. De subsidiegelden vanuit het Rijk van 2024 zijn mee overgenomen naar 2025 waardoor er sprake is van budgettair neutraal nadeel.
€ 23.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 23.000.

Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Programma 2

In het onderstaande overzicht zijn de afwijkingen van de lasten en baten van Programma 2 verkort weergegeven en onderverdeeld in incidenteel en structureel.

Programma 2		Lasten				Baten			
TV	Taakvelden	Incidenteel		Structureel		Incidenteel		Structureel	
0.10	Mutaties en reserves								
	Vrije Algemene Reserve					13.000	N		
	Algemeen	-	-			24.000	N		
7.2	Riolering								
	Riolering Afvalwater en hemelwater	28.000	V			-	-		

	Riolering algemeen	50.000	N			109.000	N		
	Rioolheffing	-	-			43.000	V		
	Algemeen	76.000	V			7.000	N		
7.3	Afval								
	Afvalverwijdering huisvuil	40.000	V			-	-		
	Afvalverwijdering Beleid en algemeen	37.000	N			138.000	N		
	Afvalverwijdering milieustraat	-	-			28.000	V		
	Algemeen	32.000	V			53.000	V		
7.4	Milieubeheer								
	VTH Taken	129.000	V			-	-		
	Algemeen Milieu	41.000	V			-	-		
	Middelen Klimaatpakkoord	33.000	V			-	-		
	SPUK regeling capaciteit Klimaat en energie	30.000	V			37.000	V		
	SPUK lokale Aanpak Isolatie	227.000	V			238.000	N		
	SPUK Energiearmoederegeling	357.000	V			351.000	N		
	Algemeen	98.000	V			23.000	V		

Overzicht investeringen van Programma 2

In het onderstaande overzicht is de voortgang van de lopende investeringen 2024 opgenomen voorzien van een beslispunt.

Bedragen afgerond naar een veelvoud van € 1.000.

Begroot	Werkelijk	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
€ 170.000	€ 140.564	23 Riolering Parkzicht uitbreiding	De laatste werkzaamheden vinden in 2025 plaats. Het project wordt in 2025 afgerond. Besluit: Krediet overnemen
€ 300.000	€ 214.557	24 Vervang. GFT , restafval minicontainers	Inkoopvoordeel voor vervangen minicontainers door gezamenlijke Europese aanbesteding met de gemeente Drimmelen. Uitvoering is positief verlopen, met geringe meerkosten als gevolg. Besluit: Krediet verlagen met € 85.000 (afgerond) en project afsluiten
€ 1.750.000	€ 45.421	24 Reconstructie Namer e.o. - Riool	Project start in maart 2025 met uitvoering werkzaamheden. Er is een subsidie ontvangen van € 229.000 (afgerond). Deze zal bij afronding van het project als inkomsten worden meegenomen. Besluit: Krediet overnemen.
€ 221.255	€ 26.197	24 Gemalen E/M	Werk wordt Q2 2025 afgerond. Besluit: Krediet overnemen.
€ 12.238	€ 0	24 IBA'S	IBA is de afkorting van Individuele Behandeling van Afvalwater. Deze werkzaamheden worden niet uitgevoerd. Besluit: Krediet verlagen met € 12.000 (afgerond) en project afsluiten.
€ 1.039.270	€ 446.863	23 - 24 Vervangen/ vergroten riolering Statenlaan Geertruidenberg	Ondanks de zorgvuldige voorbereiding van project Statenlaan komen we in de grond veel oude onbekende leidingen tegen die in het verleden niet zijn verwijderd. Waaronder asbestcementleidingen. We hebben de

			verplichting om deze oude leidingen te verwijderen en de grond schoon achter te laten. Dat houdt in dat alle oude leidingen verwijderd dienen te worden. Deze extra werkzaamheden brengen kosten met zich mee die in de voorbereiding van het project niet te voorzien waren. We hebben een raming van het verwijderen van deze oude leidingen gemaakt en komen uit op een bedrag van € 215.000. Indien noodzakelijk vragen we later in het jaar mogelijk voor een verhoging van het krediet. 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 Mens en Zorg

(bedragen x € 1.000)

TV	Omschrijving	Begroting 2024 Na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil	V/N
0.10	Mutaties reserves	2.141	2.141	0	-
0.8	Overige baten en lasten * (Noodfonds alleen in 2023)	0	0	0	-
4.1	Openbaar basisonderwijs	41	71	30	N
4.2	Onderwijshuisvesting	1.245	1.221	-24	V
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.554	1.489	-65	V
5.1	Sportbeleid en activering	429	429	0	-
5.2	Sportaccommodaties	1.923	1.875	-48	V
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	5.995	5.529	-466	V
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.149	2.022	-127	V
6.3	Inkomensregelingen	7.551	8.044	493	N
6.4	WSW en beschut werk	2.598	2.598	0	-
6.5	Arbeidsparticipatie	1.061	1.012	-49	V
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.669	1.520	-149	V
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	-
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	-
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	3.341	3.397	56	N
6.71b	Begeleiding (WMO)	2.363	2.156	-207	V
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	1.437	1.390	-47	V
6.72b	Jeugdhulp behandeling	1.157	1.309	152	N
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	648	762	114	N
6.73a	Pleegzorg	90	79	-11	V
6.73b	Gezinsgericht	686	582	-104	V
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	1.104	1.097	-7	V
6.74a	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	1.301	1.288	-13	V
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	805	1.116	311	N
6.74c	Gesloten plaatsing	251	122	-129	V
6.81	'Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	-
6.81a	Beschermd wonen (WMO)	0	0	0	-
6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	19	19	0	-
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	-
6.82a	Jeugdbescherming	272	336	64	N
6.82b	Jeugdreclassering	54	73	19	N
7.1	Volksgezondheid	1.688	1.555	-133	V
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	122	63	-59	V
Programma 3 Mens en Zorg		43.694	43.295	-399	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
€ 0	-	0.10 Mutaties reserves
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	0.8 Overige baten en lasten
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

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

€ 30.000	N	4.1 Openbaar basisonderwijs
€ 52.000	N	Nationaal Programma Onderwijs: Overige leveringen diensten: Dit budget valt binnen de spukregeling Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Door interne financiële verschuivingen is het budget versnipperd geraakt waardoor het lijkt alsof hier onvoldoende budget beschikbaar is. Dit is niet het geval doordat er binnen de spuk regeling NPO afdoende geld beschikbaar is.
€ 22.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 22.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 24.000	V	4.2 Onderwijshuisvesting
€ 24.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 24.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 65.000	V	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken
€ 34.000	V	Onderwijsachterstandenbestrijding: Subsidies OAB Binnen de spukregeling ontvangen we gemeentelijke middelen voor de Onderwijs Achterstanden Bestrijding (OAB). Binnen deze regeling ontvangen we per vierjaarlijkse periode geoordeelde middelen van de Rijksoverheid. De huidige middelen lopen door tot en met 2026 en zullen nog worden ingezet binnen de kaders van de spukregeling.
€31.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 31.000 (20 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	5.1 Sportbeleid en activering
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 48.000	V	5.2 Sportaccommodaties
€ 50.000	V	Sporthallen en sportlokalen: Exploitatiekosten Sporthal Parkzicht is pas na de zomer van 2024 in gebruik genomen. Dat betekent dat een deel van het budget voor exploitatielasten niet is besteed.
€ 2.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 2.000 (40 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 466.000	V	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
€ 38.000	V	Algemene voorzieningen Jeugd: Praktijk Ondersteuning Huisartsen Vanwege ziekte is er in 2024 minder inzet geweest van de POH Jeugd. Deze is volgens afspraak ook niet in rekening gebracht.
€ 34.000	N	SPUK Brede regeling: Vergoeding voorliggend veld CJG Dit budget is besteed voor de bekostiging van buurtgezinnen, zie taakveld 6.2. Het betreft een budget neutrale overheveling: de uitgaven staan hier geboekt, maar worden gedekt uit Brede SPUK onder taakveld 6.2. De Brede SPUK is de specifieke uitkering waar verschillende thema's binnen het sociaal domein onder vallen, waarmee gemeenten de uitvoering van de doelstellingen uit het landelijke Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) (deels) kunnen bekostigen.
€ 93.000	V	SPUK Brede regeling: SPUK breed Dit budget is besteed voor de uitvoering van het programma Mens en Zorg. Dit is budgetneutraal: de kosten zijn onder het programma Mens & Zorg geboekt, de inkomsten uit de Brede SPUK staan onder dit taakveld. Zie voor verdere toelichting op de Brede SPUK de tekst hierboven.
€ 27.000	N	SPUK Brede regeling: BCF Subsidie Ook dit budget is besteed voor de uitvoering van het programma Mens en Zorg, waarbij er vanuit de Brede SPUK budget beschikbaar gesteld is voor het project Welzijn op Recept. De gemaakte kosten zijn gedekt uit de Brede SPUK en daarom budgetneutraal. Zie voor verdere toelichting op de Brede SPUK de tekst hierboven. Daarom is € 36.000 opgevoerd als overheveling naar 2025. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2025.
€ 39.000	V	Mens en Zorg PL 6 Ondersteunend: Inhuur derden specialistische kennis Lopend project subsidiebeleid verstraagd, inzet juridische expertise t.b.v. verordening. Daarom is er € 39.000 opgevoerd als overheveling naar 2025. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2025.
€ 91.000	V	Mens en Zorg PL 6 Ondersteunend: SPUK breed Ontvangen bijdrage uit SPUK Gala voor salariskosten beleidsmedewerker.

€ 266.000	V	Inburgering en statushouders: Stelpost algemeen In de begroting was rekening gehouden met een stelpost van € 266.000 waaraan gedurende het jaar specifieke lasten konden worden toegerekend. Het was niet noodzakelijk om hiervan gebruik te maken, vandaar dat de stelpost overblijft.
€ 53.000	N	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer: De exploitatie van het Hoge Veer kent diverse afwijkingen op deelbudgetten, zoals gas- en elektra, waterverbruik beveiligingskosten en leefgeld. Per saldo een nadeel van € 53.000. Dit nadeel wordt gecompenseerd met hogere baten (o.a. normvergoeding).
€ 48.000	N	Opvanglocaties Ontheemden: Personeel van derden Voor de lasten die betrekking hebben op de (nieuwe) opvanglocaties ontheemden is externe expertise ingehuurd. Deze kosten waren niet geraamd, maar worden wel gedekt door onttrekking uit de reserve ontheemden.
€ 101.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 101.000 (86 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 127.000	V	6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen
€ 25.000	V	Mens en zorg PL 5 Vrije inloop: BR23 Advieskosten De ontwerp- en implementatiefase voor het project Omgekeerd werken is nu bezig. Het is duidelijk geworden dat de implementatie meer vraagt dan vooraf ingeschat. Dit heeft onder andere betrekking op de capaciteit en vereiste beweging en cultuurverandering die gemaakt moet worden.
€ 33.000	V	Mens en zorg PL5 Vrije inloop: Overige leveringen en diensten De ontwerp- en implementatiefase voor het project Omgekeerd werken is nu bezig. Het is duidelijk geworden dat de implementatie meer vraagt dan vooraf ingeschat. Dit heeft onder andere betrekking op de capaciteit en vereiste beweging en cultuurverandering die gemaakt moet worden.
€ 7.000	V	Mens en zorg PL5 Vrije inloop: Ontwikkelbudget De ontwerp- en implementatiefase voor het project Omgekeerd werken is nu bezig. Het is duidelijk geworden dat de implementatie meer vraagt dan vooraf ingeschat. Dit heeft onder andere betrekking op de capaciteit en vereiste beweging en cultuurverandering die gemaakt moet worden.
€ 35.000	V	Centrum Jeugd en Gezin Drimmelen Geertruidenberg: Vergoeding voorliggend veld CJG Het regulier budget is betaald met SPUK Gala middelen waardoor budget beschikbaar komt voor overheveling naar 2025 t.b.v. versterking sociale basis.
€ 27.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 27.000 (9 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 493.000	N	6.3 Inkomensregelingen
€ 177.000	N	PW Inkomen: Uitkeringen WWB Het aantal bijstandsgerechtigden is in 2024 licht gestegen. Het betreft een open einde regeling. Als inwoners aan de voorwaarden voldoen, wordt een uitkering verstrekt.
€ 206.000	N	PW Inkomen: Loonkostensubsidies (structureel BUIG) De werkelijke uitgaven zijn hoger dan het begrote gemeentelijk budget. Echter, de uitgaven vallen binnen het toegekende rijksbudget. Het definitieve rijksbudget 2024 voor loonkostensubsidie bedraagt € 914.116,-. De stijgende trend van deze uitgaven wordt gecompenseerd via de rijksmiddelen.
€ 22.000	V	PW Inkomen: Voorziening Dubieuze debiteuren Door het opvoeren van minder vorderingen met een lange looptijd en er in verhouding meer is afgelost dan aan vorderingen bij zijn gekomen, is de dotatie aan de voorziening lager dan verwacht.
€ 94.000	N	Inkomensvoorzieningen (IOAW/IOAZ): Inkomensvoorzieningen (IOAW/IOAZ) Het aantal IOAW en IOAZ uitkeringen is toegenomen. Als ouderen aan de voorwaarden voldoen, wordt de uitkering verstrekt.
€ 39.000	V	Besluit bijstandverlening Zelfstandigen: Uitkeringen BBZ 2004 levensonderhoud In 2024 zijn er weinig aanvragen BBZ ingediend. Ook bij omliggende gemeenten worden minder aanvragen ingediend.
€ 106.000	N	Bijzondere bijstand: Bijzondere bijstand De stijging van de uitgaven bijzondere bijstand zijn een gevolg van een beter bereik van de doelgroep, die door de energietoeslag in beeld is gekomen. Door een aanpassing in de boekhouding is de omvang van de overschrijding pas bij de jaarrekening inzichtelijk geworden.
€ 29.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 29.000 (29 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.4 WSW en beschut werk
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

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

€ 49.000	V	6.5 Arbeidsparticipatie
€ 49.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 49.000 (15 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 149.000	V	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)
€ 59.000	V	WMO-woonvoorzieningen: WMO-woonvoorzieningen 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.
€ 88.000	V	WMO-vervoersvoorzieningen: RWB Collectief vervoer De kosten zijn lager dan begroot. Het aantal verreden kilometers is gedaald t.o.v. vorig jaar.
€ 2.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 2.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 56.000	N	6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)
€ 76.000	N	WMO, huishoudelijke verzorging: WMO huishoudelijk verzorging De kosten zijn gestegen ten gevolge van de herijking van het tarief Wmo Huishoudelijke Ondersteuning 2024. Tevens is het aantal Wmo-cliënten met huishoudelijke ondersteuning gestegen en hebben aanbieders gewerkt aan het personeelstekort en het ziekteverzuim, waardoor er meer zorg is geleverd t.o.v. vorig kalenderjaar.
€ 20.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 20.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 207.000	V	6.71b Begeleiding (WMO)
€ 142.000	V	WMO Begeleiding: Wmo begeleiding individueel Het kostenbeheersingsplan heeft in het afgelopen jaar geleid tot stabilisatie van het aantal Wmo-cliënten met begeleiding in natura en een kleine verschuiving naar lichtere zorg. Hierdoor is er geen overschrijding van het budget.
€ 67.000	V	WMO Begeleiding: SVB WMO begeleiding PGB Het kostenbeheersingsplan heeft in het afgelopen jaar geleid tot een afname van het aantal Wmo-cliënten met begeleiding met een persoonsgebonden budget.
€ 2.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 2.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 47.000	V	6.72a Jeugdhulp begeleiding
€ 39.000	V	Ambulante specialistische hulp: Afwikkeling voorgaande dienstjaren In 2024 is de voorlopig definitieve (looptijd tot definitieve afrekening kan oplopen tot 5 jaar) over eerdere dienstjaren ontvangen. Voor 2024 levert dit een incidenteel voordeel op van € 39.000.
€ 8.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 8.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 152.000	N	6.72b Jeugdhulp behandeling
€ 152.000	N	Jeugdhulp behandeling: Jeugdzorg Breda Voor de jeugdhulp die via de WBO Breda Jeugd in brede zin wordt geboden is in 2024 in totaliteit over de diverse specifieke onderdelen (jeugdhulp is op basis van voorschriften onderverdeeld in 13 subonderdelen) € 406.000 meer uitgegeven dan begroot. Het is niet mogelijk om over de specifieke onderdelen een specifieke afwijkingenanalyse te

		maken. De afwijking wordt met name veroorzaakt door de Landelijke Transitie Arrangementen (LTA). Deze zorg wordt landelijk ingekocht en is daardoor om voor gemeenten moeilijk te beïnvloeden. In de raadsinformatiebrief van 3 april 2025 is de gemeenteraad hierover geïnformeerd.
--	--	---

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 114.000	N	6.72c Jeugdhulp dagbesteding
€ 124.000	N	Jeugdhulp dagbesteding: Jeugdzorg Breda, jeugdhulp dagbesteding Zie toelichting onder 6.72b Jeugdhulp behandeling
€ 10.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 10.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 11.000	V	6.73a Pleegzorg
€ 11.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 11.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 104.000	V	6.73b Gezinsgericht
€ 105.000	V	Gezinshuizen: Jeugdzorg Breda Zie toelichting onder 6.72b Jeugdhulp behandeling.
€ 1.000	N	Diverse afwijkingen leveren een nadeel op van € 1.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 7.000	V	6.73c Jeugdhulp met verblijf overig
€ 64.000	N	Verblijfszorg: Afwikkeling voorgaande dienstjaren Door afwikkeling facturen Zorg in Natura 2022 en 2023 (niet voorzien) is er sprake van een overschrijding van € 64.000. Aanbieders mogen na levering zorg nog 5 jaar declaraties indienen.
€ 68.000	V	Verblijfszorg: Jeugdzorg Breda Zie toelichting onder 6.72b Jeugdhulp behandeling.
€ 3.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 3.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 13.000	V	6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf
€ 39.000	V	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf: Afwikkeling voorgaande dienstjaren Zie toelichting onder 6.72b Jeugdhulp behandeling.
€ 26.000	N	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf Jeugdzorg Breda Zie toelichting onder 6.72b Jeugdhulp behandeling.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 311.000	N	6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf
€ 300.000	N	Jeugdhulp crisis LTA/GGZ-verblijf: Jeugdzorg Breda, landelijke functie Zie toelichting onder 6.72b Jeugdhulp behandeling.
€ 11.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 11.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 129.000	V	6.74c Gesloten plaatsing
€ 86.000	V	Jeugdzorg Plus: Almata Zie toelichting onder 6.72b Jeugdhulp behandeling.
€ 42.000	V	Jeugdzorg Plus: Jeugdzorg Breda Zie toelichting onder 6.72b Jeugdhulp behandeling.
€ 1.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 1.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.81 Geëscaleerde zorg 18+
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.81a Beschermd wonen (WMO)
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.82 Geëscaleerde zorg 18-
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 64.000	N	6.82a Jeugdbescherming
€ 58.000	N	Jeugdbescherming: Jeugdzorg Breda Zie toelichting onder 6.72b Jeugdhulp behandeling.
€ 6.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 6.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 19.000	N	6.82b Jeugdreclassering
€ 19.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 19.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 133.000	V	7.1 Volksgezondheid
€ 28.000	V	Gezondheidszorg: SPUK Breed De uitgaven zijn over verschillende posten verantwoord in de jaarrekening 2024, dit is budgetneutraal.
€ 36.000	V	Mens en zorg PL3 Gelukkig opgroeien: Personeel van derden Implementatie SLT loopt nog door in 1e kwartaal. Daarom is € 36.000 opgevoerd als overheveling naar 2025. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2025.
€ 60.000	V	Mens en zorg PL3 Gelukkig opgroeien: BR23 advieskosten Budget voor jongerenparticipatie, wordt in 2025 invulling aan gegeven (prioriteit coalitieakkoord). Daarom is € 60.000 opgevoerd als overhevelingen naar 2025. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2025.
€ 9.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 9.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 59.000	V	7.5 Begraafplaatsen en crematoria
€ 50.000	V	Algemene begraafplaatsen: Ruimen graven Opdracht voor ruiming is in november gegeven. Er is vertraging opgetreden in de uitvoering vanuit de ondernemer. Ruiming zal begin 2025 plaatsvinden. Daarom is er € 50.000 opgevoerd als overheveling naar 2025. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2025.
€ 9.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 9.000.

Overzicht baten per taakveld van Programma 3

In onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

Programma 3 Mens en Zorg (bedragen x € 1.000)					
TV	Omschrijving	Begroting 2024 Na wijziging	Jaarrekening 2024	Vershil	V/N
0.10	Mutaties reserves	1.756	1.756	0	-
0.8	Overige baten en lasten * (Noodfonds alleen in 2023)	0	0	0	-
4.1	Openbaar basisonderwijs	42	107	-65	V
4.2	Onderwijshuisvesting	61	79	-18	V
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	524	454	70	N
5.1	Sportbeleid en activering	241	252	-11	V
5.2	Sportaccommodaties	391	421	-30	V
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	6.641	6.474	167	N
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	5	2	3	N
6.3	Inkomensregelingen	6.372	6.433	-61	V
6.4	WSW en beschut werk	0	0	0	-
6.5	Arbeidsparticipatie	0	0	0	-
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	6	8	-2	V
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	-
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	-
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	98	92	6	
6.71b	Begeleiding (WMO)	0	0	0	-
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	0	0	0	-
6.72b	Jeugdhulp behandeling	0	0	0	-
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	0	0	0	-
6.73a	Pleegzorg	0	0	0	-
6.73b	Gezinsgericht	0	0	0	-
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	0	-
6.74a	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	0	0	0	-
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	0	0	-
6.74c	Gesloten plaatsing	0	0	0	-
6.81	'Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	-
6.81a	Beschermd wonen (WMO)	0	0	0	-
6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	0	0	0	-
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	-
6.82a	Jeugdbescherming	0	0	0	-
6.82b	Jeugdreclassering	0	8	-8	V
7.1	Volksgesondheid	266	316	-50	V
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	50	57	-7	V
Programma 3 Mens en Zorg		16.453	16.459	-6	V

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
€ 0	-	0.10 Mutaties reserves
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	0.8 Overige baten en lasten

€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.
-----	---	--

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 65.000	V	4.1 Openbaar basisonderwijs
€ 65.000	V	Nationaal Programma Onderwijs: SPUK Nationaal programma onderwijs Dit budget valt binnen de SPUK regeling Nationaal Programma Onderwijs (NPO) welk loopt tot juli 2025.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 18.000	V	4.2 Onderwijshuisvesting
€ 18.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 18.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 70.000	N	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken
€ 66.000	N	Onderwijsachterstandenbestrijding: Onderwijsachterstandenbestrijding Binnen de SPUK regeling ontvangen we gemeentelijke middelen voor de Onderwijs Achterstanden Bestrijding (OAB). Binnen deze regeling ontvangen we per vierjaarlijkse periode geoormerkte middelen van de Rijksoverheid. De huidige middelen lopen door tot en met 2026 en kunnen gedurende deze gehele periode worden ingezet. Binnen de SPUK regeling is nog voldoende budget aanwezig, waardoor er geen sprake is van een nadeel.
€ 4.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 4.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 11.000	V	5.1 Sportbeleid en activering
€ 11.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 11.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 30.000	V	5.2 Sportaccommodaties
€ 30.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 30.000 (20 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 167.000	N	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
€ 36.000	V	Inburgering en statushouder: SPUK Uitkering - Onderwijsroute inburgering Voor de onderwijsroute inburgering was geen budget begroot, in werkelijkheid is hier € 36.000 specifieke uitkering voor ontvangen. Omdat het een SPUK regeling is, is het effect in beginsel budgettair neutraal. Overschotten gaan via de balans mee naar het volgende dienstjaar.
€ 408.000	N	Inburgering en statushouders: Specifieke uitkering Inburgering Voor de specifieke uitkering inburgering is het begrote bedrag via de balans overgeheveld naar het volgende dienstjaar, wat leidt tot een administratief nadeel.
€ 196.000	V	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer: De normvergoeding Oekraïne valt 170.000 mee en daarnaast is een eigen bijdrage ontvangen van € 26.000.
€ 28.000	V	Opvang asielzoekers COA: Normvergoeding opvang asielzoekers COA De vergoeding van het COA voor Asielzoekers is per saldo € 28.000 hoger dan begroot.
€ 19.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 19.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 3.000	N	6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen
€ 3.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 3.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 61.000	V	6.3 Inkomensregelingen

€ 60.000	V	PW Inkomen: Terugvordering en verhaal levensonderhoud De debiteurenadministratie is weer goed ingericht. De vacatures zijn ingevuld. Daardoor hebben we meer ontvangen.
€ 1.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 1.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.4 WSW en beschut werk
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.5 Arbeidsparticipatie
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 2.000	V	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)
€ 2.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 2.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 6.000	N	6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)
€ 6.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 6.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.71b Begeleiding (WMO)
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.72a Jeugdhulp begeleiding
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.72b Jeugdhulp behandeling
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.72c Jeugdhulp dagbesteding
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.73a Pleegzorg
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.73b Gezinsgericht
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.73c Jeugdhulp met verblijf overig
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.74c Gesloten plaatsing
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.81 Geëscaleerde zorg 18+
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.81a Beschermd wonen (WMO)
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.82 Geëscaleerde zorg 18-
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	6.82a Jeugdbescherming
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 8.000	V	6.82b Jeugdreclassering
€ 8.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 8.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 50.000	V	7.1 Volksgezondheid
€93.000	V	Mens en zorg PL3 Gelukkig opgroeien: SPUK IZA Ontvangen bijdrage uit SPUK IZA voor inhuurkosten projectleider.
€ 43.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 43.000 (3 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 7.000	V	7.5 Begraafplaatsen en crematoria
€ 7.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 7.000.

Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Programma 3

In het onderstaande overzicht zijn de afwijkingen van de lasten en baten van Programma 3 verkort weergegeven en onderverdeeld in incidenteel en structureel.

Programma 3		Lasten				Baten			
TV	Taakvelden	Incidenteel		Structureel		Incidenteel		Structureel	
0.10	Mutaties en reserves								
	Algemeen	-	-			-	-		
0.8	Overige baten en lasten								
	Algemeen	-	-			-	-		
4.1	Openbaar basisonderwijs								
	Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	52.000	N			65.000	V		
	Algemeen	22.000	V			-	-		
4.2	Onderwijshuisvesting								
	Huisvesting basisonderwijs	-	-			-	-		
	Algemeen	24.000	V			18.000	V		
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken								
	Onderwijsachterstandenbestrijding	34.000	V			66.000	N		
	Algemeen	31.000	V			4.000	N		
5.1	Sportbeleid en activering								
	Algemeen	-	-			11.000	V		
5.2	Sportaccommodaties								
	Sporthallen en sportlokalen	50.000	V			-	-		
	Algemeen	2.000	N			30.000	V		
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie								
	Algemene voorziening Jeugd	38.000	V			-	-		
	SPUK Brede regeling	32.000	V			-	-		
	Mens en Zorg PL6 Ondersteunend	130.000	V			-	-		
	Inburgering en statushouders	266.000	V			372.000	N		
	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer expl.	53.000	N			196.000	V		
	Opvang asielzoekers COA	-	-			28.000	V		

	Opvanglocaties Ontheemden	48.000	N			-	-		
	Algemeen	101.000	V			19.000	N		
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen								
	Mens en zorg PL 5 Vrije inloop	65.000	V			-	-		
	Centrum Jeugd en Gezin Drimmelen Geertruidenberg	35.000	V			-	-		
	Algemeen	27.000	V			3.000	N		
6.3	Inkomensregelingen								
	PW Inkomen			361.000	N	60.000	V		
	Inkomensvoorzieningen			94.000	N	-	-		
	Besluit bijstandverlening Zelfstandigen	39.000	V			-	-		
	Bijzondere bijstand	106.000	N			-	-		
	Algemeen	29.000	V			1.000	V		
6.4	WSW en beschut werk								
	Algemeen	-	-			-	-		
6.5	Arbeidsparticipatie								
	Algemeen	49.000	V			-	-		
6.6	Maatwerkvoorzieningen (Wmo)								
	Wmo-woonvoorzieningen	59.000	V			-	-		
	Wmo-vervoersvoorzieningen	88.000	V			-	-		
	Algemeen	2.000	V			2.000	V		
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+								
	Algemeen	-	-			-	-		
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-								
	Algemeen	-	-			-	-		
6.71a	Hulp bij het huishouden (Wmo)								
	Wmo huishoudelijke verzorging	76.000	N			-	-		
	Algemeen	20.000	V			6.000	N		
6.71b	Begeleiding (Wmo)								
	Wmo Begeleiding	209.000	V			-	-		
	Algemeen	2.000	N			-	-		
6.72a	Jeugdhulp begeleiding								
	Ambulante specialistische hulp	39.000	V			-	-		
	Algemeen	8.000	V			-	-		
6.72b	Jeugdhulp behandeling								
	Jeugdhulp behandeling	152.000	N			-	-		
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding								
	Jeugdhulp dagbesteding	124.000	N			-	-		
	Algemeen	10.000	V			-	-		
6.73a	Pleegzorg								
	Algemeen	11.000	V			-	-		
6.73b	Gezinsgericht								
	Gezinshuizen	105.000	V			-	-		
	Algemeen	1.000	N			-	-		
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig								
	Verblijfszorg	4.000	V			-	-		
	Algemeen	3.000	V			-	-		
6.74a	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf								
	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	39.000	V			-	-		
	Algemeen	26.000	N			-	-		
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf								
	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	300.000	N			-	-		

	Algemeen	11.000	N			-	-		
6.74c	Gesloten plaatsing								
	Jeugdzorg plus	128.000	V			-	-		
	Algemeen	1.000	V			-	-		
6.81	Geëscaleerde zorg 18+								
	Algemeen	-	-			-	-		
6.81a	Beschermde wonen								
	Algemeen	-	-			-	-		
6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)								
	Algemeen	-	-			-	-		
6.82	Geëscaleerde zorg 18-								
	Algemeen	-	-			-	-		
6.82a	Jeugdbescherming								
	Jeugdbescherming	58.000	N			-	-		
	Algemeen	6.000	N			-	-		
6.82b	Jeugdreclassering								
	Algemeen	19.000	N			8.000	V		
7.1	Volksgezondheid								
	Gezondheidszorg	28.000	V			-	-		
	Mens en Zorg PL 3 Gelukkig opgroeien	96.000	V			93.000	V		
	Algemeen	9.000	V			43.000	N		
7.5	Begraafplaatsen en crematoria								
	Algemene begraafplaatsen	50.000	V			-	-		
	Algemeen	9.000	V			7.000	V		

Overzicht Investerings van Programma 3

In het onderstaande overzicht is de voortgang van de lopende investeringen 2024 opgenomen voorzien van een beslispunt.

Bedragen afgerond naar een veelvoud van € 1.000.

Begroet	Werkelijk	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
€ 137.131	€ 141.910	23 Renovatie hoofdveld vv Raamsdonk	Kleine afwijking van 5.000. Besluit: Krediet met € 5.000 (afgerond) verhogen en project afsluiten met uitzondering van mogelijke SPUK boekingen in latere jaren.
€ 241.971	€ 0	24 - Velden RFC	Vertraging wegens onderzoek trainingsvelden in relatie tot ontwikkelmogelijkheden toekomstige bestemming. Besluit: Krediet overnemen.
€ 62.299	€ 5.245	24 Hekwerk en ballenvangers diverse complexen	De inspectie heeft aangetoond dat de restantwerken in goede staat zijn en dus niet vervangen hoeven te worden. Besluit: Krediet verlagen met € 57.000 (afgerond) en het Project afsluiten met uitzondering van mogelijke SPUK boekingen in latere jaren.
€ 10.000	€ 0	24 Complexafrastering diverse complexen	De inspectie heeft aangetoond dat de restantwerken in goede staat zijn en dus niet vervangen hoeven te worden.

			Besluit: Krediet verlagen met € 10.000 en het Project afsluiten met uitzondering van mogelijke SPUK boekingen in latere jaren.
€ 80.571	€ 61.244	24 Sportveldverlichting	Alle sportverlichtingen voor 2024 zijn vervangen. Besluit: Krediet verlagen met € 19.000 (afgerond) en Project afsluiten met uitzondering van mogelijke SPUK boekingen in latere jaren
€ 35.543	€ 25.793	24 Straatwerk diverse complexen	Straatwerk wordt pas vervangen als versleten is. Besluit: Krediet verlagen met € 10.000 (afgerond) en Project afsluiten met uitzondering van mogelijke SPUK boekingen in latere jaren.
€ 5.614.376	€ 4.876.723	21 Nieuwbouw sporthal Parkzicht	Sporthal is opgeleverd. De garantietermijn loopt. Na de garantietermijn wordt de laatste betaling aan de aannemer gedaan. Besluit: Krediet overnemen.
€ 8.177.910	€ 3.778.065	21 Kind Centrum (School incl. voorbereiding)	De bouwwerkzaamheden verlopen naar wens. De realisatie verloopt volgens schema. Besluit: Krediet overnemen.
€ 2.212.000	€ 0	23 Kind Centrum (Kinderdagverblijf)	Het kinderdagverblijf is onderdeel van het Kind Centrum en maakt deel uit van het totale budget. Ook hiervan liggen de bouwwerkzaamheden op schema. Tot op heden zijn de kosten voor het project alleen op de school geboekt. Op een later moment worden de kosten naar rato doorbelast. Besluit: Krediet overnemen

P4 Opgave Wonen

Overzicht lasten per taakveld van Programma 4

In de onderstaande tabel zijn de lasten per taakveld opgenomen.

Programma 4 Wonen (bedragen x € 1.000)					
TV	Omschrijving	Begroting 2024 Na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil	V/N
0.10	Mutaties reserves	1.550	1.623	73	N
8.1	Ruimte en leefomgeving	1.142	816	-326	V
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	571	390	-181	V
8.3	Wonen en bouwen	1.446	1.066	-380	V
Programma 4 Wonen		4.709	3.895	-814	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
€ 73.000	N	0.10 Mutaties reserves

€ 73.000	N	Reserves grondexploitatie In 2024 is het complex W. Boonstraat afgewikkeld. Het voordeel op de exploitatie is gestort in de reserve grondexploitatie. Deze storting was niet voorzien. Administratief is dit een nadeel.
----------	---	---

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 326.000	V	8.1 Ruimte en leefomgeving
€ 150.000	V	Ruimtelijk beleid: SPUK startbouwimpuls De SPUK Startbouwimpuls is in 2024 niet ingezet, maar wordt na een collegebesluit over de uitkering van de gelden in 2025 ingezet als startbouwimpuls.
€ 25.000	V	Ruimtelijk beleid: Projectplan Nionplans In 2024 is door capaciteitsgebrek geen projectplan Nionplas opgesteld.
€ 31.000	V	Ruimtelijk beleid: Advieskosten Dit is een budget om incidentele adviezen te kunnen bekostigen die niet op een derde partij verhaald kunnen worden. Dit is het ene jaar meer dan het andere jaar. In 2024 is niet al het budget uitgegeven.
€ 76.000	V	Omgevingsplan: Omgevingsplan voor omgevingswet De doorlooptijd van dit traject is meerjarig. Hierdoor zijn de budgetten niet volledig gespendeerd in 2024.
€ 44.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 44.000 (4 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 181.000	V	8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)
€ 35.000	V	Grex W. Boonstraat (Bavokerk): overige kosten De post overige kosten was in de grondexploitatie opgenomen voor onder andere onvoorziene kosten en kostenstijgingen. Deze kosten zijn niet gemaakt. Overigens worden allen voor- en nadelen binnen grondexploitatie via de balans budgettair neutraal verrekend. Zie ook baten.
€ 26.000	V	Grex Achter de Hoeven: Overige kosten Betreft een raming voor onvoorziene kosten en kostenstijging. Deze is in 2024 binnen deze deelexploitatie niet nodig geweest en daarom ook niet aangewend.
€ 81.000	V	Grex Achter de Hoeven: Planontwikkelingskosten In alle drie de deelgebieden (Oude Haven, Rivierkade en Achter de Hoeven) zijn in 2024 planontwikkelingskosten gemaakt. De in 2024 werkelijk gemaakte kosten zijn lager dan begroot. Dat betekent overigens niet dat de planontwikkelingskosten niet gemaakt worden, maar dat ze door zijn geschoven in tijd. Deze kosten volgen dus nog op een later moment. Dit wordt verwerkt in de grondexploitatiebegroting.
€ 39.000	V	Grex Rivierkade: Planontwikkelingskosten In alle drie de deelgebieden (Oude Haven, Rivierkade en Achter de Hoeven) zijn in 2024 planontwikkelingskosten gemaakt. De in 2024 werkelijk gemaakte kosten zijn lager dan begroot. Dat betekent overigens niet dat de planontwikkelingskosten niet gemaakt worden, maar dat ze door zijn geschoven in tijd. Deze kosten volgen dus nog op een later moment. Dit wordt verwerkt in de grondexploitatiebegroting.
€ 27.000	V	Grex Oude Haven deel B Woningbouw: Planontwikkelingskosten In alle drie de deelgebieden (Oude Haven, Rivierkade en Achter de Hoeven) zijn in 2024 planontwikkelingskosten gemaakt. De in 2024 werkelijk gemaakte kosten zijn lager dan begroot. Dat betekent overigens niet dat de planontwikkelingskosten niet gemaakt worden, maar dat ze door zijn geschoven in tijd. Deze kosten volgen dus nog op een later moment. Dit wordt verwerkt in de grondexploitatiebegroting.
€ 27.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 27.000 (11 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 380.000	V	8.3 Wonen en bouwen
€ 280.000	V	Volkshuisvesting: SPUK huisvesting aandachtsgroepen De subsidie voor het bouwen van woonruimte voor aandachtsgroepen is een SPUK die in 2023 is ontvangen en in 2025 wordt ingezet.
€ 27.000	V	Omgevingswet: Personeel van derden Personeel van derden is afgeschreven op grootboeknummer 68100301 kostensoort 380924. De werkzaamheden van ANTEA GROUP B.V. en DGMR Industrie Verkeer en Milieu B.V. vallen binnen twee aan elkaar gekoppelde projecten: omgevingsplan voor omgevingswet en Omgevingswet. De uren van een extern ingehuurd collega besteed aan grootboeknummer 68100301 zijn afgeschreven op grootboeknummer 60400106 kostensoort 351008.
€ 73.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 73.000 (74 afwijkingen).

Overzicht baten per taakveld van Programma 4

In de onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

Programma 4 Wonen (bedragen x € 1.000)					
TV	Omschrijving	Begroting 2024 Na wijziging	Jaarrekening 2024	Vershil	V/N
0.10	Mutaties reserves	0	0	0	-
8.1	Ruimte en leefomgeving	297	123	174	N
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	491	383	108	N
8.3	Wonen en bouwen	2.204	1.969	235	N
Programma 4 Wonen		2.992	2.475	517	N

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	-	0.10 Mutaties reserves
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 174.000	N	8.1 Ruimte en leefomgeving
€ 150.000	N	Ruimtelijk beleid: SPUK Startbouwimpuls De SPUK Startbouwimpuls is in 2024 niet ingezet, maar wordt na een collegebesluit over de uitkering van de gelden in 2025 ingezet als startbouwimpuls.
€ 24.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 24.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 108.000	N	8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)
€ 96.000	N	GreX Achter de Hoeven: Activering bouwgrondexploitatie (balans) Grondexploitatie wordt in beginsel budgettair neutraal in de begroting opgenomen. Als in de jaarrekening blijkt dat de verrekening met de balans lager uitvalt vanwege lagere lasten, is dit boekhoudkundig een nadeel voor de exploitatie. Dit nadeel is overigens budgettair neutraal met de lagere lasten binnen de grondexploitatie.
€ 32.000	N	GreX Rivierkade: Activering bouwgrondexploitatie (balans) Grondexploitatie wordt in beginsel budgettair neutraal in de begroting opgenomen. Als in de jaarrekening blijkt dat de verrekening met de balans lager uitvalt vanwege lagere lasten, is dit boekhoudkundig een nadeel voor de exploitatie. Dit nadeel is overigens budgettair neutraal met de lagere lasten binnen de grondexploitatie.
€ 20.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 20.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 235.000	N	8.3 Wonen en bouwen
€ 280.000	N	Volkshuisvesting: SPUK regeling volkshuisvesting aandachtsgroepen Dit betreft een subsidie (SPUK) voor het bouwen van woonruimten voor aandachtsgroepen. De bedoeling was om deze in 2024 te gebruiken. Van het woningbouwproject waarvoor de subsidie wordt ingezet (Omschoorweg) is de startdatum voor de realisatie nog niet definitief. Het is mogelijk dat we de subsidie pas in 2025 gaan gebruiken – hierover is nog geen duidelijkheid.
€ 51.000	V	Omgevingsvergunning: Leges omgevingsvergunning Het betreft overschrijding van de geraamde leges. De legesopbrengst is afhankelijk van het aantal en soort aanvragen die worden ingediend en kan hierdoor leiden tot een over- of onderschrijding van de geraamde opbrengst.
€ 6.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 6.000.

Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Programma 4

In het onderstaande overzicht zijn de afwijkingen van de lasten en baten van Programma 4 verkort weergegeven en onderverdeeld in incidenteel en structureel.

Programma 4		Lasten				Baten			
TV	Taakvelden	Incidenteel		Structureel		Incidenteel		Structureel	
0.10	Mutatie reserves								
	Reserves grondexploitatie	73.000	N			-	-		
8.1	Ruimte en leefomgeving								
	Ruimtelijk Beleid	206.000	V			150.000	N		
	Omgevingsplan	76.000	V			-	-		
	Algemeen	44.000	V			24.000	N		
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)								
	Grondexploitatie	208.000	V			128.000	N		
	Algemeen	27.000	N			20.000	V		
8.3	Wonen en bouwen								
	Volkshuisvestiging	280.000	V			280.000	N		
	Omgevingswet	27.000	V			51.000	V		
	Algemeen	73.000	V			6.000	N		

Overzicht Investerings van Programma 4

In programma 4 zijn geen investeringen begrepen.

P5 Economie en Toerisme

Overzicht lasten per taakveld van Programma 5

In de onderstaande tabel zijn de lasten per taakveld opgenomen.

Programma 5 Economie en Toerisme						(bedragen x € 1.000)	
TV	Omschrijving	Begroting 2024 Na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil	V/N		
0.10	Mutaties reserves	0	0	0	-		
2.3	Recreatieve havens	8	6	-2	V		
2.4	Economische havens en waterwegen	65	69	4	N		
3.1	Economische ontwikkeling	468	461	-7	V		
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	41	41	0	-		
3.4	Economische promotie	279	270	-9	V		
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	472	461	-11	V		
5.4	Musea	33	33	0	-		
5.5	Cultureel erfgoed	256	216	-40	V		
5.6	Media	706	704	-2	V		
8.3	Wonen en bouwen	36	36	0	-		
Programma 5 Economie en Toerisme		2.364	2.297	-67	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	-	0.10 Mutaties reserves
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 2.000	V	2.3 Recreatieve havens
€ 2.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 2.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 4.000	N	2.4 Economische havens en waterwegen
€ 4.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 4.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 7.000	V	3.1 Economische ontwikkeling
€ 7.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 7.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 9.000	V	3.4 Economische promotie
€ 9.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 9.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 11.000	V	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
€ 11.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 11.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	5.4 Musea
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 40.000	V	5.5 Cultureel erfgoed
€ 33.000	V	Gemeentelijke historische gebouwen: Overige leveringen en diensten Van het begrote erfgoedbudget van € 43.000 is in 2024 € 9.720 besteed. Dit betreft € 5.410 aan kosten voor het op verzoek van de lokale erfgoedinstanties, door een adviesbureau laten opstellen van een erfgoedvisie voor het beschermd stadsgezicht. Daarnaast betreft dit met name ingewonnen erfgoedadvies en de ondersteuning van een paar initiatieven van inwoners ter behartiging van erfgoedwaarden. Andere erfgoedprojecten, inclusief die van de lokale erfgoedinstanties, waren in 2024 nog niet rijp voor uitvoering, en schuiven mogelijk door naar 2025. Daarom is € 25.000 opgevoerd als overheveling naar 2025. Deze post komt ook terug in het overzicht budgetoverhevelingen naar 2025.

€ 7.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 7.000.
---------	---	--

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 2.000	V	5.6 Media
€ 2.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 2.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	8.3 Wonen en bouwen
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Overzicht baten per taakveld van Programma 5

In onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

Programma 5 Economie en Toerisme (bedragen x € 1.000)

TV	Omschrijving	Begroting 2024 Na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil	V/N
0.10	Mutaties reserves	43	42	1	N
2.3	Recreatieve havens	32	33	-1	V
2.4	Economische havens en waterwegen	42	37	5	N
3.1	Economische ontwikkeling	3	8	-5	V
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1	1	0	-
3.4	Economische promotie	0	0	0	-
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	46	43	3	N
5.4	Musea	12	13	-1	V
5.5	Cultureel erfgoed	52	53	-1	V
5.6	Media	45	45	0	-
8.3	Wonen en bouwen	4	4	0	-
Programma 5 Economie en Toerisme		280	279	1	N

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	V	2.3 Recreatieve havens
€ 1.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 1.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 5.000	N	2.4 Economische havens en waterwegen
€ 5.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 5.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 5.000	V	3.1 Economische ontwikkeling
€ 5.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 5.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	3.4 Economische promotie
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 3.000	N	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
€ 3.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 5.000.

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
€ 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
€ 0	-	5.6 Media
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	8.3 Wonen en bouwen
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Programma 5

In het onderstaande overzicht zijn de afwijkingen van de lasten en baten van Programma 5 verkort weergegeven en onderverdeeld in incidenteel en structureel.

Programma 5				Lasten				Baten			
TV	Taakvelden			Incidenteel		Structureel		Incidenteel		Structureel	
0.10	Mutatie reserve										
	Algemeen			-	-			1.000	N		

2.3	Recreatieve havens								
	Algemeen	2.000	V			1.000	V		
2.4	Economische havens								
	Algemeen	4.000	N			5.000	N		
3.1	Economische ontwikkelingen								
	Algemeen	7.000	V			5.000	V		
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen								
	Algemeen	-	-			-	-		
3.4	Economische promotie								
	Algemeen	9.000	V			-	-		
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie								
	Algemeen	11.000	V			3.000	N		
5.4	Musea								
	Algemeen	-	-			1.000	V		
5.5	Cultureel erfgoed								
	Gemeentelijke historische gebouwen	33.000	V			-	-		
	Algemeen	7.000	V			1.000	V		
5.6	Media								
	Algemeen	2.000	V			-	-		
8.3	Wonen en bouwen								
	Algemeen	-	-			-	-		

Overzicht investeringen van 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 Bestuur en Dienstverlening (bedragen x € 1.000)					
TV	Omschrijving	Begroting 2024 Na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil	V/N
0.10	Mutaties reserves	0	0	0	-
0.1	Bestuur	1.615	1.991	376	N
0.2	Burgerzaken	999	965	-34	V
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.676	1.677	1	N
1.2	Openbare orde en veiligheid	520	503	-17	V
	Programma 6 Bestuur en Dienstverlening	4.810	5.136	326	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	-	0.10 Mutaties reserves
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 376.000	N	0.1 Bestuur
€ 93.000	V	Griffie: Salarissen Door het vertrek van de griffier in het voorjaar van 2024 zijn de salariskosten over 2024 lager uitgevallen. Hiervoor zijn de kosten voor personeel van derden hoger uitgevallen, omdat gebruik gemaakt is van de diensten van een interim griffier.
€ 100.000	N	Griffie: Personeel van derden Door het vertrek van de griffier in het voorjaar is een interim griffier aangesteld om de periode te overbruggen tot de aanstelling van een nieuwe griffier.
€ 38.000	N	College van Burgemeester en wethouders: Salarissen In het afgelopen jaar heeft een wettelijke salarisverhoging plaatsgevonden.
€ 219.000	N	College van Burgemeester en wethouders: Voorziening pensioenverplichtingen (APPA) Jaarlijks wordt de omvang van de voorziening APPA berekend en geactualiseerd. Op basis van ontwikkelingen op dat gebied is een extra storting nodig.
€ 145.000	N	College van Burgemeester en wethouders: Voorziening wachtgeldverplichtingen wethouders Jaarlijks wordt de omvang van de voorziening berekend en geactualiseerd. Als gevolg van o.a. de wettelijke salarisverhoging en andere ontwikkelingen dient een (extra) bedrag aan de voorziening wachtgeldverplichting te worden toegevoegd.
€ 33.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 33.000 (28 afwijkingen).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 34.000	V	0.2 Burgerzaken
€ 30.000	V	Bevolkingsregister: BR23 Advieskosten Voor het project doorontwikkeling KCC is het beschikbaar gestelde budget in zowel 2023 als 2024 niet gebruikt. Er hebben wel doorontwikkelingen bij het KCC plaatsgevonden waarvoor geen budget nodig was.
€ 4.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 4.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 1.000	N	1.1 Crisisbeheersing en brandweer
€ 1.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 1.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 17.000	V	1.2 Openbare orde en veiligheid
€ 17.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 17.000.

Overzicht baten per taakveld van Programma 6

In onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

Programma 6 Bestuur en Dienstverlening

(bedragen x € 1.000)

TV	Omschrijving	Begroting 2024 Na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil	V/N
0.10	Mutaties reserves	0	0	0	-
0.1	Bestuur	0	0	0	-
0.2	Burgerzaken	440	490	-50	V
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	10	13	-3	V
1.2	Openbare orde en veiligheid	10	9	1	N
Programma 6 Bestuur en Dienstverlening		460	512	-52	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	-	0.10 Mutaties reserves
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	0.1 Bestuur
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 50.000	V	0.2 Burgerzaken
€ 28.000	V	Bevolkingsregister: Leges Pasporten en ID's Inkomsten leges Paspoorten en ID's zijn hoger i.v.m. paspoortpiek, uitgaven leges zijn derhalve ook hoger.
€ 22.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 22.000.

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
€ 1.000	N	1.2 Openbare orde en veiligheid
€ 1.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 1.000.

Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Programma 6

		Lasten				Baten			
TV	Taakvelden	Incidenteel		Structureel		Incidenteel		Structureel	
0.10	Mutaties en reserves								
	Algemeen	-	-			-	-		
0.1	Bestuur								
	Griffie	7.000	N			-	-		

	College van Burgemeester en wethouders	364.000	N	38.000	N	-	-		
	Algemeen	33.000	V			-	-		
0.2	Burgerzaken								
	Bevolkingsregister	30.000	V			28.000	V		
	Algemeen	4.000	V			22.000	V		
1.1	Crisisbeheersing en brandweer								
	Algemeen	1.000	N			3.000	V		
1.2	Openbare orde en veiligheid								
	Algemeen	17.000	V			1.000	N		

Overzicht Investerings van Programma 6

In programma 6 zijn geen investeringen begrepen.

P7 Opgave Financiën en Organisatie

Overzicht lasten per taakveld van Programma 7

In de onderstaande tabel zijn de lasten per taakveld opgenomen.

Programma 7 Financiën en bedrijfsvoering (bedragen x € 1.000)					
TV	Omschrijving	Begroting 2024 Na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil	V/N
0.10	Mutaties reserves	4.682	4.861	179	N
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	234	291	57	N
0.4	Overhead	9.278	10.628	1350	N
0.5	Treasury	-13	-23	-10	V
0.61	OZB woningen	743	837	94	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	416	577	161	N
0.9	Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0	-
3.4	Economische promotie	0	0	0	-
Programma 7 Financiën		15.340	17.171	1.831	N

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
€ 179.000	N	0.10 Mutaties reserves
€ 179.000	N	Vrije algemene reserve In de Vrije Algemene Reserve zijn gedurende het boekjaar 2024 diverse reserves opgeheven of heroverwogen. Daarnaast bleken de budgetten met betrekking tot opvang ontheemden en asielzoekers enigszins positiever uit te vallen dan begroot. Vandaar dat er meer naar de reserve kan worden gestort dan begroot. Administratief is dit een nadeel.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 57.000	N	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden
€ 42.000	N	Grondexploitatie algemene dienst: Bestrijding illegaal grondgebruik Voor de bestrijding van het illegaal grondgebruik (met name het zogenaamde snippergroen) worden kosten gemaakt die worden verhaald op de eigenaren van de grond. Aan de baten kant van dit taakveld worden de baten opgenomen. De baten zijn in principe van gelijke omvang als de lasten en derhalve neutraal voor de jaarrekening
€ 15.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 15.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 1.350.000	N	0.4 Overhead
€ 1.355.000	V	Overhead salarissen: Vacatures zijn niet of heel lastig in te vullen door de krapte op de arbeidsmarkt. Daardoor hebben we te maken met vrijval van salarissen. Deze vrijval van salarissen is benut voor de inhuur van personeel.
€ 3.233.000	N	Overhead personeel van derden/ inhuur specialistische kennis: In 2024 is er overschrijding op de overhead ontstaan. Deze overschrijding is enerzijds het gevolg van meerdere langdurige ziektes en zwangerschappen van collega's op cruciale posities binnen de organisatie. Daarnaast hadden we te maken met een groot aantal vacatures in sleutelrollen die, ondanks herhaaldelijke pogingen om deze te vervullen, niet op reguliere wijze kon worden ingevuld. Voor deze functies was het noodzakelijk om in te huren. Daarnaast hebben we in 2024 extra inzet moeten leveren en specifieke expertise moeten aantrekken voor een aantal prioriteiten uit de begroting 2024 en het collegeprogramma. Dit betrof onder andere de organisatieontwikkeling, de overgang van WOZ en Belastingen naar de SVHW, en dossiers zoals Powerport en Jeugd, die extra aandacht vereisten. Samenvattend willen we benadrukken dat de gemaakte overschrijding heeft bijgedragen aan de behaalde resultaten op de inhoudelijke dossiers in 2024, zoals beschreven in ons jaarverslag. De extra inzet en ingehuurde expertise waren essentieel voor het realiseren van deze resultaten.
€ 38.000	V	Overhead salarissen bijzondere beloningen: Er is in 2024 geen gebruik gemaakt van gedifferentieerd belonen van het personeel en ook op overheidsjubilea hadden we in 2024 minder kosten. Bovendien is door beter te sturen op overwerk ook een voordeel ontstaan.
€ 69.000	N	Overhead UWV gelden of zwangerschapsvergoedingen Dit bedrag is geraamd op basis van voorgaande jaren. In 2024 waren er aanzienlijk minder rechten op vergoeding van het UWV ten opzichte van eerdere jaren.
€ 581.000	V	Overhead overige overhead onderdelen (o.a. personeel, gemeentehuis, ict, voorlichting, gemeentewerf, i&a) Er zijn minder reiskosten gedeclareerd dan begroot omdat er nog geen historische kennis was toen dit ingevoerd werd vanaf 2024. Daarnaast zijn niet alle beschikbare middelen voor opleidingen en trainingen benut o.a. door langdurige vacatures en opleidingen die niet door zijn gegaan. In 2024 zijn er minder inkooptrajecten gestart. Een deel van de stelpost Woo is in 2024 benut ter dekking van inhuur projectleider Woo. De incidentele middelen die eerder al zijn meegenomen naar een volgend jaar kunnen niet nogmaals meegenomen worden naar 2025. In de Turap I of II 2025 willen we hier wel extra budget voor vragen om te kunnen voldoen aan de wettelijke verplichtingen voor de invoering van de actieve informatieplicht en de benodigde aanpassing van systemen. De afwikkeling WKR heeft niet in 2024 plaatsgevonden en zal in 2025 plaatsvinden. Jaarlijks dient de gemeente de omvang van de voorziening spaarverlof en wachtgeld voormalige werknemers te berekenen. Voor 2024 heeft de actualisatie van deze voorzieningen geleid tot een extra storting in de voorziening spaarverlof en een klein voordeel op het wachtgeld voormalige werknemers. Vanaf 2020 is het niet meer toegestaan om klein of contractueel onderhoud ten laste van de voorziening Groot Onderhoud te brengen. Ook werkzaamheden die niet geprogrammeerd zijn in het MJOP mogen niet ten laste van het MJOP komen en dienen dan als investering te worden geactiveerd of net als onderhoud direct ten laste van de exploitatie te worden gebracht. Dit resulteert in de extra onderhoudskosten voor klein- en contractueel onderhoud. Het budget hiervoor is in 2024 opgehoogd maar niet benut wat tot een voordeel heeft geleid.
€ 22.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 22.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 10.000	V	0.5 Treasury
€ 10.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 10.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 94.000	N	0.61 OZB woningen
€ 84.000	N	Uitvoering Wet WOZ en OZB: BR23 Overige leveringen en diensten De overschrijding van het budget is te wijten aan de extra inzet die noodzakelijk was voor de overgang naar de SVHW (Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie, Heffing en Waardebepaling) per 01-01-2025. Om zowel de overgang naar de SVHW als de overdracht van de belastingtaken op de juiste wijze en tijdig te realiseren, was het noodzakelijk om extra personeel in te huren. Dit heeft geleid tot een kostenoverschrijding ten opzichte van de oorspronkelijke begroting.

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

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	0.62 OZB niet- woningen
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	0.64 Belastingen overig
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 161.000	N	0.8 Overige baten en lasten
€ 97.000	N	Algemene uitgaven en inkomsten: Afwikkelingsverschillen voorgaande jaren BTW/BCF/SUP Jaarlijks wordt een berekening gemaakt van de BTW/BCF/Suppletie. Daarbij wordt beoordeeld of het gehanteerde BTW-regime juist is geweest. Deze berekening valt voor 2024 negatief uit.
€ 58.000	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 2024 valt deze inschatting nadelig uit.
€ 6.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 6.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	0.9 Venootschapsbelasting (Vpb)
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	3.4 Economische promotie
€ 0	-	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 Financiën en bedrijfsvoering

(bedragen x € 1.000)

TV	Omschrijving	Begroting 2024 Na wijziging	Jaarrekening 2024	Vershil	V/N
0.10	Mutaties reserves	3.454	3.274	180	N
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	3.469	3.442	27	N
0.4	Overhead	93	37	56	N
0.5	Treasury	299	630	-331	V
0.61	OZB woningen	3.525	3.562	-37	V
0.62	OZB niet-woningen	4.270	4.463	-193	V
0.64	Belastingen overig	13	29	-16	V
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	44.667	44.815	-148	V
0.8	Overige baten en lasten	47	123	-76	V
0.9	Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0	-
3.4	Economische promotie	30	60	-30	V
Programma 7 Financiën en bedrijfsvoering		59.867	60.435	-568	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
€ 180.000	N	0.10 Mutaties reserves
€ 126.000	N	Mutaties reserve Oekraïne In de begroting is opgenomen dat diverse lasten worden gedekt uit de onttrekking uit de reserve ontheemden. Omdat bij het opstellen van de jaarrekening blijkt dat de lasten zijn meegevalen is de onttrekking automatisch ook lager. Administratief is dit een nadeel.
€ 60.000	N	Vrije algemene reserve In de begroting is opgenomen dat lasten verband houden met de vervanging van Liber, worden gedekt uit een onttrekking vrije algemene reserve. Dit vervangingsproces is vertraagd. Kosten komen naar verwachting in 2025, zodat de voorziene onttrekking ook geen doorgang hoeft te vinden. Administratief is dit een nadeel.
€ 6.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 6.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 27.000	N	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden
€ 55.000	N	Grondexploitatie algemene dienst: Grondverkoop Vanwege enige vertraging bij een aantal projecten (woningbouwlocaties) is in 2024 minder grond verkocht dan begroot.
€ 45.000	N	Grondexploitatie algemene dienst: Verhuur gronden, water en overige Het snippergroenproject heeft afgelopen jaren meerdere keren stilgelegen. Daarom zijn tot op heden minder huurovereenkomsten afgesloten dan verwacht werd, dit zorgt voor minder opbrengsten.
€ 36.000	V	Grondexploitatie algemene dienst: Verhaal kosten bestrijding illegaal grondgebruik Voor de bestrijding van het illegaal grondgebruik (met name het zogenaamde snippergroen) worden kosten gemaakt die worden verhaald op de eigenaren van de grond. Aan de baten kant van dit taakveld worden de baten opgenomen. De baten zijn in principe van gelijke omvang als de lasten en derhalve neutraal voor de jaarrekening
€ 28.000	N	Grondexploitatie algemene dienst: Bestrijding illegaal grondgebruik Het snippergroenproject heeft afgelopen jaren meerdere keren stilgelegen. Daarom zijn in 2024 minder koopovereenkomsten afgesloten dan verwacht werd, dit zorgt voor minder opbrengsten.
€ 64.000	N	Hermenzeil: Bijdrage / vergoedingen De kosten van Hermenzeil worden gelijkwaardig verdeeld over de Provincie en onze gemeente. Dit betekent dat wij dit bedrag moeten verrekenen met de Provincie.
€ 122.000	V	Hermenzeil: Voorziening nadelig saldo gereed product Vanuit de BBV wetgeving is het noodzakelijk om Hermenzeil te waarderen tegen een marktconforme waarde. Hiervoor dient er 2-jaarlijks een taxatie plaats te vinden. Uit deze onlangs gehouden taxatie blijkt dat de waarde van Hermenzeil hoger is dan voorheen. Hierdoor is het mogelijk om de reservering van het mogelijke verlies te verlagen en te laten vrijvallen in de exploitatie.
€ 7.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 7.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 56.000	N	0.4 Overhead
€ 56.000	N	Diverse afwijkingen resulteren in een nadeel van € 56.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 331.000	V	0.5 Treasury
€ 44.000	V	Deelnemingen en beleggingen: Dividend Het dividend 2023 (lopen een jaar achter) van de aandelen van de BNG viel € 44.000 hoger uit dan begroot. Het begrote bedrag is overigens gebaseerd op de prognose die door de BNG is afgegeven.
€ 277.000	V	Treasury: Rente Als gevolg van vertraging in de uitvoering van diverse grote projecten is niet volledig aanspraak gemaakt op de budgetten die we daarvoor bestemd hadden. Hierdoor moest een deel van onze budgetten geplaatst worden naar schatkistbankieren en dit levert een rentevoordeel op.
€ 10.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 10.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 37.000	V	0.61 OZB woningen
€ 37.000	V	Onroerende Zaakbelastingen eigenaren woningen: Onroerende Zaakbelastingen De werkelijke marktontwikkeling is iets hoger dan waarmee gerekend is bij de tariefbepaling en zorgt voor deze (incidentele) meeropbrengst.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 193.000	V	0.62 OZB niet-woningen
€ 174.000	V	Onroerende Zaakbelastingen gebruikers: Onroerende Zaakbelastingen De (incidentele) meeropbrengst wordt grotendeels veroorzaakt doordat de werkelijke waarde van RWE ruim 10% hoger lag dan waarmee gerekend is.
€ 19.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 19.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 16.000	V	0.64 Belasting overig
€ 16.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 16.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 148.000	V	0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds
€ 176.000	V	Uitkering gemeentefonds: Algemene uitkering Op basis van de december circulaire wordt een hogere algemene uitkering ontvangen dan begroot.
€ 28.000	N	Uitkering gemeentefonds: Algemene uitkering, afrekening voorgaande jaren De afrekening van voorgaande dienstjaren valt incidenteel nadelig uit.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 76.000	V	0.8 Overige baten en lasten
€ 68.000	V	Algemene uitgaven en inkomsten: Afwikkelingsverschillen voorgaande jaren BTW/BCF/SUP Aan het eind van het jaar worden de btw opgaves nog gecontroleerd op oormerking, op basis hiervan wordt naar verwachting een teruggave verwacht.
€ 8.000	V	Diverse afwijkingen leveren een voordeel op van € 8.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 30.000	V	3.4 Economische promotie
€ 30.000	V	Toeristenbelasting: toeristenbelasting In 2024 zijn de definitieve aanslagen toeristenbelasting 2023 opgelegd ter hoogte van afgerond € 45.000. In 2025 worden de definitieve aanslagen toeristenbelasting 2024 opgelegd met naar verwachting een opbrengst van circa € 45.000. Begroot is € 30.000 per jaar. De meeropbrengst wordt veroorzaakt door een toename van de voor de toeristenbelasting belastbare overnachtingen.

Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Programma 7

In het onderstaande overzicht zijn de afwijkingen van de lasten en baten van Programma 7 verkort weergegeven en onderverdeeld in incidenteel en structureel.

Programma 7		Lasten				Baten			
TV	Taakvelden	Incidenteel		Structureel		Incidenteel		Structureel	
0.10	Mutaties reserves								
	Mutaties reserve Oekraïne					126.000	N		
	Vrije algemene reserve	179.000	N			60.000	N		
	Algemeen	-	-			6.000	V		
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden								
	Grondexploitatie algemene dienst	42.000	N			92.000	N		
	Hermenzeil					58.000	V		
	Algemeen	15.000	N			7.000	V		
0.4	Overhead								
	Overhead Salarissen	1.355.000	V			-	-		
	Overhead Personeel van derden / inhuur specialistische kennis	3.233.000	N			-	-		
	Overhead salarissen bijzondere beloningen	38.000	V			-	-		
	Overhead UWV gelden of zwangerschapsvergoedingen	19.000	N	50.000	N	-	-		
	Overhead overige overhead onderdelen	356.000	V	225.000	V	-	-		
	Algemeen	22.000	N			56.000	N		
0.5	Treasury								
	Deelnemingen en beleggingen	-	-			44.000	V		
	Treasury	-	-			277.000	V		
	Algemeen	10.000	V			10.000	V		
0.61	OZB woningen								
	Onroerende Zaakbelastingen eigenaren woningen	-	-			37.000	V		
	Uitvoering Wet WOZ en OZB	84.000	N			-	-		
	Algemeen	10.000	N			-	-		
0.62	OZB niet-woningen								
	Onroerende Zaakbelastingen gebruikers	-	-			174.000	V		
	Algemeen	-	-			19.000	V		
0.64	Belastingen overig								
	Algemeen	-	-			16.000	V		
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds								
	Uitkering gemeentefonds	-	-			176.000	V		
	Algemeen	-	-			28.000	N		
0.8	Overige baten en lasten								
	Algemene uitgaven en inkomsten	155.000	N			68.000	V		

	Algemeen	6.000	N			8.000	V		
0.9	Vennootschapsbelasting (Vpb)								
	Algemeen	-	-			-	-		
3.4	Economische promotie								
	Toeristenbelasting					30.000	V		
	Algemeen	-	-			-	-		

Overzicht Investerings van Programma 7

In het onderstaande overzicht is de voortgang van de lopende investeringen 2023 opgenomen voorzien van een beslispunt.

Bedragen afgerond met een veelvoud van € 1.000.

Begroot	Werkelijk	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
€ 234.616	€ 0	23 Voorbereidingskrediet vernieuwbouw gemeentehuis	Het budget van € 800.000 vanuit de begroting en het voorbereidingskrediet vernieuwbouw gemeentehuis hebben hetzelfde doel namelijk het toekomstbestendig maken van het gemeentehuis op de korte maar ook op de lange termijn. Het zijn van een aantrekkelijke werkgever en het voldoen aan de eisen van het 'huis van de gemeente', hybride werken, duurzaamheid en het werken aan onze maatschappelijke opgaven vraagt om goede en veilige huisvesting voor onze ambtenaren en bestuur. Op dit moment wordt er gewerkt aan een startnotitie waarin bovenstaande wordt beschreven. Besluit: Krediet overnemen
€ 288.028	€ 323.944	20 - 22 Ontvangstruimte	Doordat er extra werkzaamheden zijn uitgevoerd is het budget overschreden. De extra werkzaamheden zijn uitgevoerd in het kader van aantrekkelijke werkgever zijn en om de dienstverlening voor onze inwoners te verruimen. Denk hierbij aan creëren van MS-teams kamers en het aanzicht/aankleding van onze ontvangstruimte. Besluit: Krediet met € 36.000 te verhogen.
€ 18.000	€ 0	23 Oplaadpaal Vrachtauto	Oplaadpaal is inbegrepen in aanschafprijs. Besluit : Krediet verlagen met € 18.000 en project afsluiten.
€ 532.500	€ 505.904	23 Vrachtwagen vh 67-bdj-3	Krediet afsluiten factuur is betaald. Besluit: Krediet verlagen met € 27.000 (afgerond) en project afsluiten
€ 100.000	€ 71.885	24 Fuso werkbus vp-156-h	Levering betaald echter bpm-factuur volgt nog. Besluit: Krediet overnemen.
€ 100.000	€ 1.764	24 Fuso werkbus vv-218-x	Levering aankomend jaar. Besluit: Krediet overnemen.
€ 100.000	€ 0	24 Fuso werkbus vv-219-x	Levering aankomend jaar. Besluit: Krediet overnemen.
€ 100.000	€ 0	24 Fuso werkbus vv-881-x	Levering aankomend jaar. Besluit: Krediet overnemen.

€ 75.000	€ 0	24 Shovel	Levering aankomend jaar. Besluit: Krediet overnemen.
€ 25.000	€ 22.536	24 Investerings I en A plan	Steeds minder ICT-investeringen kunnen over meerdere jaren afgeschreven worden en vallen daardoor onder de exploitatie. Besluit: Krediet met 2.000 (afgerond) aframen en Project op gereed zetten.
€ 40.000	€ 20.487	24 Mobile devices	Vervanging smartphones ouder dan 4 jaar niet gedaan in 2024, vindt plaats in 2025. Besluit: Krediet overnemen.
€ 40.000	€ 24.382	24 Hybride werken, Kadernota 2024	Verwachten nog investeringen voor hybride werken (laptops als werkplek wordt de standaard) en krediet 2025 mogelijk niet toereikend. Besluit: Krediet overnemen.

WNT - verantwoording 2024 Gemeente Geertruidenberg

WNT-verantwoording 2024 gemeente Geertruidenberg

De WNT is van toepassing op gemeente Geertruidenberg. Het voor de gemeente Geertruidenberg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 223.000 (algemeen bezoldigingsmaximum)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	K.M.C. Millenaar-Rammelaere	G.M. Brunsveld	R. Brekelmans
Functiegegevens	Griffier	Griffier	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1-1 t/m 30-04	1-12 t/m 31-12	1-6 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	0,78
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	32.575	6.524	85.350
Beloningen betaalbaar op termijn	5.081	975	0
<i>Subtotaal</i>	37.656	7.499	85.350
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	77.030	19.735	106.263
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	37.656	7.499	85.350

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.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2023						
bedragen x € 1						
Functiegegevens						
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1 t/m 31-12		N.v.t.		N.v.t.	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		N.v.t.		N.v.t.	
Dienstbetrekking?	Ja		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	91.771		N.v.t.		N.v.t.	
Beloningen betaalbaar op termijn	14.279		N.v.t.		N.v.t.	
<i>Subtotaal</i>	106.050		N.v.t.		N.v.t.	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	106.050		N.v.t.		N.v.t.	

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

Gegevens 2024				
bedragen x € 1	R.Brekelmans		E.Dammingh	
Functiegegevens	Gemeentesecretaris		Griffier	
Kalenderjaar	2024	2023	2024	2023
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1-1 t/m 31-5	26-6 t/m 31-12	1-5 t/m 30-11	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵	5	7	7	N.v.t.
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar ⁶	564	616	818,25	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	221	212	221	212
Maxima op basis van de normbedragen per maand	117.500	206.500	208.200	N.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	255.236		180.833	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				

Bezoldiging in de betreffende periode	78.960	86.240	90.475	N.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	165.200		90.475	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	165.200		90.475	
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.		N.v.t.	

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

