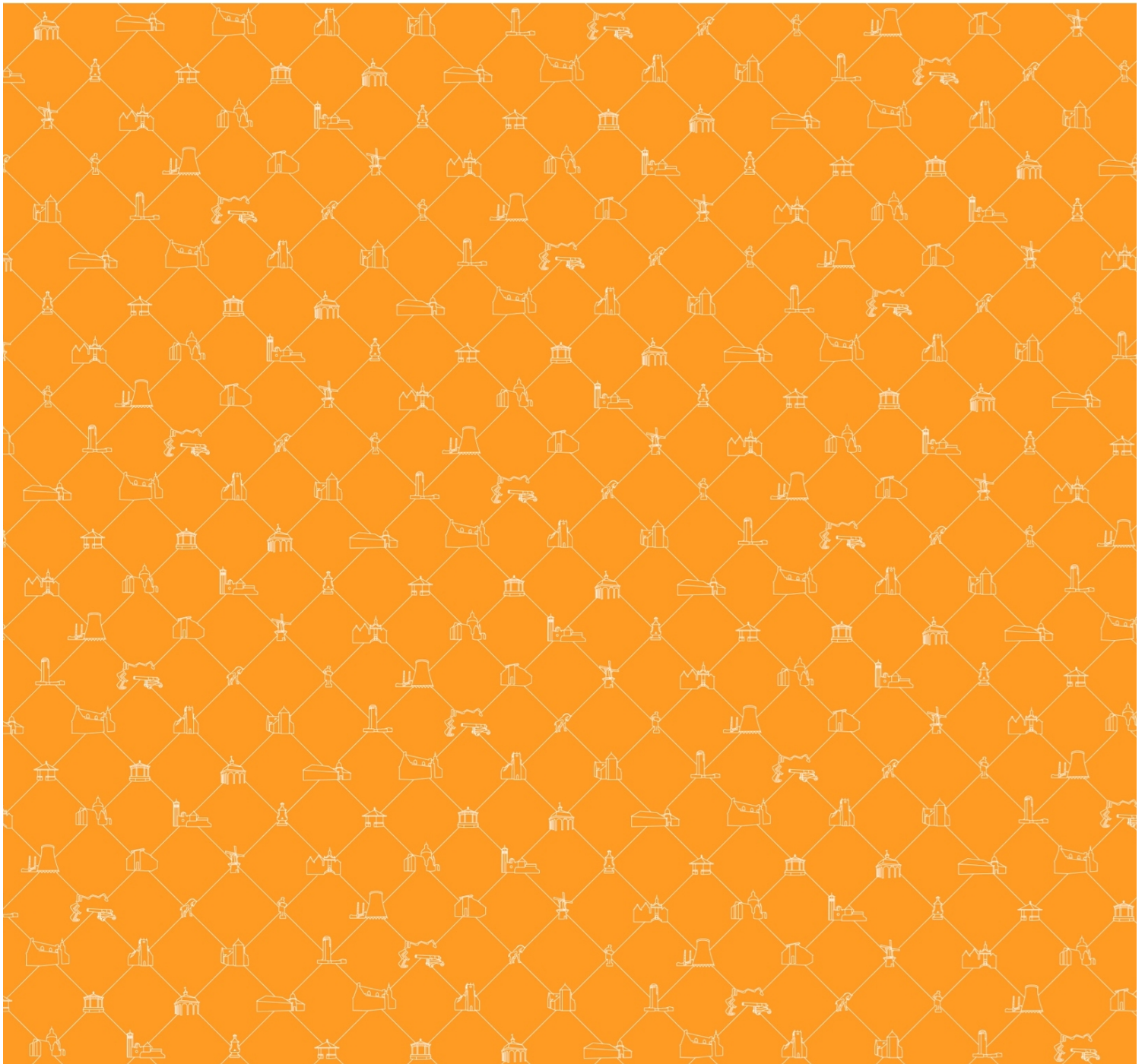


3. Slotwijziging



3.1 Inleiding

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

Voor het begrotingsjaar 2024 is het (geprognosticeerde) voordelige resultaat na de najaarsnota toegenomen van € 343.000 naar € 1.247.000.

Het gepresenteerde saldo van deze slotwijziging geeft inzicht op het mogelijke jaarrekeningresultaat 2024, maar hierbij moet wel in ogenschouw genomen worden dat het van een aantal taakvelden onduidelijk is hoe zich deze financieel zullen ontwikkelen. Denk hierbij aan de budgetten die een "open-eind" karakter hebben zoals onder andere Jeugdzorg, Bijstandsuitkeringen, WMO voorziening, salarissen en vluchtelingenzorg.

3.2 Programma's

3.2.1 Programma 1 Opgave Leefbaarheid

Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2024 toegelicht. In beginsel worden afwijkingen toegelicht wanneer het bedrag groter is dan € 25.000 of lager, maar van politiek bestuurlijke importantie.

Afwijkingen lager dan € 25.000, zuiver administratieve mutaties of budgettair neutrale mutaties, zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet verder toegelicht, tenzij van politiek bestuurlijke importantie.

Pr.	Omschrijving	V/N	2024
1	Openbare Verlichting De budgetten voor de stroomvoorziening van openbare verlichting zijn naar verwachting ontoereikend. Dit wordt veroorzaakt door afrekeningen uit het verleden door de vorige stroomleverancier. Van de nieuwe energieleverancier zijn de gebruiken over 2024 nog niet ontvangen. De vermoedelijke kosten over 2024 zijn daardoor nog onzeker en daarnaast zijn de kosten van energiebelasting en netwerkkosten toegenomen t.o.v. eerdere jaren.	N	105.000
1	Plantsoenen en parken Een budgetaanpassing is noodzakelijk vanwege het wegwerken van achterstallig onderhoud van voorgaande jaren zodat we de boomveiligheid kunnen garanderen. Daarnaast zien we een kostenstijging van 10% vanwege indexering van het contract onderhoud en inspectie bomen.	N	86.000
1	Saldo van de programmamutaties > 25.000 Programma 1 – Leefbaarheid	N	191.000
1	Saldo van de programmamutaties < 25.000 Programma 1 – Leefbaarheid	N	60.000
1	Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 1 – Leefbaarheid	N	251.000

3.2.2 Programma 2 Opgave Duurzaamheid

Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2024 toegelicht. In beginsel worden afwijkingen toegelicht wanneer het bedrag groter is dan € 25.000 of lager, maar van politiek bestuurlijke importantie.

Afwijkingen lager dan € 25.000, zuiver administratieve mutaties of budgettair neutrale mutaties, zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet verder toegelicht, tenzij van politiek bestuurlijke importantie.

Pr.	Omschrijving	V/N	2024
2	Riolering: Afvalwater en hemelwater De kosten van elektra (pompen en gemalen) zijn als gevolg van een hogere energiebelasting en netwerkkosten hoger dan begroot. Daarnaast is er over 2022 en 2023 een afrekening ontvangen van de vorige energieleverancier.	N	33.000
2	Riolering Algemeen Bij het product riolering is sprake van een gesloten financiering. Met nadere woorden worden budgetaanpassingen in principe altijd verrekend met een mutatie in de egalisatievoorziening. Een hogere uitgave van een "werkbudget" leidt tot een onttrekking uit de voorziening.	V	33.000
2	Saldo van de programmamutaties > 25.000 Programma 2 – Duurzaamheid	V	0
2	Saldo van de programmamutaties < 25.000 Programma 2 – Duurzaamheid	V	22.000
2	Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 2 – Duurzaamheid	V	22.000

3.2.3 Programma 3 Opgave Mens en Zorg

Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2024 toegelicht. In beginsel worden afwijkingen toegelicht wanneer het bedrag groter is dan € 25.000 of lager, maar van politiek bestuurlijke importantie.

Afwijkingen lager dan € 25.000, zuiver administratieve mutaties of budgettair neutrale mutaties, zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet verder toegelicht, tenzij van politiek bestuurlijke importantie.

Pr.	Omschrijving	V/N	2024
3	Leerlingenvervoer Teneinde een beter inzicht te krijgen in de kosten van het leerlingenvervoer is dit jaar gestart met een onderverdeling van de diverse kostenposten voor het leerlingenvervoer. De onderverdeling bestaat uit taxibedrijven, openbaar vervoer en eigen vervoer ouders. Het budget voor taxivervoer is ontoereikend i.v.m. de indexatie en wat grotere afstanden die afgelegd moeten worden, maar wordt wel weer gedeeltelijk gecompenseerd door lagere budgetten (€ 11.000) voor de andere onderdelen. Afwijkingen lager dan € 25.000 worden niet specifiek toegelicht, maar zijn onderdeel van de uiteindelijke budgetaanpassing te weten € 29.000.	N	40.000
3	PW Inkomen Recent is de definitieve beschikking over de BUIG uitkeringen ontvangen. Deze uitkering valt hoger uit dan verwacht.	V	417.000
3	Bijzondere bijstand Energietoeslag Deze regeling is afgelopen. Dit budget was beoogd voor onder meer de ambtelijke uitvoeringskosten. De uitvoering heeft plaatsgevonden binnen de ambtelijke capaciteit. Enkel worden volgend jaar nog een aantal controles uitgevoerd.	V	55.000
3	Bijzondere bijstand Energietoeslag Deze regeling is afgelopen. Dit budget was beoogd voor onder meer feitelijke uitkeringen/betalen. De aanspraken vielen aanzienlijk lager uit dan verwacht. Enkel worden volgend jaar nog een aantal controles uitgevoerd.	V	50.000
3	Bijzondere bijstand Regeling alleenverdienersproblematiek Gemeenten kunnen financiële ondersteuning bieden aan huishoudens die als gevolg van de alleenverdienersproblematiek in 2023 en 2024 onder het bestaansminimum uitkomen. Gemeenten kunnen de gemiste huur- en zorgtoeslag compenseren vanuit de individuele bijzondere bijstand. Gemeente Geertruidenberg ontvangt hiervoor, als onderdeel van de Algemene Uitkering, een (voorlopig) budget van € 19.780.	N	20.000
3	WMO Begeleiding De kosten voor Wmo begeleiding vallen naar verwachting lager uit dan verwacht. Het aantal cliënten is in 2023 gedaald t.o.v. van 2022 en dit lijkt te stabiliseren.	V	76.000
3	PGB jeugd Op basis van de meest recente opgave van de Sociale Verzekeringsbank is het na extrapolatie aannemelijk dat de kosten over 2024 lager zullen uitvallen.	V	80.000

3	Eerstelijnsloket Jeugd Vanuit de WBO Breda is nog een afrekening ontvangen over 2023 die betrekking heeft op het Jeugd Advies Team /Crisisinterventieteam. Deze afrekening was in de jaarrekening 2023 niet voorzien.	N	84.000
3	Mens en Zorg PL 1 Bewust samenleven Het beschikbare budget is in 2024 ongebruikt en zal naar verwachting in dit jaar ook niet meer worden aangewend. Het bedrag kan derhalve afgeraamd worden.	V	25.000
3	Saldo van de programmamutaties > 25.000 Programma 3 – Mens en Zorg	V	560.000
3	Saldo van de programmamutaties < 25.000 Programma 3 – Mens en Zorg	V	40.000
3	Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 3 – Mens en Zorg	V	600.000

3.2.4 Programma 4 Opgave Wonen

Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2024 toegelicht. In beginsel worden afwijkingen toegelicht wanneer het bedrag groter is dan € 25.000 of lager, maar van politiek bestuurlijke importantie.

Afwijkingen lager dan € 25.000, zuiver administratieve mutaties of budgettair neutrale mutaties, zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet verder toegelicht, tenzij van politiek bestuurlijke importantie.

Pr.	Omschrijving	V/N	2024
4	Omgevingswet <i>Overige leveringen en diensten</i> Vanwege de ingang van de Omgevingswet is in 2024 volop ingezet op personele kennisvergarig. Verwacht wordt dat het budget van 40.000 voldoende is.	V	40.000
4	Omgevingsvergunning Er is (stand van zaken medio oktober 2024) een doorrekening gemaakt van de vergunningen die zijn verleend tegen welke leges, alsmede de nog lopende aanvragen die naar verwachting nog afgedaan worden in 2024. Op basis van deze stand van zaken komen we uit op een totaal van € 2,79 miljoen. Dit bedrag is gebaseerd op verschillende grote projecten (A27 - A59) maar hierbij is er ook onzekerheid of de aanvragen daadwerkelijk worden verleend en ook is er nog geen duidelijke overeenstemming over de door de aanvragers opgegeven bouwsom waardoor de leges mogelijk lager kunnen uitvallen. Rekening houdend met deze risico's wordt het bedrag leges omgevingsvergunningen met € 300.000 verhoogd tot € 1,8 miljoen. Vervolgens kan bij de jaarrekening de eindbalans worden opgemaakt.	V	300.000
4	Saldo van de programmamutaties > 25.000 Programma 4 – Wonen	V	340.000
4	Saldo van de programmamutaties < 25.000 Programma 4 - Wonen	N	7.000
4	Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 4 -Wonen	V	333.000

3.2.5 Programma 5 Opgave Economie en Toerisme

Afwijkingen

In programma 5 zijn er in 2024 geen afwijkingen boven de € 25.000 of lager, maar van politiek bestuurlijke importantie.

Afwijkingen lager dan € 25.000, zuiver administratieve mutaties of budgettair neutrale mutaties, zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet verder toegelicht, tenzij van politiek bestuurlijke importantie.

Pr.	Omschrijving	V/N	2024
5	Saldo van de programmamutaties > 25.000 Programma 5 – Economie en Toerisme	V	0
5	Saldo van de programmamutaties < 25.000 Programma 5 – Economie en Toerisme	N	5.000
5	Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 5 – Economie en Toerisme	N	5.000

3.2.6 Programma 6 Opgave Bestuur en Dienstverlening

Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2024 toegelicht. In beginsel worden afwijkingen toegelicht wanneer het bedrag groter is dan € 25.000 of lager, maar van politiek bestuurlijke importantie.

Afwijkingen lager dan € 25.000, zuiver administratieve mutaties of budgettair neutrale mutaties, zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet verder toegelicht, tenzij van politiek bestuurlijke importantie.

Pr.	Omschrijving	V/N	2024
6	College van Burgemeester en wethouders Vanwege de verlaging van de rekenrente (sep 2024) voor de pensioenen wethouders is een tussentijdse extra storting nodig om de voorziening te krijgen op het niveau van de toekomstige zekere verplichtingen.	N	52.000
6	Saldo van de programmamutaties > 25.000 Programma 6 – Bestuur en Dienstverlening	N	52.000
6	Saldo van de programmamutaties < 25.000 Programma 6 – Bestuur en Dienstverlening	N	43.000
6	Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 6 – Bestuur en Dienstverlening	N	95.000

3.2.7 Programma 7 Opgave Financiën en Organisatie

Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2024 toegelicht. In beginsel worden afwijkingen toegelicht wanneer het bedrag groter is dan € 25.000 of lager, maar van politiek bestuurlijke importantie.

Afwijkingen lager dan € 25.000, zuiver administratieve mutaties of budgettair neutrale mutaties, zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet verder toegelicht, tenzij van politiek bestuurlijke importantie.

Pr.	Omschrijving	V/N	2024
7	Overhead Personeel Op basis van de WW en ZW uitkeringen en transitievergoedingen van afgelopen jaar moet de voorziening wachtgeld voormalige werknemers worden verhoogd om toereikend te zijn voor de verwachte toekomstige verplichtingen.	N	25.000
7	Overhead ICT Op basis van de doorrekening van de bestaande contracten dient het budget voor onderhoud en beheer (van zowel hardware als software) verhoogd te worden. Enerzijds als gevolg van duurdere contracten en anderzijds de doorwerking van prijsinflatiecorrecties.	N	45.000
7	Overhead DIV De provincie heeft in het kader van het interbestuurlijk toezicht informatiebeheer eind 2023 het informatie- en archiefbeheer van de gemeente beoordeeld met 'voldoet gedeeltelijk'. Op belangrijke onderdelen voldoen wij niet aan de Archiefwet 1995. De opdracht van de provincie is om er voor te zorgen dat de onderdelen voldoen aan de Archiefwet 1995, en zo te komen tot het oordeel "voldoet." In de Turap 2024-1 is hiervoor een incidenteel bedrag opgenomen. Helaas gaat de uitvoering langer duren dan verwacht. Vandaar dat dit bedrag in 2024 komt te vervallen en in principe bij de Turap 2025-1 opnieuw wordt opgevoerd.	V	50.000
7	Deelnemingen en beleggingen Het dividend van de BNG is in 2023 aanzienlijk lager dan de laatste jaren gebruikelijk en daarmee dus ook lager dan begroot. Voor 2024 wordt overigens weer een herstel van het dividend verwacht.	N	89.000
7	Onroerende Zaakbelastingen eigenaren woningen De opbrengst van de OZB van eigenaren woningen komt hoger uit dan begroot. Dit is een incidenteel voordeel omdat bij de berekening van tarieven jaarlijks een voor- of nadeel wordt verrekend in de nieuwe tarieven.	V	90.000
7	Uitvoering Wet WOZ en OZB In geval er bij een uitspraak op een WOZ waarde beroepschrift sprake is van een gegrond bezwaarschrift	V	35.000

	dient de gemeente is bepaalde gevallen een vergoeding te betalen aan de bezwaarmaker. Naar het zich laat aanzien is de veroordeling tot betaling van proceskosten aanzienlijk lager dan verwacht.		
7	Onroerende Zaakbelastingen gebruikers De opbrengst van de OZB van gebruikers niet-woningen (m.n. bedrijven) komt lager uit dan begroot. Dit is een incidenteel nadeel omdat bij de berekening van tarieven jaarlijks een voor- of nadeel wordt verrekend in de nieuwe tarieven.	N	42.000
7	Onroerende Zaakbelastingen eigenaren niet woningen De opbrengst van de OZB van eigenaren niet-woningen (m.n. niet woningen) komt hoger uit dan begroot. Dit is een incidenteel voordeel omdat bij de berekening van tarieven jaarlijks een voor- of nadeel wordt verrekend in de nieuwe tarieven.	V	25.000
7	Uitkering gemeentefonds Op basis van de septembercirculaire en actualisatie van de aantallen die betrekking hebben op met name 2023 wordt een nabetaling berekend van € 190.000.	V	190.000
7	Algemene uitgaven en inkomsten <i>Aanmaningen en dwangbevelen</i> Vanwege de overgang naar de SVHW met ingang van 1 januari 2025 zijn medio oktober alle openstaande vorderingen van 2024 maar ook eerdere jaren aangeboden voor (dwang)invordering. Met name de achterstanden van voorgaande jaren worden hiermee opgeschoond en leiden tot een verhoogde opbrengst.	V	32.000
7	Algemene uitgaven en inkomsten <i>Afwikkeling btw/bcf/suppletie</i> Jaarlijks wordt beoordeeld of alle BTW en BCF verplichtingen op een juiste wijze zijn opgegeven bij de belastingdienst. Over 2023 is alsnog een positieve verrekening met de belastingdienst ontvangen.	V	75.000
7	Onvoorzien Na de Turap 2024-2 is er nog een budget beschikbaar van € 20.000. Omdat voor 2024 geen specifieke aanwending/dekking door middel van onvoorzien wordt verwacht kan het restant als algemeen dekkingsmiddel vrij vallen.	V	20.000
7	Mutaties reserves opgave 7 Financiën Teneinde een zuivere beoordeling van het resultaat na deze slotwijziging te kunnen maken dient het saldo van de najaarsnota (Turap 2) te worden ingebracht.	V	343.000
7	Saldo van de programmamutaties > 25.000 Programma 7 – Financiën en Organisatie	V	659.000
7	Saldo van de programmamutaties < 25.000 Programma 7 – Financiën en Organisatie	N	16.000
7	Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 7 – Financiën en Organisatie	V	643.000

