Gemeente Geertruidenberg

Raadsvoorstel

Zaaknummer : 2607

Aan	: Raad van Geertruidenberg
Raadsvergadering	: 12 november 2026
Agendanummer	:
Onderwerp	: Najaarsnota, Tussenrapportage 2026-2
Portefeuillehouder	: H.A. van Strien

Voorstel

1. Kennis te nemen van de voortgang van de resultaten van de programmalijnen zoals opgenomen in de Najaarsnota 2026 hoofdstuk 3 Tussenrapportage 2026-2 onderdeel 3.1 Programma's.
2. In te stemmen met de financiële afwijkingen met toelichting van de exploitatie en investeringen zoals opgenomen in de Najaarsnota 2026 hoofdstuk 3 Tussenrapportage 2026-2 onderdeel 3.1 Programma's.
3. In te stemmen met de onttrekking uit en stortingen in de voorzieningen zoals opgenomen in de Najaarsnota hoofdstuk 3 Tussenrapportage 2026-2 onderdeel 3.2 Reserves en Voorzieningen.
4. In te stemmen met de onttrekking uit en stortingen in de reserves zoals opgenomen in hoofdstuk 3 onderdeel 3.2 Reserves en Voorzieningen.
5. In te stemmen met de wijziging van de volgende kredieten:
    a. Het investeringsbudget "24 Herstel beschoeiing vestingwallen" te verhogen met € 230.000;
    b. Het investeringsbudget "26 Bushalte Amerweg" beschikbaar te stellen voor een bedrag van € 87.000;
    c. Het investeringsbudget "26 Brasem" beschikbaar te stellen voor een bedrag van € 989.000;
    d. Het investeringsbudget "26 Meerval" beschikbaar te stellen voor een bedrag van € 875.000;
    e. Het investeringsbudget "26 Bliek" beschikbaar te stellen voor een bedrag van € 860.000;
    f. Het investeringsbudget "26 Elftweg" beschikbaar te stellen voor een bedrag van € 917.000;
    g. Het investeringsbudget "22 Inrichting openb.ruimte Parkzicht" te verlagen met een bedrag van € 1.100 en het investeringsbudget af te sluiten.
    h. Het investeringsbudget "25 OV: lichtmasten 2025" te verlagen met een bedrag van € 12.800 en het investeringsbudget af te sluiten.
    i. Het investeringsbudget "21 Kind Centrum (School incl. voorbereiding)" te verlagen met een bedrag van € 522.000 en het investeringsbudget af te sluiten.
    j. Het investeringsbudget "26 Black Spot Koestraat" te verlagen met een bedrag van € 33.042, het investeringsbudget af te sluiten en de reeds gemaakte kosten ten laste van de exploitatie te brengen;
    k. Het investeringsbudget "20 Passantenhaven steigers" te verlagen met een bedrag van € 22.757, het investeringsbudget af te sluiten en de reeds gemaakte kosten ten laste van de exploitatie te brengen;
    l. Het investeringsbudget "25 Afvalscheiding voertuig" te verlagen met een bedrag van € 14.545 en het investeringsbudget af te sluiten;
    m. Het investeringsbudget "25 Raadhuisstraat Riool" te verlagen met een bedrag van € 37.250 en het investeringsbudget af te sluiten;
    n. Het investeringsbudget "25 Beethovenlaan Riool" te verhogen met een bedrag van € 58.000 en het investeringsbudget af te sluiten;
    o. Het investeringsbudget "25 Right-Oh Hybride veld" te verlagen met een bedrag van € 3.800 en het investeringsbudget af te sluiten;
    p. Het investeringsbudget "25 Renovatie veld DDHC" te verlagen met een bedrag van € 14.230 en het investeringsbudget af te sluiten;
    q. Het investeringsbudget "26 Mobile devices 2026" te verhogen met een bedrag van € 13.200;
    r. Het investeringsbudget "26 Hybride werken, Kadernota 2026" te verhogen met een bedrag van € 13.200;
    s. Het investeringsbudget "26 iPads raad" te verhogen met een bedrag van € 10.000;
    t. Het investeringsbudget "20-22 Ontvangstruimte" te verlagen met een bedrag van € 10.000 en het investeringsbudget af te sluiten;

u. Het investeringsbudget “26 I&A plan investeringen 2026” te verlagen met een bedrag van € 52.250 en het investeringsbudget af te sluiten;
v. Het investeringsbudget “26 Vervanging beter-buiten app” te verlagen met een bedrag van € 47.025 en het investeringsbudget af te sluiten;

6. De begroting 2026 te wijzigen overeenkomstig punt 2 tot en met 5.
7. De herziene begroting van het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) over 2026 vast te stellen en geen zienswijze in te dienen (bijlage 2).

Inleiding
De bestuurlijke planning & control cyclus stelt de raad in staat om invulling te geven aan haar kaderstellende en controlerende taak en de uitoefening van het budgetrecht. De najaarsnota is de tweede tussenrapportage over het jaar 2026, waarmee we de raad informeren over de voortgang ten opzichte van de begroting. Deze tussenrapportage is gericht op de begroting van het lopende jaar en de daaruit voortvloeiende meerjarige effecten. De financiële effecten uit de meicirculaire 2026 zijn verwerkt conform de raadsinformatiebrief d.d. 22 juli 2026.

De informatie in deze rapportage heeft zowel een beleidsinhoudelijke als financiële component. We rapporteren over de voortgang ten opzichte van de voorjaarsrapportage. De beleidsinhoudelijke toelichtingen zijn op de gebruikelijke wijze opgenomen; de voortgang is inzichtelijk gemaakt aan de hand van het ‘stoplichtmodel’:

- Groen : Dit onderdeel verloopt conform planning;
- Oranje : De uitvoering vraagt aandacht, maar we verwachten resultaat te kunnen behalen;
- Rood : Het (tijdig) behalen van resultaat vormt zonder bijsturen een risico.

Veranderingen in status zijn van toelichtingen voorzien. Zoals afgesproken met uw raad, lichten wij financiële afwijkingen die groter dan € 25.000,= zijn of van politiek- bestuurlijke importantie toe.

Graag wijzen wij er u op deze plek op, dat de organisatie werkt aan verbetering van de doorgaande lijn in de tekstuele toelichtingen, in de verschillende P&C producten. In de loop van 2027 mag u hiervan merken, dat de voortgangsontwikkeling daardoor beter navolgbaar is en dat de effecten van genomen maatregelen beter te beoordelen zijn door de tijd. Wij verwachten daarmee meer comfort te bieden in de ‘grip’ die de raad krijgt op haar controlerende taak. Ook werken wij voor de grotere bestuurlijke projecten aan een rapportagestructuur die periodiek aan de raad kan worden aangeboden en toegelicht. Hierin maken wij de financiële, politieke en risico’s in capaciteit/ uitvoering inzichtelijk, inclusief de maatregelen die we treffen om deze risico’s te mitigeren.

Algemene beeld bij voortgang afgelopen half jaar
In de voorjaarsnota presenteerden we u een verwacht negatief saldo van bijna € 1,6 miljoen. Dat is nu teruggebracht naar zo’n € 0,5 miljoen. In meerjarig perspectief blijft de uitdaging zichtbaar. Op 3 september 2026 was een eerste gesprek met de raad om tot een financiële koers voor de komende jaren te komen. We zijn die koers momenteel aan het uitwerken en deze zal verder opgepakt worden in het begrotingsproces en de aanloop naar de kadernota 2028. In de samenvatting ziet u de grootste posten die in de najaarsnota zijn opgenomen.

Het algemene beeld van deze tussenrapportage ten opzichte van die uit het voorjaar is, dat er slechts beperkte bijsturingen op de voortgang zijn gerealiseerd in het afgelopen half jaar:

- Programma Leefbaarheid: Een nieuwe wijkregisseur geeft een impuls aan integraal wijkgericht werken;
- Programma Mens en Zorg: De transformatie van het sociale domein verloopt grotendeels in regionaal verband en conform de planningen (dat wil niet zeggen dat hier in 2027 geen risico’s en onzekerheden kunnen optreden). Ten aanzien van de financiële zelfredzaamheid hebben we helaas nog geen stappen kunnen zetten om de dienstverlening te verbeteren, vanwege capaciteitsgebrek;
- Programma Wonen: Er wordt gewerkt aan het verbeteren en stroomlijnen van onze procedures, wat ten goede moet komen aan de voortgang/ sturing op de planvoorraad en realisatie. Voor elke nieuwe woning die wordt opgeleverd, ontvangen we een vergoeding van het Rijk (SPUK realisatiestimulans). Deze middelen worden weer ingezet voor volkshuisvesting;
- Programma Bestuur en Dienstverlening: Er wordt gewerkt aan een samenhangend programma met verbeterlijnen. Grootste urgentie zit op dit moment in het op orde brengen van de HR- en financiële data, voor sturing op de organisatie.

Bijzondere aandacht vragen wij tot slot voor onderstaande in de najaarsrapportage verwerkte wijzigingen. Hierover verzoeken wij de raad in het bijzonder een standpunt in te nemen:

Met betrekking tot voorstel 5b:
Krediet beschikbaar stellen voor een nieuw project: Bushalte Amerweg:
Jaarlijks wordt gekeken hoe we de dienstregeling van het OV kunnen verbeteren met meer comfort en kortere reistijden. Daarom is de lijnvoering in Geertruidenberg iets aangepast. Dat heeft echter gevolg gehad voor de plek waar buschauffeurs hun rusttijd moeten houden. De tijdelijke locaties aan de Oude Stadsweg en de Centraleweg bleken ongewenst vanwege (verkeers)hinder en onnodige wachttijden voor reizigers. De structurele oplossing is het realiseren van een nieuwe, verlengde haltekom aan de Amerweg, die fungeert als eindhalte. Hierdoor kunnen bussen buiten de rijbaan halteren, wat de verkeersveiligheid vergroot en de reistijd voor passagiers verkort. De provincie draagt 50% bij aan de realisatiekosten. Die bijdrage wordt in 2027 verwacht en in de begroting verwerkt.

Met betrekking tot voorstel 5c t/m 5f:
Kredieten en locaties samenvoegen tot één “programma” Dombosch I: De project Brasem, Meerval, Bliek en Elfsweg uit latere jaren verplaatsen naar 2026.

In het investeringsplan van de begroting 2025 en 2026 is de reconstructie van een aantal wegen op het bedrijventerreinen Dombosch I en II voorzien. In plaats van deze wegen steeds jaarlijks separaat voor te bereiden en aan te besteden, gaan wij dit nu per bedrijventerrein oppakken. Hiermee beperken we de ambtelijke- en bestuurlijke capaciteit die anders noodzakelijk zou zijn.

Doordat wij bij aanbesteding een gespreide uitvoering aanhouden, heeft dit geen effect op de totale uitgaven of de ontwikkeling van de kapitaallasten. Wel worden de werkzaamheden aan enkele wegen (Zalmweg, Ramgatseweg en Lissenveld) iets later uitgevoerd dan in het eerder investeringsplan was voorzien.

Door het samenvoegen van de werkzaamheden verwachten wij 5 tot 10% aan kosten te kunnen besparen.

Bijdrage aan maatschappelijke opgave / strategische doelstelling / beoogd (maatschappelijk) effect
De Najaarsnota levert een bijdrage aan de strategisch doelstellingen van de Opgave Financiën en Organisatie. We ontsluiten de Najaarsnota 2026 voor iedereen op een eenvoudige manier en daarbij streven we inzicht in de voortgang van alle opgaven na.

Argumenten
1.1 De voortgang van de resultaten van de programmalijnen geeft inzicht in de inhoudelijke en financiële samenhang van de resultaten
In deze 2e tussenrapportage wordt met de kleuren (groen, oranje en rood) inzicht gegeven in zowel de inhoudelijke als financiële voortgang van de resultaten van de programmalijnen uit de verschillende programma’s.

2.1 De gemeenteraad bekrachtigt hiermee de aan hem afgelegde tussentijdse financiële verantwoording.
Met het instemmen met de financiële mutaties van de tussenrapportage 2026-2 voor zowel exploitatie en investeringskredieten wordt de afgelegde verantwoording aan de gemeenteraad over de ontwikkelingen en verwachtingen voor het begrotingsjaar 2026 bekrachtigd.

3.1 De mutaties in de voorzieningen moeten door de gemeenteraad worden bekrachtigd zodat de stortingen en onttrekkingen rechtmatig kunnen plaatsvinden.
Als gevolg van aangepaste planningen en afwijkingen ten opzichte van de begroting ontstaan mutaties in de voorzieningen. Door deze mutaties vast te laten stellen kunnen deze in de begroting worden verwerkt. Hiermee houden we inzicht op de ontwikkeling van onze voorziening posities.

4.1.De mutaties in de reserves moeten door de gemeenteraad worden bekrachtigd zodat de stortingen en onttrekkingen rechtmatig plaats kunnen vinden.
Als gevolg van aangepaste planningen en afwijkingen ten opzichte van de begroting ontstaan mutaties in de reserves. Door deze vast te laten stellen kunnen deze in de begroting worden verwerkt. Hiermee houden we inzicht op de ontwikkeling van onze reserve posities.

5.1 De mutaties in de kredieten moeten door de gemeenteraad worden bekrachtigd
In de tussenrapportages doen we ook verslag van de ontwikkelingen in de investeringen. Dit is primair een rapportage op financiële afwijkingen als gevolg van bijvoorbeeld aanbestedingsresultaten. Eventuele afwijkingen in de kredieten leggen we voor besluitvorming aan de raad zodat we grip kunnen blijven houden op onze investeringen.

6.1 Door de begroting te wijzigen worden de afwijkingen verwerkt en mogelijke begrotingsonrechtmatigheden voorkomen

7.1 De aanvullende bijdrage aan het CJG in 2026 is nodig voor continuïteit dienstverlening en als voorbereiding op het SLT
De begrotingswijziging wordt veroorzaakt door langdurig ziekteverzuim, de inzet van externe professionals, het niet kunnen terugvorderen van de btw op de inzet van externe professionals, de tijdelijke managementcapaciteit, juridische en kwaliteitsondersteuning en de voorbereidingen op de invoering van het Stevig Lokaal Team (SLT) per 1 januari 2027. De uit de herziene begroting voortkomende aanvullende bijdrage voor 2026 van € 339.840 is dan ook nodig om de continuïteit van de dienstverlening te waarborgen en de organisatie voor te bereiden op de invoering van het Stevig Lokaal Team. De begrotingswijziging bevat geen handelingsperspectief meer, daar de financiële mutaties laat bekend zijn geworden.

Door bovenstaande punten in de begroting te wijzigen worden mogelijke begrotingsrechtmatigheidsfouten voorkomen.

Kanttekeningen
1.1 Door niet in te stemmen met het wijzigen van de begroting ontstaan begrotingsrechtmatigheidsfouten.
Indien de begroting niet wordt gewijzigd zullen er begrotingsonrechtmatigheden ontstaan, wat kan leiden tot een onrechtmatige jaarrekening als deze fouten de norm van 2% van de totale lasten van de begroting exclusief de dotaties aan de reserves overschrijden.

7.1 Ook voor 2027 is een herziene begroting onontkoombaar vanwege het ontbreken van voldoende duidelijkheid over de toekomstige ontwikkelingen
Op dit moment is, in het licht van de invoering van het Stevig Lokaal Team (SLT) in 2027, nog onvoldoende duidelijk hoe de toekomstige organisatie eruit komt te zien, welke formatie structureel nodig is, hoe de overhead zich ontwikkelt, hoe tijdelijke ondersteuning wordt afgebouwd en welke structurele financiële effecten het SLT heeft voor het CJG. Bij het vaststellen van de begroting 2027 van het CJG is aangegeven dat vanwege die onzekerheid een herziene begroting in 2027 onontkoombaar is. Het college heeft het bestuur van het CJG gevraagd daarbij nadrukkelijk aan te geven:

- de structurele en incidentele onderdelen van de huidige kostenontwikkeling;
- de verwachte financiële doorwerking van de huidige ontwikkelingen naar 2027 en volgende jaren.

Financiële mee- en vooral tegenvallers wil het college in 2027 tijdiger van het CJG vernemen, zodat, waar mogelijk, tijdig bijgestuurd kan worden.

Financiën
Zie bijlage Najaarsnota.

Communicatie
Het college heeft de najaarsnota 2026 opgesteld en ter besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd. Door middel van deze tussenrapportage willen wij iedereen in onze gemeente kennis laten nemen van de tussentijdse verantwoording (inhoudelijk en financieel) die wordt afgelegd aan de gemeenteraad. Hierbij wordt een toelichting gegeven op de afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Inclusieve samenleving
Niet getoetst.

Uitvoering
Verwerking in de begroting 2026.

Bijlagen
1. Najaarsnota 2026
2. Herziene begroting CJG 2026

Een ontwerpbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Geertruidenberg,
de secretaris, de burgemeester,

J. Donkers

M.M. van Toorenburg

De raad van de gemeente Geertruidenberg;

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Geertruidenberg.

Gelet op:

Besluit:
De raad besluit:

1. Kennis te nemen van de voortgang van de resultaten van de programmalijnen zoals opgenomen in de Najaarsnota 2026 hoofdstuk 3 Tussenrapportage 2026-2 onderdeel 3.1 Programma's.
2. In te stemmen met de financiële afwijkingen met toelichting van de exploitatie en investeringen zoals opgenomen in de Najaarsnota 2026 hoofdstuk 3 Tussenrapportage 2026-2 onderdeel 3.1 Programma's.
3. In te stemmen met de onttrekking uit en stortingen in de voorzieningen zoals opgenomen in de Najaarsnota hoofdstuk 3 Tussenrapportage 2026-2 onderdeel 3.2 Reserves en Voorzieningen.
4. In te stemmen met de onttrekking uit en stortingen in de reserves zoals opgenomen in hoofdstuk 3 onderdeel 3.2 Reserves en Voorzieningen.
5. In te stemmen met de wijziging van de volgende kredieten:
    a. Het investeringsbudget "24 Herstel beschoeiing vestingwallen" te verhogen met € 230.000;
    b. Het investeringsbudget "26 Bushalte Amerweg" beschikbaar te stellen voor een bedrag van € 87.000;
    c. Het investeringsbudget "26 Brasem" beschikbaar te stellen voor een bedrag van € 989.000;
    d. Het investeringsbudget "26 Meerval" beschikbaar te stellen voor een bedrag van € 875.000;
    e. Het investeringsbudget "26 Bliek" beschikbaar te stellen voor een bedrag van € 860.000;
    f. Het investeringsbudget "26 Elftweg" beschikbaar te stellen voor een bedrag van € 917.000;
    g. Het investeringsbudget "22 Inrichting openb.ruimte Parkzicht" te verlagen met een bedrag van € 1.100 en het investeringsbudget af te sluiten.
    h. Het investeringsbudget "25 OV: lichtmasten 2025" te verlagen met een bedrag van € 12.800 en het investeringsbudget af te sluiten.
    i. Het investeringsbudget "21 Kind Centrum (School incl. voorbereiding)" te verlagen met een bedrag van € 522.000 en het investeringsbudget af te sluiten.
    j. Het investeringsbudget "26 Black Spot Koestraat" te verlagen met een bedrag van € 33.042, het investeringsbudget af te sluiten en de reeds gemaakte kosten ten laste van de exploitatie te brengen;
    k. Het investeringsbudget "20 Passantenhaven steigers" te verlagen met een bedrag van € 22.757, het investeringsbudget af te sluiten en de reeds gemaakte kosten ten laste van de exploitatie te brengen;
    l. Het investeringsbudget "25 Afvalscheiding voertuig" te verlagen met een bedrag van € 14.545 en het investeringsbudget af te sluiten;
    m. Het investeringsbudget "25 Raadhuisstraat Riool" te verlagen met een bedrag van € 37.250 en het investeringsbudget af te sluiten;
    n. Het investeringsbudget "25 Beethovenlaan Riool" te verhogen met een bedrag van € 58.000 en het investeringsbudget af te sluiten;
    o. Het investeringsbudget "25 Right-Oh Hybride veld" te verlagen met een bedrag van € 3.800 en het investeringsbudget af te sluiten;
    p. Het investeringsbudget "25 Renovatie veld DDHC" te verlagen met een bedrag van € 14.230 en het investeringsbudget af te sluiten;
    q. Het investeringsbudget "26 Mobile devices 2026" te verhogen met een bedrag van € 13.200;
    r. Het investeringsbudget "26 Hybride werken, Kadernota 2026" te verhogen met een bedrag van € 13.200;
    s. Het investeringsbudget "26 iPads raad" te verhogen met een bedrag van € 10.000;
    t. Het investeringsbudget "20-22 Ontvangstruimte" te verlagen met een bedrag van € 10.000 en het investeringsbudget af te sluiten;
    u. Het investeringsbudget "26 I&A plan investeringen 2026" te verlagen met een bedrag van € 52.250 en het investeringsbudget af te sluiten;
    v. Het investeringsbudget "26 Vervanging beter-buiten app" te verlagen met een bedrag van € 47.025 en het investeringsbudget af te sluiten;
6. De begroting 2026 te wijzigen overeenkomstig punt 2 tot en met 5.
7. De herziene begroting van het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) over 2026 vast te stellen en geen zienswijze in te dienen (bijlage 2).

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 12 november 2026,

Geertruidenberg,

de raad voornoemd,

de griffier,	de voorzitter,
G. Brunsveld	M.M van Toorenburg