

Tweede Tussenrapportage 2026

GEMEENTE WAALRE

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave **3**
1. Algemeen **4**
2. Financiële foto (samenvatting en conclusies) **5**
3. Resultaatgebieden **6**
Programma 0 Bestuur en ondersteuning 6
Programma 1 Veiligheid 9
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat 9
Programma 3 Economie 10
Programma 4 Onderwijs 10
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie 11
Programma 6 Sociaal domein 11
Programma 7 Volksgezondheid en milieu 18
Programma 8 Volkshuisvesting RO en SV 19
Financiële kengetallen **21**
Bijlage A: Effecten TURAP **25**
Bijlage B: Verloop budgettaire ruimte **27**

1. Algemeen

Deze Turap is de tweede en laatste tussenrapportage van 2026. In deze Turap zijn, waar nodig, de budgetten van 2026 en volgende jaren beoordeeld aan de hand van de vastgestelde begroting 2026. In verband met de lopende begroting 2027 en de vaststelling daarvan, wordt in deze turap enkel het saldo voor het jaar 2026 getoond. De wijzigingen voor 2027 worden meegenomen in de 2e begrotingswijziging van 2027.

De bestuurlijke (tussen)rapportage (Turap) is het instrument om:

- **Tussentijds te rapporteren over de geconstateerde afwijkingen** op de programmabegroting (beheerstechnische en planningstechnische aanpassingen) en de eventuele financiële consequenties daarvan (begrotingswijziging).
- **Om uw raad "periodiek" te informeren** over de financiële stand van zaken over het huidige (2026) boekingsjaar.

2. Financiële foto (samenvatting en conclusies)

Deze 2e Turap 2026 laat een positieve financiële bijstelling zien ad € 8.000 (bijlage A) voor het jaar 2026.

Na verwerking van deze 2e Turap 2026 sluit het financiële beeld van de gemeente Waalre met een **positief saldo** ad. € 459.000 voor 2026.

Onderstaand overzicht geeft een financieel inzicht van het geprognosticeerde resultaat voor het jaar 2026. Een tussentijds beeld waarbij op de verschillende budgetten nog ontwikkelingen plaats gaan vinden voordat we de jaarstukken gaan opmaken over het jaar 2026.

Financiële uitkomst na verwerking 2e Turap 2026	**2026**	
*Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)*		
Saldo begroting:		
Primaire begroting 2026 (incl. aangenomen amendementen)	0	
Septembercirculaire 2025 (1e wijziging 2026)	-5	N
2e Turap 2025 (2e wijziging 2026)	-15	N
1e Turap 2026 (3de wijziging 2026)	256	V
Onvoorziene lasten structureel	100	V
Eenmalig onvoorzien	115	V
Totaal besteedbaar	451	V
Mutaties ten laste van onvoorzien 2026		
2e turap 2026	8	V
Totaal mutaties onvoorzien	**8**	V
Resultaat na verwerking 2e turap 2026	**459**	V

3. Resultaatgebieden

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

0.1 Voorzieningen pensioenen (oud) wethouders

Twee keer per jaar krijgen we van onze pensioenuitvoerder overzichten van alle (oud) wethouders over het benodigde saldo wat per 31 december van het jaar in de voorziening moet zitten. Het saldo moet vooral worden aangepast als gevolg van fluctuaties in het verplicht toe te rekenen rentepercentage. Nu is het rentepercentage gestegen wat een voordeel is voor de benodigde storting in de voorziening. Het aanwezige bedrag groeit dan zelf harder door de toevoeging van deze rente.
Maar het actuele dekkingspercentage van het ABP is gestegen waardoor we voor de overgang naar het ABP per 1-1-2028 de voorziening moeten aanvullen.

Grondslag: Wettelijke verplichting

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 110.000 incidenteel nadeel.

0.1 Regionale inkoopsamenwerking Zuid-Oost Brabant

Voor onze inkoop, aanbestedingen en contractmanagement taken werken wij samen met Bureau Inkoop & Aanbestedingen Zuidoost-Brabant (BIZOB).
Onze bijdrage aan deze gemeenschappelijke regeling wordt bepaald op het aantal dagen inzet dat wordt afgenomen. Vanwege de samenwerking met andere verbonden partijen in het sociaal domein op voornamelijk jeugd was de verwachting dat er minder inzet nodig zou zijn vanuit BIZOB. Dit klopt, maar er wordt op andere gebieden meer gebruik gemaakt van de inzet van Bizob. Hierdoor moet het budget structureel met € 67.000 negatief worden bijgesteld. Een deel van deze kosten uit 2026 kunnen worden gedekt uit het positieve jaarrekeningresultaat van de BIZOB van € 44.000. Dit bedrag is verderop in dit hoofdstuk terug te vinden bij 0.8.

Grondslag: Begroting BIZOB 2026

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 67.000 structureel nadeel.

0.4 Verschuiving kapitaallasten

Volgens onze financiële verordening schrijven we voor het eerst af per 1 januari van het volgende begrotingsjaar waarop activa verworven worden of gereed zijn gekomen. Bij de besluitvorming van de jaarstukken 2025 is ingestemd om een aantal investeringen (onderdeel van de kredieten) over te brengen vanuit 2025 naar 2026. Doordat deze kredieten later gereedkomen, dan de verwachting bij het opstellen van de begroting 2026, start het moment van afschrijving later. Dit heeft voor het jaar 2026 een incidenteel positief effect van € 52.000.

Grondslag: financiële verordening gemeente Waalre en overheveling kredieten jaarstukken 2025

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 52.000 incidenteel voordeel.

0.5 Rente

Na de ontvangst in juli van ruim € 5,5 miljoen van de belastingdienst inzake de btw via het BCF (btw compensatiefonds) staat er een relatief hoog saldo bij het schatkistbankieren. Naar verwachting zullen we dit jaar € 110.000 rente ontvangen.
Met name in het eerste half jaar hebben we vaker gebruik gemaakt van kasgeldleningen, i.p.v. de verwachte langlopende leningen. Omdat de rente lager ligt bij de kasgeldleningen, verwachten we een voordeel van € 135.000 op de rentelasten.

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 245.000 incidenteel voordeel.

0.64 Belastingen

In 2026 zijn meer inkomsten gerealiseerd dan geraamd voor OZB-gebruik niet-woningen voor een bedrag van € 23.000, OZB-eigendom woningen voor een bedrag van € 3.000 en OZB-eigendom niet-woningen voor een bedrag van € 4.000. De reden voor deze meeropbrengst is dat de geraamde waardestijging voor woningen en niet-woningen waarmee het tarief is gecorrigeerd lager is geweest dan de werkelijke waardestijging voor 2026. Daarnaast laat de opbrengst voor toeristenbelasting € 16.000 meer opbrengst zien door een hoger aantal overnachtingen dan geraamd.
Opbrengst Rioolheffing laat een minderopbrengst zien van € 6.000 en dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat per 1-1-2026 het project aan de Malvalaan nog niet was aangesloten op de riolering.

Grondslag: Raadsbesluit 9 december 2025 belastingverordeningen 2026.

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 40.000 incidenteel voordeel.

0.7 Septembercirculaire gemeentefonds

Gemeenten ontvangen in principe op drie tijdstippen in het jaar informatie over de gemeentefondsuitkeringen: in mei op basis van de Voorjaarsnota, in september op basis van de Miljoenennota en in december, ter afronding van het lopende jaar, op basis van de Najaarsnota. Voor de jaren 2027 e.v. worden de bedragen verwerkt in de begroting 2027. Deze mutatie gaat over de aanpassingen voor de begroting 2026.

Afrekening 2024 en bijstelling 2025 zorgt voor een nadeel van € 1.160.000. Huishoudens met een laag inkomen is een zwaarwegende maatstaf binnen het gemeentefonds. In de jaarrekening 2025 is op basis van de door het CBS aangeleverde aantallen huishoudens een voordeel verwerkt van ruim € 500.000. Nu de definitieve cijfers bekend zijn (lager vastgesteld) worden we in 2026 over 2024 gekort met € 545.000. Deze korting verwachten we ook voor 2025 omdat dezelfde voorlopige aantallen worden gebruikt. Daarom ramen we ook een nadeel over 2025 van € 550.000.

De bijstelling van de uitkeringsfactor 2025 zorgt voor een nadeel van € 65.000.

Gevolgen septembercirculaire 2026 Gemeentefonds
Voordeel septembercirculaire 2026 t.o.v. decembercirculaire 2025 over 2026 is € 280.000.

Toelichting voordeel septembercirculaire:

Aanpassing uitkeringsfactor inclusief aanpassing van aantallen	340.000
Diverse taakmutaties	20.000
Diverse (decentralisatie) uitkeringen	90.000
BCF afrekeningen	-/-170.000
Totaal	280.000

Grondslag: de Financiële-verhoudingswet (Fvw) en het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 880.000 incidenteel nadeel.

0.8 Terugbetalingen van overschotten van voorgaande jaren door gemeenschappelijke regelingen

Over 2025 ontvangt Waalre een bedrag van € 44.000 retour van Bizob vanwege een gunstig jaarrekeningresultaat 2025.

N.a.v. de jaarstukken 2025 van het Plusteam ontvangt de gemeente Waalre een bedrag terug van €19.000.

In totaal gaat het hier om een positieve bijstelling van € 63.000.

Grondslag: N.a.v. positief jaarrekening resultaat verbonden partijen 2025.

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 63.000 incidenteel voordeel.

0.10 Mutaties reserves

Op 7 juli 2026 heeft de raad ingestemd met de voorziening civiele kunstwerken, op advies van de accountant. Inmiddels is deze voorziening gevuld, vanuit de reserve openbare ruimte en bruggen met een bedrag van € 650.000. Daarnaast betekent dit dat we de huidige kredieten kunnen laten vrijvallen en afschrijvingslasten komen te vervallen.

In de 2e turap van 2025 heeft u ingestemd met het overhevelen van € 70.000 restant budget voor de herinrichting van het openbaar groen rondom de Pracht zuid. In 2026 wordt het bedrag niet benut en kan vrijvallen.

Grondslag: raadsbesluit 7 juli 2026.

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 70.000 eenmalig voordeel in 2026.

Programma 1 Veiligheid

N.v.t

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

2.1 Beheercontract Ergon

Het beheercontract van de Ergon voor onderhoud groen en schoonhouden buitenruimte is verlengd. Door indexatie en het structureel opnemen van jaarlijks adhoc werk is het benodigde budget structureel verhoogd en verwerkt over de diverse programma's. Er is € 31.234 extra nodig in 2026. Tevens zijn er enkele verschuivingen in budgetten aangebracht. In de meerjarenbegroting 2027 is deze budgetaanpassing reeds verwerkt.

Grondslag: Collegebesluit 25-08-2026

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 31.234 incidenteel nadeel.

2.2 Ophogen kredieten Duurzaam door Waalre

De projecten uit het programma Duurzaam door Waalre zijn inmiddels gerealiseerd, er vinden nog nazorg werkzaamheden plaats. Door extra werkzaamheden aan het riool, openbare verlichting en kabels en leidingen zijn er op de projecten Traverse Noord en Heikantstraat extra kosten gemaakt.

Het krediet Traverse Noord wordt in totaal met € 239.040 opgehoogd waarvan € 176.040 uit het wegenbeheersplan 2024 gedekt wordt. Het restant van € 63.000 zorgt voor een extra kapitaallast van € 4.300 in het jaar na gereedkomen project. Het krediet Heikantstraat wordt in totaal met € 116.000 opgehoogd. Dit wordt volledig gedekt uit het wegenbeheersplan 2024.

Grondslag raadsbesluiten: Traverse Noord en Heikantstraat 18 juni 2024, Vitaal Dorpshart 14-12-2021 en Herinrichting Eindhovenseweg 16-04-2024 en 5-10-2021

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 355.040 incidenteel voordeel en € 355.040 incidenteel nadeel, per saldo Neutraal.

Programma 3 Economie

N.v.t.

Programma 4 Onderwijs

4.2 Lagere kosten brandverzekering

De kosten voor de brandverzekering laten voor het jaar 2026 een onderschrijding van het budget zien van € 20.000. De kosten vallen lager uit door het aangegaan van een vervangende polis vanaf 2026. In de begroting 2027 e.v. zijn deze budgetten al naar beneden bijgesteld en word daarom voor het jaar 2026 alleen incidenteel verwerkt.

Grondslag onderschrijding budget n.a.v. nieuw contract.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 20.000 incidenteel voordeel.

4.3 Lokaal onderwijsbeleid

Uit de meest recente cijfers blijkt dat het aantal kinderen met een VVE-indicatie, na een duidelijke dip in het afgelopen jaar, weer toeneemt richting het niveau dat we uit eerdere jaren kennen.
Daarnaast is meer duidelijkheid ontstaan over het beperkte gebruik van het product peuterwerk tot nu toe. Dit aanbod tot nu toe slechts beperkt onder de aandacht gebracht bij ouders van kinderen die hiervoor in aanmerking komen.
De aanbieder is voornemens dit aanbod nadrukkelijker onder de aandacht te brengen bij ouders van kinderen voor wie dit passend is. Dit betekent dat rekening moet worden gehouden met een toename van het gebruik van peuterwerk en daarmee met hogere uitgaven.

Grondslag: monitoringsoverleg locatieleiders VVE en de GGD.

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 53.450 incidenteel nadeel.

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

5.7 Onvoorziene kosten beregening sportvelden

Uitbesteding beheer en onderhoud groen:
Extra kosten als gevolg van de droogte deze zomer en veroudering van de beregening waardoor extra reparaties vanwege lekkages, aan sproeiers e.d en aanpassingen aan de bestrating, o.a. als gevolg van verzakking van de buitensportaccomodaties Aalst en Waalre.

Grondslag : overschrijding budgetten.

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 47.000 (€ 26.000 voor Aalst en € 21.000 voor Waalre) incidenteel nadeel.

Programma 6 Sociaal domein

6.1 HAR+

Het budget Vluchtelingen, Asielzoekers en Statushouders is bedoeld voor de uitvoering van de HAR+ regeling, die gemeenten extra financiële middelen biedt voor de versnelde huisvesting van statushouders. De gemeente heeft hiervoor in 2026 een bijdrage van € 300.000 van het COA ontvangen in verband met de doorstroom in huisvesting van tien statushouders die tijdelijk in de Agnus Dei-kerk verblijven. Naar verwachting wordt hiervan in 2026 € 181.000 besteed, waardoor eind 2026 een bedrag van circa € 119.000 resteert. Voorgesteld wordt dit budget over te hevelen naar 2027. Deze overheveling is nodig omdat de uitvoering van de regeling ook in 2027 doorloopt. Daarbij worden kosten verwacht voor huisvesting, begeleiding en voorzieningen in het kader van vervolghuisvesting van de tien statushouders.

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie
ad. € 300.000 incidenteel voordeel en € 300.000 incidenteel nadeel, per saldo voor 2026 en 2027 neutraal.

6.1 Tijdelijke Gemeentelijke Opvang (TGO)

Van 15 juli 2026 tot 15 januari 2027 biedt gemeente Waalre tijdelijke noodopvang aan 150 vluchtelingen aan de Willibrorduslaan. De uitgaven die de gemeente maakt kunnen worden gedeclareerd bij het Centraal Orgaan Asielzoekers (COA). De kosten van onze gemeente worden hiermee volledig gedekt. De totale uitgaven voor dit project worden geraamd op € 3.800.000. De totale inkomsten, inclusief een vergoeding voor de gemaakte interne uren van onze medewerkers, worden geraamd op € 3.896.000. Deze vergoeding voor de interne uren van onze medewerkers voegen we toe aan het flexbudget voor inhuur. We doen dit omdat uit dit budget de uitgaven zijn betaald voor ingehuurde medewerkers die ingezet zijn voor de werkzaamheden voor de TGO.

Grondslag Collegebesluit 19 mei 2026 – Realisatie Noodopvang 2026.

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie

ad. €3.896.000 incidenteel voordeel en €3.896.000 incidenteel nadeel, per saldo neutraal.

6.1 Preventief jeugdbeleid

De raad heeft budget beschikbaar gesteld voor de versterking van het voorliggend veld (= preventief budget). Dit budget wordt in 2026 o.a. ingezet voor de samenwerking met Buurtgezinnen. Deze stichting koppelt gezinnen die hulp/ondersteuning kunnen gebruiken met de opvoeding van kinderen (vraaggezinnen) aan een gezin in de buurt (steungezinnen). Het doel hiervan is om opvoeden als een gezamenlijke taak te zien en zwaardere jeugdzorg te voorkomen.
De overeenkomst met Buurtgezinnen is aangegaan voor 2 jaar waarvoor wij graag een budget van € 40.000 overhevelen naar 2027 voor de nog te maken kosten.
Daarnaast zouden wij graag de overige resterende middelen, namelijk € 20.000, eveneens willen overhevelen. Dit budget kan dan, gezamenlijk met een gedeelte van de middelen uit de taskforce (zie onder 6.792 Taskforce) ingezet worden voor de doorontwikkeling van de toegang SamenWijzer en de ontwikkeling van stevige lokale teams. Het budget wordt dan zonder financiële consequenties overgebracht naar 2027.

Grondslag: onderschrijding budget en financiële verordening Gemeente Waalre m.b.t. overlopende posten.

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 60.000 incidenteel voordeel en € 60.000 incidenteel nadeel, per saldo voor 2026 en 2027 neutraal

6.1 WMO vervoersvoorzieningen

Door opstartproblemen van de nieuwe vervoerder zijn er de eerste helft van het jaar minder aanvragen geweest voor Taxbus vervoer. Daardoor is er nu sprake van een incidenteel voordeel ten aanzien van het budget.

Grondslag: Contract met nieuwe vervoerder

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 44.000 incidenteel voordeel.

6.21 en 6.22 Opheffing GR PlusTeam

De gemeenteraden van Geldrop-Mierlo en Waalre hebben op respectievelijk 20 april 2026 en 7 mei 2026 toestemming verleend om de Gemeenschappelijke Regeling PlusTeam 2022 op te heffen. De gemeenten Geldrop-Mierlo en Waalre, als eigenaren van de GR PlusTeam 2022, ronden de opheffing van het PlusTeam zorgvuldig af en verdelen de kosten (liquidatiekosten) hiervan.
In 2026 worden al liquidatiekosten gemaakt voor de inzet van een projectleider, deze kosten zijn daarom opgenomen in deze tweede Turap 2026. Nadat de definitieve liquidatiebalans is opgemaakt, worden de eventuele extra kosten voor het opheffen van de GR PlusTeam verwerkt in de eerste Turap 2027.

Grondslag: raadsbesluit opheffen Gemeenschappelijke Regeling PlusTeam 2022, 7 mei 2026.

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequenties ad € 43.000 incidenteel nadeel.

6.23 GGZ inloop

De afgelopen jaren is het aantal inwoners dat gebruikmaakt van de GGZ-inloopfunctie in gemeenschapshuis De Pracht sterk afgenomen. In 2025 maakten nog slechts twee unieke bezoekers gebruik van deze voorziening. Tegelijkertijd wordt met ingang van 2027 vanuit de nieuwe welzijnsorganisatie ingezet op het signaleren en ondersteunen van kwetsbare inwoners, waardoor de functie van de inloop op een andere wijze wordt ingevuld.
In overleg tussen de GGzE en de gemeente is daarom besloten de inloop per 31 maart 2026 te beëindigen. Daarbij speelde mee dat de GGzE te maken had met aanhoudende capaciteitsproblemen voor de uitvoering van deze voorziening. Voor de inwoners die nog gebruikmaakten van de inloop is een passend alternatief gevonden.
Door de beëindiging van de inloop is een deel van de reeds verstrekte subsidie naar rato terugbetaald. Hierdoor is in 2026 sprake van een onderbesteding van € 18.000.
Daarnaast was in 2025 sprake van een voordeel van € 7.000 dat in 2026 is ontvangen.
Vanaf 2027 wordt het budget toegevoegd aan het totale budget voor de welzijnsorganisatie.

Grondslag: subsidieverstrekking GGzE Inloop 2025 en 2026 .

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequenties ad € 25.000 incidenteel voordeel.

6.3 Opvang Oekraïners

Tot en met september 2026 bedragen de overige kosten voor de opvang van Oekraïense ontheemden circa € 148.000.
De netto kosten voor de Oekraïneopvang worden voor 2026 geraamd op circa € 220.000 tot € 250.000. Hierin zijn de realisatie t/m september, de reguliere prognose voor oktober–december en aanvullende kosten opgenomen.
De stijging ten opzichte van 2025 wordt met name veroorzaakt door het actuele kostenniveau van de opvanglocaties, de noodzakelijke uitvoering van wettelijke opvangtaken RooO (1) en achterstallig onderhoud op de locaties. De raming bevat daarom onder meer extra externe inzet, ondersteuning, onderhoud en huurkosten.
De verwachte vergoeding vanuit het Rijk bedraagt net als 2025 ongeveer € 610.000.
De kosten van de opvang worden gedekt vanuit de huidige bekostigingsregeling BooO (2) en via de SiSa-systematiek met het Rijk afgerekend.

Gezien de huidige achterstand in de te realiseren opvangplekken binnen de gemeentebrede aanpak nieuwkomers, dienen de noodzakelijk te maken kosten: waaronder locatieonderzoeken, voorbereidende werkzaamheden en inhuur van expertise, voorafgaand aan concrete businesscases uit het volledige restant van 2026 bekostigd te worden. Gezien het aantal te onderzoeken locaties voor de diverse doelgroepen, wordt voorgesteld het volledige restant over te hevelen naar 2027 en hiervoor te oormerken, omdat onduidelijk is of in 2027 alle kosten vergoed gaan worden.

Grondslag: wettelijke oplegging.
(1) wetten.nl - Regeling - Regeling opvang ontheemden Oekraïne - BWBR0046503
(2)wetten.nl - Regeling - Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne - BWBR0046732

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequenties ad € 360.000 incidenteel voordeel en € 360.000 incidenteel nadeel voor 2026 en 2027, per saldo neutraal.

6.3 Brede Ondersteuning Gedupeerden Toeslagenaffaire

In 2026 worden voor het eerst kosten gemaakt voor de ondersteuning van gedupeerde inwoners in het kader van de toeslagenaffaire. Daarnaast wordt een tijdelijke inhuuropdracht ingezet voor het opstellen van beleid en werkprocessen. Deze werkzaamheden vloeien voort uit de wettelijke taak van gemeenten om gedupeerden brede ondersteuning te bieden. De hiermee gemoeide kosten worden volledig gedekt uit de specifieke uitkering (SPUK) brede ondersteuning hersteloperatie toeslagen. De uitgaven en bijbehorende inkomsten worden daarom budgetneutraal verwerkt.

Grondslag: Wet hersteloperatie toeslagen.

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequenties ad € 40.000 incidenteel voordeel en € 40.000 incidenteel nadeel, per saldo neutraal.

6.3 Bijstellen budgetten Participatiewet

Het Rijk verdeelt het macrobudget voor de Participatiewet onder gemeenten op basis van een voorspelling van het aantal huishoudens dat bijstand nodig heeft en de gemiddelde uitkeringshoogte (prijscomponent). Deze voorspellingen zijn gebaseerd op demografische gegevens, sociaaleconomische kenmerken en historische uitgaven. Het macrobudget wordt drie keer per jaar bijgesteld.

De definitieve verdeling 2026 van het macrobudget is op 30 september 2026 gepubliceerd. De Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG) omvat de budgetten voor de algemene bijstand, de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW), de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz). Daarnaast ontvangt de gemeente middelen voor loonkostensubsidies (LKS). Uit de publicatie blijkt dat de definitieve inkomsten vanuit het Rijk voor de BUIG uitkeringen inclusief de LKS €3.506.255 bedragen. Dit is € 182.667 meer dan begroot.

De dekking van de BUIG en LKS vindt plaats via een open-eindregeling. Dit betekent dat de gemeente jaarlijks een vastgesteld bedrag ontvangt van het Rijk, ongeacht het daadwerkelijke aantal cliënten dat instroomt of uitstroomt en/of eventuele afwijkingen in uitgaven. Het toegekende bedrag is bedoeld om fluctuaties in de vraag naar ondersteuning op te vangen. De gemeente dient binnen deze financiële kaders uitvoering te geven aan de wettelijke taken op het gebied van inkomensvoorziening en arbeidsparticipatie.

De uitgaven aan LKS vallen naar verwachting circa € 50.000 hoger uit dan begroot. Dit hangt naar verwachting samen met de stijging van het aantal LKS-trajecten van 18 naar 25 ten opzichte van een jaar eerder. Daarnaast kunnen de stijging van het wettelijk minimumloon en verschillen in arbeidsomvang of loonwaarde van cliënten van invloed zijn op de hoogte van de subsidie per traject.

Daarnaast wordt voor uitkeringen op grond van de IOAZ een bedrag van € 60.000 opgenomen. In eerdere jaren werden de IOAZ-lasten niet vooraf geraamd, maar gedurende het jaar verwerkt wanneer daar aanleiding toe was. Voor 2026 wordt het benodigde budget daarom via deze turap toegevoegd. Vanaf de begroting 2027 worden de verwachte IOAZ-lasten structureel vooraf geraamd.

Grondslag (over/onderschrijding budgetten).

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequenties ad € 72.667 incidenteel voordeel.

6.5 Participatievoorzieningen

De bijdrage aan Ergon voor participatievoorzieningen wordt verhoogd met € 35.000. Een deel van deze verhoging (€ 12.000) volgt uit het bestuursbesluit van 11 december 2025. Het resterende deel betreft een aanpassing van de bijdrage conform de begroting van Ergon. Deze ontwikkelingen waren nog niet verwerkt in de gemeentelijke begroting en worden daarom via deze tussentijdse rapportage meegenomen.

Grondslag: bestuursbesluit Ergon 11 december 2025 en over-/onderschrijding budgetten.

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequenties ad € 35.000 incidenteel nadeel.

6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO) en 6.712 Begeleiding (WMO)

Binnen de Wmo zijn kostenverschuivingen zichtbaar tussen voorzieningen. Waar binnen woonvoorzieningen/woningaanpassingen (€ 60.000 nadeel) en vervoersvoorzieningen (€ 100.000 nadeel) hogere uitgaven worden verwacht, lasten begeleiding (€ 100.000 voordeel) en hulp bij het huishouden (€ 200.000 voordeel) juist lagere uitgaven zien. Per saldo hebben deze ontwikkelingen beperkt effect op de totale Wmo-begroting.

Onder woonvoorzieningen/woningaanpassingen vallen onder andere trapliften, badkamer- en toiletaanpassingen, drempelhulpen en andere bouwkundige aanpassingen en hulpmiddelen in en aan woningen. De hogere uitgaven lijken samen te hangen met grotere en duurdere woningaanpassingen binnen het verhuisprimaat, stijgende bouwkosten en woningkrapte, waardoor vaker woningaanpassingen noodzakelijk zijn.

Onder vervoersvoorzieningen vallen onder andere rolstoelen (handbewogen en elektrisch), scootmobielen, sportvoorzieningen en fietsvoorzieningen zoals een driewielfiets. De hogere uitgaven lijken samen te hangen met een toename van duurdere maatwerkvoorzieningen, zoals driewielfietsen en specialistische rolstoelen. Daarnaast wordt door langer thuiswonende inwoners vaker een beroep gedaan op mobiliteitsvoorzieningen zoals scootmobielen en rolstoelen. Enkele incidentele verstrekkingen van kostbare voorzieningen, zoals een sportrolstoel, dragen ook bij aan de kostenstijging.

De lagere uitgaven binnen begeleiding en hulp bij het huishouden sluiten aan bij de trend van de afgelopen jaren sinds de start van de Taskforce. Daarnaast is een verklaring te vinden in de toename van inwoners met een Wlz-indicatie, waardoor deze ondersteuning vanuit de Wlz in plaats van de Wmo wordt gefinancierd.

Grondslag: Rijksoverheid, Hulp aan ouderen om langer thuis te blijven wonen.

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequenties ad € 140.000 incidenteel voordeel.

6.792 Taskforce

Vanuit het beschikbaar gestelde budget voor de maatregelen vanuit de Taskforce resteert nog 90.000 euro. De maatregelen worden verder doorontwikkeld en opgepakt in 2027. Het resterende bedrag wordt ingezet voor de Hervormingsagenda Jeugd en de doorontwikkeling van De Toegang met het vormen van een stevig lokaal team. Een Fraude- en rechtmatigheidsplan en de echtscheidingsaanpak Dommelvallei+ en doorontwikkeling van de monitor sociaal domein. Deze genoemde acties dragen bij aan het beperken van de kostenstijgingen in het sociaal domein en het beschikbaar houden van zorg voor inwoners. Dat betekent dat we, samen met de 20.000 euro zoals vermeld bij 6.1 Preventief jeugdbeleid, 110.000 euro beschikbaar hebben voor bovenstaande ontwikkelingen. Het resterende bedrag wordt ingezet voor de doorontwikkeling van de toegang SamenWijzer en de ontwikkeling van stevige lokale teams.

Grondslag: raadsbesluit Taskforce sociaal domein 7 mei 2024 en collegevoorstel echtscheidingsaanpak Dommelvallei+, 28 oktober 2025.

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequenties ad €110.000 incidenteel voordeel en nadeel, zowel in 2026 en 2027. Daarmee per saldo neutraal.

6.792 Jeugdhulp PGB

Verstrekking van geïndiceerde jeugdhulp kan onder andere plaatsvinden door verstrekking via een persoonsgebonden budget (pgb). Hierbij krijgt de budgethouder (vaak een ouder van een jeugdige) een budget toegekend waarmee zelf passende jeugdhulp ingekocht kan worden. De betaling aan de zorgverlener verloopt hierbij via de Sociale Verzekeringsbank (SVB), die na goedkeuring van de budgethouder de declaraties uit het pgb betaalt. De SVB verstrekt aan onze gemeente twee keer per jaarjaar een prognose met de pgb-bestedingen van de gemeente Waalre. In de meest recente prognose (peildatum 30 september 2026), zien we dat het budget pgb voor jeugd uitkomt op € 52.000. Dit betekent dat we het huidige budget van € 100.000 kunnen aframen met een bedrag van € 48.000.

Grondslag: prognose SVB 30-09-2026.

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequenties ad € 48.000 incidenteel voordeel.

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

7.1 Bijdrage GGD jeugdgezondheidszorg

N.a.v. de 1ste begrotingswijziging 2026 en de correctie (afrekening) van het aantal jeugdige onder de 4 jaar daalt de bijdrage aan de GGD voor het jaar 2026 met € 32.000.

Grondslag: Raadbesluit 9 juni 2026 (1ste begrotingswijziging 2026 GGD).

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 32.000 incidenteel voordeel.

7.1 Overige volksgezondheid

Voor gezonde leefomgeving is in 2026 incidenteel budget beschikbaar gesteld. Uitgaven zijn gepland om watertappunten en het basketbalveldje bij de te realiseren pumptrack op te knappen. De uitvoering is afhankelijk van de planning van de pumptrack, net zoals zaken zoals bankjes en prullenbakken rondom de pumptrack. Wij willen daarom € 20.000 overhevelen van 2026 naar 2027 om de geplande werkzaamheden in 2027 uit te kunnen voeren.

Grondslag: uitvoering geplande werkzaamheden.

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 20.000 incidenteel voordeel en € 20.000 incidenteel nadeel, per saldo voor 2026 en 2027 budget neutraal.

7.4 aanpak energiearmoede

Voor de aanpak van energiearmoede is door het rijk een extra uitkering verleend van € 25.000. Deze wordt toegevoegd aan het reeds verleende budget met een totale looptijd tot 31 december 2029.

Grondslag: Wijzigingsbeschikking middelen aanpak energiearmoede 1 september 2026.

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 25.000 incidenteel voordeel en € 25.000 incidenteel nadeel, per saldo neutraal.

Programma 8 Volkshuisvesting RO en SV

8.1 realisatiestimulans woningbouw
Om de woningbouw te versnellen krijgt de gemeente Waalre een bijdrage van de rijksoverheid voor betaalbare woningen van € 7.000 per woning waarvan de bouw in 2026 start. In 2026 is gepland dat wordt gestart met de bouw van 142 woningen, echter blijkt dat de planning niet haalbaar is en er in totaal voor 79 woningen (project Brabantiapark fase 3) niet in 2026 maar 2027 wordt gestart met de bouw. Dit betekent dat de verwachte opbrengst met € 553.000 wordt verlaagd voor 2026 en in 2027 wordt verhoogd met € 553.000 (per saldo over de jaren heen neutraal).

Grondslag: subsidieregeling realisatiestimulans woningbouw

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie
ad. €553.000 incidenteel nadeel in 2026 en €553.000 incidenteel voordeel in 2027.

8.1 Exploitatiebijdrage faciliterende projecten

In 2026 worden extra ambtelijke capaciteit en extern advies ingehuurd voor omgevingsplannen en faciliterende projecten (projectontwikkelaar) voor een totaalbedrag van ca. € 200.000. Er is € 78.000 begroot, dit levert per saldo een nadeel op van € 122.000. Daarnaast worden in 2026 ook exploitatiebijdragen van € 209.146 ontvangen voor faciliterende projecten, waarvoor ambtelijke capaciteit wordt ingezet. Hiervoor is € 110.000 begroot, dit levert een voordeel op van € 99.146
De inkomsten voor faciliterende projecten worden volgens overeenkomst ontvangen, terwijl de ambtelijke inzet over het jaar heen benodigd is. Dit betekent dat er schommelingen zijn in de mogelijke voor- of nadelen per einde van het jaar van deze faciliterende projecten.

Grondslag: Anterieure overeenkomsten.

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 99.146 incidenteel voordeel (uit exploitatiebijdragen) en € 122.000 incidenteel nadeel (inhuur), per saldo € 22.854 nadeel.

8.1 Anterieure overeenkomsten fondsafdrachten

In 2026 wordt van een faciliterend project bijdragen van ontwikkelaars verwacht voor afdracht aan fondsen. Totaal gaat dit om een inkomst van € 202.138 waarvan € 157.500 gestort zal worden in de bestemmingsreserve fonds sociale woningbouw en € 44.638 in de bestemmingsreserve fysieke leefomgeving.

Grondslag: Anterieure overeenkomsten.

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. 202.138 incidenteel voordeel (ontvangst fondsbijdragen) en € 202.138 incidenteel nadeel (storting in reserves), per saldo neutraal.

8.2 Winstneming uit grondexploitaties

De gemeente moet volgens Besluit Begroting & Verantwoording (BBV) jaarlijks tussentijds winstnemen op de grondexploitaties volgens de Percentage of completion (POC) methode indien kosten zijn gerealiseerd, maar ook opbrengsten zijn gerealiseerd. Door toepassing van deze methode is de verwachting dat in 2026 € 398.634 tussentijds winst kan worden genomen uit de grondexploitatie Waalre Noord. Dit levert een voordeel op in de exploitatie voor 2026 van € 398.634.

Grondslag: Besluit Begroting & Verantwoording (BBV).

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 398.634 incidenteel voordeel.

8.2 Bijdragen en afdrachten aan fondsen grondexploitaties

In de grondexploitaties zijn voor boekjaar 2026 afdrachten aan reserves voorzien. Zie onderstaande tabel:

Project	Afdrachten (uitgaven grex)	Bedrag
WN Heistraat Zuid fase 2	BR Regionaal fonds	€ 177.362
WN Heistraat Zuid fase 2	BR Lokaal fonds	€ 196.445
Totaal afdrachten		**€ 373.807**

Grondslag: Besluit Begroting & Verantwoording (BBV).

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 373.807 incidenteel nadeel en € 373.807 incidenteel voordeel, per saldo neutraal.

8.3 Hogere eenmalige legesopbrengsten

In 2026 zijn tot op heden hogere inkomsten gerealiseerd uit de leges voor omgevingsvergunningen dan begroot. Dit is voornamelijk het gevolg van de vergunningverlening voor twee grotere bouwprojecten in dit jaar zoals het Brabantiapark. Hierdoor vallen de legesopbrengsten in 2026 naar verwachting € 600.000 hoger uit dan begroot. Deze hogere opbrengsten leiden tot een incidenteel voordeel op de begroting van 2026. Hiervoor is ook extra inzet gepleegd die ten laste is gebracht van het flexbudget. Gezien de sterke afhankelijkheid van de omvang en planning van bouwprojecten en de huidige netcongestie wordt niet verwacht dat deze hogere opbrengsten zich in de komende jaren op vergelijkbare wijze zullen voortzetten.

Grondslag: overschrijding budgetten o.b.v. eenmalige meevallers.

Consequentie:
- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 600.000 incidenteel voordeel.

Financiële kengetallen

In de tussentijdse rapportages wordt u als raad op de hoogte gehouden van de voortgang van een drietal kengetallen, namelijk de solvabiliteitsratio, structurele exploitatieruimte en hoogte vrije reserves t.o.v. totaal gecalculeerde risico's. Hieronder geven wij u dit inzicht met een kleine toelichting per kengetal.

Solvabiliteitsratio
Tijdens de bespreking van de Kadernota heeft u aangegeven dat de solvabiliteitsratio minimaal 20% moet bedragen .

Het kengetal solvabiliteitsratio brengt de solvabiliteit van een gemeente goed in beeld. De uitkomst ervan wordt berekend door de omvang van het eigen vermogen uit te drukken als een procentueel aandeel van het balanstotaal. De uitkomst van het kengetal geeft daarmee aan welk deel van het gemeentebezit is afbetaald, doordat er geen schuld op rust. Gemeenten hebben voor het opvangen van tegenvallers op de exploitatie, die leiden tot negatieve exploitatieresultaten, een vermogensbuffer nodig om deze op te vangen. Dit opvangen van tegenvallers vindt dus plaats door het bezit zwaarder met schuld te belasten. De maat voor een voldoende solvabiliteit is daarom solvabiliteitsratio groter dan 20%. Bij een lager eigen vermogen is de vermogensbuffer van een gemeenten erg klein. Bij een negatief percentage als uitkomst zijn de schulden van de gemeente zelfs hoger dan de waarde van de bezittingen en staat het gemeentebezit onder water. Dit mag niet van het provinciaal toezicht.
Bron: VNG

Door het positieve jaarrekeningresultaat 2025 is de solvabiliteitsratio boven de 20% gestegen. Dit betekent dat op het einde van het jaar de prognose van de solvabiliteit voldoende is. In de begroting 2027 ziet u dat de prognose voor de komende jaren ongunstig is en dat de verwachting is dat de solvabiliteit gaat verslechteren als gevolg van een hoog investeringsvolume en het aan moeten gaan van langlopende leningen.

Solvabiliteitsratio

Eigen vermogen			
wat	**waaruit**	**mutatie**	**bedrag**
Eigen vermogen per 01-01-2026 (reserves)	Jaarstukken 2025		14.483.659
Onttrekking reserves doorschuiven naar 2026	Jaarstukken 2025	-140.571	
Jaarrekeningresultaat 2025	Jaarstukken 2025	2.847.699	
Begrotingssaldo	Begroting 2026	-	
Onvoorzien	Begroting 2026	215.000	
Geraamde ontrekkingen en stortingen reserves	Begroting 2026	-66.120	
Saldo	Begrotingswijzigingen 2026	-20.000	
Saldo	1e turap 2026	256.000	
Mutaties reserves	1e turap 2026	-762.000	
Saldo	2e turap 2026	8.000	
Mutaties reserves	2e turap 2026	1.356.000	
			3.694.008
Eigen vermogen na 2e turap 2026			**18.177.667**

Balanstotaal passiva			
wat	**waaruit**	**mutatie**	**bedrag**
Totaal generaal passiva per 01-01-2025	Jaarstukken 2025		75.409.460
Onttrekking reserves doorschuiven naar 2026	Jaarstukken 2025	-140.571	
Jaarrekeningresultaat 2025	Jaarstukken 2025	2.847.699	
Begrotingssaldo	Begroting 2026	-	
Onvoorzien	Begroting 2026	215.000	
Geraamde ontrekkingen en stortingen reserves en voorzieningen	Begroting 2026	-1.441.105	
Saldo	Begrotingswijzigingen 2026	-20.000	
Saldo	1e turap 2026	256.000	
Mutaties reserves en voorzieningen	1e turap 2026	-137.000	
Saldo	2e turap 2026	8.000	
Mutaties reserves en voorzieningen	2e turap 2026	1.466.000	
			3.054.023
Balanstotaal passiva na 2e turap 2026			**78.463.483**

Berekening solvabiliteitsratio	
solvabiliteitsratio per 01-01-2026	14,70%
solvabiliteitsratio na 1e turap 2026	21,44%
solvabiliteitsratio na 2e turap 2026	23,17%

Structurele exploitatieruimte

Het kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de begroting is en of de gemeente in staat is structurele financiële tegenvallers op te vangen. Een percentage van 0% betekent dat de structurele baten exact toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Tijdens de bespreking van de Kadernota 2026 heeft uw raad aangegeven dat de structurele exploitatieruimte minimaal 0% moet bedragen.

In deze 2e turap van 2026 is per saldo een structureel nadeel opgenomen van -/- € 67.000. Samen met het structureel saldo van de 1ste Turap 2026 is er in totaal een structureel impact van -/- € 252.000 t.o.v. de begroting 2026. Hierdoor daalt de structurele exploitatieruimte met 0,50% waardoor het in de programmabegroting 2026 opgenomen getal voor de structurele exploitatieruimte daalt naar 0,32%. Bij de Jaarstukken 2026 wordt opnieuw een actuele, structurele doorrekening gemaakt van dit kengetal en een toelichting daarop gegeven.

Hoogte vrije reserves ten opzichte van de totaal gecalculeerde risico's

Tijdens de bespreking van de Kadernota 2026 heeft uw raad afgesproken dat Waalre streeft naar een financiële buffer van 110% van de totaal berekende risico's. Hierdoor is Waalre beter in staat om risico's op te kunnen vangen.
Dit kengetal wordt berekend door de hoogte van de algemene reserve vrij besteedbaar en de algemene buffer reserve samen te nemen en af te zetten tegen het totaal van de gecalculeerde risico's. De risico's worden 2x per jaar opnieuw onder de loep genomen, namelijk bij het opstellen van de begroting en bij het opstellen van de jaarstukken. In deze turap is dan ook uitgegaan van de laatst bekende stand uit de (concept) begroting 2027.

Het doel van een financiële buffer van 110% is nu na de verwerking van deze 2e Turap 2026 ruim behaald. Het kengetal is verbeterd door het positief jaarrekeningresultaat 2025 en de positieve saldo's van de Turaps. In de (concept) begroting 2027 is te zien dat het bedrag van de gecalculeerde risico's hoger ligt dan voorgaande jaren doordat er realistischer is begroot. Door budgetten strakker in te zetten, wordt daarbij meer risico op tegenvallers gelopen. Ondanks dat deze risico's toenemen blijft de ratio voor het weerstandvermogen uitstekend.

Aandacht voor het verbeteren/verhogen van de reserves blijft nodig in het kader van het structureel verbeteren van de solvabiliteitsratio.
De solvabiliteitsratio is na deze turap boven de minimale ondergrens van 20%. Ondanks het positieve effect blijft het solvabiliteitsratio een punt van aandacht. Toekomstige investeringen gaan deze ratio negatief beïnvloeden.

Hoogte vrije reserves		
wat	**waaruit**	**bedrag**
Vrije reserves	Jaarstukken 2025	8.423.733
Jaarrekeningresultaat 2025	Jaarstukken 2025	2.847.699
Storting jaarresultaat in bestemmingsreserve	Jaarstukken 2025	-344.697
Begrotingssaldo	Begroting 2026	-
Onvoorzien	Begroting 2026	215.000
Saldo	Begrotingswijzigingen	-20.000
Saldo	1e turap 2026	256.000
Saldo	2e turap 2026	8.000
Vrije reserves		**11.385.735**

Berekening ratio reserves / risico's			
	begroting 2026	na 1e turap	na 2e turap
vrije reserves	7.854.656	11.711.432	11.385.735
gecalculeerde risico's	2.253.400	2.242.800	2.616.800
Ratio	**349%**	**522%**	**435%**

Bijlage A: Effecten TURAP

Financiële prognose	2026	
*Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)*		
Saldo begroting:		
Primaire begroting 2026 (incl. aangenomen amendementen)	0	
Septembercirculaire 2025 (1e wijziging 2026)	-5	N
2e Turap 2025 (2e wijziging 2026)	-15	N
1e Turap 2026 (3de wijziging 2026)	256	V
Onvoorziene lasten structureel	100	V
Eenmalig onvoorzien	115	V
Totaal besteedbaar	**451**	V
Verwachte mutaties:		
Programma 0 Bestuur en ondersteuning		
0.1 Voorzieningen pensioenen (oud) wethouders	-110	N
0.1 Regionale inkoopsamenwerking Zuid-Oost Brabant	-67	N
0.4 Verschuiving kapitaallasten	52	V
0.5 Rente	245	V
0.64 Belastingen	40	V
0.7 Septembercirculaire gemeentefonds	-880	N
0.8 Terugbetalingen van overschotten van voorgaande jaren door gemeenschappelijke regelingen	63	V
0.10 Mutaties reserves	70	V
Programma 1 Veiligheid		
N.v.t.		
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat		
2.1 Beheercontract Ergon	-31	N
Programma 3 Economie		
N.v.t.		
Programma 4 Onderwijs		
4.2 Lagere kosten brandverzekering	20	V
4.3 Lokaal onderwijsbeleid	-54	N
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie		
5.7 Onvoorziene kosten beregening sportparken	-47	N
Programma 6 Sociaal domein		
6.1 HAR+	0	
6.1 Preventief jeugdbeleid	0	
6.1 WMO vervoersvoorzieningen	44	V
6.21 en 6.22 Opheffing GR PlusTeam	-43	N
6.23 GGZ inloop	25	V
6.3 Opvang Oekraïners	0	
6.3 Bijstellen budgetten Participatiewet	73	V
6.5 Participatievoorzieningen	-35	N
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO) en 6.712 Begeleiding (WMO)	140	V
6.792 Taskforce	0	
6.792 Jeugdhulp PGB	48	V
Programma 7 Volksgezondheid en milieu		
7.1 Bijdrage GGD jeugdgezondheidszorg	32	V

Financiële prognose	2026	
7.1 Overige volksgezondheid	0	
Programma 8		
8.1 Vertraging start bouw brabantiapark 3	-553	N
8.1 Exploitatiebijdrage faciliterende projecten	-23	N
8.1 Anterieure overeenkomsten fondsafdrachten	0	
8.2 Winstneming uit grondexploitaties	399	V
8.2 Bijdragen en afdrachten aan fondsen grondexploitaties	0	
8.3 Hogere eenmalige legesopbrengsten	600	V
Totaal verwachte mutaties	**8**	V
Prognose resultaat	**459**	V

Bijlage B: Verloop budgettaire ruimte

Hieronder een overzicht van het verloop van de budgettaire ruimte voor 2026.

Financiële uitkomst na verwerking 2e Turap 2026	**2026**	
*Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)*		
Saldo begroting:		
Primaire begroting 2026 (incl. aangenomen amendementen)	0	
Septembercirculaire 2025 (1e wijziging 2026)	-5	N
2e Turap 2025 (2e wijziging 2026)	-15	N
1e Turap 2026 (3de wijziging 2026)	256	V
Onvoorziene lasten structureel	100	V
Eenmalig onvoorzien	115	V
Totaal besteedbaar	451	V
Mutaties ten laste van onvoorzien 2026		
2e turap 2026	8	V
Totaal mutaties onvoorzien	**8**	V
Resultaat na verwerking 2e turap 2026	**459**	V