Gemeente
Geertruidenberg

Slotwijziging 2023



Gemeente
Geertruidenberg

Gemeente Geertruidenberg

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave **2**

1. Inleiding **3**

2. Samenvatting **4**

3. Slotwijziging **5**

3.1 Inleiding 5

3.2 Programma's 5

3.2.1 Programma 1 Opgave Leefbaarheid 5

3.2.2 Programma 2 Opgave Duurzaamheid 5

3.2.3 Programma 3 Opgave Mens en Zorg 6

3.2.4 Programma 4 Opgave Wonen 7

3.2.5 Programma 5 Opgave Economie en Toerisme 7

3.2.6 Programma 6 Opgave Bestuur en Dienstverlening 8

3.2.7 Programma 7 Opgave Financiën en Organisatie 8

4. Investeringen **10**

4.1 Inleiding 10

4.2 Investeringen 10

4.3 Tabel 10

5. Reserves en Voorzieningen **14**

5.1 Inleiding 14

5.2 Reserves en voorzieningen 14

5.3 Tabel 14

6. Conclusie **16**

1. Inleiding

De Slotwijziging is het laatste Planning en Control product van 2023. Met de slotwijziging informeren wij u over de financiële ontwikkelingen vanaf medio september 2023 tot en met oktober 2023. Dit document loopt vooruit op, en dient als onderlegger voor, de komende jaarrekening 2023. Mutaties in de begrotingsramingen worden hiermee ook rechtmatig. De financiële afwijkingen uit deze slotwijziging zijn ook globaal beoordeeld op het structurele karakter van de mutatie en zullen, daar waar nodig, meegenomen worden in de Voorjaarsnota 2024.

2. Samenvatting

Slotwijziging

In de onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen op hoofdlijnen weergegeven. De afwijkingen > € 25.000 worden in de verschillende programma's toegelicht. Voor detailinformatie over de afwijkingen verwijzen we derhalve naar de tabellen met toelichting in de programma's

Afwijkingen (afgerond op veelvoud van € 1.000)	< € 25.000		> € 25.000		Saldo programma	
	V/N	2023	V/N	2023	V/N	2023
Programma 1 Leefbaarheid	N	137.000	V	33.000	N	104.000
Programma 2 Duurzaamheid	N	40.000	V	40.000	V	0
Programma 3 Mens en Zorg	N	110.000	V	1.947.000	V	1.837.000
Programma 4 Wonen	N	14.000	V	1.200.000	V	1.186.000
Programma 5 Economie en Toerisme	V	5.000	N	35.000	N	30.000
Programma 6 Bestuur en dienstverlening	N	20.000	V	231.000	V	212.000
Programma 7 Financiën en Organisatie	V	77.000	N	3.149.000	N	3.072.000
Totaal van de programmamutaties	**N**	**239.000**	**V**	**267.000**	**V**	**29.000**

In onderstaande tabel wordt op hoofdlijnen een beeld geschetst van de belangrijkste afwijkingen (> € 100.000) . Meer gedetailleerde informatie over de afwijkingen wordt in hoofdstukken 3 per programma kort maar krachtig toegelicht.

(Bedragen afgerond op veelvoud van € 1.000)	2023	V/N
Begroting 2023 voor slotwijziging	**557.000**	**N**
Grondexploitatie Algemene Dienst, grondverkopen	1.200.000	N
Gemeentelijke opvang Oekraïne, Verlaging stelpost	2.450.000	V
Uitkering gemeentefonds, energieregeling rijksoverheid	875.000	V
Voorziening pensioenverplichting wethouders (APPA)	174.000	V
Noodfonds energielasten, energieregeling gemeente	390.000	V
Wegen, straten en pleinen, voorziening achterstallig onderhoud	100.000	V
Bijzondere bijstand, energieregeling	833.000	N
Participatiebudget, uitvoeringskosten	100.000	N
Jeugdzorg, resultaat Q3	443.000	V
Afvalverwijdering, egalisatie resultaat	106.000	N
Saldo afwijkingen < € 100.000	532.000	N
Saldo begroting na slotwijziging voor mutaties in reserves	**1.661.000**	**V**
Reserve noodfonds energielasten	440.000	N
Vrije Algemene reserve	1.200.000	V
Reserve Oekraïne / Ontheemden	2.450.000	N
Saldo begroting na slotwijziging	**29.000**	**V**

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 2023 is het (geprognosticeerde) nadelige resultaat sterk afgenomen van € 1.689.000 (na voorjaarsnota) naar € 557.000 (na najaarsnota) tot € 29.000 positief in deze slotwijziging.
Het gepresenteerde saldo van deze slotwijziging geeft inzicht op het mogelijke jaarrekeningresultaat 2023, maar hierbij moet wel in ogenschouw genomen moet worden dat het van een aantal taakvelden onduidelijk is hoe zich deze financieel zullen ontwikkelen.

3.2 Programma's

3.2.1 Programma 1 Opgave Leefbaarheid

Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2023 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	2023
1	Wegen, straten en pleinen Herstel schades en vernielingen Begroting aanvullen met €42.000 om grootschalige saneringsoperatie van gedumpt drugsafval te bekostigen.	N	42.000
1	Wegen, straten en pleinen voorziening achterstallig onderhoud wegen Restant van voorziening achterstallig onderhoud wegen. Voorziening kan opgeheven worden.	V	100.000
1	Plantsoenen en parken Onderhoud bomen Indexering loon- en brandstofdelen op het contract welke veel hoger uitvalt dan verwacht.	N	25.000
1	**Saldo van de programmamutaties > 25.000 Programma 1 – Leefbaarheid**	**V**	**33.000**
1	Saldo van de programmamutaties < 25.000 Programma 1 – Leefbaarheid	N	137.000
1	**Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 1 – Leefbaarheid**	**N**	**104.000**

3.2.2 Programma 2 Opgave Duurzaamheid

Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2023 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	2023
2	Rioolheffing Rioolrecht Hogere opbrengst van rioolrechten.	V	40.000
2	Afvalverwijdering huisvuil Inzamel en stortkosten afval Minder inzamelkosten door lagere vulgraad ondergrondse restafvalcontainers en daardoor minder ledigingen	V	21.000
2	Afvalverwijdering huisvuil Inhuur derden Minder inhuur door uitstel invoering DIFTAR naar 1-1-2025	V	20.000
2	Afvalverwijdering huisvuil Vergoeding inzameling kunststof Inzamelvergoeding voor het ingezamelde PMD is vastgesteld voor 2023. Deze vergoeding is gestegen van € 218 per ton naar € 245 per ton ingezameld PMD.	V	50.000
2	Afvalverwijdering milieustraat Inzamel en stortkosten afval Aanbestedingsprocedure in samenwerking met de gemeente Breda voor de verwerking van het GHRA is afgerond. Verwerkingskosten GHRA zijn gunstig uitgevallen.	V	15.000
2	Afvalverwijdering. Voorziening afvalstoffenheffing Egalisatie van afwijkingen in budgetten afvalverwijdering.	N	106.000
2	**Saldo van de programmamutaties > 25.000 Programma 2 – Duurzaamheid**	**V**	**40.000**
2	Saldo van de programmamutaties < 25.000 Programma 2 – Duurzaamheid	N	40.000
2	**Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 2 – Duurzaamheid**	**V**	**0**

3.2.3 Programma 3 Opgave Mens en Zorg

Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2023 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	2023
3	Noodfonds energielasten Inhuur derden Voor dit Noodfonds was € 500.000 beschikbaar. Hiervan is € 23.000 aangewend voor de aardbevingsschade Turkije en ongeveer € 35.000 voor de uitkering energielasten en uitvoeringskosten. Het restant van dit budget kan terug gestort worden naar de algemene reserve.	V	440.000
3	Sportbeleid Bijdrage buurtsportcoach De maanden augustus tot en met december 2023 moeten nog gefactureerd worden aan de basisscholen voor de inzet van de vakleerkracht bewegingsonderwijs.	V	40.000
3	Algemene voorzieningen Jeugd Afwikkeling voorgaande dienstjaren Dit betreft een afrekening over de voorgaande jaren.	V	48.000
3	Kosten AZC locatie Hermenzeil Diensten van derden De kosten verband houdende met de herbestemming van het complex Hermenzeil waren relatief onbekend. Inmiddels is er meer zicht op de kosten en worden de ramingen naar boven bijgesteld. De kosten worden overigens gedekt uit de reserve Oekraïne.	N	30.000
3	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer expl. De opvang van Oekraïners is budgettair neutraal begroot. De kosten die verband houden met de opvang van Oekraïners (Hoge Veer) zijn naar het zich laat aanzien aanzienlijk lager dan bij de opstelling van de begroting 2023 werd verwacht. Op basis van de huidige stand van zaken is het niet meer noodzakelijk om een restantpost als stelpost algemeen te handhaven.	V	2.450.000
3	Bijzondere bijstand Inhuur derden specialistische kennis Tot op heden zijn er nog geen boekingen op deze post gedaan. We verwachten dit jaar geen grote bedragen meer hierop, daarom wordt het bedrag naar beneden bijgesteld.	V	25.000
3	Bijzondere bijstand Inhuur derden specialistische kennis 5% van de vergoeding energieregeling wordt gebruikt voor de dekking van uitvoeringskosten.	N	42.000
3	Bijzondere bijstand Bijzondere bijstand Dit budget is al geheel verbruikt, echter zijn er nog 3 maanden te gaan. Er kan weinig invloed worden uitgeoefend op deze post, derhalve is het voorstel om deze op te hogen.	N	25.000

3	Bijzondere bijstand Bewindvoeringskosten Dit budget is al geheel verbruikt, echter zijn er nog 3 maanden te gaan. Er kan weinig invloed worden uitgeoefend op deze post, derhalve is het voorstel om deze op te hogen.	N	25.000
3	Bijzondere bijstand Energietoeslag Dit betreft de uitvoering van de energieregeling . De Rijksvergoeding is in totaal € 875.000 minus € 42.000 uitvoeringskosten.	N	833.000
3	Armoedebestrijding Uitvoering Kindregeling Na een aantal jaren met een vrij constant gebruik van de Kindregeling, zien we dit jaar een flinke stijging. Meer inwoners benutten de Kindregeling en bestaande deelnemers maken meer gebruik van de regeling, wat hoogstwaarschijnlijk het gevolg is van de inflatie en gestegen kosten waarmee huishoudens zijn geconfronteerd. Het aantal kinderen dat via de app gebruik maakt van de Kindregeling is verdubbeld. We verwachten daardoor dat het budget substantieel wordt overschreden.	N	53.000
3	Participatiebudget Uitvoeringskosten Hierin is een stijgende lijn in samenhang met Loonkostensubsidie. Bij het doorzetten van deze stijgende lijn is er meer budget nodig.	N	100.000
3	WMO hulpmiddelen WMO hulpmiddelen Op basis van de uitgaven t/m september (€ 356.648) zouden de kosten op € 475.531 op jaarbasis uitkomen. Daarmee lijken de kosten een stuk lager uit te vallen dan eerder was voorzien. Voorgesteld wordt om de begroting met € 50.000 naar beneden bij te stellen.	V	50.000
3	Jeugdzorg Breda Dit betreft een aanpassing op basis van de bevoorschotting Jeugd Breda Q3, een kwartaalrapportage waarin op basis van de jeugdhulpkosten van de afgelopen kwartalen wordt doorgerekend hoe de kosten zich voor de rest van het jaar zullen ontwikkelen. Waar eerder een stijging in kosten te zien was, is inmiddels een daling zichtbaar.	V	443.000
3	Mutaties reserves opgave 3 Mens en Zorg Reserve noodfonds 23 Op 31 dec 2023 sluit dit budget en zal het terug worden gestort worden naar de algemene reserve.	N	440.000
3	**Saldo van de programmamutaties > 25.000 Programma 3 – Mens en Zorg**	**V**	**1.947.000**
3	Saldo van de programmamutaties < 25.000 Programma 3 – Mens en Zorg	N	110.000
3	**Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 3 – Mens en Zorg**	**V**	**1.837.000**

3.2.4 Programma 4 Opgave Wonen

Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2023 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	2023
4	Mutaties reserves opgave 4 Wonen Vrije Algemene Reserve (Algemeen) De geraamde opbrengst rondom de Watertoren wordt in 2023 niet gerealiseerd. Schuift door naar 2024	V	1.200.000
4	**Saldo van de programmamutaties > 25.000 Programma 4 – Wonen**	**V**	**1.200.000**
4	Saldo van de programmamutaties < 25.000 Programma 4 – Wonen	N	14.000
4	**Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 4 – Wonen**	**V**	**1.186.000**

3.2.5 Programma 5 Opgave Economie en Toerisme

Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2023 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	2023
5	Economisch beleid BR23 Uitvoeringsbudget visies EZ Binnen de begroting is opgenomen dat het bedrijfsleven vanaf 2023 ook financieel mee gaat investeren. 2023 is gebruikt voor de planontwikkeling van toekomstbestendig Dombosch. Er zijn al uitgaven gedaan op deze post, zo is eerst een toekomstvisie en uitvoeringsprogramma opgesteld voor we aan de slag kunnen met de realisatie van projecten. Er was uitgegaan van inkomsten vanuit het bedrijfsleven, echter ondernemers leveren met name inbreng door capaciteit in te zetten in plaats van financiële middelen. Voor 2024 wordt daarom bekeken of we gezamenlijk met ondernemers een subsidieaanvraag kunnen doen.	N	35.000
5	**Saldo van de programmamutaties > 25.000 Programma 5 – Economie en Toerisme**	**N**	**35.000**
5	Saldo van de programmamutaties < 25.000 Programma 5 – Economie en Toerisme	V	5.000
5	**Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 5 – Economie en Toerisme**	**N**	**30.000**

3.2.6 Programma 6 Opgave Bestuur en Dienstverlening

Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2023 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	2023
6	College van Burgemeester en wethouders BR23 Overige leveringen en diensten	V	50.000
6	College van Burgemeester en wethouders Voorziening pensioenverplichtingen weth (APPA) Per saldo een geschatte vrijval uit pensioenvoorziening in verband met het overlijden van gepensioneerde wethouder en een stijging van de rekenrente van 2,472% naar 3,16%	V	174.000
6	Verkiezingen Personeel van derden toename inhuur voor organisatie verkiezingen.	N	25.000
6	Openbare orde / BOA Overige leveringen en diensten Een bedrag van € 32.000 is beschikbaar gesteld in 2022 voor de inzet van extra BOA. Deze BOA is aangenomen en beschikbaar budget kan worden aangewend ter dekking van de salariskosten.	V	32.000
6	**Saldo van de programmamutaties > 25.000 Programma 6 – Bestuur en Dienstverlening**	**V**	**231.000**
6	Saldo van de programmamutaties < 25.000 Programma 6 – Bestuur en Dienstverlening	N	20.000
6	**Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 6 – Bestuur en Dienstverlening**	**V**	**212.000**

3.2.7 Programma 7 Opgave Financiën en Organisatie

Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2023 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	2023
7	Grondexploitatie algemene dienst BR23 Grondverkoop Dit betreft de grondverkoop rondom de Veerse Toren i.h.k.v. de ontwikkeling die daar plaats moet vinden. Contractueel is afgesproken dat enkele ontbindende voorwaarden bestaan, waaronder een onherroepelijk bestemmingsplan en een onherroepelijke overeenkomst tussen de Veerse Toren en de toekomstige exploitant. Dat laatste speelt nu nog, omdat er nog geen 100% duidelijkheid is over de tijdelijke afrit van de snelweg ter plaatse is de overeenkomst tussen de Veerse Toren en de exploitant nog niet onherroepelijk. Verwacht wordt dat deze overeenkomst op korte termijn onherroepelijk wordt, maar helemaal zeker vast te stellen wanneer dat zal zijn is onmogelijk, tevens zal levering bij de notaris dit jaar niet meer kunnen plaatsvinden.	N	1.200.000
7	Grondexploitatie algemene dienst Verhuur gronden, water en overige Dit betreffen de structurele jaarlijkse grondverhuren. Deze zijn jaarlijks geraamd op €130.000,- maar dit wordt al langer een hoger bedrag.	V	45.000
7	Overhead cluster Beleid BR23 Salarissen Dit betreft de invulling van de functie van de coördinator subsidies. De verwachting was dat deze functie ook inkomsten op zou leveren. Omdat deze functie (nog) niet is ingevuld, is dit nu nog niet het geval.	V	40.000
7	Overhead cluster Beleid BR23 Bijdrage derden Dit betreft de invulling van de functie van de coördinator subsidies. De verwachting was dat deze functie ook inkomsten op zou leveren. Omdat deze functie (nog) niet is ingevuld, is dit nu nog niet het geval.	N	40.000
7	Overhead Bestuursondersteuning college van B&W Stelpost Wet Open Overheid (WOO) Voor de uitvoering van de WOO was een uitvoeringsbudget opgenomen. Naar het zich laat aanzien wordt dit in 2023 niet (volledig) gebruikt en kan worden verlaagd. Bij de jaarrekening 2023 zal een herbeoordeling worden gemaakt omdat wellicht in 2024 nog budget uit 2023 nodig is.	V	78.000
7	Overhead Personeel BR23 Scholing en opleidingen Vanuit de verschillende programma's zijn wensen voor scholing en opleiding gebundeld opgenomen in de begroting. Dit budget is niet aangesproken in 2023.	V	88.000
7	Overhead Personeel Advieskosten In verband met diverse personele aangelegenheden, waaronder werving en selectie gemeentesecretaris meer advieskosten gemaakt.	N	30.000
7	Overhead ICT Onderhoud en beheer Onverwachte hogere onderhoudskosten door beveiligingsupdates software en beveiligde koppelingen met ketenpartners en leveranciers. Er was ook noodzakelijke uitbreiding van de licenties nodig vanwege de toename van collega's en inhuur.	N	65.000
7	Uitkering gemeentefonds Algemene uitkering Budget energietoeslag te ontvangen in december 23	V	875.000
7	Onvoorzien Onvoorzien niet specifiek aangewend	V	37.000
7	Mutaties reserves opgave 7 Financiën Saldo begroting structureel inbrengen saldo najaarsnota	N	557.000
7	Mutaties reserves opgave 7 Financiën Mutaties reserve Oekraïne meerkosten vanuit herbestemming Hermenzeil worden ten laste van de reserve Oekraïne/Ontheemden gebracht.	V	30.000
7	Mutaties reserves opgave 7 Financiën Mutaties reserve Oekraïne Storting in de reserve Oekraïne vanwege de actualisatie van de exploitatiebudgetten.	N	2.450.000
7	**Saldo van de programmamutaties > 25.000 Programma 7 – Financiën en Organisatie**	**N**	**3.149.000**
7	Saldo van de programmamutaties < 25.000 Programma 7 – Financiën en Organisatie	V	77.000
7	**Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 7 – Financiën en Organisatie**	**N**	**3.072.000**

4. Investeringen

4.1 Inleiding

In dit hoofdstuk wordt de voortgang weergegeven van investeringsbudgetten. In de tabel onder 4.3 houden wij rekening met mutaties op de voorgenomen investering die zijn opgenomen in het investeringsplan 2023 en mutaties op de investeringen die zijn meegenomen vanuit de jaarrekening 2022.

4.2 Investeringen

Rechtmatigheid investeringen:

- Alle kredietmutaties welke in 2023 gaan plaatsvinden en in deze Slotwijziging zijn opgenomen worden hiermee geformaliseerd. Hierdoor wordt voldaan aan de rechtmatigheidsvoorschriften.
- Het college is bevoegd een geautoriseerd investeringskrediet met ten hoogste 10%, tot een maximum van € 25.000, te overschrijden, mits die overschrijding plaatsvindt binnen de door de raad vastgestelde kaders. Over deze overschrijding zal uiterlijk in de jaarrekening worden gerapporteerd.
- Indien een mutatie in een investeringsbedrag van politiek bestuurlijke importantie is of aanzienlijk afwijkend is (voor de jaarrekening > € 10.000, voor tussentijdse rapportages > 25.000) worden deze in de P&C producten meegenomen.
- Een investeringskrediet vervalt binnen twee jaar na eerste vaststelling indien niet is gestart met de werkzaamheden.

4.3 Tabel

Tabel
In de volgende tabel zijn de mutaties op de investeringen opgenomen.
Tabel -Toelichting

- **Nummer** Is oplopend volgnummer
- **Programma** Is het programma waaronder de investering valt
- **Jaar** Is het oorspronkelijke investeringsjaar
- **Totaal** Is het begrote bedrag / verstrekte krediet.
- **Werkelijk** Is het bedrag dat is uitgegeven.
- **Saldo** Is het saldo tussen begroot en werkelijk.
- **Project afgerond** Geeft aan of het project klaar is en op gereed gezet kan worden waardoor er geen werkzaamheden / boekingen meer op dit project gaan plaatsvinden.
- **Krediet Omschrijving** Is de omschrijving van het krediet, eerste 2 cijfers zijn ook 1e jaar investering
- **Toelichting – Beslispunt** Bevat de toelichting en het beslispunt indien van toepassing.

Vanwege de rechtmatigheidstoets moeten de bedragen die worden begroot hoger zijn dan de werkelijke kosten. Bij een krediet verhoging wordt daarom het bedrag naar boven afgerond op een veelvoud van € 1.000.

Nummer	Programma	Jaar	Totaal	Werkelijk	Saldo	Project afgerond	Krediet Omschrijving	Toelichting - Besluit
1	1	2022	93.601	0	93.601	Ja	22 Realisatie multifunctionele ontmoetingsplaats	Gezien de ontwikkelingen met betrekking tot Parkzicht en de omgeving is het voorstel om dit krediet te laten vervallen en na realisatie van Parkzicht opnieuw te bekijken. Besluit: Project afsluiten en krediet te laten vervallen.
2	1	2022	55.000	0	55.000	Nee	22 Boa dienstauto	De BOA auto is geleverd en in gebruik genomen. In afwijking op het raadbesluit stellen wij voor om de Renault Zoë niet in te ruilen voor een bedrag van € 8.000 maar deze auto ter beschikking te stellen voor de buitenruimte zodat de Zoë ingezet kan worden om duurzaam de werkzaamheden te laten verrichten door de diverse toezichthouders en voormannen. Besluit : De Renault Zoë niet in te ruilen en de extra kapitaalslasten € 3.200 voor 3 jaar ten laste van het begrotingssaldo 2024 - 2027 te laten komen.
3	1	2023	160.000	0	160.000	Ja	23 groenperken civiel 2023	Investeringsplan 2023, krediet is nog niet verleend. In oktober wordt VRGP 2024 - 2032 voorgelegd. Maatregelen worden dan integraal aangepakt. Voorstel om krediet te laten vervallen. Besluit: Project afsluiten en krediet te laten vervallen
4	1	2019	354.020	372.826	-18.806	Ja	19 Regentenstraat Vorsterstraat	Na het gereed melden van het project is nog een factuur gekomen van € 8.000 Besluit : Project afsluiten en krediet met €19.000 verhogen.
5	1	2022	545.000	229.885	315.115	Nee	22 Herstel wandelpaden vestinggrachten	Raadsbrief van 6-6-2023 met verzoek eerder dan besluit te mogen starten met project en aanbesteding. Besluit : Krediet met € 145.000 verhogen.
6	1	2022	25.900	28.320	-2.420	Ja	22 OV: lichtmasten	Project bijna afgerond. In 2023 komt nog factuur voor aansluitkosten lichtmasten en vindt de administratieve oplevering plaats. Besluit : Project afsluiten en krediet met € 3.000 verhogen
7	2	2017	185.000	105.909	79.091	Ja	17 Vervanging riolering centrumplan fase 4 Haven	De Haven is uitgevoerd conform opdracht. Proces-verbaal van opname is uitgevoerd. Restpunten worden opgepakt; gaat sinds 25-10-2022 het onderhoudstermijn in. Onderhoudstermijn loopt tot 25-04-2023 en zal daarna financieel afgerond kunnen worden.

								Besluit : Project afsluiten en krediet met € 80.000 verlagen.
8	2	2017	1.215.534	1.260.227	-44.693	Ja	17 Klimaatmaatregelen Ravelijn 1e fase	Ravelijn F1 is uitgevoerd conform opdracht. Proces-verbaal van opname is uitgevoerd. Restpunten worden opgepakt; project gaat sinds 05-12-2022 het onderhoudstermijn in. Onderhoudstermijn zal 05-05-2023 eindigen en zodoende zal het project daarna ook financieel afgerond kunnen worden. Ook zijn er nog wat discussiepunten over een aantal afwijkingen die waarschijnlijk nog financiële consequenties met zich meebrengen. Besluit : Project afsluiten en krediet met € 45.000 verhogen.
9	2	2018	139.000	10.612	128.388	Ja	18 Afkoppeling riolering schonkplein	Maakt onderdeel uit van Ravelijn Fase 1. Ravelijn Fase 1 is afgerond en daarmee kan dit krediet ook worden verlaagd met het restantbedrag. Besluit : Project afsluiten en krediet met 128.388 verlagen.
10	2	2020	122.952	33.680	89.272	Ja	21 Ravelijn fase 2+3 Vervanging en Klimaat	Uitvoering wordt vertraagd i.v.m. het verleggen van een waterleiding van 2 km. Dit In samenspraak met Brabant Water. Besluit : Project afsluiten en krediet met € 89.272 te verlagen.
11	2	2021	174.400	30.400	144.000	Ja	21 Namer en omgeving vervanging en klimaat	In het Investeringsplan 2024 is een nieuw plan opgenomen waar deze ontwikkeling verder wordt meegenomen middels een integrale aanpak. Besluit : Project afsluiten en krediet met € 144.000 verlagen.
12	2	2022	81.750	62.520	19.230	Ja	22 Vervanging mechanisch	Project bijna afgerond. In het 1e kwartaal van 2023 vinden de laatste werkzaamheden plaats zoals het plaatsen van de luiken in de Statenlaan. Besluit : Project afsluiten en krediet met € 19.230 verlagen.
13	2	2019	90.416	82.342	8.074	Ja	19 Diverse klimaatmaatregelen	Aanvragen die eind 2022 ingediend zijn worden in 2023 uitbetaald. Besluit : Project afsluiten en krediet met € 8.074 te verlagen.
14	3	2023	41.055	33.000	8.055	Ja	22 Kunstgras met SBR infill	Dit project is afgerond. Er volgt nog een administratieve afboeking. De SPUK verantwoording over 2023 wordt in 2024 gedaan. De verantwoording is uiterlijk 15 juli 2024 en uiterlijk 31 juli 2025 is de vaststelling van de uitkering. Daarna kan gehele investeringskrediet afgesloten worden en kan de balans daadwerkelijk opgemaakt worden.

								Besluit: Krediet verlagen met € 8.055 en het project afsluiten met uitzondering van afrekening SPUK.
15	7	2022	43.600	43.811	-211	Ja	22 Mobile devices	Het betreft een continue investering in mobiele apparatuur. Investering in 2022 was uitgesteld i.v.m. aanbesteden van meerdere apparaten en het opstellen en aangaan van een raamovereenkomst. Besluit : Project afsluiten.
16	7	20-22	350.000	8.026	341.974	Nee	20 - 22 Ontvangstruimte Gemeentewinkel	Voor de herinrichting van de gemeentewinkel is de offerte binnen. Herinrichting heeft tot doel de privacy van onze klanten en de veiligheid van de medewerkers te verbeteren. Uitvoering van de werkzaamheden staat gepland laatst kwartaal 2023/1e kwartaal 2024. Vanwege de mogelijke toekomstplannen is gekozen voor een sober en doelmatige aanpassing. Hierdoor is niet het volledige bedrag nodig maar een beperkt deel namelijk € 130.000. Besluit: Het krediet met € 211.974 te verlagen.
17	7	2022	200.000	26.826	173.174	Nee	22 Kantoorconcept en meubilair (werken na corona)	Na aanleiding van de resultaten van Heyday zijn dienen er scenario's te worden uitgewerkt voor de mogelijke toekomst voor de huisvesting. Dit is breder dan alleen Kantoorconcept en meubilair. Voorgesteld wordt om doel van dit te krediet breder te maken en als naam te geven "Voorbereidingskrediet vernieuwbouw gemeentehuis". Tevens zal het restant van het krediet " 20 - 22 Ontvangstruimte Gemeentewinkel" worden toegevoegd. Besluit: Het krediet met € 211.974 te verhogen en het project de naam te geven "Voorbereidingskrediet vernieuwbouw gemeentehuis".
18	2	2020	250.000	320.732	-70.732	Nee	20 Riolering Schuttersveld (plangebied Peuzelaer)	De kosten vallen hoger uit dan eerder begroot vanwege vertraging van de werkzaamheden. Hierdoor zijn meer kosten gemaakt ten gevolge van inflatie en langer toezicht. Tevens zijn er extra kosten gemaakt voor de reconstructie van de waterleiding. Besluit: Het krediet met € 71.000 te verhogen.

5. Reserves en Voorzieningen

5.1 Inleiding

Inleiding

De mutaties in de begrotingsramingen bevatten ook mutaties die consequenties voor de toevoegingen en onttrekkingen uit de reserves. De BBV voorschriften schrijven voor deze mutaties in de reserves met een separaat raadsbesluit moet worden bevestigd. In dit hoofdstuk 5 worden de mutaties in de reserves die in de verschillende programma's zijn opgenomen nog eens in een recapitulatie overzicht weergegeven.

5.2 Reserves en voorzieningen

Reserves en voorzieningen

Ter verduidelijking op de BBV voorschriften inzake de reserves en voorzieningen zijn in onderstaande tabellen de bevoegdheden en verschillen voor het college en de gemeenteraad schematisch uitgewerkt .

Activiteit	Gemeenteraad	College
Instellen / opheffen van reserves en voorzieningen	X	
Samenvoegen en wijziging van reserves en voorzieningen	X	
Vaststellen van doel, bestemming en omvang reserves	X	
Stortingen in reserves en voorzieningen	X	
Onttrekking aan reserves	X	
Bestedingen ten laste van voorzieningen obv begrote cijfers		X

	Reserve	Voorziening
Verantwoordelijkheid	Raad	College
Type vermogen	Eigen vermogen	Vreemd Vermogen
Wijziging van bestemming door de raad	Mogelijk	Niet mogelijk
Aanwending	Ja	Alleen voor het betreffend doel
Opbouw	Resultaatbestemming	Ten laste van de exploitatie
Onttrekking	Resultaatbestemming	Ten gunste van de exploitatie

5.3 Tabel

Tabel

- **Nr.** Is oplopend volgnummer
- **Pr.** Het programma
- **Reserves / Voorziening** Geeft aan of het een reserve of voorziening is
- **V/N** Is de financiële uitwerking van het beslispunt, een bedrag met een N wordt uit de reserve / voorziening gehaald en een bedrag met een V wordt in reserve / voorziening gestort.

- **Mutatie** Het bedrag van de mutatie.

De onderstaande mutaties worden bezien vanuit de reserves. Mutaties in reserves die een raadsbesluit vergen :

Volgnr.	Pr.	Reserves	V/N	Mutatie
1	3	Reserve noodfonds 23	V	440.000
2	4	Vrije Algemene Reserve - Verkoop Watertoren	N	1.200.000
3	7	Vrije Algemene Reserve - Saldo tot en met Najaarsnota	V	557.420
4	7	Mutaties reserve Oekraïne - Kosten Hermenzeil ten laste van de reserve.	N	30.000
5	7	Mutaties reserve Oekraïne - Storting o.b.v. actualisatie van exploitatiebudgetten	V	2.450.000

De mutaties in een voorziening vergen geen expliciet raadsbesluit omdat deze in de exploitatiecijfers van de begroting onderdeel zijn van de programma's en aldaar worden toegelicht. Volledigheidshalve wordt in onderstaand tabel een recapitulatie van de mutaties in voorzieningen weergegeven. (De mutatie is bezien vanuit de voorziening)

Volgnr.	Pr.	Voorziening	* V/N	Mutatie
1	2	Voorziening afvalstoffenheffing	N	106.250
2	2	Voorziening riolering	V	15.200
3	5	Voorziening gemeentelijke gebouwen	V	31.404
4	7	Voorziening pensioenen wethouders	N	174.000
5	1	Voorziening achterstallig onderhoud wegen	N	100.000

Punt 5 specifiek raadsbesluit:
Het achterstallig onderhoud uit 2019 is aangepakt. Het resterende bedrag in de voorziening kan vrijvallen en de ingestelde voorziening kan worden opgeheven. In het raadsbesluit tot vaststelling van de slotwijziging zal over de opheffing een expliciete besluitregel worden voorgelegd.

6. Conclusie

Met deze Slotwijziging informeren wij u over de financiële ontwikkelingen vanaf medio september tot en met oktober 2023. Deze slotwijziging dient als voorbereiding op de jaarrekening 2023. Vandaar ook dat een aantal formele besluiten rondom investeringen, reserves en voorzieningen, vooruitlopend op de jaarrekening 2023, worden meegenomen.

Het geprognosticeerde jaarrekeningsaldo is ten opzichte van de Najaarsnota 2023 aanzienlijk verbeterd, maar blijft indicatief van karakter. Er kan niet genoeg benadrukt worden dat de huidige “tussenstand” een prognose is waarop de komende weken nog aanzienlijke wijzigingen kunnen plaatsvinden. Denk hierbij aan de omvangrijke “open-eind” regelingen zoals Jeugd, WMO en bijstand, maar ook de invloed van de Vluchtelingenopvang en de energiecrisis.
De vraag is dus ook hoe lang wij als gemeente worden geconfronteerd met financiële afwikkeling van het begrotingsjaar 2023 (en in sommige gevallen nog van 2022). Het is niet onrealistisch om te veronderstellen dat dit nog ver in 2024 het geval zou kunnen zijn.

Met deze slotwijziging eindigt de tussentijdse verslaglegging in het begrotingsjaar 2023.