Raadsvoorstel

Zaaknummer : **20241023124616**

Aan	: Raad van Geertruidenberg
Raadsvergadering	: 19 december 2024
Agendanummer	:
Onderwerp	: Slotwijziging 2024
Portefeuillehouder	: H.H.M. de Jongh

Voorstel
De Raad voor te stellen:

1. Kennis te nemen van de inhoud van de Slotwijziging 2024;
2. In te stemmen met de financiële afwijkingen met toelichting zoals opgenomen in hoofdstuk 3., Slotwijziging.
3. In te stemmen met de besluiten zoals opgenomen in hoofdstuk 4., Investeringen;
    a. 23 Voorbereidingskrediet vernieuwbouw gemeentehuis. Krediet verlagen met € 35.000
    b. 20 - 22 Ontvangstruimte. Krediet verhogen met € 35.000
    c. 24 - Hoofdveld FC Right-Oh. Project afsluiten en krediet verlagen met € 67.000
    d. 24 Straatwerk diverse complexen. Krediet verlagen met € 32.000
    e. 22 Verduurzaming gemeentehuis 1e fase label c. Project afsluiten en krediet verhogen met € 4.000.
    f. 24 Herinrichting parkeerplaats Ganzewiel. Project afsluiten en krediet verlagen met € 52.000
    g. 24 Reconstructie kruising Stadsweg – Mauritsweg. Project afsluiten en krediet verlagen met € 1.000
    h. 24 Vervangen riolering Oude Stadsweg. Project afsluiten en krediet verlagen met € 235.000
    i. 23 - 24 Vergroten riolering Statenlaan. Krediet verhogen met € 215.000
    j. 24 Investeringen I en A plan. Krediet verlagen met € 25.000
    k. 24 Hekwerk en ballenvangers diverse complexen. Krediet verlagen met € 30.000
    l. 22 Gymzaal Hoge Waai. Project afsluiten en krediet verlagen met € 50.000
    m. 21 – 23 Fietspad Groenendijk. Project afsluiten en krediet verlagen met € 250.000
4. In te stemmen met de onttrekkingen uit en stortingen in de voorzieningen zoals opgenomen in hoofdstuk 5., Reserves en voorzieningen;
5. Het saldo van de slotwijziging te weten € 1.247.000 toe te voegen aan de Vrije Algemene Reserve;
6. De begroting 2024 te wijzigen overeenkomstig punt 1 t/m 5.

Inleiding
De Slotwijziging 2024 is ter voorbereiding van de jaarrekening. In deze slotwijziging wordt kort en bondig aangegeven waarom budgetten aangepast worden. Vindt deze aanpassing niet plaats dan zijn de werkelijke afwijkingen ten opzichte van het door de raad vastgestelde budget “onrechtmatig”. Dit is dus zowel voor overschot als een tekort en voor uitgaven en inkomsten.

Middels de Slotwijziging 2024 uit de bestuurlijke Planning & Control-cyclus wordt de raad in staat gesteld om invulling te geven aan hun kaderstellende, controlerende en rechtmatigheidsfunctie.

Bijdrage aan maatschappelijke opgave / strategische doelstelling / beoogd (maatschappelijk) effect
De Slotwijziging levert een bijdrage bij de strategische doelstellingen van de opgave Financiën en Organisatie. We streven naar inzicht in de voortgang van alle opgaven en ontsluiten de Slotwijziging 2024 voor iedereen op een eenvoudige manier.

Argumenten
1.1 In te stemmen met de financiële afwijkingen met toelichting zoals opgenomen in hoofdstuk 3 van de Slotwijziging 2024
Met het kennisnemen met de inhoud, het openbaar maken van Slotwijziging en door in te stemmen met de financiële mutaties wordt financiële verantwoording afgelegd aan de gemeenteraad over de ontwikkelingen van medio september tot en met oktober 2024. Tevens wordt inzicht gegeven op de wijze waarop financiële afwijkingen zijn ontstaan.

2.1 In te stemmen met de besluiten zoals opgenomen in hoofdstuk 4 Investeringen;
Als gevolg van aangepaste planningen en afwijkingen ten opzichte van de begroting ontstaan mutaties in de investeringen. Door de mutaties nu vast te stellen kunnen deze in de begroting verwerkt worden.

3.1 In te stemmen met de onttrekkingen uit en stortingen in de reserves zoals opgenomen hoofdstuk 5 Reserves en voorzieningen;
Als gevolg aangepaste planningen en afwijkingen ten opzichte van de begroting ontstaan mutaties in de reserves en/of voorzieningen. Door de mutaties nu vast te stellen kunnen deze in de begroting verwerkt worden.

4.1 De begroting 2023 te wijzigen overeenkomstig punt 1 t/m 4.
Alle bovengenoemde beslispunten en wijzigingen worden in een begrotingswijziging opgenomen. Daarmee worden de afwijkingen en mutaties geformaliseerd en voldoen wij daarmee aan de voorschriften in het kader van rechtmatigheid en BBV wetgeving.

Kanttekeningen
1-4 In te stemmen met de financiële mutaties in de Slotwijziging
Als niet wordt ingestemd met de financiële mutaties in de slotwijziging wordt niet voldaan aan de informatieplicht van de organisatie en het college. Ook kan het niet vaststellen van de begrotingswijziging die hoort bij de Slotwijziging 2024 leiden tot onrechtmatige uitgaven of inkomsten.

Financiën
Het geprognosticeerde jaarrekeningsaldo is ten opzichte van de Najaarsnota 2024 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 o.a. Jeugdzorg, WMO, salarissen en bijstandsuitkeringen.

Geconcludeerd kan worden dat het begrotingsjaar 2024 naar verwachting met een positief saldo zal afsluiten. Uiteraard onder het voorbehoud dat er de laatste 2 maanden van het jaar geen grote onvoorziene tegenvallers zullen voordoen. Bij de najaarsnota 2024 en de meerjarenbegroting 2025-2028 zijn diverse voorstellen gedaan met het doel de Vrije Algemene Reserve zo snel mogelijk op een zo hoog mogelijk niveau te krijgen. Wij weten immers dat het ravijnjaar 2026 nog steeds een aanzienlijk tekort laat zien. Vanwege het ravijnjaar, waar overigens iedere gemeente mee te maken heeft, zijn er op landelijk niveau uitzonderlijke afspraken gemaakt over de inzet van de Vrije Algemene reserve als structureel dekkingsmiddel (normaliter is dit niet toegestaan). Als de Vrije Algemene reserve voldoet aan de voorwaarden omtrent o.a. solvabiliteit(percentage) en nominale omvang mag 10% van het bedrag als dekking worden ingezet. Het is derhalve van belang om de Vrije Algemene Reserve op 1 januari 2026 zo hoog mogelijk te krijgen.

Vanwege deze ontwikkeling wordt voorgesteld om het saldo van deze slotwijziging toe te voegen aan de Vrije Algemene Reserve.

Communicatie
Publicatie in publieksversie van de besluitenlijst
Middels deze Slotwijziging 2024 willen wij iedereen in onze gemeente kennis laten nemen van de financiële verantwoording, wat is afgelegd aan de gemeenteraad, over de ontwikkelingen van medio september tot eind oktober 2024. Tevens wordt inzicht gegeven op de wijze waarop financiële afwijkingen zijn ontstaan.

Communicatiemiddelen
Gemeentelijke website en IBABS.

Burgerparticipatie
Niet van toepassing.

Uitvoering
Verwerking in de begroting.

Bijlagen
- Slotwijziging 2024
- Raadsvoorstel Slotwijzing 2024

Een ontwerpbesluit bieden wij u hierbij vaststelling aan.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Geertruidenberg,

de secretaris a.i.,	de burgemeester,
R. Brekelmans	M. Witte

De raad van de gemeente Geertruidenberg;

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Geertruidenberg van 5 november 2024.

Besluit:
De raad besluit:

1. Kennis te nemen van de inhoud van de Slotwijziging 2024;
2. In te stemmen met de financiële afwijkingen met toelichting zoals opgenomen in hoofdstuk 3., Slotwijziging.
3. In te stemmen met de besluiten zoals opgenomen in hoofdstuk 4., Investeringen;
    a. 23 Voorbereidingskrediet vernieuwbouw gemeentehuis. Krediet verlagen met € 35.000
    b. 20 - 22 Ontvangstruimte. Krediet verhogen met € 35.000
    c. 24 - Hoofdveld FC Right-Oh. Project afsluiten en krediet verlagen met € 67.000
    d. 24 Straatwerk diverse complexen. Krediet verlagen met € 32.000
    e. 22 Verduurzaming gemeentehuis 1e fase label c. Project afsluiten en krediet verhogen met € 3.400.
    f. 24 Herinrichting parkeerplaats Ganzewiel. Project afsluiten en krediet verlagen met € 52.500
    g. 24 Reconstructie kruising Stadsweg – Mauritsweg. Project afsluiten en krediet verlagen met € 1.250
    h. 24 Vervangen riolering Oude Stadsweg. Project afsluiten en krediet verlagen met € 235.000
    i. 23 - 24 Vergroten riolering Statenlaan. Krediet verhogen met € 215.000
    j. 24 Investeringen I en A plan. Krediet verlagen met € 25.000
    k. 24 Hekwerk en ballenvangers diverse complexen. Krediet verlagen met € 30.000
    l. 22 Gymzaal Hoge Waai. Project afsluiten en krediet verlagen met € 50.000
    m. 21 – 23 Fietspad Groenendijk. Project afsluiten en krediet verlagen met € 250.000
4. In te stemmen met de onttrekkingen uit en stortingen in de voorzieningen zoals opgenomen in hoofdstuk 5., Reserves en voorzieningen;
5. Het saldo van de slotwijziging te weten € 1.247.000 toe te voegen aan de Vrije Algemene Reserve;
6. De begroting 2024 te wijzigen overeenkomstig punt 1 t/m 5.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 19 december 2024,

Geertruidenberg,

de raad voornoemd,

de griffier, de voorzitter,

G. Brunsveld M. Witte