

Raadsvoorstel

Zaaknummer : 20231207110793

Aan	: Raad van Geertruidenberg
Raadsvergadering	: 4 juli 2024
Agendanummer	:
Onderwerp	: Jaarstukken 2023

Voorstel

1. De jaarstukken 2023, zijnde het jaarverslag en de jaarrekening, vast te stellen met een positief resultaat van € 2.910.000 na mutaties reserves (in 2023 begrote resultaatbestemmingen) en voor bestemming jaarrekening resultaat;
2. In te stemmen met de besluitvorming van de kredieten zoals gemeld in de tabel "Besluitvorming Kredieten jaarrekening 2023" in dit voorstel;
3. In te stemmen met de exploitatiebudgetoverhevelingen ten bedrage van € 843.000 van 2023 naar 2024;
4. Het alsdan resterende resultaat 2023 van € 2.067.000 te storten in de Algemene Reserve;
5. In te stemmen met het opheffen van de Reserves genoemd in Tabel "Opheffen Reserves 2023"
6. In te stemmen met het opheffen van de Voorzieningen genoemd in Tabel "Opheffen Voorzieningen 2023"
7. De bevindingen van de accountant af te wachten en deze zodra deze zijn ontvangen door te geleiden naar de raad;
8. De begroting 2024 te wijzigen voor de mutaties voortkomend uit het vaststellen van de jaarrekening;
9. Het college van burgemeester en wethouders decharge te verlenen voor het in de jaarrekening 2023 verantwoorde bestuur, behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden conform artikel 199 GW;

Inleiding

Met genoegen bieden wij u de jaarstukken 2023 aan. Hierin leggen wij verantwoording af over het in 2023 gevoerde beleid en de daarbij behorende financiële resultaten. De begroting van 2023 stond vooral in het teken van de introductie van programmatisch werken op basis van een programmabegroting. In november 2022 is de beleidsarme begroting 2023-2026 vastgesteld die in februari 2023 is gevolgd door de begrotingswijziging "beleidsrijke begroting 2023-2026" (BR23) waarin met name het nieuwe beleid vanaf 2023 een plaats heeft gekregen. In dit unieke jaar is daarom sprake van een dubbele begroting waardoor de verslaglegging omvangrijker is geworden dan u van ons gewend bent. Volgend jaar is er sprake van een enkele begroting.

Het jaar 2023 was een jaar van intensieve samenwerking waarbij bruggen werden gebouwd tussen gemeente en gemeenschap, ambtenaren en burgers, en tussen visie en uitvoering. Onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners waren betrokken bij het vormgeven van onze doelen en het bepalen van onze koers. Transparantie stond daarbij centraal omdat alleen door een duidelijk beeld te schetsen van onze middelen en de manier waarop we ze inzetten vertrouwen kon worden gewonnen en onze doelen dichterbij konden komen. We hebben veel werk verzet ondanks het feit dat onze capaciteit, kennis en kunde niet altijd in balans waren met onze ambities en maatschappelijke uitdagingen.

Samenwerking vormde de kern van onze aanpak. Samen met inwoners, ondernemers, partners en alle andere belanghebbenden hebben we invulling gegeven aan de uitdagingen waar we voor stonden. Hun betrokkenheid en input waren belangrijk en vormden de basis voor onze besluitvorming en acties. Het

aantrekken, binden en boeien van kundig personeel stond hoog op ons verlanglijstje omdat we weten dat ons succes afhankelijk is van de talenten die we aan ons kunnen verbinden en de mate waarin we hen kunnen inspireren en motiveren. Daarom investeerden we in talentontwikkeling en boden we onze medewerkers carrièreperspectief en doorgroeimogelijkheden.

Het werken vanuit maatschappelijke opgaven vereiste niet alleen realistische keuzes, maar ook een heldere verdeling van verantwoordelijkheden en bevoegdheden tussen de raad, het college en de ambtelijke organisatie. Burgerparticipatie kreeg daarbij een belangrijke rol omdat we geloven dat de kracht van onze gemeente ligt in de betrokkenheid van haar inwoners. Extra inspanningen waren hierbij noodzakelijk, waaronder het beter benutten van beschikbare subsidies. Ook constateerden we dat we nog onvoldoende gebruik maakten van verschillende subsidieregelingen en dus organiseerden we kennis en kunde om dit te verhelpen.

De ontwikkelingen in de samenleving dwongen ons om wendbaar te zijn en nieuwe manieren van werken te omarmen. We geloofden in opgavegericht werken als de pijler van deze nieuwe benadering. Deze jaarrekening is daarom gekoppeld aan een nieuwe manier van werken en is met de bijbehorende prestatie indicatoren te beschouwen als een startjaar met een nulmeting.

Evenwel hebben we net als vele gemeentes last gehad van een gespannen arbeidsmarkt waardoor we niet alle ambities waar hebben kunnen maken. Daar waar het nog niet is gelukt kijken we opnieuw naar maatregelen om weer op koers te komen. Hoe dan ook remt het ons op onderdelen en zien we niet snel een verbetering in het kwantitatieve en kwalitatieve aanbod van mensen in de huidige arbeidsmarkt. Dit was onder andere te merken aan de nieuwe functie van data-analist. Deze heeft voor ons nog onvoldoende opgeleverd waardoor we nog niet kunnen voldoen aan de verwachtingen op dat gebied. We corrigeren hierop en gaan door met de zoektocht naar prestatie-indicatoren en dataverwerking die past bij onze ambities en rol als gemeente.

Als kleine gemeente moesten we ook realistisch zijn over onze mogelijkheden. Daarom zochten we actief naar slimme oplossingen in samenwerking met andere gemeenten in de regio. Tegelijkertijd bereidden we ons voor op de ontwikkelingen in de toekomst waaronder het jaar 2026.

In deze jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over zowel de beleidsarme als de beleidsrijke voornemens. De jaarstukken 2023 dienen in beginsel de indeling en opstelling van de begroting van 2023 te volgen. Omdat we in 2023 te maken hebben met een beleidsarme begroting en een beleidsrijke begrotingswijziging hebben we de jaarstukken zo veel mogelijk opgesteld binnen de structuur van beide begrotingsonderdelen. Per programma is de structuur (indeling in taakvelden) van de beleidsarme begroting gehandhaafd en is de beleidsrijke verantwoording binnen ieder programma toegevoegd onder hoofdstuk .0.

De effecten van de Coronacrisis zijn in 2023 beperkt gebleken en naarmate het begrotingsjaar vorderde nagenoeg verdwenen. Alleen op de financiële afwikkeling van verschillende steunregelingen wordt nog enige inzet van de gemeente verwacht. De voortdurende oorlog in Oekraïne leidt nog wel tot extra inspanningen van de gemeente maar er is sprake van een zekere dagelijkse routine in de opvang. De opvang van de Oekraïense vluchtelingen wordt door het rijk vergoed en evenals vorig jaar is er in 2023 een overschot waarvan wordt voorgesteld dit toe te voegen aan de reserve Oekraïne/Ontheemden.

Er is een fors overschot in het boekjaar 2023 ten opzichte van de begroting. Echter, gezien het sombere toekomstperspectief voor de komende jaren, blijft financiële behoedzaamheid cruciaal.

Deze behoedzaamheid is gebaseerd op verschillende argumenten:

- Het ravijn vanaf 2026 vergt naar de huidige inzichten nog een enorme inspanning om te komen tot een structureel sluitende begroting.
- De oorlog in Oekraïne duurt voort.

- De opvang van asielzoekers zal ook voor onze gemeente een uitdaging zijn.
- De (financiële) risico's zijn aanzienlijk toegenomen, inclusief renteschommelingen en looneisen bij salarissen in combinatie met stijgende prijzen van voedsel, energie en grondstoffen.

Al met al zien wij grote risico's voor de financiën van de gemeente en/of van de door haar gesubsidieerde instellingen / verbonden partijen, zelfs voor de jaren na 2023. Uit de actualisatie van het noodzakelijke weerstandsvermogen blijkt dat de risico's toenemen en dat behoedzaamheid noodzakelijk is.

Vanaf het verslagjaar 2023 moet het College van B&W een rechtmatigheidsverantwoording opnemen in haar jaarstukken. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels die relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van de gemeente. Deze verantwoording wordt op basis van een standaardmodel opgesteld en wordt door het college opgenomen in de jaarstukken. Dit betreft een ander regime dan we voorheen gewend waren waardoor het belangrijk is om de uitgebreidere toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording goed te lezen voordat de juiste conclusies getrokken kunnen worden over de cijfers. Deze vindt u terug in de programma's en in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Voor onze financiële huishouding zijn wij ook afhankelijk van wereldwijde en landelijke ontwikkelingen waarop we zelf nauwelijks invloed kunnen uitoefenen. Het is niet ondenkbaar dat we om tegenvallers op te vangen incidenteel een beroep op de algemene reserve zullen moeten doen. De komende maanden worden maatregelen uitgewerkt om het financiële perspectief van 2025 te verbeteren. Als dat niet lukt zal de reservepositie van cruciaal belang kunnen worden.

Financiële resultaten op hoofdlijnen

Hieronder geven wij de financiële resultaten van 2023 op hoofdlijnen weer. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de toelichting bij de programma's, zoals opgenomen in het jaarverslaggedeelte en naar de toelichting op de financiële afwijkingen, zoals opgenomen in het jaarrekeninggedeelte.

De inhoudelijke inrichting van het jaarverslag volgt de inrichting en structuur van de begroting 2023. Dat wil zeggen dat de verantwoording gebaseerd is op de programma's zoals die in de begroting 2023-2026 waren begroot aangevuld met de begrotingswijziging Beleidsrijke begroting 2023 (BR23).

Evenals voorgaande jaren zijn de bedragen, daar waar mogelijk, afgerond op duizendtallen. Hierdoor ontstaat in sommige tabellen een afrondingsverschil.

Het resultaat van 2023 dient te worden gepresenteerd in 2 onderdelen, te weten de verantwoording van de reguliere bedrijfsvoering en de verantwoording van het saldo van alle mutaties in de reserves.

Resultaat	2023	Begroting 2023 (na wijziging)
Saldo van baten en lasten	4.708.000 V	892.000 V
Stortingen en onttrekkingen reserves (mutaties)	1.798.000 N	863.000 N
Resultaat	2.910.000 V	29.000 V

De jaarrekening 2023 sluit met een (bruto) overschot van **€ 2.910.000**. Dit overschot is inclusief de bedragen die in 2023 zijn overgehouden en waarvan de uitwerking en betaling in 2024 zal plaatsvinden. Er zijn namelijk altijd een aantal uitgavenposten waarover in 2023 reeds is besloten c.q. een bestelling is geplaatst, maar waarmee op basis van de voorschriften (levering heeft nog niet plaatsgevonden) geen rekening gehouden mag worden bij de bepaling van het zuivere jaarrekeningsaldo op 31 december 2023.

De overhevelingen vallen in beginsel in het jaarrekeningsaldo en dienen in 2024 wederom beschikbaar gesteld te worden. Het gaat hier om een totaal bedrag van € 843.000. Bij het raadsbesluit stellen we voor deze middelen te bestemmen voor de verschillende doelen. Feitelijk is het (netto) jaarrekeningresultaat daarmee **€ 2.067.000**.

Het resultaat is het saldo van een veelheid van (veelal incidentele) afwijkingen ten opzichte van de begroting 2023. In de onderstaande tabel worden een aantal significante afwijkingen, niet uitputtend, genoemd die mede hebben geleid tot het jaarrekeningresultaat. In het jaarrekeninggedeelte van deze jaarstukken, is per programma, op detailniveau een toelichting opgenomen van de afwijkingen > € 25.000 van zowel de baten als de lasten.

*PR= programma / TV= taakveld

PR	TV	Omschrijving	Bedrag	V/N	Overhevelingen naar 2024	V/N
1	2.1	Wegen, straten en pleinen	137.000	V		
1	5.7	Parken en plantsoenen	166.000	V	60.000	N
3	-	Diverse budgetten Mens en Zorg (pijlers 1, 3, 5 en 6)	198.000	V	162.000	N
3	6.1	Algemene voorzieningen jeugd, met name IZA regeling	111.000	V		
3	6.1	Maatschappelijk werk, diverse	191.000	V		
3	6.1	Normvergoeding Ontheemden Oekraïne / lagere lasten	706.000	V		
3	6.2	Eerstelijnsloket Jeugd en CJG Drimmelen Geertruidenberg	131.000	V		
3	Divers	Jeugdwet inclusief jeugdzorg Breda (6.72a - 6.82b)	391.000	N		
3	6.3	Dubieuze debiteuren Participatiewet Inkomen	103.000	V		
3	6.3	Inkomensvoorzieningen IOAW/IOAZ	146.000	N		
3	6.3	Bijzondere bijstand, energietoeslagregeling	162.000	V	180.000	N
3	Divers	WMO diverse onderdelen (6.6 / 6.71a / 6.71b)	260.000	V		
4	8.1	Bestemmingsplannen, omgevingsplan	359.000	V	127.000	N
4	8.1	Omgevingswet	169.000	V		
4	8.3	Omgevingsvergunningen	511.000	V	30.000	N
7	0.10	Storting in reserve Ontheemden / Oekraïne	844.000	N		
7	0.10	Saldo Slotwijziging (voorheen Turap 2023-3)	29.000	V		
7	0.3	Grondverkopen algemene dienst	170.000	V		
7	0.4	Overhead salarissen, directe en indirecte kosten	209.000	V	62.000	N
7	0.5	Treasury, rente kortlopende leningen	186.000	V		
7	0.7	Algemene uitkering, decembercirculaire	120.000	N	143.000	N
7	0.8	Algemene uitgaven en inkomsten, BTW, BCF en dubieuze debiteuren	109.000	N		
-	-	Totaal van de afwijkingen < € 100.000	722.000	V	79.000	N
		Jaarrekeningresultaat uit reguliere bedrijfsvoering	2.910.000	V	843.000	N

Het totaal van de afwijkingen bedraagt € 2.910.000 voordelig. Het resultaat bestaat, op hoofdlijnen, uit een structureel voordeel van € 120.000 en een incidenteel voordeel van € 2.790.000 waarvan na resultaatbestemming € 2.067.000 resteert. In hoeverre het structurele voordeel doorwerkt in de begroting 2024 - 2027 valt nu nog niet te zeggen. Dit zal bij de Voorjaarsnota 2024 worden beoordeeld.

RESULTAATBESTEMMINGEN		
Omschrijving	Bedrag	V/N
Jaarrekeningresultaat uit reguliere bedrijfsvoering	2.910.000	V
Overhevelingen - resultaatbestemming	843.000	N

Jaarrekeningresultaat na overhevelingen - resultaatbestemming	2.067.000	V
--	------------------	----------

De specificatie van de resultaatbestemmingen inclusief de toelichting daarop, treft u aan in het jaarrekeninggedeelte.

Risico's versus interne beheersing

In de jaarstukken wordt in de programma's een toelichting opgenomen op de belangrijkste risico's, waaronder de top 10 risico's, zoals opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing. Hierbij wordt tevens aangegeven welke risico's zich hebben voorgedaan in 2023 en welke beheersmaatregelen het college daartoe heeft genomen. De risico's, die zijn opgenomen in de top 10 van de paragraaf Weerstandsvermogen, zijn voorzien van een cijfer. Dit cijfer correspondeert met het cijfer in de top 10.

Investerings

Per programma wordt de voortgang van de in begroting 2023 opgenomen nieuwe investeringen gepresenteerd. Zo kan ook beoordeeld worden wat we niet hebben gerealiseerd ten opzichte van wat er begroot was. Een toelichting over de voortgang van de investeringen die eerder dan 2023 beschikbaar zijn gesteld is opgenomen in het jaarrekeninggedeelte. In beginsel leidt een vertraagde uitvoering van voorgenomen investeringen tot een incidenteel voordeel op de begrote kapitaallasten van 2024. De eventuele voordelige effecten zullen bij de Voorjaarsnota 2024 worden meegenomen.

Formele besluitvorming

Bij de vaststelling van de jaarstukken wordt ook formele besluitvorming rondom investeringskredieten, reserves en voorzieningen opgenomen voor zover deze nog formele besluitvorming, bijvoorbeeld in het kader van rechtmatigheid, behoeft.

Besluitvorming investeringskredieten 2023

In de onderstaande tabel "Investeringskredieten 2023" treft u alle lopende kredieten aan waarvan wordt voorgesteld om deze over te zetten, af te sluiten, te verhogen, gereed zijn etc. De bijbehorende besluitvorming treft u in de kolom Toelichting – Besluit aan.

Tabel "Investeringskredieten 2023"

Programma 1:

Begroot	Werkelijk	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
€ 725.000	€ 64.000	22 Inrichting openbare ruimte Parkzicht.	De voorbereidingen van de inrichting van de openbare ruimte van Project Parkzicht lopen door in 2024. Actie: Krediet overzetten naar 2024.
€ 137.000	€ 144.000	18 Verkoopproces Hermenzeil.	Na het besluit om geen asielopvang op Hermenzeil te realiseren, worden in het voorjaar 2024 scenario's uitgewerkt over een vervolgaanpak. Voor nu kan dit project worden afgesloten. Besluit: Krediet met € 7.000 verhogen, en project afsluiten.
€ 1.600.000	€ 38.000	21-23 Fietspad Groenendijk.	Project zit in de aanbesteding fase. Na gunning van het werk volgt de uitvoering. De uitvoering start in maart 2024. Planning is om de werkzaamheden af te ronden in Q-2 2024. Actie: Krediet overzetten naar 2024.
€ 735.000	€ 643.000	22 Herstel wandelpaden vestinggrachten.	Project is volgens planning uitgevoerd en opgeleverd. Kwaliteit van het werk is goed. Het project zit in onderhoudstermijn van 6 maanden. Als het onderhoudstermijn voorbij is, komt nog een eindafrekening. Actie: Krediet overzetten naar 2024.
€ 0	€ 14.000	24 Herinrichting Mr. Simon Buijsstraat - Wegen.	Project zit in de aanbesteding fase. Na gunning van het werk volgt de uitvoering. De uitvoering start in maart 2024. Planning is om de werkzaamheden af te ronden in Q-4 2024. In het Investeringsplan 2024 is er een krediet van € 420.000 gevoteerd. Actie: Krediet overzetten naar 2024.
€ 50.000	€ 47.000	22 Boa dienstauto.	Auto is in 2023 aangeschaft, echter de inrichting van de auto dient nog plaats te vinden i.v.m. langere levertijden van kastinrichting en accessoires. Actie: Krediet overzetten naar 2024.

€ 43.000	€ 40.000	23 Strooier.	Aanbesteding, gunning en levering in 2023 afgerond. Overig budget kan vervallen. Besluit: Krediet met € 3.000 verlagen en project afsluiten.
€ 532.000	€ 13.000	23 Vrachtwagen vh 67-bdj-3.	Aanbesteding gestart in 2023 waarbij de gunning heeft plaatsgevonden. Door lange levertijden zal hij pas afgeleverd worden in Q2 van 2024. Actie: Krediet overzetten naar 2024.
€ 18.000	€ 0	23 Oplaadpaal Vrachtauto.	Aanbesteding gestart in 2023 waarbij de gunning heeft plaats gevonden. Levering zal gelijktijdig met de vrachtwagen in Q2 plaats vinden Actie: Krediet overzetten naar 2024.
€ 250.000	€ 225.000	23 OV: armaturen 2023.	In 2023 is er gestart met vervanging armaturen (LED), afronding en oplevering Q1 2024. Actie: Krediet overzetten naar 2024.
€ 200.000	€ 181.000	23 OV: lichtmasten 2023.	Eindoplevering is geweest, geen meerwerk. In 2023 is er gestart met vervanging lichtmasten, afronding en oplevering Q1 2024. Actie: Krediet overzetten naar 2024.
€ 76.000	€ 15.000	20 Timmersteekade walstroominstallatie.	Project Timmersteekade is afgerond. Krediet met € 61.000 verlagen en project afsluiten.
€ 120.000	€ 120.000	Timmersteekade steigers.	In 2019 is subsidie verstrekt voor projecten in de Zuiderwaterlinie , de stelling Geertruidenberg-Breda. De aanleg van de steigers voor de historisch schepen aan de Timmersteekade is één van die projecten die hier deel van uit maakt. In oktober 2023 is schriftelijk bevestigd dat wij het project succesvol hebben uitgevoerd en dat we daarmee aan de voorwaarden van de subsidie hebben voldaan.
€ 30.000	€ 13.000	20 Onderkomen zeeverkeners Mafeking.	Aan de raad wordt een nieuw krediet gevraagd voor een onderkomen op een andere locatie. De reeds gemaakte kosten komen ten laste van het saldo van de jaarrekening en worden niet geactiveerd, omdat er geheel nieuwe ontwikkeling gaat plaatsvinden. Besluit: Krediet met € 30.000 verlagen, het project afsluiten en het bedrag van € 13.000 ten laste van de exploitatie te brengen.
€ 115.000	€ 31.000	23 Skatebaan.	Project heeft vertraging opgelopen i.v.m. benodigde capaciteit van een projectleider. Nu is een projectopdracht geformuleerd en toegekend, waardoor dit bedrag in 2024 wel besteed gaat worden. Actie: Krediet overzetten naar 2024.

Programma 2

Begroot	Werkelijk	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
€ 170.000	€ 135.000	23 Riolering Parkzicht uitbreiding.	In 2024 zullen nog werkzaamheden worden uitgevoerd voor de riolering van project Parkzicht Actie: Krediet overzetten naar 2024.
€ 55.000	€ 66.000	20 Individuele Behandeling van Afvalwater Riolprojecten. (IBA's).	In verband met grote afvoer van een van de aanliggende bedrijf zijn aanvullende maatregelen noodzakelijk geweest om de werkzaamheden uit te kunnen voeren. Besluit : Krediet met € 11.000 verhogen en project afsluiten.
€ 321.000	€ 305.000	20 Riolering Schuttersveld (plangebied Peuzelaer).	Project is volgens planning 2023 uitgevoerd en opgeleverd. Resultaat van het werk voldoet aan de besteisen. Besluit: Krediet met € 16.000 verlagen en project afsluiten.
€ 21.000	€ 9.000	24 Vervangen, vergroten riolering Statenlaan Geertruidenberg.	Vorbereidende werkzaamheden zijn nog niet afgerond Actie: Krediet overzetten naar 2024.
€ 23.000	€ 19.000	24 Vervangen riolering Oude Stadsweg (voorbereiden).	Vorbereidende werkzaamheden zijn nog niet (financieel) afgerond. Actie: Krediet overzetten naar 2024.
€ 100.000	€ 96.000	23 Riolering Luiten Ambachtstraat 8 t/m 18.	Er dient nog een aangepaste pomp te worden geïnstalleerd. Actie: Krediet overzetten naar 2024.

Programma 3

Begroot	Werkelijk	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
€ 137.000	€ 0	23 Investerings sportvelden alg NNB.	Niet alle renovaties conform MJOP zijn in 2023 uitgevoerd. Dit betreft de renovatie van het hoofdveld van "vv Raamsdonk". Deze renovatie wordt in 2024 uitgevoerd. Tevens zal de naam van het krediet in 2024 aangepast worden naar "Renovatie hoofdveld vv Raamsdonk".

			Actie: Krediet overzetten naar 2024.
€ 515.000	€ 324.000	23 DDHC Hockey renovatie zandveld.	Na akkoord revisie met aannemer ontvangen we een laatste termijn factuur en de eindafrekening. Actie: Krediet overzetten naar 2024.
€ 66.000	€ 65.000	23 RFC Renovatie hoofdveld.	Renovatie is succesvol uitgevoerd. Laatste SPUK boekingen dienen nog plaats te vinden op basis van verantwoording 2023. Besluit: Krediet verlagen met € 1.000 en het Project administratief afsluiten i.v.m. mogelijke SPUK boekingen.
€ 50.000	€ 30.000	21 Renovatie Scholeneiland Hooipolder.	Tot op heden zijn alleen de contouren van het nieuwe plan in kaart gebracht. Nadere duiding en planning moet nog volgen. Hiervoor zal een apart voorstel richting de raad gebracht worden. Besluit: Krediet met € 50.000 verlagen, het project afsluiten en het bedrag van € 30.000 ten laste van de exploitatie te brengen.
€ 8.178.000	€ 146.000	21 Kind Centrum (School inclusief voorbereiding).	Dit project bevindt zich in de opstartfase, er wordt gewerkt aan de aanbesteding, de gunning vindt plaats in april 2024 Actie: Krediet overzetten naar 2024.
€ 2.212.000	€ 0	23 Kind Centrum (Kinderdagverblijf).	Dit project bevindt zich in de opstartfase, er wordt gewerkt aan de aanbesteding, de gunning vindt plaats in april 2024 Actie: Krediet overzetten naar 2024.
€ 5.614.000	€ 673.000	21 Nieuwbouw sporthal Parkzicht.	Eind 2023 is de eerste handeling voor het project geweest. Na intensieve voorbereiding vindt de feitelijke realisatie in 2024. Het project is op planning. Naar verwachting wordt de hal na de zomer van 2024 opgeleverd en kan deze in gebruik worden genomen door de verenigingen en het onderwijs. Actie: Krediet overzetten naar 2024.

In programma 4 zijn geen investeringen begrepen.

In programma 5 zijn geen investeringen begrepen.

Programma 6

Begroot	Werkelijk	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
€ 15.000	€ 0	23 Burgerpanel voorlichting.	In 2023 is op dit budget niets uitgegeven. We zijn nog bezig met de implementatie van burgerparticipatie. De aanschaf van een digitaal burgerpanel wordt betrokken bij de verdere implementatie van burgerparticipatie in onze gemeente. We kijken welke onderdelen hiervan en andere middelen we gaan aanschaffen en inzetten ter ondersteuning van de burgerparticipatie. Het investeringsbedrag moet daarom blijven staan in 2024. Actie: Krediet overzetten naar 2024.

Programma 7

Begroot	Werkelijk	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
€ 92.000	€ 0	22 Verduurzaming gemeentehuis 1e fase label c.	Eind december opdracht verstrekt. Uitvoering vindt plaats in 2024. Actie: Krediet overzetten naar 2024.
€ 50.000	€ 0	23 Investerings I en A plan.	Geen investeringen in 2023. Besluit: Krediet met € 50.000 verlagen en project afsluiten.
€ 32.000	€ 3.000	22 Aanschaf ICT t.b.v. omgevingswet 2022.	Conversie door drukte werkzaamheden rondom invoering omgevingswet verplaatst na ingang omgevingswet Actie: Krediet overzetten naar 2024.
€ 177.000	€ 163.000	18 Vervanging telefooncentrale/switches.	Het vervangen heeft langer geduurd dan verwacht omdat switches niet geleverd werden. Project kan daarom nu pas worden afgesloten Besluit: Krediet met € 14.000 verlagen en project afsluiten.
€ 80.000	€ 79.000	22 Werkplek hardware.	Het krediet is gebruikt voor aanschaf werkplek hardware, zoals laptops en schermen. In 2024 is er een nieuw krediet en daarom kan deze afgesloten worden. Besluit: Krediet met € 1.000 verlagen en project afsluiten.
€ 40.000	€ 0	22 ESX hosts t.b.v. servers.	Is vanwege bezuinigingsronde verplaatst naar 2024 en er nog geen noodzaak was Besluit: Krediet met € 40.000 verlagen en project afsluiten.

€ 40.000	€ 37.000	23 Mobile devices.	Het krediet is gebruikt voor aanschaf mobiele apparaten. In 2024 is er een nieuw krediet en daarom kan deze afgesloten worden Besluit: Krediet met € 3.000 verlagen en project afsluiten.
€ 21.000	€ 0	23 Investerings hard- en software.	In 2023 geen upgrade van software of hardware plaatsgevonden, maar die mogelijk in 2024 plaatsvinden. Zoals toekomst zaaksysteem en document management systeem Besluit: Krediet met € 21.000 verlagen en project afsluiten.
€ 50.000	€ 0	23 Werkplek hardware 2023.	Project vervanging werkplek hardware voor hybride werken loopt door in 2024, daar is al budget voor opgenomen in het investeringsplan 2024. Besluit: Krediet met € 50.000 verlagen en project afsluiten.
€ 416.000	€ 32.000	22 - 23 Voorbereidingskrediet vernieuwbouw gemeentehuis.	Middels een raadsinformatiebrief heeft het college aangegeven dat is besloten om de scenario's renoveren, nieuwbouw en huur van een pand te laten doorberekenen op basis van het opgestelde functioneel en ruimtelijk programma van eisen waarbij rekening wordt gehouden met de toekomstige ontwikkelingen op het gebied van jeugdzorg / CJG. Gelijktijdig is besloten om het krediet ontvangstruimte gemeentewinkel met bedrag van € 212.000,- af te ramen. Dit bedrag storten in het krediet "22 Kantoorconcept en meubilair. Actie: Krediet overzetten naar 2024.
€ 130.000	€ 8.000	20 - 22 Ontvangstruimte.	Zie toelichting bij 22 - 23 Voorbereidingskrediet vernieuwbouw gemeentehuis. Actie: Krediet overzetten naar 2024.

Besluitvorming Reserves en Voorzieningen 2023

De gemeenteraad stelt met een specifiek besluit Reserves en/of Voorzieningen in. Ook het opheffen vergt een expliciet raadsbesluit. In de gemeentebegroting/jaarstukken nemen wij al enkele jaren Reserves en Voorzieningen mee die niet meer gebruikt worden, niet in gebruik zijn genomen en geen saldo bevatten. Voorgesteld wordt deze op te heffen. Onderstaand treft u 2 tabellen met de Reserves en Voorzieningen die het betreft.

Tabel "Opheffen Reserves 2023"

Nr.	Omschrijving	Stand 31-12-23	Toelichting	Besluit
241	Reserve parkeerplaatsen	0	Sinds 2013 geen saldo en geen mutaties meer.	Reserve opheffen.
254	Weerstandsreserve uitvoeringskosten pilot BBSC	0	Sinds 2021 geen saldo en geen mutaties meer.	Reserve opheffen.
255	Reserve jongerenwerk	0	Sinds 2019 geen saldo en geen mutaties meer.	Reserve opheffen.
258	Bestemmingsreserve uitvoeringskosten pilot BBSC	0	Sinds 2017 geen saldo en geen mutaties meer.	Reserve opheffen.
301	Reserve containermanagement	0	Is niet in gebruik genomen loopt direct via exploitatie.	Reserve opheffen.
321	Reserve afschrijving zwembadfilters	0	Is niet in gebruik genomen, is in de investering van zwembaden opgenomen.	Reserve opheffen.

Tabel "Opheffen Voorzieningen 2023"

Nr.	Omschrijving	Stand 31-12-23	Toelichting	Besluit
529	Voorziening onderhoud onderwijs gebouwen	0	Laatste mutatie in 2018. Toegevoegd aan voorziening Onderhoud Gebouwen.	Voorziening opheffen
550	Saldo voorraad gereed product.	0	Laatste mutatie in 2019.	Voorziening opheffen
554	Voorziening dubieuze debiteuren saneringskredieten	0	Laatste mutatie in 2020.	Voorziening opheffen

Beoogd effect

De jaarstukken bestaat uit 2 delen

- Jaarverslag
- Jaarrekening

Door akkoord te gaan verleent de gemeenteraad aan het college van burgemeester en wethouders decharge voor het in de jaarrekening 2023 verantwoorde bestuur, behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden conform artikel 199 GW. In het kader van de controle taak van de raad controleert de accountant de jaarrekening.

Argumenten

1-9 Verantwoording

Middels het opstellen en aanbieden van de jaarstukken wordt voldaan alle wettelijke verplichtingen die momenteel van toepassing zijn.

Kanttekeningen

1-9 Geen goedkeuring

Indien de jaarstukken niet worden vastgesteld wordt er niet voldaan aan de wettelijke verplichtingen en kan dit aanleiding geven om onder Provinciaal toezicht te worden geplaatst.

Communicatie

Kernboodschap

De inwoners en bedrijven van de gemeente Geertruidenberg informeren hoe het bestuur over 2023 heeft plaatsgevonden en welke (financiële) resultaten bereikt zijn.

Publicatie in publieksversie van de besluitenlijst

De inwoners en bedrijven van de gemeente Geertruidenberg informeren hoe het bestuur over 2023 heeft plaatsgevonden en welke (financiële) resultaten bereikt zijn.

Communicatiemiddelen

- Extern
 - o www.geertruidenberg.nl, plaatsing Jaarstukken
 - o Weekblad De Langstraat, Pagina in 1-Oogopslag
 - o Persbericht
 - o Persgesprek
 - o <https://geertruidenberg.begrotingsapp.nl/>
- Intern
 - o VIA, Jaarstukken beschikbaar maken

Uitvoering

Bijlagen

1. Jaarstukken 2023

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 burgemeester en wethouders van Geertruidenberg.

Gelet op:

Besluit:

De raad besluit:

1. De jaarstukken 2023, zijnde het jaarverslag en de jaarrekening, vast te stellen met een positief resultaat van € 2.910.000 na mutaties reserves (in 2023 begrote resultaatbestemmingen) en voor bestemming jaarrekening resultaat;
2. In te stemmen met de besluitvorming van de kredieten zoals gemeld in de tabel "Besluitvorming Kredieten jaarrekening 2023" in dit voorstel;
3. In te stemmen met de exploitatiebudgetoverhevelingen ten bedrage van € 843.000 van 2023 naar 2024;
4. Het alsdan resterende resultaat 2023 van € 2.067.000 te storten in de Algemene Reserve;
5. In te stemmen met het opheffen van de Reserves genoemd in Tabel "Opheffen Reserves 2023"
6. In te stemmen met het opheffen van de Voorzieningen genoemd in Tabel "Opheffen Voorzieningen 2023"
7. Kennis te nemen van de bevindingen van de accountant;
8. De begroting 2024 te wijzigen voor de mutaties voortkomend uit het vaststellen van de jaarrekening;
9. Het college van burgemeester en wethouders decharge te verlenen voor het in de jaarrekening 2023 verantwoorde bestuur, behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden conform artikel 199 GW;

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 4 juli 2024,

Geertruidenberg,

de raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,

H.J. Dammingh

M. Witte