

Raadsvoorstel

Zaaknummer : 20250904134663

Aan	: Raad van Geertruidenberg
Raadsvergadering	: 13 november 2025
Agendnummer	:
Onderwerp	: Najaarsnota, Tussenrapportage 2025-2
Portefeuillehouder	: H.H.M. de Jongh

Voorstel

1. Kennis te nemen van de voortgang van de resultaten van de programmalijnen zoals opgenomen in de Najaarsnota 2025 hoofdstuk 3 Tussenrapportage 2025-2 onderdeel 3.1 Programma's.
2. In te stemmen met de financiële afwijkingen met toelichting van de exploitatie en investeringen zoals opgenomen in de Najaarsnota 2025 hoofdstuk 3 Tussenrapportage 2025-2 onderdeel 3.1 Programma's.
3. In te stemmen met de onttrekking uit en stortingen in de voorzieningen zoals opgenomen in de Najaarsnota hoofdstuk 3 Tussenrapportage 2025-2 onderdeel 3.2 Reserves en Voorzieningen.
4. In te stemmen met de onttrekking uit en stortingen in de reserves zoals opgenomen in hoofdstuk 3 onderdeel 3.2 Reserves en Voorzieningen.
5. In te stemmen met de wijziging van de volgende kredieten:
 - a. Het investeringsbudget "24 Houten brug Koningspark" te verhogen met € 8.000;
 - b. Het investeringsbudget "24 Reconstructie blackspot Maasdijk-Collegeweg" te hernoemen naar "24 Blackspot Centrale Weg - Stationsweg" en het bestaande Investeringsbudget van € 1.000.000 hiervoor beschikbaar te stellen.
 - c. Het investeringsbudget "25 Julianalaan (fase 2) – Wegen" met € 600.000 te verlagen en het investeringsbudget afsluiten.
 - d. De naam van het investeringsbudget "25 Diverse rioolmaatregelen o.a. Lint A27" te wijzigen in "25 Diverse rioolmaatregelen n.a.v. inspectie" en het investeringsbudget met € 1.634.000 te verlagen tot € 400.000.
 - e. Het investeringsbudget "23 Riolering Parkzicht uitbreiding" met € 3.000 te verlagen en het investeringsbudget afsluiten.
 - f. Het investeringsbudget "24 Gemalen E/M" met € 78.000 te verlagen en het investeringsbudget afsluiten.
 - g. Het investeringsbudget "25 Borstelmachine" € 110.000 om te zetten in 2 aparte investeringsbudgetten van € 55.000 inzake de aanschaf van 2 accu aangedreven onkruidverdelgers.
 - h. Het investeringsbudget "24 Fuso werkbus vp-156-h" met € 11.000 te verlagen en het investeringsbudget afsluiten.
 - i. Het investeringsbudget "24 Hybride werken, Kadernota 2024" afsluiten.
 - j. Het investeringsbudget "24 Shovel" met € 7.000 te verlagen en het investeringsbudget afsluiten.
 - k. Het investeringsbudget "25 I&A plan investeringen" te verlagen met € 20.000 en het investeringsbudget afsluiten.
6. De begroting 2025 te wijzigen overeenkomstig punt 2 tot en met 5.

Inleiding

De bestuurlijke planning & control cyclus stelt de raad in staat om invulling te geven aan de kaderstellende en controlerende taak, en de uitoefening van hun budgetrecht. De Najaarsnota is de tweede tussenrapportage (TURAP 2025-2). Met de Najaarsnota informeren wij over de voortgang van de begroting van het lopende jaar. De informatie heeft zowel een beleidsinhoudelijke als een financiële component. Daarnaast vragen wij in te stemmen met de aanpassing van de begroting in lijn met de gepresenteerde financiële afwijkingen.

De beleidsinhoudelijke toelichting doen wij op dezelfde wijze als recente rapportages. De voortgang van beleid laten we zien aan de hand van een stoplichtmodel:

- Groen : De actie verloopt conform planning;
- Oranje : We lopen wat vertraging op, maar verwachten nog steeds het resultaat te kunnen halen;
- Rood : We zien een groot risico in het tijdig behalen van het resultaat.

We laten daarbij ook zien wat de voortgang bij TURAP 2025-1 was. We geven een toelichting als de voortgang “oranje” of “rood” is, of een verandering laat zien ten opzichte van TURAP 2025-1.

Voor de toelichting op de financiële afwijkingen is de insteek van de verslaglegging “kort maar krachtig”. Zoals afgesproken lichten wij de financiële afwijkingen groter dan € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie toe.

Voor wat betreft de verwerking van de circulaire over de Algemene Uitkering van het gemeentefonds wordt, mede op verzoek van de gemeenteraad, een wijziging doorgevoerd. Daar waar in het verleden de septembercirculaire leidend was, wordt vanaf 2025 en verder de berekening gebaseerd op de mei-circulaire. Eventuele voor- of nadelige effecten worden dan vervolgens in de 1e Tussenrapportage van de meerjarenbegroting 2026 - 2029 verwerkt.

Bijdrage aan maatschappelijke opgave / strategische doelstelling / beoogd (maatschappelijk) effect

De Najaarsnota levert een bijdrage aan de strategisch doelstellingen van de Opgave Financiën en Organisatie. We ontsluiten de Najaarsnota 2025 voor iedereen op een eenvoudige manier en daarbij streven we inzicht in de voortgang van alle opgaven na.

Argumenten

1.1 De voortgang van de resultaten van de programmalijnen geeft inzicht in de inhoudelijke en financiële samenhang van de resultaten

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

2.1 De gemeenteraad bekrachtigt hiermee de aan hem afgelegde tussentijdse financiële verantwoording.

Met het instemmen met de financiële mutaties van de tussenrapportage 2025-2 voor zowel exploitatie en investeringskredieten wordt de afgelegde verantwoording aan de gemeenteraad over de ontwikkelingen en verwachtingen voor het begrotingsjaar 2025 bekrachtigd.

3.1 De mutaties in de voorzieningen moeten door de gemeenteraad worden bekrachtigd zodat de stortingen en onttrekkingen rechtmatig kunnen plaatsvinden.

Als gevolg van aangepaste planningen en afwijkingen ten opzichte van de begroting ontstaan mutaties in de voorzieningen. Door deze mutaties vast te laten stellen kunnen deze in de begroting worden verwerkt. Hiermee houden we inzicht op de ontwikkeling van onze voorziening posities.

4.1. De mutaties in de reserves moeten door de gemeenteraad worden bekrachtigd zodat de stortingen en onttrekkingen rechtmatig plaats kunnen vinden.

Als gevolg van aangepaste planningen en afwijkingen ten opzichte van de begroting ontstaan mutaties in de reserves. Door deze vast te laten stellen kunnen deze in de begroting worden verwerkt. Hiermee houden we inzicht op de ontwikkeling van onze reserve posities.

5.1 De mutaties in de kredieten moeten door de gemeenteraad worden bekrachtigd

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

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

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

Kanttekeningen

1.1 Door niet in te stemmen met het wijzigen van de begroting ontstaan begrotingsrechtmatigheidsfouten.

Indien de begroting niet wordt gewijzigd zullen er begrotingsonrechtmatigheden ontstaan, wat kan leiden tot een onrechtmatige jaarrekening als deze fouten de norm van 2% van de totale lasten van de begroting overschrijden.

Financiën

Zie bijlage Najaarsnota

Communicatie

Het college heeft de najaarsnota 2025 opgesteld en ter besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd. Door middel van deze tussenrapportage willen wij iedereen in onze gemeente kennis laten nemen van de tussentijdse verantwoording (inhoudelijk en financieel) die wordt afgelegd aan de gemeenteraad. Hierbij wordt een toelichting gegeven op de afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Inclusieve samenleving

Niet getoetst.

Uitvoering

Verwerking in de begroting 2025.

Bijlagen

1. Najaarsnota 2025

Een ontwerpbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

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

N. Bovenhorst

M. van Toorenborg

De raad van de gemeente Geertruidenberg;

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Geertruidenberg.

Gelet op:

Besluit:

De raad besluit:

1. Kennis te nemen van de voortgang van de resultaten van de programmalijnen zoals opgenomen in de Najaarsnota 2025 hoofdstuk 3 Tussenrapportage 2025-2 onderdeel 3.1 Programma's.
2. In te stemmen met de financiële afwijkingen met toelichting van de exploitatie en investeringen zoals opgenomen in de Najaarsnota 2025 hoofdstuk 3 Tussenrapportage 2025-2 onderdeel 3.1 Programma's.
3. In te stemmen met de onttrekking uit en stortingen in de voorzieningen zoals opgenomen in de Najaarsnota hoofdstuk 3 Tussenrapportage 2025-2 onderdeel 3.2 Reserves en Voorzieningen.
4. In te stemmen met de onttrekking uit en stortingen in de reserves zoals opgenomen in hoofdstuk 3 onderdeel 3.2 Reserves en Voorzieningen.
5. In te stemmen met de wijziging van de volgende kredieten:
 - a. Het investeringsbudget "24 Houten brug Koningspark" te verhogen met € 8.000;
 - b. Het investeringsbudget "24 Reconstructie blackspot Maasdijk-Collegeweg" te hernoemen naar "24 Blackspot Centrale Weg - Stationsweg" en het bestaande Investeringsbudget van € 1.000.000 hiervoor beschikbaar te stellen.
 - c. Het investeringsbudget "25 Julianalaan (fase 2) – Wegen" met € 600.000 te verlagen en het investeringsbudget afsluiten.
 - d. De naam van het investeringsbudget "25 Diverse rioolmaatregelen o.a. Lint A27" te wijzigen in "25 Diverse rioolmaatregelen n.a.v. inspectie" en het investeringsbudget met € 1.634.000 te verlagen tot € 400.000.
 - e. Het investeringsbudget "23 Riolering Parkzicht uitbreiding" met € 3.000 te verlagen en het investeringsbudget afsluiten.
 - f. Het investeringsbudget "24 Gemalen E/M" met € 78.000 te verlagen en het investeringsbudget afsluiten.
 - g. Het investeringsbudget "25 Borstelmaschine" € 110.000 om te zetten in 2 aparte investeringsbudgetten van € 55.000 inzake de aanschaf van 2 accu aangedreven onkruidverdelgers.
 - h. Het investeringsbudget "24 Fuso werkbus vp-156-h" met € 11.000 te verlagen en het investeringsbudget afsluiten.
 - i. Het investeringsbudget "24 Hybride werken, Kadernota 2024" afsluiten.
 - j. Het investeringsbudget "24 Shovel" met € 7.000 te verlagen en het investeringsbudget afsluiten.
 - k. Het investeringsbudget "25 I&A plan investeringen" te verlagen met € 20.000 en het investeringsbudget afsluiten.
6. De begroting 2025 te wijzigen overeenkomstig punt 2 tot en met 5.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 13 november 2025,

Geertruidenberg,

de raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,

G. Brunsveld

M. van Toorenburg