

Raadsvoorstel

Zaaknummer : 20260319140481

Aan : Raad van Geertruidenberg
Raadsvergadering : 9 juli 2026
Agendanummer :
Onderwerp : Jaarstukken 2025

Voorstel

1. De jaarstukken 2025, zijnde het jaarverslag en de jaarrekening, vast te stellen met positief resultaat van € 3.437.000 na mutaties reserves (in 2025 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 2025" in dit voorstel;
3. In te stemmen met de exploitatiebudgetoverhevelingen ten bedrage van € 1.410.000 van 2025 naar 2026;
4. Het alsdan resterende resultaat 2025 van € 2.027.000 voordelig toe te voegen aan de Vrije Algemene Reserve;
5. Een bestemmingsreserve "Realisatiestimulans" in te stellen, waarin de jaarlijks van het Rijk te ontvangen middelen uit de Realisatiestimulans na ontvangst worden gestort.
6. Het college van burgemeester en wethouders decharge te verlenen voor het in de jaarrekening 2025 verantwoorde bestuur, behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden conform artikel 199 GW;
7. De begroting 2026 te wijzigen voor de mutaties voortkomend uit het vaststellen van de jaarrekening, zijnde de overhevelingen tot een bedrag van € 1.410.000 en deze wijziging mee te nemen in de Voorjaarsnota 2026.

Inleiding

Met genoegen bieden wij u het jaarverslag en de jaarrekening van de gemeente Geertruidenberg over het boekjaar 2025 aan. Hierin verantwoorden wij het gevoerde beleid, de behaalde resultaten en de financiële positie van onze gemeente.

Als lokale overheid zien wij de complexiteit van de samenleving en de maatschappelijke opgaven toenemen. Wij zien ook dat onze rol daardoor verandert. Na pilots om te onderzoeken wat opgavegericht werken betekent (in 2023) en evaluatie daarvan, heeft het college eind 2024 opdracht gegeven aan de directie om deze manier van werken verder te implementeren en een daarbij passende structuurwijziging door te voeren. Per 1 april 2025 werd de structuuraanpassing een feit. Het uitgangspunt is dat hiermee een basis is gelegd voor slimmer en beter samenwerken, met de maatschappelijke opgaven als centraal vertrekpunt. Een koers die niet alleen een kwalitatieve verbeterslag moet opleveren, maar ons ook tot een flexibele wendbare organisatie maakt.

Door diverse opvolgende wisselingen in bestuur (burgemeester, gemeentesecretaris en een wethouder) en de effecten die dat gaf op organisatie, directie en management, heeft de inhoudelijke doorontwikkeling conform het organisatieplan in 2025 helaas nog niet alle aandacht gekregen die het verdient.

Het boekjaar 2025 sluiten we af met een positief saldo van € 3.437.000 na mutaties reserves. Voorstel is budgetten ter waarde van totaal € 1.410.000 over te hevelen naar 2026, waarna een resultaat van € 2.027.000 resteert ten gunste van de Vrije Algemene Reserve.

De verklaring voor het afsluiten van het jaarresultaat met een overschot, kan worden gevonden in een veelheid van (veelal incidentele) afwijkingen ten opzichte van de begroting 2025. In de uitvoering lopen we op zowel het fysieke als het sociale domein aan tegen toenemende uitdagingen in capaciteit en bezetting (als gevolg van ziekte, hoge door-/ uitstroom en inhuur binnen de begrote loonsom). Dat betekent dat projecten vertragen en er een uitdaging is op overdracht en (dossier)kennis. In 2025 is op een totaal salarisbudget van ca € 16 miljoen bijna € 1,9 miljoen vrijgevallen als gevolg van niet-vervulde vacatures. Het begrote bedrag aan inhuur en ziektevervanging (€ 1,04 miljoen) is als gevolg daarvan met bijna € 2 miljoen overschreden (met dekking uit vrijval salarisbudget en vergoedingen van het UWV). Het is een serieus signaal dat de kwetsbaarheid van de organisatie onderstreept; de uitvoering van diverse taken staat echt onder druk.

Op het gebied van grondexploitatie en het innen van leges hebben we enkele voordelen kunnen inboeken en hier zien we ook voor 2026 nog mogelijkheden ter optimalisatie van ons resultaat.

Tot slot is er een vrij fors overschot ingeboekt op de overhead kosten die met systeemverbeteringen te maken hebben, veelal omdat implementaties vertraagd of uitgesteld zijn en deels worden overgeheveld naar 2026. Op zichzelf is dit een aandachtspunt, omdat verbetering van de informatiehuishouding niet alleen wenselijk, maar hoogstnoodzakelijk is.

Ondanks voorgenoemde uitdagingen heeft de gemeente Geertruidenberg ook in 2025 veel zaken succesvol aangepakt. Hieronder **per opgave** enkele noemenswaardigheden:

Leefbaarheid:

- Sociale cohesie en zelfredzaamheid wordt versterkt doordat wijkgericht werken verankerd is in onze organisatie;
- In februari 2025 werd het DIOR vastgesteld: de toekomstige kaders voor de beeldkwaliteit van de openbare ruimte (implementatie start vanaf 2027);
- Er zijn diverse projecten opgeleverd die bijdragen aan de verkeersveiligheid, zoals de reconstructie Beethovenlaan, de Achterste dijk en openstelling van de nieuwe verbindingsweg Kloosterweg/ A59.

Duurzaamheid:

- De Amervisie is tot stand gekomen na een succesvol burgerparticipatietraject;
- Ons laadpalennetwerk in de gemeente is uitgebreid met 58 openbare laadpalen en ons eigen wagenpark vergroenen we, door aanschaf van 2 elektrische wagens;
- We hebben een nieuw afvalbeleid ingevoerd en dit heeft geresulteerd in een aanzienlijke afname van het fijn huishoudelijk restafval.

Mens en Zorg:

- Er is geïnvesteerd in de sportaccommodaties, o.a. kunstgras bij FC Right-Oh;
- Buurtsportcoaches hebben diverse evenementen georganiseerd, o.a. NAC Street League;
- De transitie van het sociaal domein is ingezet, met meer nadruk op eigen kracht. Met onze partners (CJG, Surplus etc) zijn we gestart met een proof-of-concept richting de vorming van SLT's (sterke lokale teams). Hier werken we intensief samen met gemeente Drimmelen.
- Er is een aanpak ontwikkeld om jongerenparticipatie vorm te geven.

Wonen:

- De opvang van Oekraïense ontheemden en asielzoekers in het Hoge Veer werd verlengd tot 1 november 2028. Voor de blijvende opgave op het gebied van opvang en huisvesting van ontheemden, statushouders, spoedzoekers en overige bijzondere aandachtsgroepen heeft een heroriëntatie plaatsgevonden en ligt nog voor de locatie De Driehoek;
- Voor de voorgenomen woningbouwontwikkelingen aan het Schonckplein (30 woningen), De Waailanden (44 woningen) en Barbeelweg (29 woningen) werden anterieure overeenkomsten en ruimtelijke procedures voorbereid;
- De sloop en (her-)nieuwbouw aan de Zoutmanstraat (+ 19 woningen) is aangevangen en voor de sloop en (her-)nieuwbouw aan de Ravelijn (+50 woningen) is een startnotitie vastgesteld. Ook zijn voorbereidingen voor het project Achter de Hoeven (180 woningen) opgestart;
- Er werd een beleidsregel voor woningsplitsing vastgesteld, het budget voor de startersleningen werd verhoogd en de huisvestingsverordening werd verlengd.

Economie en Toerisme:

- Geertruidenberg heeft zich aangesloten bij Regionaal Bureau voor Toerisme (RBT) de Langstraat en het Toeristisch Informatiepunt op de Markt is behouden;

- Er is groen toegevoegd in het winkelcentrum Raamsdonksveer en op Dombosch zijn de Snoekweg en Forellenweg volledig heringericht met vergroening en zijn wandelopgangen naar de dijk gerealiseerd;
- Voor bedrijventerreinen Dombosch en Pontonnier hebben we het actieprogramma van het Keurmerk Veilig Ondernemen uitgevoerd en zijn we gestart met een haalbaarheidsonderzoek Energiehub Dombosch.

Bestuur en Dienstverlening:

- In 2025 heeft bureau Van de Laar onderzoek gedaan naar de organisatiekracht;
- In april is een structuurwijziging ingegaan, conform Organisatieplan 2025;
- De publiekshal is verbouwd, als onderdeel van ontwikkelingen rond het KCC;
- Regionale samenwerking is toegenomen binnen de Stedelijke regio Breda Tilburg (SRBT) en de Baronie-gemeenten. Met het tot stand komen van de Gemeenschappelijke Regeling De Baronie en vaststelling van de kernagenda is de democratische legitimatie geborgd. Ook participeren we in de ontwerptafel PowerPort regio Moerdijk en de Dijkversterkingsopgave van het WAD.

Financiën en Organisatie:

- Er is succesvol gewerkt volgens een in het eerste kwartaal van '25 vastgesteld plan van aanpak ombuigingen zodat een sluitende begroting voor 2026 en 2027 kon worden gepresenteerd.
- De overdracht van de uitvoering van de taken voor de Wet Onroerende Zaken (WOZ) en de Basisadministratie Adressen en Gebouwen (BAG) van de gemeente Geertruidenberg naar het Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling (SVHW) is succesvol verlopen en achterstanden weggewerkt.
- De Financiële Verordening, het Treasurystatuut en verschillende overige samenhangende Nota's werden herzien en aangepast.

De komende jaren leiden de opstapeling van maatschappelijke opgaven in onze gemeente, de kwetsbaarheid in de organisatiekracht en de financiële druk op zowel reguliere taken als aanvullende bestuurlijke ambities tot een uitdagend geheel. Versterking van onze positie in regionale samenwerking is een must en een constructieve interne bestuurlijk-ambtelijke samenwerking een belangrijke voorwaarde. In dit krachtenveld is financiële behoedzaamheid cruciaal. Want:

- Het 'ravijnjaar' lijkt opgeschoven. Er ligt op basis van de huidige inzichten een aanzienlijke uitdaging voor ons en voor de jaren na 2027 hebben we nog geen concrete oplossingen. Focus en bestuurlijke keuzes zijn noodzakelijk.
- De organisatie is kwetsbaar; er staat spanning op de organisatie. Versterken en 'verslimmen' is noodzakelijk en dat vraagt ook investeren.
- De geopolitieke spanningen breiden zich uit en komen dichterbij. Dat betekent dat het thema Sociale Weerbaarheid zich opdringt op de agenda en inzet vraagt;
- De Spreidingswet vraagt ook van ons om opvang van asielzoekers te realiseren, terwijl de druk op voorzieningen en woningmarkt fors zijn en de opstapeling van opgaven op ons grondgebied onevenwichtig voelt;
- De (financiële) risico's zijn aanzienlijk toegenomen, inclusief renteschommelingen en looneisen bij salarissen in combinatie met stijgende prijzen van voedsel, energie en grondstoffen.

We blijven scherp sturen op onze financiën om de impact van toekomstige bezuinigingen te minimaliseren, maar realiseren ons ook dat het maken van bestuurlijke keuzes, het aanbrengen van scherpe focus en tegelijkertijd gericht investeren in de toekomstbestendigheid van de organisatie, haar processen, systemen én de medewerkers, noodzakelijk zijn om het tij te keren.

Financiële resultaten op hoofdlijnen

Hieronder geven wij de financiële resultaten van 2025 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 2025. Dat wil zeggen dat de verantwoording gebaseerd is op de programma's zoals die in de begroting 2025 waren begroot. Om aansluiting te blijven houden met de vastgestelde begroting zijn er in de begrotingsteksten geen aanpassingen gedaan.

Evenals voorgaande jaren zijn de bedragen, daar waar mogelijk, afgerond op duizendtallen. Hierdoor ontstaat in sommige tabellen een afrondingsverschil. Het resultaat van 2025 dient de 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.

Tabel 1 Resultaat

Resultaat (bedragen zijn x € 1000)	2025	V/N	Begroting 2025 (na wijziging)	V/N
Saldo van baten en lasten	4.031	V	1.706	V
Stortingen en onttrekkingen reserves (mutaties)	594	N	1.706	N
Resultaat	3.437	V	0	V

De jaarrekening 2025 sluit met een voordeel van € 3.437. Dit overschot is exclusief bedragen die in 2025 zijn overgehouden en waarvan de uitwerking en betaling in 2026 zal plaatsvinden. Er zijn namelijk altijd een aantal uitgavenposten waarover in 2025 al 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 2025.

De overhevelingen vallen in beginsel buiten het zuivere jaarrekeningsaldo en dienen in 2026 wederom beschikbaar gesteld te worden. Het gaat hier om een totaalbedrag van € 1.410. Bij het raadsbesluit stellen we voor deze middelen te bestemmen voor de verschillende doelen. Feitelijk is het jaarrekeningresultaat daarmee € 2.027 positief.

Het resultaat is het saldo van een veelheid van (veelal incidentele) afwijkingen ten opzichte van de begroting 2025. 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.

Tabel 2 Significante afwijkingen, *PR= programma / TV= taakveld

** indien er in onderstaande tabel bedragen staan <100.000 dan betreft dit een opsomming van meerdere posten >100.000.

PR	TV	Omschrijving *bedragen zijn x 1000	Bedrag	V/N
P1	0.10	Mutaties reserves	202	N
P1	2.1	Verkeer en vervoer	1.715	N
P1	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	402	N
P1	0.10	Mutaties reserves	-1.715	V
P1	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-325	V
P2	7.3	Afval	142	N
P2	7.4	Milieubeheer	-117	V
P2	7.2	Riolering	243	N
P3	0.10	Mutaties reserves	171	N
P3	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	715	N
P3	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-119	V
P3	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-619	V
P3	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-101	V
P3	6.3	Inkomensregelingen	504	N
P3	6.752	Jeugdhulp ambulante regionaal	-32	V
P3	6.763	Jeugdhulp met verblijf landelijk	277	N
P3	6.791	PGB WMO	-263	V
P3	7.1	Volksgezondheid	-101	V
P4	8.1	Ruimte en leefomgeving	226	N
P4	8.3	Wonen en bouwen	-278	V
P4	8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	50	N
P6	0.1	Bestuur	275	N
P7	0.10	Mutaties reserves	271	N

P7	0.5	Treasury	-248	V
P7	0.7	Algemene uitkeringen en overige	-1.275	V
P7	0.10	Mutaties reserves	-1	V
P7	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	136	N
P7	0.4	Overhead	-91	V
P7	0.5	Treasury	303	N
P7	0.8	Overige baten en lasten	235	N
		Van de afwijkingen > € 100.000	582	N
		Van de afwijkingen < € 100.000	4.019	V
		Jaarrekeningresultaat uit reguliere bedrijfsvoering	3.437	V

Tabel 3 Incidenteel – Structureel

Gerealiseerde bedragen in €	Inkomsten	Uitgaven	Saldo
Bedrag van de jaarrekening te verdelen			
Incidenteel > 50.000	-6.773.730	4.149.177	-2.624.553
Structureel > 50.000	-76.308.369	68.477.670	-7.830.699
Incidenteel < 50.000	-513.159	761.747	248.588
Structureel < 50.000	-1.009.074	7.184.542	6.175.469
Incidenteel zonder Reserves	-7.286.889	4.910.923	-2.375.966
Structureel zonder Reserves	-77.317.443	75.662.213	-1.655.230
Totaal zonder Reserves	-84.604.332	80.573.136	-4.031.196
Reserves Incidenteel	-833.738	1.137.000	303.262
Reserves Structureel	-144.508	435.000	290.492
Incidenteel met Reserves	-8.120.627	6.047.923	-2.072.704
Structureel met Reserves	-77.461.951	76.097.213	-1.364.738
Totaal met Reserves	-85.582.578	82.145.136	-3.437.442
Saldo Jaarrekening 2025	-85.582.578	82.145.136	-3.437.442

Tabel 4 Overhevelingen

Volgnummer	PR	TV	Verkorte omschrijving	Overhevelen
1	P1	2.4	Waterwegen/vaarwegen	30.000
2	P1	5.7	Plantsoenen en parken	30.000
3	P1	2.1	Straatreiniging	40.000
4	P1	2.1	Straatreiniging	45.000
5	P1	2.4	Waterwegen/vaarwegen	46.000
6	P1	5.7	Plantsoenen en parken	160.000
7	P2	7.4	Algemeen Milieu	7.000
8	P2	7.4	Middelen Klimaatakkoord	22.000
9	P2	7.4	Middelen Klimaatakkoord	30.000
10	P2	7.4	Algemeen Milieu	65.000
11	P3	5.1	Sportbeleid	8.000
12	P3	5.1	Sportbeleid	25.000
13	P3	7.5	Algemene begraafplaatsen	35.000
14	P3	6.5	Mens en Zorg PL 2 Werken met talent	35.000
15	P3	7.1	Mens en Zorg PL 3 Gelukkig opgroeien	50.000
16	P3	7.1	Mens en Zorg PL 3 Gelukkig opgroeien	39.000
17	P3	6.2	Mens en Zorg PL 5 Vrije inloop	50.000
18	P4	8.1	Ruimtelijk beleid	23.000

19	P5	3.1	Economisch beleid	60.000
20	P6	0.1	College van Burgemeester en wethouders	27.000
21	P7	0.4	Overhead DIV	26.000
22	P7	0.8	Algemene uitgaven en inkomsten	37.000
23	P7	0.4	Overhead Bestuursondersteuning college van B&W	40.000
24	P7	0.4	Overhead Personeel	49.000
25	P7	0.4	Overhead ICT	50.000
26	P7	0.4	Overhead I&A	62.000
27	P7	0.4	Overhead Personeel	320.000
			Totaal	1.410.000

Tabel 5 Resultaatbestemming

RESULTAATBESTEMMINGEN (bedragen zijn x € 1000)		
Omschrijving	Bedrag	V/N
Jaarrekeningresultaat uit reguliere bedrijfsvoering	3.437	V
Overhevelingen - resultaatbestemming	1.410	N
Jaarrekeningresultaat na overhevelingen - resultaatbestemming	2.027	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 2025 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 2025 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 2025 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 2026. De eventuele voordelige effecten zullen bij de Voorjaarsnota 2026 worden meegenomen.

Reserve realisatiestimulans

De Realisatiestimulans is een specifieke uitkering van het Rijk, bedoeld om gemeenten te ondersteunen bij het realiseren van betaalbare woningbouw. Gemeenten ontvangen een vaste bijdrage per betaalbare woning waarvan de bouw in de periode 2025 tot en met 2029 daadwerkelijk is gestart. Voor het ontvangen van deze middelen gelden drie voorwaarden: de woning moet vallen in het betaalbare segment, de bouw moet daadwerkelijk zijn gestart en voor de betreffende woning mag niet eerder een bijdrage zijn ontvangen uit de regelingen Wbi, RHA, SFT of SBI.

Voorgesteld wordt een bestemmingsreserve "Realisatiestimulans" in te stellen. Deze reserve heeft tot doel de op grond van deze regeling ontvangen middelen afzonderlijk inzichtelijk te houden en beschikbaar te houden voor uitgaven die bijdragen aan de gemeentelijke woonopgave, zoals het dekken van publieke tekorten bij woningbouwprojecten, personele inzet, onderzoeks- en voorbereidingskosten en de beleidsmatige en uitvoeringsgerichte opgaven die voortvloeien uit de Wet versterking regie op de volkshuisvesting.

De reserve wordt jaarlijks gevoed met de middelen die de gemeente uit hoofde van de regeling Realisatiestimulans ontvangt. De opgave van het aantal woningen waarvan de bouw is gestart vindt jaarlijks plaats via de SiSa-verantwoording. Op basis daarvan worden de door het Rijk toegekende middelen ontvangen en toegevoegd aan deze reserve. Over het jaar 2025 gaat het om een bedrag van € 49.000. Er wordt geen maximale looptijd of eindtijd van de bestemmingsreserve vastgesteld. "Het is uiteraard de bevoegdheid van uw raad om te besluiten over onttrekkingen aan deze bestemmingsreserve."

Paragrafen

Paragraaf K – Overige Gegevens

De jaarrekening uit dit collegevoorstel bevat een 'lege' paragraaf K – Overige gegevens. Conform BBV (wetgeving voor de jaarrekening van gemeenten) komt in deze paragraaf uiteindelijk de accountantsverklaring over de jaarrekening die het college vaststelt. De verklaring wordt geplakt in de versie van de jaarrekening waar de raad uiteindelijk over besluit. De raad is opdrachtgever voor de accountantscontrole op de jaarrekening.

Rechtmatigheid

De rechtmatigheidsverantwoording 2025 in de jaarrekening laat zien dat er sprake is van een niet-acceptabele onrechtmatigheden van 1.197.000 euro. Dit is beneden door de raad gestelde grens van 1.612.000 euro. De niet-acceptabele onrechtmatigheden vinden hun oorsprong in het onterecht niet Europees aanbesteden van diverse opdrachten. Ruim de helft van dit bedrag is veroorzaakt door een niet-risicodragende exploitatieovereenkomst/vergoeding voor de gemeentelijke zwembaden. Een overeenkomst in deze vorm is onder de huidige Europese aanbestedingswetgeving niet rechtmatig.

Het bedrag aan niet-acceptabele onrechtmatigheden is lager dan bij de jaarrekening van 2024.

In de paragraaf bedrijfsvoering is een toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen.

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 2025

In de onderstaande tabel "Investeringskredieten 2025" 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 2025"

Tabel 6 Investeringskredieten 2025 - Programma 1:

Begroot	Werkelijk	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
€ 1.550.000	€ 33.305	24 Huisvesting Mafeking Bergse Battery (Reenweg)	Huisvesting Mafeking wordt pas gerealiseerd nadat het omgevingsplan voor de nieuwe locatie van Mafeking gereed is. Besluit: Krediet overnemen.
€ 250.000	€ 2.343	24 Steigers Mafeking (Reenweg)	Steigers worden pas gerealiseerd nadat het omgevingsplan voor de nieuwe locatie van Mafeking gereed is. Besluit: Krediet overnemen.
€ 90.000	€ 1.900	24 Uitbreiding steigers kleine binnenvaart (Reenweg)	Steigers worden pas gerealiseerd nadat het omgevingsplan voor de nieuwe locatie van Mafeking gereed is. Besluit: Krediet overnemen.
€ 749.951	€ 725.398	22 Inrichting openbare ruimte (Parkzicht)	De eindafrekening van dit project moet nog plaatsvinden. Na het verstrijken van de onderhoudstermijn in 2026 wordt het project afgesloten. Besluit: Krediet overnemen.
€ 400.000	€ 23.044	24 fiets en wandelroute Markt Geertruidenberg	Werk wordt in 2026 opgestart en uitgevoerd. Besluit: Krediet overnemen.
€ 735.017	€ 687.350	22 herstel wandelpaden vestinggrachten	Er loopt nog een procedure met de aannemer van dit project. Het budget kan hierdoor nog niet worden gesloten. Besluit: Krediet overnemen.
€ 760.000	€ 611.433	24 Aanpassen wegvak Beethovenlaan	De eindafrekening van dit project moet nog plaatsvinden. Na het verstrijken van

Begroot	Werkelijk	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
			de onderhoudstermijn in 2026 wordt het project afgesloten. Besluit: Krediet overnemen.
€ 331.570	€ 66.816	24 Aanpassen wegvak Heemraadsingel	De uitvoering van het project "Herstraten het Lint" staat gepland voor 2026. Dit budget maakt onderdeel uit van dit project. Besluit: Krediet overnemen.
€ 487.599	€ 33.254	24 Aanpassen wegvak Luiten Ambachtstraat	De uitvoering van het project "Herstraten het Lint" staat gepland voor 2026. Dit budget maakt onderdeel uit van dit project. Besluit: Krediet overnemen.
€ 470.830	€ 0	24 Aanpassen wegvak Schansstraat	De uitvoering van het project "Herstraten het Lint" staat gepland voor 2026. Dit budget maakt onderdeel uit van dit project. Besluit: Krediet overnemen.
€ 420.000	€ 0	24 Aanpassen wegvak Kerklaan	De uitvoering van het project "Herstraten het Lint" staat gepland voor 2026. Dit budget maakt onderdeel uit van dit project. Besluit: Krediet overnemen.
€ 735.000	€ 31.340	24 Herstel beschoeiing vestingwallen	De uitvoering van dit Project start in 2026. Besluit: Krediet overnemen.
€ 1.250.000	€ 626.410	24 Reconstructie Namer e.o. - Wegen & Groen	Project is opgestart in 2025 en loopt door in 2026. Besluit: Krediet overnemen.
€ 640.000	€ 635.880	24 Snoekweg	De werkzaamheden voor dit project zijn afgerond. Besluit: Krediet met € 4.120 verlagen en afsluiten.
€ 58.000	€ 59.730	24 Houten brug Koningspark	De werkzaamheden voor dit project zijn afgerond. Besluit: Krediet met € 1.730 verhogen en afsluiten.
€ 200.000	€ 164.365	24 OV: lichtmasten 2024	De werkzaamheden voor dit project zijn afgerond. Besluit: Krediet met € 35.635 verlagen en afsluiten.
€ 235.000	€ 9.035	24 Geluid reducerende verharding Julianalaan	Project is opgestart in 2025 en loopt door in 2026. Besluit: Krediet overnemen.
€ 1.000.000	€ 78.415	24 blackspot Centrale Weg - Stationsweg	De uitvoering van dit Project start in 2026. Besluit: Krediet overnemen.
€ 1.475.000	€ 0	25 Lissenveld met verduurzaming en vergroening	Werk wordt in 2026 opgestart. Besluit: Krediet overnemen.
€ 142.500	€ 135.530	25 Vervangen putkasten GTB en RDV	Werk volledig gereed en opgeleverd. Besluit: Krediet verlagen met € 6.970 en afsluiten.
€ 2.060.000	€ 0	25 Zalmweg met verduurzaming en vergroening	De voorbereiding en uitvoering van dit Project starten in 2026. Besluit: Krediet overnemen.
€ 890.000	€ 2.670	25 Ranonkelstraat/Rijtselaan - Wegen en Groen	De uitvoering van dit Project start in 2026.

Begroot	Werkelijk	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
			Besluit: Krediet overnemen.
€ 86.000	€ 0	25 VRI Zijlweg	Dit budget maakt onderdeel uit van de omgevingsvisie Hooipolder (Verbreding A27) en dit project is nog niet afgerond. Besluit: Krediet overnemen.
€ 765.000	€ 255.450	25 School - thuisroutes, Project Parkzicht	Dit project is nog niet afgerond. De verwachting is dat de laatste werkzaamheden na de zomer van 2026 gereed zijn. Besluit: Krediet overnemen.
€ 250.000	€ 126.218	25 OV: armaturen 2025	Dit werk is nog niet volledig uitgevoerd, de overige werkzaamheden worden in 2026 uitgevoerd. Besluit: Krediet overnemen.
€ 200.000	€ 148.103	25 OV: lichtmasten 2025	Dit werk is nog niet volledig uitgevoerd, de overige werkzaamheden worden in 2026 uitgevoerd. Besluit: Krediet overnemen.
€ 594.000	€ 216.630	25 Forellenweg met verduurzaming en vergroening	De groenwerkzaamheden van dit project worden begin 2026 uitgevoerd. Hierna wordt het project opgeleverd en volgt de eindafrekening. Besluit: Krediet overnemen.
€ 69.000	€ 54.312	25 Vervangen brug St. Agnesstraat	De werkzaamheden voor dit project zijn afgerond. Besluit: Krediet met € 14.688 verlagen en afsluiten.

Tabel 7 Investeringskredieten 2025 - Programma 2:

Begroot	Werkelijk	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
€ 1.750.000	€ 635.555	24 Reconstructie Namer e.o. - Riool	Dit project wordt in 2026 afgerond. Besluit: Krediet overnemen.
€ 1.039.270	€ 817.045	23 - 24 Vervangen/ vergroten riolering Statenlaan Geertruidenberg	Dit project wordt in 2026 afgerond. Besluit: Krediet overnemen.
€ 95.000	€ 0	25 Afvalscheiding voertuig	Het inkooptraject voor het nieuwe voertuig is afgerond. De levering van het voertuig zal plaatsvinden in 2026, waardoor het krediet moet worden doorgeschoven. Besluit: Krediet overnemen.
€ 85.000	€ 47.730	25 Raadhuisstraat Riool	Na het verstrijken van de onderhoudstermijn wordt dit project in 2026 afgerond. Besluit: Krediet overnemen.
€ 965.000	€ 0	25 Ranonkelstraat/Rijtselaan Riool	Het project zal in 2026 gaan starten. Besluit: Krediet overnemen.
€ 270.000	€ 239.990	25 Beethovenlaan Riool	Dit project wordt in 2026 afgerond. Besluit: Krediet overnemen.
€ 62.108	€ 59.653	25 Gemalen E/M	Dit werk is uitgevoerd en opgeleverd. Besluit: Krediet afsluiten.
€ 625.000	€ 163.450	25 Zoutmanstraat e.o. Riool	Dit project is opgestart en loopt door in 2026. Besluit: Krediet overnemen.

Tabel 8 Investeringskredieten 2025 - Programma 3:

Begroot	Werkelijk	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
€ 241.971	€ 0	24 - Velden RFC	Door onderbezetting binnen de afdeling sport is er geen uitvoering gegeven aan de velden bij RFC zoals opgenomen in het MJOP velden en toebehoren. Met oog op de uitbreiding binnen de afdeling sport wordt dit opgepakt in 2026. Besluit: Krediet overnemen.
€ 5.289.375	€ 5.177.845	21 Nieuwbouw sporthal Parkzicht	De laatste kosten van dit project vallen in 2026. Hierna wordt het project gesloten. Besluit: Krediet overnemen.
€ 6.977.910	€ 6.456.065	21 Kind Centrum (School incl. voorbereiding)	Het restantbudget meenemen naar 2026. In Juli 2026 worden de laatste facturen ontvangen en kan de accountantscontrole worden uitgevoerd waarna de slotbetaling plaatsvindt. Besluit: Krediet overnemen.
€ 792.000	€ 782.089	25 Right-Oh Hybride veld	Werk afgerond, veld in gebruik maar we verwachten nog een slottermijn. Restant krediet mee over nemen naar 2026. We verwachten hier nog een slottermijn, plus een SPUK boeking. Besluit: Krediet overnemen.
€ 87.914	€ 0	25 Renovatie B veld vv Raamsdonk	Door onderbezetting binnen de afdeling sport is er geen uitvoering gegeven aan de renovatie B veld vv Raamsdonk zoals opgenomen in het MJOP velden en toebehoren. Met oog op de uitbreiding binnen de afdeling sport wordt dit opgepakt in 2026. Besluit: Krediet overnemen.
€ 14.236	€ 0	25 Renovatie veld DDHC	In 2025 is opdracht gegeven voor herziening huidig MJOP sportvelden. In het 2 ^{de} kwartaal 2026 verwachten we het rapport en een herziene versie MJOP te ontvangen. Deze wordt ter vaststelling aangeboden aan college en gemeenteraad. Daarna wordt gekeken welke werkzaamheden wanneer worden opgepakt. Besluit: Krediet overnemen en mogelijk uitvoering op basis van nieuw vast te stellen MJOP sportvelden.

In programma's 4 en 5 zijn geen investeringen begrepen.

Tabel 9 Investeringskredieten 2025 - Programma 6:

Begroot	Werkelijk	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
€ 47.000	€ 47.170	25 Oefenplaat brandweerkazerne Geertruidenberg	Project gereed. Besluit: Krediet afsluiten.

Tabel 10 Investeringskredieten 2025 - Programma 7:

Begroot	Werkelijk	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
€ 358.028	€ 365.370	20 - 22 Ontvangstruimte	Doordat de aannemer de opdracht heeft teruggegeven zijn we opzoek gegaan naar een andere aannemer. Opdracht is gegund en de aannemer is nog bezig

Begroot	Werkelijk	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
			met de werkzaamheden. Afronding eind Q1 2026. Besluit: Krediet verhogen met € 25.000 en overnemen.
€ 122.000	€ 99.014	24 Maxus werkbus V-24-LVT	Voertuig is geleverd. Besluit: Krediet verlagen met € 22.986 en afsluiten.
€ 120.000	€ 97.250	24 Maxus werkbus V-17-LVT	Voertuig is geleverd. Besluit: Krediet verlagen met € 22.750 en afsluiten.
€ 120.000	€ 0	24 Fuso werkbus vv-881-x	De levering van deze bus staat gepland voor 2026. Besluit: Krediet overnemen.
€ 40.000	€ 39.085	24 Mobile devices	Project is gereed. Besluit: Krediet met € 915 verlagen en afsluiten.
€ 40.000	€ 40.500	24 Hybride werken, Kadernota 2024	Project is gereed. Besluit: Krediet met € 500 verhogen en afsluiten.
€ 41.800	€ 6.730	25 Mobile devices 2025	Vervanging van de smartphones (bulk) verzet naar 2026. Besluit: Krediet overnemen.
€ 52.250	€ 46.585	25 Werkplek hardware en/of software 2025	Project gereed. In 2026 is er nieuw krediet voor deze investeringen. Besluit krediet verlagen met € 5.665 en afsluiten.
€ 41.800	€ 32.468	25 Hybride werken, Kadernota 2024 - 25	Project gereed. In 2026 is er nieuw krediet voor deze investeringen. Besluit: Krediet verlagen met € 9.332 en afsluiten.
€ 52.250	€ 0	25 ESX hosts tbv VDI, iedere 5 jaar	Het onderzoek naar de toekomstige digitale infrastructuur is nog niet uitgevoerd, vanuit het advies zouden de investeringen plaatsvinden. Besluit: Krediet overnemen.
€ 41.800	€ 0	25 SAN tbv servers en VDI hosts/ opslag	Het onderzoek naar de toekomstige digitale infrastructuur is nog niet uitgevoerd, vanuit het advies zouden de investeringen plaatsvinden. Besluit: Krediet overnemen.
€ 300.000	€ 8.710	25 Renovatie toiletruimtes gemeentehuis	Het is niet gelukt de uitvoering plaats te laten vinden in 2025. Inmiddels staat de aanbesteding op de planning voor Q2 2026. Besluit: Krediet overnemen.
€ 55.000	€ 48.500	25 Accu aangedreven onkruidverdelger 1	In de najaarsnota is het krediet van 1 borstelmachine gesplitst in 2 accu aangedreven onkruidverdelgers. Daarom dienen deze 2 kredieten als 1 geheel te worden bekeken en resteert een bedrag van € 6.500 per krediet. Besluit: Krediet verlagen met € 6.500 en afsluiten.
€ 55.000	€ 48.500	25 Accu aangedreven onkruidverdelger 2	In de najaarsnota is het krediet van 1 borstelmachine gesplitst in 2 accu aangedreven onkruidverdelgers. Daarom dienen deze 2 kredieten als 1

Begroot	Werkelijk	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
			geheel te worden bekeken en resteert een bedrag van € 6.500 per krediet. Besluit: Krediet verlagen met € 6.500 en afsluiten.

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 2025 verantwoorde bestuur, behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden conform artikel 199 GW. In het kader van de controletaak van de raad controleert de accountant de jaarrekening.

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

Door het aanbieden van de jaarrekening wordt voldaan aan de bijhorende wetgeving en aan de maatschappelijke verplichting tot het informeren en rapporteren aan de gemeenteraad. Ook inwoners en bedrijven worden via dit proces geïnformeerd.

Argumenten

1 Jaarstukken vaststellen

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

2 Instemmen Investeringskredieten

Met het instemmen van de investeringskredieten wordt voldaan aan het budgetrecht van de gemeenteraad.

3 Instemmen met overhevelingen

Met het instemmen van de overhevelingen wordt voorkomen dat verplichtingen die zijn aangegaan met derden en doorlopen in 2026 ook rechtmatig betaald kunnen worden.

4 Resultaat bestemmen

Met het bestemmen van het restantsaldo van het resultaat wordt voldaan aan de voorwaarden om als gemeenteraad duiding te geven de bestemming.

5 Instellen bestemmingsreserve "Realisatiestimulans"

Met het instellen van de bestemmingsreserve "Realisatiestimulans", welke het recht is van de gemeenteraad, wordt voldaan aan regels zoals deze zijn vastgelegd in vigerende wetgeving en verordeningen.

6 Decharge college van burgemeester en wethouders

Met het verlenen van decharge worden burgemeesters en wethouders ontheven van voor het in de jaarrekening 2025 verantwoorde bestuur.

7 Begroting 2026 te wijzigen

Door de begroting van 2026 te wijzigen worden uitgaven zoals de overhevelingen en de kredieten als rechtmatig beschouwd.

Kanttekeningen

1 Jaarstukken niet vaststellen

Als 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.

2 Niet instemmen met Investeringskredieten

Door geen instemming te vragen aan de gemeenteraad wordt niet voldaan aan het budgetrecht en zijn de uitgaven onrechtmatig.

3 Niet instemmen met overhevelingen

|Door het niet in te stemmen met de overheveling worden alle uitgaven die gedaan worden in 2026 op basis van verplichtingen uit 2025 als onrechtmatig bestempeld.

4 Resultaat niet bestemmen

Door het niet het bestemmen van het restantsaldo van het resultaat wordt niet voldaan aan de voorwaarden om als gemeenteraad duiding te geven aan de bestemming van het jaarrekening resultaat en zijn daarmee onrechtmatig.

5 Instellen bestemmingsreserve "Realisatiestimulans"

Met het instellen van de bestemmingsreserve "Realisatiestimulans", hoort tot het budgetrecht van de gemeenteraad, wordt voldaan aan regels zoals deze zijn vastgelegd in vigerende wetgeving en verordeningen.

6 Geen decharge college van burgemeester en wethouders

Door geen decharge te verlenen aan de burgemeesters en wethouders geeft de gemeenteraad ook geen goedkeuring aan de jaarrekening.

7 Begroting 2026 niet te wijzigen

Door de begroting van 2026 niet te wijzigen worden uitgaven zoals de overhevelingen en de kredieten als onrechtmatig beschouwd.

Communicatie

Publicatie in publieksversie van de besluitenlijst

De inwoners en bedrijven van de gemeente Geertruidenberg informeren hoe het bestuur over 2025 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

Burgerparticipatie

N.v.t.

Uitvoering

N.v.t.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2025

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Geertruidenberg,
de secretaris,

de burgemeester,

J. Donkers

M.M. van Toorenburg

De raad van de gemeente Geertruidenberg;

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Geertruidenberg.

Gelet op:

Besluit:

De raad besluit:

1. De jaarstukken 2025, zijnde het jaarverslag en de jaarrekening, vast te stellen met positief resultaat van € 3.437.000 na mutaties reserves (in 2025 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 2025" in dit voorstel;
3. In te stemmen met de exploitatiebudgetoverhevelingen ten bedrage van € 1.410.000 van 2025 naar 2026;
4. Het alsdan resterende resultaat 2025 van € 2.027.000 voordelig toe te voegen aan de Vrije Algemene Reserve;
5. Een bestemmingsreserve "Realisatiestimulans" in te stellen, waarin de jaarlijks van het Rijk te ontvangen middelen uit de Realisatiestimulans na ontvangst worden gestort.
6. Het college van burgemeester en wethouders decharge te verlenen voor het in de jaarrekening 2025 verantwoorde bestuur, behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden conform artikel 199 GW;
7. De begroting 2026 te wijzigen voor de mutaties voortkomend uit het vaststellen van de jaarrekening, zijnde de overhevelingen tot een bedrag van € 1.410.000 en deze wijziging mee te nemen in de Voorjaarsnota 2026.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 9 juli 2026,

Geertruidenberg,

de raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,

G. Brunsveld

M.M van Toorenborg