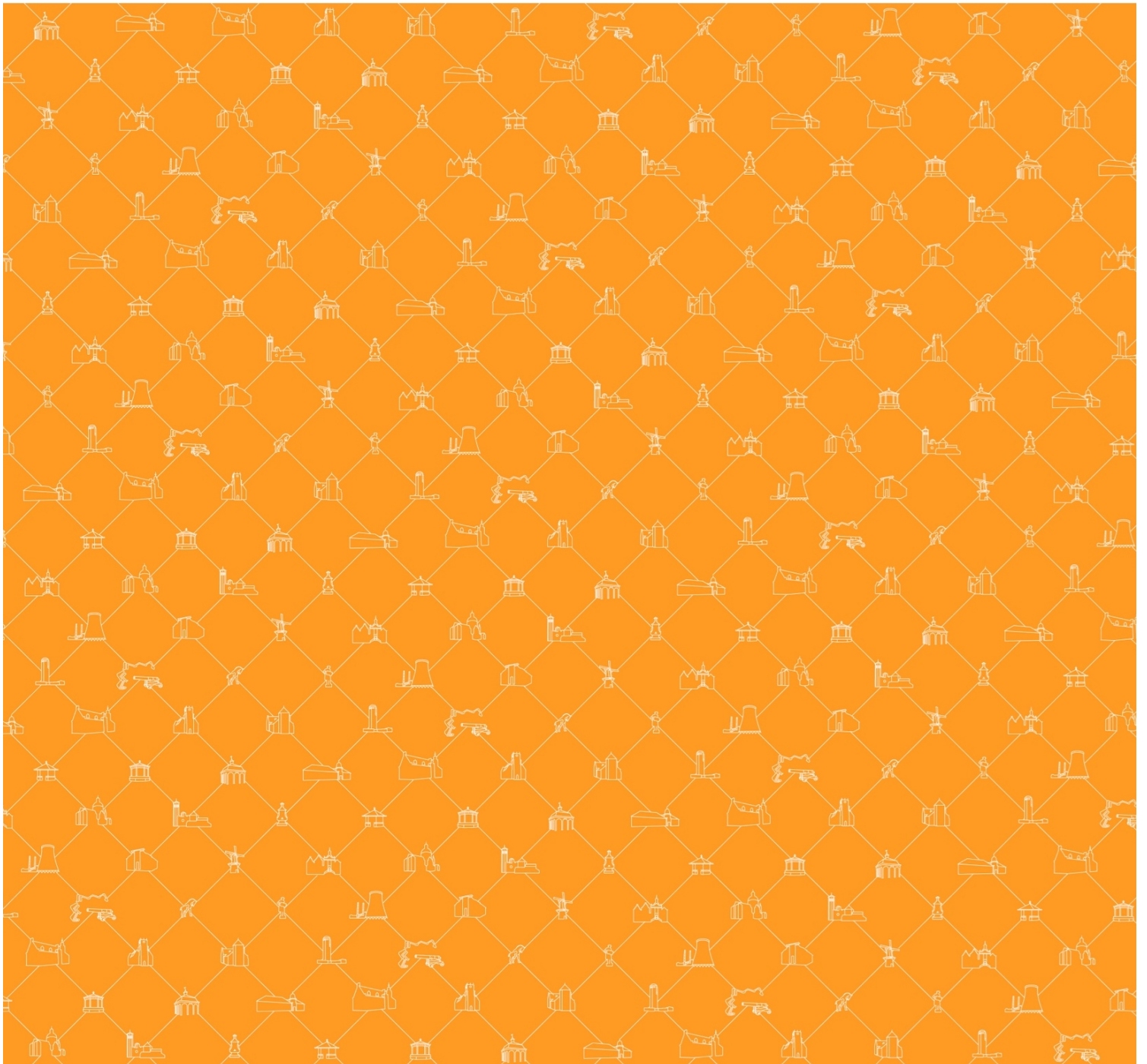


# Balans



<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>IMMATERIËLE VASTE ACTIVA</b>		
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen	0	0
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	0	0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0
<b>MATERIËLE VASTE ACTIVA</b>	<b>49.694</b>	<b>50.169</b>
Investerings met een economisch nut	33.695	35.251
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	10.964	10.791
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	5.035	4.127
<b>FINANCIËLE VASTE ACTIVA</b>	<b>3.400</b>	<b>3.356</b>
<i>Kapitaalverstrekingen aan:</i>		
- deelnemingen	401	401
Overige langlopende leningen	2.987	2.943
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar	12	12
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>53.094</b>	<b>53.525</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>VOORRADEN</b>	<b>3.779</b>	<b>3.728</b>
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	3.035	2.984
Gereed product en handelsgoederen	744	744
<b>UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR</b>	<b>6.146</b>	<b>3.860</b>
Vorderingen op openbare lichamen	14	19
Uitzettingen in Rijks schatkist <1 jaar	3.465	0
Overige vorderingen	2.667	3.841
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>	<b>148</b>	<b>299</b>
Kassaldi	24	20
Banksaldi	124	279
<b>OVERLOPENDE ACTIVA</b>	<b>12.963</b>	<b>11.527</b>
Van Eur. en Ned. overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	12.963	11.527
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>23.026</b>	<b>19.414</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>76.130</b>	<b>72.939</b>

Recht op verliescompensatie krachtens de  
Wet op de vennootschapsbelasting 1969

6

6

<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-23</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>VASTE PASSIVA</b>		
<b>EIGEN VERMOGEN</b>	<b>22.582</b>	<b>17.873</b>
Reserves:		
Algemene reserves	7.633	6.822
Bestemmingsreserves	12.039	8.376
Gerealiseerd resultaat	2.910	2.675
<b>VOORZIENINGEN</b>	<b>12.002</b>	<b>10.835</b>
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.242	2.271
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	3.765	2.898
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	5.995	5.666
<b>VASTE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD VAN ÉÉN JAAR OF LANGER</b>	<b>29.194</b>	<b>31.427</b>
Onderhandse leningen		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	29.194	31.356
Waarborgsommen	70	71
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>63.778</b>	<b>60.135</b>
<b>VLOTTENDE PASSIVA</b>		
<b>NETTO VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR</b>	<b>2.841</b>	<b>5.437</b>
Overige schulden	2.841	5.437
<b>OVERLOPENDE PASSIVA</b>	<b>9.509</b>	<b>7.365</b>
Verplichtingen/ nog te betalen bedragen	7.181	5.159
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen		
- het Rijk	2.082	1.833
Overige vooruit ontvangen bedragen	246	373
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>12.350</b>	<b>12.802</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>76.129</b>	<b>72.937</b>

Gewaarborgde geldleningen

87.415

117.330

## Toelichting op de balans

### VASTE ACTIVA

#### Immateriële vaste activa (bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2022	Investeringen	Des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2023
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen	0	0	0	0	0	0	0
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	0	0	0	0	0	0	0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Materiële vaste activa (bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31- 12-2022	Boekwaarde 31- 12-2023
Investeringen met een economisch nut	35.251	33.695
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	10.791	10.964
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	4.127	5.035
<b>Totaal</b>	<b>50.169</b>	<b>49.694</b>

#### Investeringen met economisch nut en waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

	Boekwaarde 31-12-2022	Investeringen	Des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	3.755	0	0	0	0	0	3.755
Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	21.178	820	0	898	181	0	20.918
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.442	422	0	239	194	0	3.431
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken met heffing	9.739	694	0	408	0	0	10.025
Vervoermiddelen	609	100	0	131	0	0	578
Machines, apparaten en installaties	650	41	0	113	0	0	578
Machines, apparaten en installaties, met heffing	15	0	0	0	0	0	15
Overige materiële vaste activa	5.618	69	0	515	737	0	4.435
Overige materiële vaste activa, met heffing	1.037	0	0	113	0	0	923
<b>Totaal</b>	<b>46.043</b>	<b>2.146</b>	<b>0</b>	<b>2.417</b>	<b>1.112</b>	<b>0</b>	<b>44.658</b>

#### Toelichting op de belangrijkste mutaties:

	Investeringen	Afwaardering	Desinvesteringen
<b>Bedrijfsgebouwen:</b>			
Sporthall Parkzicht	552	0	0

Kind Centrum	133	0	0
<b>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken:</b>			
DDHC Hockey renovatie zandveld	324	0	0
RFC Renovatie hoofdveld	65	0	0
<b>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken met heffing:</b>			
Klimaatmaatregelen Ravelijn 1e fase	115	0	0
Riolering Schuttersveld (plangebied Peuzelaer)	213	0	0
Riolering Parkzicht uitbreiding	135	0	0
Riolering Luiten Ambachtstraat 8 t/m 18	96	0	0

### Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

	Boekwaarde 31-12-2022	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden/reserves	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	0	0	0	0	0	0	0
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.048	1.077	0	138	4	0	4.983
Machines, apparaten en installaties	27	0	0	1	0	0	27
Overige investeringen	52	0	0	2	25	0	25
<b>Totaal</b>	<b>4.127</b>	<b>1.077</b>	<b>0</b>	<b>141</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>5.035</b>

### Toelichting op de belangrijkste mutaties:

	Investerings
<b>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatschappelijk nut:</b>	
Herstel wandelpaden vestinggrachten	568
Armatuuren 2023	225
Lichtmasten 2023	181

In 2023 zijn enkele bijdragen van derden ontvangen die betrekking hebben op reeds afgesloten investeringen. De bijdrage is in 2023 verminderd op de boekwaarde van de reeds afgesloten investeringen.

	Bijdragen van derden	Toelichting
Renovatie zwembad De Schans	412	SPUK bijdrage BTW
Renovatie zwembad De Ganzewiel	325	SPUK bijdrage BTW
RFC Renovatie hoofdveld	11	SPUK bijdrage BTW
Kunstgrs met SBR infil	6	SPUK bijdrage BTW
Timmersteekade steigers	120	Projectsubsidie Provincie
Promotie schippersverleden G'berg	25	Projectsubsidie Provincie

**Financiële vaste activa (bedragen x € 1.000)**

	Boekwaarde 31-12-2022	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen / aflossingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde 31-12-2023
<b>Kapitaalverstrekking deelnemingen</b>	<b>401</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>401</b>
Aandelen N.V. Waterleidingmaatschappij	93	0	0	0	0	93
Deelname RWI	5	0	0	0	0	5
Aandelen BNG	303	0	0	0	0	303
<b>Overige langlopende leningen</b>	<b>2.943</b>	<b>44</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.987</b>
Stimuleringsfonds VHV	2.929	44	0	0	0	2.973
CJG /Amerweg 15 waarborgsom	14	0	0		0	14
<b>Overige uitzettingen &gt; 1 jaar</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>
Beleggingen: Legaat Van Cooth	12	0	0	0	0	12
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>3.356</b>	<b>44</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.400</b>

**VLOTTENDE ACTIVA**
**Voorraden (bedragen x € 1.000)**

	Boekwaarde 31- 12-2023	Boekwaarde 31- 12-2022
Grond- en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk - bouwgronden in exploitatie - overige onderhanden projecten	3.035	2.984
Gereed product en handelsgoederen	744	744
Vooruitbetalingen	0	0
<b>Totaal</b>	<b>3.779</b>	<b>3.728</b>

**Onderhanden werk, waaronder bouwgrond in exploitatie**

	Boekwaarde 31-12- 2022	Kosten 2023	Opbrengsten 2023	Winstneming 2023	Naar reserve	Van voorziening	Boekwaarde 31-12- 2023
Peuzelaer	-132	299	0	3	0	-170	0
Wim Boonsstraat	-316	94	0	0	0	0	-222
Oude Haven	1.795	79	0	0	0	0	1.874
Rivierkade	881	120	-1.011	0	0	0	-10
Achter de Hoeven	926	117	0	0	350	0	1.393
<b>Totaal</b>	<b>3.154</b>	<b>709</b>	<b>-1.011</b>	<b>3</b>	<b>350</b>	<b>-170</b>	<b>3.035</b>

**Boekwaarde per m2 (niet afgerond)**

	Boekwaarde 31-12-2023	Uitgeefbare m2 31-12-2023	Boekwaarde per m2 31-12-2022
Peuzelaer	0	0	Nihil
Wim Boonsstraat	-222.000	0	Nihil
Oude Haven	1.874.000	5.200	360
Rivierkade	-10.000	0	Nihil
Achter de Hoeven	1.393.000	18.000	77
<b>Totaal</b>	<b>3.035.000</b>	<b>23.200</b>	<b>131</b>

### Verwachtingen

	Nog te maken kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Verwacht eindresultaat
Peuzelaer	0	0	0
Wim Boonsstraat	213	0	9 V
Oude Haven	636	1.845	665 N
Rivierkade	1.956	400	1.546 N
Achter de Hoeven	5.439	9.391	2.559 V
<b>Totaal</b>	<b>8.244</b>	<b>11.636</b>	<b>375 V</b>

### Toelichting

- Resultaten zijn conform de werkelijke baten en lasten in 2023.
- Verwachtingen zijn conform de Voortgangsrapportage Grondexploitatie 2023.
- Peuzelaar is na 2023 afgerond en afgesloten.
- Oude Haven, Rivierkade en Achter de Hoeven vormen samen het complex Donge-Oevers.
- Het totaal verwacht eindresultaat voor Donge-oevers is derhalve € 348.000 voordelig.
- Een inhoudelijke toelichting is nader te lezen in de paragrafen Grondbeleid en Donge-Oevers.

### Gereed product en handelsgoederen

	Boekwaarde 31-12-2022	Investe- ringen	Opbrengsten	Afschrijving	Voorziening verlies	Balanswaarde 31-12-2023
Aankoop diverse objecten	1.729	0	0	0	985	744
<b>Totaal</b>	<b>1.729</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>985</b>	<b>744</b>

### Uitzettingen rentetypische looptijd < 1jr (bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2023	Voorziening dubieuze debiteuren	Balanswaarde 31-12-2023	Balanswaarde 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	14	0	14	19
Verstreckte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0	0	0
Overige verstreckte kasgeldleningen	0	0	0	0
Uitzettingen in Rijks schatkist < 1jr	3.465	0	3.465	0
Rekening courant met het Rijk	0	0	0	0
Rekening courant met niet financiële instellingen	0	0	0	0
Nederlands schuld papier <1jr	0	0	0	0
Overige vorderingen	4.126	-625	2.667	3.841
Overige uitzettingen	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>7.605</b>	<b>-625</b>	<b>6.146</b>	<b>3.860</b>

### **Uitzettingen in Rijks schatkist < 1jr**

Op 31-12-2023 heeft de gemeente Geertruidenberg een overschot van € 3.465.000 aan liquidemiddelen die zijn overgeheveld naar de Schatkist conform de Wet Fido.

### **Voorziening dubieuze debiteuren**

De openstaande vorderingen worden periodiek belicht. Zodra daartoe aanleiding is brengen wij de dubieuze posten ten laste van de voorziening dubieuze debiteuren.

Op 31 december 2023 bedraagt de voorziening dubieuze debiteuren algemene dienst en belastingen

€ 192.000. In 2023 is € 46.000 in de voorziening dubieuze debiteuren gestort en € 25.000 uit deze voorziening aangewend.

Op 31 december 2023 bedraagt de voorziening dubieuze debiteuren uitkeringen sociale zaken € 433.000. In 2023 is € 188.000 in de voorziening gestort, € 323.000 vrijgevallen in exploitatie en € 10.000 uit de voorziening aangewend. De voorziening bedraagt daarmee 37% van de vorderingen.

De vorderingen als gevolg van Bijstandsbesluit Zelfstandigen (BBZ) bedragen € 40.000. Hiervoor bestaat een terugbetalingsverplichting aan het Rijk van 75% en is de overige 25% als vooruit ontvangen gepresenteerd. Deze posten zijn dus per saldo opgenomen voor nihil.

De vorderingen als gevolg van de Tozo regeling bedragen € 179.000. Hiervoor bestaat een terugbetalingsverplichting aan het Rijk van 100% en dit is vooruit ontvangen dus hierbij is het per saldo ook nihil.

### **Voorziening dubieuze debiteuren uitkeringen sociale zaken**

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren uitkeringen	1.018	960
Vorderingen BBZ/Tozo	322	218
<b>Totaal vorderingen soza</b>	<b>1.340</b>	<b>1.178</b>
Waardering vorderingen	-440	-527
Waardering vorderingen BBZ	-322	-218
<b>Voorziening dubieuze debiteuren</b>	<b>578</b>	<b>433</b>

### **Liquide middelen (bedragen x € 1.000)**

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Kassaldi	24	20
Banksaldi	124	279
<b>Totaal</b>	<b>148</b>	<b>299</b>

### **Toelichting Schatkistbankieren**

Het drempelbedrag is gelijk aan 2,0% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen, waarbij het drempelbedrag minimaal € 1 miljoen bedraagt. Het begrotingstotaal 2023 betreft € 62.816.000. Het drempelbedrag betreft € 1.256.000.

(Bedragen x € 1.000)	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Kwartaalcijfers op dagbasis buiten Rijks	-456	127	74	89
Drempelbedrag	1.256	1.256	1.256	1.256
<b>Ruimte (+) / Overschrijding (-)</b>	<b>1.712</b>	<b>1.129</b>	<b>1.182</b>	<b>1.167</b>

### **Overlopende activa (bedragen x € 1.000)**

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Van Europese en Nederlandse Overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	0	0
Vooruitbetaalde bedragen	465	291
Nog te ontvangen bedragen	12.497	11.235



<b>Totaal</b>	<b>12.962</b>	<b>11.526</b>
---------------	---------------	---------------

## VASTE PASSIVA

### Eigen vermogen (bedragen x € 1.000)

	31-12-2023	31-12-2022
Algemene reserves	7.633	6.822
Bestemmingsreserves:	0	0
- voor egalisatie van tarieven	0	0
- overige bestemmingsreserves	12.039	8.376
<b>Reserves</b>	<b>19.672</b>	<b>15.198</b>
Gerealiseerde resultaat	2.910	2.675
<b>Eigen vermogen</b>	<b>22.582</b>	<b>17.873</b>

### Algemene reserves

	31-12-2022	Correctie beginbalans	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2023
Vrije algemene reserve	5.057	0	3.009	2.799	5.267
Weerstandsreserves	1.765	0	634	34	2.365
<b>Totaal</b>	<b>6.822</b>	<b>0</b>	<b>3.643</b>	<b>2.833</b>	<b>7.632</b>

### Mutaties vrije algemene reserves

	Toevoeging	Onttrekking
Resultaat 2022 naar Vrij Algemene Reserve	2.675	0
Weerstandsreserve doorrekening op basis van begroting 2024	34	0
Weerstandsreserve herberekening op basis van jaarrekeningcijfers 2023	0	635
Vrije Algemene reserve op basis van primitieve begroting 2023	300	0
Bestemmingsplan Wonen	0	40
Projectleider A27	0	103
Subsidie Kromme Akker	0	9
Zwemabonnements	0	95
Leerlingenvervoer en herbestemming Hermenzeil/AZC	0	139
Begrotingswijziging Beleidsrijke begroting 2023	0	120
Overheveling budgetten uit jaarrekening 2022 inclusief overige resultaatbestemmingen	0	1.658
<b>Totaal</b>	<b>3.009</b>	<b>2.799</b>

### Overige bestemmingsreserves

	31-12-2022	Verminderen ivm afschrijving	Toevoeging/overheveling	Onttrekking	31-12-2023
Reserve sporthal Dongemond	153	0	35	0	188
Reserve Noodfonds 2023	500	0	0	35	465
Reserve afschrijving restauratie fort Lunet	198	17	0	0	181

Reserve afschrijving bouwkundige kosten Mafeking	112	5	0	0	107
Reserve monumenten	18	0	0	0	18
Reserve beeldende kunst	1	0	10	0	11
Reserve bouw gemeentehuis 1994	553	0	0	50	503
Reserve I&A	298	0	0	110	188
Reserve OMC Raamsdonk	488	0	0	13	475
Reserve bomenfonds	203	0	5	0	208
Reserve afschrijving investering IHP	360	30	280	0	610
Reserve Klimaatmiddelen	155	0	0	88	67
Reserve Ontheemden / Oekraïne	1.865	0	3.294	0	5.159
Reserve afschrijving inv. mij. nut in openbare ruimte	2.234	71	0	0	2.163
Reserve WVG	9	0	0	0	9
Stimuleringsfonds aanpassing eigen woning	50	0	0	0	50
Reserve dualisme raad	50	0	0	0	50
Reserve Centrum Raamsdonk	54	0	0	0	54
Reserve decentralisaties	73	0	0	0	73
Reserve doorontwikkeling organisatie	96	0	0	65	31
Reserve grondexploitatie	261	0	3	21	243
Reserve Natuurontwikkeling rbs 21-4-22 A27	318	0	0	0	318
Reserve Externe groencompensatie (GreX)	0	0	350	0	350
Reserve duurzaamheid	0	0	190	0	190
Reserve herstel vestingwallen	328	0	0	0	328
<b>Totaal</b>	<b>8.377</b>	<b>123</b>	<b>4.167</b>	<b>382</b>	<b>12.039</b>

### Reserve sporthal Dongemond

De reserve "exploitatietekort sporthal Dongemond" wordt ingezet ten behoeve van mogelijke exploitatietekorten of mogelijke negatieve vermogensaldi bij ontbinding van de stichting.

#### Reserve Noodfonds 2023

Het noodfonds heeft tot doel te voorkomen dat huishoudens met betalingsproblemen grote schulden opbouwen. Opzet is om huishoudens met een inkomen tussen de 120-200% van het sociaal minimum te helpen die, ondanks de kabinetsmaatregelen, hun gestegen vaste lasten écht niet meer kunnen betalen.

#### Reserve afschrijving restauratie fort Lunet

De reserve wordt gebruikt voor het dekken van de afschrijvingslasten van de restauratiekosten Fort Lunet.

#### Reserve afschrijving bouwkundige kosten Mafeking

De reserve wordt gebruikt voor het dekken van de afschrijvingslasten van de restauratiekosten Fort Lunet/Mafeking.

#### Reserve monumenten

Deze reserve wordt ingezet voor het dekken van kosten in het kader van restauratiesubsidies en overige kosten voor monumenten en cultureel erfgoed.

#### Reserve beeldende kunst

Aankopen, opdrachten of andere activiteiten in het kader van de beeldende kunst.

#### Reserve bouw gemeentehuis 1994

Het egaliseren van de kapitaallasten van het gemeentehuis. Deze onttrekking is structureel.

#### Reserve I&A

De reserve dient ter egalisatie van de lasten Informatievoorziening en Automatisering. Vanaf 2027 kan deze reserve komen te vervallen.

#### Reserve OMC Raamsdonk

De reserve is ten behoeven van de betaling van een activiteitsubsidie aan verenigingen die gebruik maken van het OMC.

#### Reserve bomenfonds

De besteding van de middelen uit de reserve bomenfonds komen ten goede aan de kwaliteit en de verduurzaming van zowel het gemeentelijke als particuliere bomenbestand van de gemeente.

#### Reserve afschrijving investering IHP

Bij het vaststellen van het IHP is besloten een reserve afschrijving investering IHP te vormen. Deze reserve is gevormd om de toekomstige kapitaallasten van de onderwijshuisvesting te kunnen bekostigen. Jaarlijks zal een storting in deze reserve vinden.

#### Reserve Klimaatmiddelen

Reserve voor Klimaatmiddelen Transitievisie warmte, Klimaatmiddelen Energieloketten en Klimaatmiddelen Wijkaanpak.

#### Reserve Ontheemden / Oekraïne

De uitvoering van de regeling opvang ontheemden Oekraïne laat vooralsnog een voordeel zien. Het voordeel wordt op voorhand gestort in een reserve. De reserve wordt ingezet om de kosten die betrekking hebben op de toekomstige opvang van Ontheemden (dus breder dan Oekraïne) geheel of gedeeltelijk te dekken..

#### Reserve afschrijving inv. mij. nut in openbare ruimte

Deze reserve is ingesteld om te voldoen aan de regels van het (nieuwe) BBV en onze financiële verordening waarbij is bepaald dat ook op investeringen met maatschappelijk nut moet worden afgeschreven. De reserve is gevoed door overheveling vanuit een aantal reserves die dienden als eenmalige dekking van de investering. De reserve wordt nu belast voor de structurele afschrijvingen nadat de investering is afgerond. De looptijd bedraagt 40 jaar (2057).

#### Reserve WVG

Het aanpassen van openbare gebouwen ten behoeve van de doelgroep gehandicapten.

#### Stimuleringsfonds aanpassing eigen woning

Eigenaar-bewoners te stimuleren vroegtijdig woningaanpassingen te doen om langer zelfstandig te blijven wonen.

#### Reserve dualisme raad

Bestemd voor de gemeenteraad voor het houden van hoorzittingen, onderzoek etc..

#### Reserve Centrum Raamsdonk

De reserve is ten behoeve van de ontwikkelingen die bijdragen aan de leefbaarheid van het centrum van het dorp Raamsdonk.

#### Reserve decentralisaties

Met het vaststellen van de jaarrekening 2013 is besloten om deze reserve te vormen met als doel een financiële buffer aan te leggen om de vertaling van transitie naar transformatie (vertaling naar lokaal beleid) op een zorgvuldige manier vorm te geven.

#### Reserve doorontwikkeling organisatie

Egalisatiereserve t.b.v. flankerende maatregelen rond de reorganisatie en zodoende de doorontwikkeling een impuls te geven.

#### Reserve grondexploitatie

Het beschikken over een afzonderlijke buffer om onvoorziene risico's (m.n. die samenhangen met conjuncturele ontwikkelingen) met betrekking tot de grondexploitatie op te vangen.

#### Reserve Natuurontwikkeling rbs 21-4-22 A27

Inkomsten uit verkoop gronden aan RWS, a € 317.610 in het kader van Verbreding A27 besteden aan natuurcompensatie en deze te storten in een nieuwe reserve Natuurontwikkeling (rbs 21-4-22).

#### Reserve Externe groencompensatie (GreX)

Reserve bedoeld voor het creëren van groen in de gemeente ter compensatie van het groen uit het plan "Achter de Hoeve".

#### Reserve duurzaamheid

Reserve ten behoeve van het behoud van de geormerkte gelden voor duurzaamheid om deze later te kunnen inzetten.

#### Reserve herstel vestingwallen

Stapsgewijs wordt gespaard voor de herstelwerkzaamheden. Dit herstel levert een positieve bijdrage aan de uitstraling van de historische kern van Geertruidenberg.

**Intrekken reserves waarvan geen gebruik wordt gemaakt:**

In het verleden zijn een aantal reserves gevormd, waarvan bij de beoordeling van de jaarrekeningcijfers 2023 geconcludeerd werd dat deze reserves op € 0,00 staan en er al jaren geen mutaties hebben plaatsgevonden. Deze reserves blijven wel in de administratie en dat is ongewenst. Dit is aanleiding om bij de vaststelling van de jaarrekening 2023 deze reserves op te schonen en voor te stellen om deze reserves in te trekken.

nr	Omschrijving	stand 1-1	stand 31-12	Korte toelichting
241	Reserve parkeerplaatsen	0	0	Sinds 2013 geen saldo
254	Weerstandsreserve uitvoeringskosten pilot BBSC	0	0	Sinds 2021 geen saldo
255	Reserve jongerenwerk	0	0	Sinds 2019 geen mutatie
258	Bestemmingsreserve uitvoeringskosten pilot BBSC	0	0	Sinds 2017 geen saldo
301	Reserve containermanagement investeringen	0	0	Is niet in gebruik genomen
321	Reserve afschrijving zwembadfilters	0	0	Is niet in gebruik genomen

## Resultaat

Het boekjaar 2023 sluit met een positief resultaat van € 2.910.000. In overeenstemming met artikel 42, lid 2 van het Besluit Begroting en Verantwoording wordt dit saldo afzonderlijk in de balans opgenomen.

## Voorzieningen (bedragen x € 1.000)

	31-12-2023	31-12-2022
Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen	2.242	2.271
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	3.765	2.898
Van derden verkregen middelen- specifieke besteding	5.995	5.666
<b>Totaal</b>	<b>12.002</b>	<b>10.835</b>

	31-12-2022	Vrijgevallen bedragen	Toevoegingen	Aanwendingen	31-12-2023
Voorziening spaarverlof	0	0	110	0	110
Voorziening personele verplichtingen	141	0	420	376	185
Voorziening pensioenverplichtingen wethouders	1.994	223	129	90	1.810
Voorziening wachtgeldverplichtingen wethouders	136	0	2	0	138
<b>Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen</b>	<b>2.271</b>	<b>223</b>	<b>661</b>	<b>466</b>	<b>2.243</b>
Voorziening geprogrammeerd onderhoud wegen	729	0	890	126	1.493
Voorziening achterstallig onderhoud wegen	175	100	0	75	0
Voorziening infrastructurele werken	436	0	100	0	536
Voorziening onderhoud gemeente eigendommen	1.335	0	372	314	1.393
Voorziening baggeren	223	0	120	0	343
<b>Onderhoudsegalisatievoorzieningen</b>	<b>2.898</b>	<b>100</b>	<b>1.482</b>	<b>515</b>	<b>3.765</b>
Voorziening spaarrekening Oome	1	0	0	0	1
Voorziening steunfonds v medische en zorgvoorz.	12	0	0	0	12
Voorziening riolering	4.992	0	158	0	5.150
Voorziening afvalstoffenheffing	661	0	171	0	832
<b>Van derden verkregen middelen specifieke besteding</b>	<b>5.666</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>5.671</b>

Totaal voorzieningen	10.835	323	2.148	981	11.679
----------------------	--------	-----	-------	-----	--------

#### Voorziening spaarverlof

Voorziening ter dekking van de kosten van vervanging bij het opnemen van langdurig als gevolg van de mogelijkheid tot verlofsparen door medewerkers.

#### Voorziening personele verplichtingen

Deze voorziening dient ter dekking van de wachtgeld voormalige werknemers.

#### Voorziening pensioenverplichtingen wethouders

Voorziening voor pensioenverplichtingen van pensioengerechtigde wethouders.

#### Voorziening wachtgeldverplichtingen wethouders

Voorziening ter dekking van de kosten van wachtgeld van bestuurders.

#### Voorziening geprogrammeerd onderhoud wegen

Deze voorziening dient ter dekking van de lasten van het geprogrammeerd onderhoud van wegen.

#### Voorziening achterstallig onderhoud wegen

Deze voorziening dient ter dekking van de lasten van het achterstallig onderhoud van wegen.

#### Voorziening infrastructurele werken

Deze voorziening dient ter dekking van de lasten van het groot onderhoud aan kunstwerken en ligplaatsen.

#### Voorziening onderhoud gemeente eigendommen

Voorziening ter dekking van de kosten van groot onderhoud van gemeentelijk onroerend goed.

#### Voorziening baggeren

Deze voorziening dient ter dekking van de lasten van het baggeren van de waterlopen en vijverpartijen, jachthavens en de rivier De Donge.

#### Voorziening spaarrekening Oome

Inzetten rente ten behoeve van plaatselijke jeugdverenigingen die in behoeftige omstandigheden verkeren.

#### Voorziening steunfonds v medische en zorgvoorz.

Aanwenden ten behoeve van inwoners van de gemeente Geertruidenberg die op geen enkele wijze vergoeding kunnen krijgen voor bepaalde medische voorzieningen dan wel zorgvoorzieningen.

#### Voorziening riolering

Voorziening om een gelijkmatige belasting van de exploitatie te verkrijgen en daarmee een gelijkmatige ontwikkeling van de rioolheffing. Het doel is het opvangen van investerings- en kapitaallasten van de riolering.

#### Voorziening afvalstoffenheffing

Egalisatie van exploitatieoverschotten en exploitatietekorten.

#### **Intrekken voorzieningen waarvan geen gebruik wordt gemaakt:**

In het verleden zijn een aantal voorzieningen gevormd, waarvan bij de beoordeling van de jaarrekeningcijfers 2023 geconcludeerd werd dat deze reserves op € 0,00 staan en er al jaren geen mutaties hebben plaatsgevonden. Deze voorzieningen blijven wel in de administratie en dat is

ongewenst. Dit is aanleiding om bij de vaststelling van de jaarrekening 2023 deze voorzieningen op te schonen en voor te stellen om deze in te trekken.

Nr.	Omschrijving voorziening	Stand 1-1-23	Stand 31-12-23	Toelichting
529	Voorziening onderhoud onderwijs gebouwen	0	0	Al jaren niet meer in gebruik, opgegaan in voorziening gebouwen algemeen
550	Saldo voorraad gereed product.	0	0	Laatste mutatie in 2019 verder saldo nul.
554	Voorziening dubieuze debiteuren saneringskredieten	0	0	Laatste mutatie in 2020.

### **Langlopende schulden (bedragen x € 1.000)**

	Saldo 1 januari 2023	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31 december 2023
Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0	0	0
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	31.356	0	2.232	29.124
Waarborgsommen	71	0	1	70
<b>Totaal</b>	<b>31.427</b>	<b>0</b>	<b>2.233</b>	<b>29.194</b>

De rentelasten over 2023 bedragen € 334.000.

### **Plottende Passiva**

#### **Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar (bedragen x € 1.000)**

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Schulden < 1 jaar	3.701	5.437
Overlopende passiva	9.509	7.365
<b>Totaal</b>	<b>13.210</b>	<b>12.802</b>

#### **Netto vlottende schulden**

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Crediteuren	2.841	5.435
Overige schulden	1	2
<b>Totaal</b>	<b>2.842</b>	<b>5.437</b>

#### **Overlopende passiva**

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	2.082	1.833
Overige vooruit ontvangen bedragen	246	373
Verplichtingen/ nog te betalen bedragen	7.181	5.159
<b>Totaal</b>	<b>19.509</b>	<b>7.365</b>

#### **Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen**

	Boekwaarde 31-12-2022	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen/terugbetalingen	Boekwaarde 31-12-2023

het Rijk:	0	0	0	0
Rijks gelden OAB	176	156	0	332
Rijks gelden LMC/RMC	78	0	9	69
Rijks gelden Regeling gedupeerden Toeslagen	4	0	4	0
Bijdrage Provincie A27 Omgev. visie Hooipolder	174	0	166	8
Voorschot regeling reductie energieverbruik	0	18	0	18
Vooruitontv. Suvis regeling	339	0	339	0
Voorschot regeling warmtevoorziening	21	0	0	21
Vooruitontv. SPUK huisvesting aandachtsgroepen	280	0	0	280
Vooruitontv. SPUK regeling Energiearmoede	297	65	0	362
Vooruitontv. SPUK reg. Coronatoegangsbewijs (CTB)	77	0	77	0
Vooruitontv. SPUK NPO	257	0	85	172
Vooruitontv. SPUK Inburgering	111	95	0	206
Vooruitontv. SPUK Onderwijsroute	19	0	17	2
Vooruitontvangen SPUK Breed 5.1	0	27	0	27
Vooruitontvangen SPUK Breed 6.1	0	22	0	22
Vooruitontvangen SPUK Breed 7.1	0	28	0	28
Vooruitontvangen bedragen SPUK Startbouwimpuls	0	150	0	150
Vooruitontvangen SPUK Lokale Aanpak Isolatie	0	385	0	385
<b>Totaal</b>	<b>1.833</b>	<b>946</b>	<b>697</b>	<b>2.082</b>

## Niet uit de balans blijvende vorderingen en verplichtingen

### Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting

Als verliescompensatie is voor de aangifte € 5.671 opgenomen.

### Verplichtingen:

#### a. leasecontracten:

In mei 2023 is het nieuwe contract van de kopieerapparaten ingegaan voor een looptijd van 60 maanden voor een totale waarde van € 9.872 per jaar.

Voor de koffieautomaten loopt nog ene contract voor een bedrag van € 6.399 per jaar t/m september 2027.

Voor de plotter loopt nog een contract voor een bedrag van € 5.259 per jaar t/m maart 2027.

#### b. personeelsaangelegenheden:

Het totale bedrag van nog niet opgenomen verlofuren bedraagt per 31-12-2023 € 623.000.

#### c. Europese aanbestedingen:

Wederpartij	Inhoud	Startdatum contract	Einddatum contract	Termijn	Bedrag per termijn	Totaal opdrachtwaarde
-------------	--------	---------------------	--------------------	---------	--------------------	-----------------------



Attero Zuid BV	Verwerking huishoudelijk afval, Samenwerkingsovereenkomst Baroniegemeenten.	1-1-2017	31-01-2025	Maandelijks	30.000	390.000
Driessen BV	Inhuur extern personeel.	1-1-2023	31-12-2026	Maandelijks	16.667	600.000
Gemeente Breda	Dienstverleningsovereenkomst o.a. inkoop jeugdzorg.	1-1-2015	31-12-2024	Maandelijks	450.000	5.400.000
Renewi	Overeenkomst / bestek beheer en exploitatie milieustraat.	1-7-2021	31-12-2025	Maandelijks	50.000	1.200.000
Insurance Managers BV	Polis brandverzekering eigendommen en scholen.	1-1-2023	31-12-2025	Jaarlijks	112.000	224.000
LVTAB Mobiliteit BV	Overeenkomst Leerlingenvervoer Perceel 2.	1-8-2022	31-7-2027	Jaarlijks	136.000	487.333
Kanters BV	Preventief en correctief onderhoud gemalen.	1-3-2024	28-2-2026	Jaarlijks	78.000	169.000
Pendila boomverzorging/Koek BV	Onderhoud bomen.	1-1-2022	31-12-2025	Jaarlijks	75.000	150.000
van Wijlen	Maaionderhoud.	1-1-2021	31-12-2025	Jaarlijks	78.300	156.600
van de Ouden	Verwerken maaisel.	1-1-2021	31-12-2025	Jaarlijks	22.600	45.200
Taxicentral Witteveen BV	Overeenkomst Leerlingenvervoer Perceel 1.	1-8-2022	31-7-2027	Jaarlijks	44.000	157.666
BDO Audit & Assurance B.V.	Accountantscontrole.	1-9-2020	30-6-2024	Jaarlijks	76.000	64.600
ADP Nederland B.V.	Ondertekende overeenkomst personeelsinformatie systeem.	1-1-2016	31-12-2025	Maandelijks	1.542	37.000
Kliko Service	Levering en plaatsing ondergrondse containers.	1-7-2021	30-6-2026	Totaal	750.000	375.000
Kliko Service	Onderhoud en reiniging ondergrondse containers.	1-7-2021	30-6-2030	Jaarlijks	80.000	520.000
Remondis BV	Inzamelingsrestafval, gft afval en PMD.	1-7-2021	30-6-2026	Jaarlijks	570.000	1.425.000
SUEZ riool Services BV	Reiniging en inspectie riolen.	1-8-2020	31-7-2024	Jaarlijks	20.000	11.667
Aannemingsbedrijf en Handelsmaatschappij Van den Elshout en de Bont Waalwijk B.V	Rioolploeg.	1-1-2022	31-12-2024	Jaarlijks	17.607	17.607
Kone Deursystemen B.V.	Onderhoud automatische deurinstallatie Vrijheidstraat 2.	1-11-2015	31-12-2099	Jaarlijks	330	24.750
Handicare Stairlifts	Raamovereenkomst trapliften.	1-7-2020	30-6-2026	Kwartaal	8.800	88.000
TOG Nederland Zuid BV	uitvoeringstaken WOZ en BAG.	1-1-2021	31-12-2024	Jaarlijks	85.000	85.000
C-infra	Straatploeg.	1-1-2023	31-12-2024	Jaarlijks	87.500	87.500
Vodafone Libertel BV	Overeenkomst Gemeentelijke Telecommunicatie Mobiele communicatie.	31-10-2016	31-12-2024	Jaarlijks	48.500	48.500
Lyreco Nederland BV	Kantoorartikelen.	1-12-2020	1-12-2024	Maandelijks	325	3.575
Gemeente Oosterhout	Inzamelingsrestafval, gft afval en PMD.	1-1-2024	31-12-2026	Jaarlijks	60.000	180.000
Aannemingsbedrijf gebr van der Steen	Onderhoud openbare verlichting.	1-7-2023	30-6-2025	Jaarlijks	175.000	262.500
DV Services BV	Beveiligingsdiensten noodopvang GEE-RRS-2023.	1-5-2023	31-3-2024	Maandelijks	40.000	120.000
Gemeente Breda	Inzamelen en verwerking oud papier.	1-1-2023	31-12-2027	Maandelijks	15.600	748.800
Stichting Kredietbank Nederland	Schuldhelpverlening.	1-7-2023	31-12-2027	Maandelijks	9.000	432.000
Dura Vermeer Bouw Zuid BV	Gronduitgifte Oude Haven Raamsdonksveer.	7-12-2022	31-12-2024	Eenmalig	1.700.000	1.700.000
Greenchoice	Levering gas en electra.	1-1-2024	31-12-2025	Maandelijks	53.000	1.272.000
Medipoint	Overeenkomst WMO Hulpmiddelen.	1-7-2023	30-6-2027	Maandelijks	20.000	840.000
Welzorg Nederland BV	Overeenkomst WMO Hulpmiddelen.	1-7-2023	30-6-2027	Maandelijks	20.000	840.000
Jansen rioolreiniging	Kolkenreiniging.	1-3-2023	1-3-2025	Jaarlijks	32.000	37.333
Recycling Centrale Korevaar (R.C.K.) B.V.	Glasinzameling en verwerking.	1-3-2023	28-2-2025	Maandelijks	2.200	30.800

Reach strategische communicatie en vormgeving	Raamovereenkomst design, conceptontwikkeling en contentcreatie.	1-1-2024	31-12-2027	Jaarlijks	70.000	280.000
	<b>Totaal opdrachtwaarde aanbestedingen</b>					<b>18.511.432</b>
Stichting Surplus Welzijn	Subsidietender basisvoorzieningen welzijn.	1-1-2023	31-12-2027	Jaarlijks	760.000	3.040.000
	<b>Totaal opdrachtwaarde subsidietender ( geen overheidsopdracht)</b>				<b>760.000</b>	<b>3.040.000</b>

**Borg- en garantiestellingen (bedragen x €1.000)**

Aard Garantie	% garantie	Oorspronkelijk bedrag	Restant begin 2023	Borgstelling gemeente begin 2023	In 2023 waarborgen / gewaarborgd	Gewone en buitengewone aflossingen	Restant eind 2023	Borgstelling gemeente eind 2023
Woningbouw-corporaties	WSW 50%	376.865	174.523	87.262	6.458	10.297	170.684	85.342
Kredietbank	100%	0	103	103	78	57	124	124
OMC Raamsdonk	100%	1.350	1.350	1.350	0	25	1.325	1.325
Sportverenigingen	100%	910	877	438	0	44	833	417
Particulieren	50%	2.230	478	239	0	64	414	207
<b>Totaal gewaarborgde geldleningen</b>		<b>381.355</b>	<b>177.331</b>	<b>89.392</b>	<b>6.536</b>	<b>10.487</b>	<b>173.380</b>	<b>87.415</b>

