

Voorstel Gemeenteraad

Datum B&W vergadering:	06-06-2023
Datum Raadsvergadering:	13-07-2023
Afdeling:	BMO
Raadscie:	CIEB
Portefeuillehouder:	Ralph Diederer
Steller:	Bas Hoekstra

Onderwerp

Afwijkingenrapportage 2023

Korte inhoud

Hierbij wordt u de Afwijkingenrapportage 2023 ter vaststelling aangeboden. Deze rapportage geeft een beeld van de lopende begrotingsuitvoering 2023, alsmede de meerjarige doorrekening voor de jaren 2024-2027.

Aanleiding

Hierbij wordt u de Afwijkingenrapportage 2023 ter vaststelling aangeboden. Deze rapportage geeft een beeld van de lopende begrotingsuitvoering 2023, alsmede de meerjarige doorrekening voor de jaren 2024-2027.

Overwegingen

De financiële stand van zaken voor en na de Afwijkingenrapportage 2023 ziet er als volgt uit:

	2023	2024	2025	2026	2027
A Saldo begroting 2023 en meerjarenbegroting 2024-2027 voor de afwijkingenrapportage	24.300	114.100	1.142.600	28.400	231.500
B Autonome ontwikkelingen inclusief < € 10.000	212.200	-489.600	-481.400	-472.200	-458.700
C Eerdere besluitvorming in raad / college	7.100	-7.600	-531.200	-656.100	-798.100
<i>Subtotaal</i>	243.600	-383.100	130.000	-1.099.900	-1.025.300
D Maatregelenpakket / lucht uit de begroting	-189.600	-189.700	-189.700	-189.700	-189.700
Saldo begroting 2023 en meerjarenbegroting 2024-2027 na de afwijkingenrapportage	54.000	-572.800	-59.700	-1.289.600	-1.215.000

Het is voor de bestuurlijke behandeling van de Afwijkingenrapportage 2023 van belang dat de focus ligt op de bijstelling van het lopende begrotingsjaar 2023. De cijfers 2024-2027 vormen het startpunt voor de begrotingsvoorbereiding 2024-2027.

Inhoudelijk wordt kortheidshalve verwezen naar de bijgevoegde Afwijkingenrapportage 2023. Het saldo van deze Afwijkingenrapportage 2023 vormt het beginsaldo voor het begrotingsproces 2024-2027.

De begrotingswijzigingen met de grootste financiële impact zijn:

Opbrengst bouwleges

Eind december 2022 heeft de gemeente Beek een aanvraag om omgevingsvergunning ontvangen voor de bouw van een distributiecentrum en een parkeergarage op het bedrijventerrein Aviation Valley te Maastricht-Aachen Airport. Deze aanvraag is medio april 2023 afgerond met de toekenning van de omgevingsvergunning met een legesopbrengst van € 1.161.500. De in de begroting 2023 geraamde legesopbrengsten zijn € 369.200. De actuele verwachting van de going concern realisatie bouwleges 2023, mede op basis van het ervaringscijfer van 2022, bedraagt € 206.000. Voorzichtigheidshalve wordt daarom de legesopbrengst 2023 incidenteel met € 1.000.000 bijgeraamd.

De aanvrager heeft in zijn plannen aangegeven dat het bouwwerk zal worden voorzien van zonnepanelen. Op dit moment is nog niet duidelijk hoeveel vierkante meter dit uiteindelijk zal worden. De aanvrager zou op een later moment (na gereedmelding van het bouwwerk) aanspraak kunnen maken op de duurzaamheidskorting op leges, de zogenaamde 'groene leges'. Mocht de aanvrager verzoeken om deze duurzaamheidskorting dan dient rekening gehouden te worden met een legesteruggaaf van circa € 700.000 indien het gehele dakoppervlak van het bouwwerk vol gelegd is met zonnepanelen. De gereedmelding van de bouwwerkzaamheden wordt eind 2025 danwel begin 2026 verwacht.

CAO wijzigingen

In april 2023 is de CAO gemeenten voor de periode van 2 januari 2023 tot en met 31 december 2023 vastgesteld. In de CAO afspraken is voorzien in een structurele salarisverhoging in de vorm van een nominale stijging van € 240 en vervolgens een stijging van 2%. Hierbij is sprake van een minimumloon van € 14 en heeft de salarisijsziging invloed op de hoogte van het IKB en salaristoelagen zoals een arbeidsmarkttoelage en de inconveniententoeilage. De totale impact van de CAO voor de gemeente Beek bedraagt € 606.700. In de begroting 2023 is reeds een stelpost opgenomen ad € 371.000. Dit resulteert in restantkosten ad € 235.700.

BMV-Spaubeek exploitatiebegroting

In de voorliggende Afwijkingenrapportage is de exploitatiebegroting van de BMV Spaubeek verwerkt. Deze exploitatiebegroting is als onderdeel van het raadsvoorstel geagendeerd voor de raadsvergadering van 15 juni, waarin de problematiek inhoudelijk behandeld wordt, en sluit met een structureel negatief saldo van € 231.400. Het structureel negatief saldo van € 231.400 is verwerkt op programma 2 (taakveld gemeenschapsaccommodaties ad € 262.300 nadelig) en programma 3 (taakveld huisvesting basisonderwijs ad € 30.900 voordelige exploitatiebijdrage stichting Kindante).

ICT Projectenlijst 2023-2025

Op basis van deze onderwerpen is het ICT-projectenlijst geactualiseerd voor de periode 2023-2025 en vastgesteld door uw raad in juli 2023. De financiële gevolgen van het ICT-projectenlijst 2023-2025 worden in deze afwijkingenrapportage verwerkt. Als gevolg van indexering zijn er meerkosten ad € 130.000 vanaf 2023. Daarnaast zijn de meerkosten van de licenties en abonnementen en de structurele doorvertaling van de nieuwe kantoorautomatisering ad € 30.000 vanaf 2024, ad € 145.000 vanaf 2026 en ad € 15.000 vanaf 2026. De aanvullende afschrijvingslasten van de ICT-projectenlijst bedragen € 1.440.000 over de jaren 2024 tot en met 2030. Deze worden gedekt vanuit de Reserve dekking kapitaallasten.

Decembercirculaire 2022

Kortheidshalve wordt verwezen naar de toelichting zoals opgenomen in de Afwijkingenrapportage bij punt 6A in paragraaf 2.3 Eerdere Besluitvorming.

Financiële overwegingen

De financiële afwijkingen ten opzichte van de primitieve begroting 2023 zijn opgenomen in hoofdstuk 2 van de Afwijkingenrapportage 2023.

Ontwikkeling weerstandsvermogen met ingrijpen

Door het opschonen van de bestemmingsreserves en systeemwijziging van de dekking kapitaallasten ontwikkelt het weerstandsvermogen zich als volgt:

Ontwikkeling Algemene reserve	
Stand Algemene reserve 31-12-2022	4.172.500
Negatief jaarrekening resultaat 2022	-1.887.900
Storting onderzoek reserves 2023	4.938.700
Onttrekking i.v.m. energiekosten	-700.000
Onttrekking i.v.m. 4 ^e tranche Essentgelden	-212.000
Stand Algemene reserve 31-12-2023	6.311.300
Storting onderzoek reserves 2024	125.000
Onttrekking i.v.m. 4 ^e tranche Essentgelden	-196.900
Stand Algemene reserve 31-12-2024	6.239.400
Storting onderzoek reserves 2025	175.000
Onttrekking i.v.m. 4 ^e tranche Essentgelden	-63.700
Stand Algemene reserve 31-12-2025	6.350.700

Na verwerking van het negatief jaarrekeningresultaat 2022 en storting uit hoofde van het onderzoek reserves is de per ultimo 2023 verwachte weerstandsratio 2,96. Dit is zoals gebruikelijk berekend door de algemene reserve per ultimo 2023 ad € 6.311.300 af te zetten tegen de actueel benodigde weerstandscapaciteit ad € 2.134.500.

Onderzoek reserves 2023

De in bovenstaande tabel vermelde storting in de algemene reserve uit hoofde van het onderzoek reserves 2023 van € 4.938.700 in 2023, € 125.000 in 2024 en € 175.000 in 2025, is als volgt te specificeren:

Storting Algemene reserve uit hoofde van onderzoek reserves	2023	2024	2025
Onttrekking reserve FWI	300.000		
Onttrekking reserve dekking kapitaallasten	3.923.400		
Opheffing reserve kunst & cultuur	114.300		
Opheffing reserve economische zaken	6.200		
Opheffing reserve regionale economische samenwerking	113.100		
Opheffing reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	91.800		
Opheffing reserve strategische investeringsagenda		125.000	175.000
Opheffing reserve wegen	389.900		
Totaal	4.938.700	125.000	175.000

Onttrekking reserve dekking kapitaallasten

Voorgesteld wordt om de dekking van alle binnen de reserve dekking kapitaallasten gedekte vaste activa met een einddatum na 2040 (25 vaste activa) per 2023 te halveren over de gehele resterende looptijd. Dit betekent dat er een bedrag van € 5.363.400 wordt vrijgemaakt waarvan € 1.440.000 als verschuiving binnen de reserve dekking kapitaallasten wordt gebruikt ter dekking van de aanvullende afschrijvingslasten tot en met 2030 op realisatiebasis vanuit de ICT-projectenlijst 2023-2025 en het restant ad € 3.923.400 vrijvalt ten gunste van de algemene reserve.

Het binnen de reserve dekking kapitaallasten vrijmaken van € 5.363.400 heeft als effect dat per 2023 een structurele ongedekte afschrijvingslast van € 184.700 ontstaat in het meerjarenperspectief van de lopende begroting (tot 2040).

Communicatie

Als voorbereiding op het debat in de raads- en commissievergaderingen zal op donderdagavond 22 juni een informatieavond worden gehouden voor het beantwoorden van feitelijke vragen en bestaat er tot en met donderdag 22 juni a.s. de mogelijkheid om via de Griffie schriftelijke vragen aan het college te stellen. Mochten er naar aanleiding van de informatieavond nog additionele schriftelijke vragen zijn, dan kunnen deze uiterlijk vrijdag 23 juni worden ingestuurd. De gebundelde beantwoording van de schriftelijke vragen zal uiterlijk op vrijdag 30 juni aan de raadsfracties digitaal worden toegezonden, zodat deze antwoorden een rol kunnen spelen bij de gecombineerde commissiebehandeling op woensdag 5 juli en de raadsbehandeling op 13 juli a.s.

Beslispunten

1. Instemmen met de Afwijkingenrapportage 2023.
2. De 1^e begrotingswijziging 2023 (bijlage 1) vaststellen.
3. Aan de reserve FWI € 300.000 onttrekken in 2023 en storten in de algemene reserve.
4. De volgende reserves opheffen en deze middelen storten in de algemene reserve:
 - a. reserve kunst & cultuur € 114.300 in 2023;
 - b. reserve economische zaken € 6.200 in 2023;
 - c. reserve regionale economische samenwerking € 113.100 in 2023;
 - d. reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen € 91.800 in 2023;
 - e. reserve strategische investeringsagenda € 125.000 in 2024 en € 175.000 in 2025;
 - f. reserve wegen € 389.900 in 2023.
5. De dekking van de binnen de reserve dekking kapitaallasten gedekte vaste activa met een eind datum na 2040 per 2023 te halveren over de gehele resterende looptijd, waardoor € 5.363.400 vrij valt, waarvan € 1.440.000 in te zetten ter dekking van de afschrijvingslasten tot en met 2030 vanuit de ICT-projectenlijst 2023-2025 en het restant ad € 3.923.400 te storten in de algemene reserve.

Beek,
BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN BEEK,

Joop Crucq
Gemeentesecretaris

Christine van Basten-Boddin
Burgemeester

Besluit Gemeenteraad



De raad van de gemeente Beek;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 06-06-2023;

Besluit:

1. Instemmen met de Afwijkingenrapportage 2023.
2. De 1^e begrotingswijziging 2023 (bijlage 1) vaststellen.
3. Aan de reserve FWI € 300.000 onttrekken in 2023 en storten in de algemene reserve.
4. De volgende reserves opheffen en deze middelen storten in de algemene reserve:
 - a. reserve kunst & cultuur € 114.300 in 2023;
 - b. reserve economische zaken € 6.200 in 2023;
 - c. reserve regionale economische samenwerking € 113.100 in 2023;
 - d. reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen € 91.800 in 2023;
 - e. reserve strategische investeringsagenda € 125.000 in 2024 en € 175.000 in 2025;
 - f. reserve wegen € 389.900 in 2023.
5. De dekking van de binnen de reserve dekking kapitaallasten gedekte vaste activa met een eind datum na 2040 per 2023 te halveren over de gehele resterende looptijd, waardoor € 5.363.400 vrij valt, waarvan € 1.440.000 in te zetten ter dekking van de afschrijvingslasten tot en met 2030 vanuit de ICT-projectenlijst 2023-2025 en het restant ad € 3.923.400 te storten in de algemene reserve.

Beek, 13-07-2023
GEMEENTERAAD,

Guliël Erven
Raadsgriffier

Christine van Basten-Boddin
Voorzitter