

Raadsvoorstel

Onderwerp:

Programmarekening 2022

portefeuillehouder: Bob Vostermans

datum vergadering: 10 juli 2023

zaaknummer: 0889324427

Samenvatting

We vragen om de Programmarekening 2022 met het bijbehorende voorstel tot bestemming rekeningsaldo en budgetoverheveling vast te stellen.

Deze vaststelling vindt, conform de financiële verordening 2023, gelijktijdig plaats met de actualisatie en herziening van de grondexploitatieopzetten, waarbij de risico's, voortgang en financiële situatie worden gerapporteerd.

Voorstel

Herziening grondexploitaties:

- Instemmen met herziene grondexploitatie Parklaan;
- Instemmen met de aanpassing van de 'verliesvoorziening Parklaan' van € 353.000 naar € 324.000 op basis van verwachte eindwaarde;
- Instemmen met herziene grondexploitatie Oppe Brik;
- Instemmen met aanpassing van de 'verliesvoorziening Oppe Brik' van € 1.505.000 naar € 1.331.000 op basis van verwachte eindwaarde;
- Instemmen met herziene grondexploitatie Heijackerstraat.

Programmarekening 2022:

- Vaststellen van de programmarekening 2022;
- Instemmen met de budgetoverheveling naar 2023;
- Instemmen met de bestemming van het rekeningsaldo 2022.

Toelichting raadsvoorstel

1. Aanleiding

Op basis van artikel 197 van de Gemeentewet bieden we de Programmarekening 2022 ter vaststelling aan de raad aan.

Dit wordt gecombineerd met de jaarlijkse herziening van de exploitatieopzetten.

2. Doelstelling

- Het College legt aan de Raad over elk begrotingsjaar verantwoording af door middel van de Programmarekening.
- De Raad informeren over en laten instemmen met de actualisatie van de gemeentelijke grondexploitatie-opzetten.

3. Uitgangssituatie

Het rekeningsaldo over 2022 bedraagt € 1.439.000 positief.

Onder de toelichting is hiervoor een bestemmings- en dekkingsvoorstel opgenomen.

De programmarekening 2022 hebben we ter controle voorgelegd aan onze accountant KSG.

Het rapport van de accountant wordt separaat door de auditcommissie aangeleverd.

Herziening grondexploitaties:

De grondexploitaties "Parklaan" en "Oppe Brik" zijn bijgesteld t.o.v. de door de Raad vastgestelde herziene grondexploitaties d.d. 7 maart 2022 en de actualisaties binnen de jaarrekening 2021.

De grondexploitatie "Heijackerstraat" is bijgesteld t.o.v. de door de Raad vastgestelde grondexploitatie op 19 december 2022.

4. Rol gemeente

Herziening grondexploitaties:

Gemeente is eigenaar van de locaties Parklaan, Oppe Brik en Heijackerstraat en herontwikkelt op risico de locaties zodat bouwrijpe kavels kunnen worden uitgegeven en het openbaar gebied wordt ingericht.

5. Toelichting

Programmarekening 2022:

Rekeningsaldo 2022

Onze accountant KSG Registeraccountants B.V. heeft de controle op de programmarekening 2022 afgerond zonder dat er noemenswaardige correcties of onrechtmatigheden zijn vastgesteld.

De gemeente Beesel sluit het jaar 2022 af met een positief rekeningsaldo van € 1.439.000.

Budgetoverheveling

Een klein deel van de werkzaamheden 2022 schuiven we door naar 2023. Het betreft het project documentaire informatie voorziening. Dit project loopt door in 2023. We stellen voor om ook de bijbehorende budget (€ 38.000) door te schuiven. Gecorrigeerd voor de budgetoverhevelingen is het saldo 2022 daarmee € 1.401.000.

Bedragen x € 1.000

Rekeningsaldo jaarrekening	1.439
Af: budgetoverhevelingen	-/-38
Saldo na budgetoverhevelingen	1.401

Bestemming rekeningsaldo

We stellen voor om het saldo ad € 1.401.000 als nieuwe reserve toe te voegen om de onzekerheden vanuit het Rijk op te kunnen vangen in het tweede deel van de meerjarenbegroting (vanaf 2026). Hiermee creëren we een vangnet voor de kortere termijn (tot 4 jaar), kunnen we daarmee gepaard gaande risico's (nieuwe werkwijze rijk, opschalingskorting, verdeelsleutel gemeentefonds, hervormingsagenda Jeugd etc.) opvangen en hebben we voldoende tijd om ons te organiseren op de beslissingen en de impact daarvan vanuit het Rijk in de komende jaren. Immers is de toekomst onzeker en laat het huidige Kabinet een aantal belangrijke dossiers aan een volgende regeerperiode. Omdat we door willen met onze doelen en ambities, stellen we voor het rekeningsaldo aan een nieuwe reserve toe te voegen.

Aanbiedingsbrief

Nieuw in deze jaarrekening is de 'beleids-rijke' aanbiedingsbrief. Hierin leggen we de nadruk op het gevoerde beleid 2022 en schetsen we ook een beeld van de omstandigheden waaronder dit beleid tot stand is gekomen.

Met deze aanbiedingsbrief voorzien we de lezer van een compacte verantwoording 2022. En tevens geven we een betere presentatie van onze eigen prestaties in 2022.

Herziening grondexploitaties:

De gemeente heeft momenteel 3 grondexploitaties in uitvoering, waarvan in de jaarrekening 2022 in paragraaf 'F Grondbeleid' per grondexploitatie een toelichting is opgenomen.

Als bijlagen treft u tevens per grondexploitatie een samenvattend overzicht aan.

De samenvattingen vormen, tezamen met de paragraaf F uit de jaarrekening, de toelichting voor de Herziening van de exploitatieopzetten.

- a. Financieel
 Zie bestemmingsvoorstel
- b. Juridisch
 Niet van toepassing
- c. Risico's
 Niet van toepassing

6. Visie Blij in Beesel

Niet van toepassing

7. Toegankelijkheid

Niet van toepassing

8. Duurzaamheid

Niet van toepassing

Bijlagen

- Programmarekening 2022
- Samenvatting Oppe Brik jaarrekening 2022
- Samenvatting Parklaan jaarrekening 2022
- Samenvatting Heijackerstraat jaarrekening 2022