

Raadsvoorstel

Portefeuillehouder(s)
Datum commissiebehandeling
Datum raadsbehandeling
Zaaknummer

wethouder E. Schoneveld
21 november 2024
4 december 2024
1081952

Onderwerp

2e bestuursrapportage 2024

Voorgesteld besluit

- De begroting 2024 te wijzigen, waarbij de mutatie per programma overeenkomt met de toelichting per programma in de 2e bestuursrapportage 2024 en de programmatotalen na wijziging als volgt vast te stellen:

(Bedragen x € 1.000) (-/- is voordelig)	Begroting 2024 huidig (1-9-2024)	Wijziging 2e bestuursrapportage	Begroting 2024 na wijziging
Baten en lasten programma 1	783	221	1.004
Baten en lasten programma 2	32.368	-26	32.342
Baten en lasten programma 3	808	3.004	3.812
Baten en lasten programma 4	39.278	222	39.500
Baten en lasten programma 5	-75.985	-2.800	-78.785
Saldo van baten en lasten	-2.748	621	-2.127
Reservemutaties programma 1	-5	-186	-191
Reservemutaties programma 2	-725	-634	-1.359
Reservemutaties programma 3	1.889	-321	1.568
Reservemutaties programma 4	1.777	274	2.051
Reservemutaties programma 5	-655	154	-501
Resultaat na bestemming	-467	-92	-559

- Onderstaande eerder beschikbaar gestelde kredieten aan te passen:

- Het krediet Fort Sabina gevelrestauratie met € 150.000 te verlagen a.g.v. lager uitvallende kosten.
- Het krediet Vrijvervalriolering (div. maatregelen 2024) met € 817.000 te verhogen a.g.v. het in overeenstemming brengen van het krediet met het vastgestelde GWP 2024-2027.
- Het krediet Beheerplan bruggen (Lamgatsebrug) met € 240.000 te verhogen a.g.v. diverse hoger uitvallende kosten.
- Het krediet Riolering (stationsstraat Zevenbergen) met € 140.000 te verhogen a.g.v. hogere kosten die worden gedekt uit de voorziening.

- (e) - Het krediet Roode Vaart (centrumplan Zevenbergen) met € 1.200.000 te verhogen en als gedeeltelijke dekking de bijdrage vanuit de risicodragende samenwerkingspartners van € 600.000 op te nemen. Per saldo levert dit een verhoging van € 600.000 op.
- Het krediet Haven (centrumplan Zevenbergen) met € 400.000 te verhogen.
Als gevolg van de kosten die volgen uit de procedures en afwikkeling daarvan.
 - (f) Het krediet Sportvelden (De Fendert) met € 18.000 te verhogen a.g.v. de plaatsing van een ballenvanger.
 - (g) Het krediet Sportvelden (v.v. TPO) met € 19.000 te verhogen a.g.v. hoger uitvallende kosten van uitvoering van de renovatie.
 - (h) Het krediet Tractie (Pick up PU10) met € 26.000 te verhogen a.g.v. de BPM-kosten en hogere aanschafkosten.
 - (i) Het krediet centrumvisie Klundert (vitale centra) met € 30.000 te verhogen a.g.v. het doorvoeren van concrete acties in de schetsen en nadere uitwerking.
3. a) De door het Rijk in de meicirculaire toegekende middelen in het kader van de invoering van de Omgevingswet (€ 208.000) toe te voegen aan de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard.
b) Het krediet implementatie omgevingswet te verhogen met € 208.000 met als dekking de bovenstaande aan de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard toegevoegde middelen.
 4. De eerder beschikbaar gestelde dekking van eenmalige middelen voor het project Willemstad-Oost vanuit de algemene reserve onder te brengen in de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard (€ 54.000).
 5. De meerjarige effecten die voortkomen uit de actualisatie van de grondexploitaties voor de jaren 2025 (€ 973.000 voordelig), 2026 (€ 33.000 nadelig) en 2027 (€ 6.000 voordelig) ten gunste / ten laste te brengen van het begrotingsresultaat in die jaren.
 6. Vooruitlopend op de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2024 het niet bestede budget van € 100.000 voor verkeersveiligheid opnieuw beschikbaar te stellen in 2025 voor de verdere uitvoering van de onderliggende werkzaamheden.
 7. In te stemmen met de volgende reservemutaties bij het opstellen van de jaarrekening 2024:
 - (a) Het saldo van lasten en baten van de meerjarige uitgaven van incidentele aard in 2024 te onttrekken uit/ toe te voegen aan de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard.
 - (b) Het saldo van lasten en baten van het project geluidsmaatregelen HSL-Zuid te onttrekken uit/ toe te voegen aan de reserve geluidsanering HSL-Zuid.
 - (c) Het saldo van de geraamde toevoeging op basis van het onderwijshuisvestingsplan en de werkelijke kapitaallasten en overige uitgaven voor inrichting/tijdelijke huisvesting t.b.v. het onderwijs in 2024 te onttrekken uit/ toe te voegen aan de reserve huisvesting onderwijs.
 - (d) Het saldo van lasten en baten in het kader van de opvang van nieuwkomers te onttrekken uit/ toe te voegen aan de reserve opvang nieuwkomers.
 - (e) De kosten voor geluidsaneringsmaatregelen in 2024 te dekken uit de reserve geluidsaneringsmaatregelen.
 - (f) De algemene reserve aan te wenden gelijk aan het bedrag dat in 2024 wordt besteed aan die specifieke onderwerpen waarvoor eerder door de raad in dekking vanuit de algemene reserve is voorzien.

- (g) De reserve sociaal domein aan te wenden gelijk aan het bedrag dat in 2024 wordt besteed aan die specifieke onderwerpen waarvoor eerder door uw raad in dekking vanuit de reserve sociaal domein is voorzien.
- (h) De reserve vitale centra aan te wenden gelijk aan het bedrag dat in 2024 wordt besteed aan die specifieke onderwerpen waarvoor eerder door uw raad in dekking vanuit de reserve vitale centra is voorzien.
- (i) De reserve afschrijvingslasten investeringen aan te wenden gelijk aan de afschrijvingslasten die in 2024 verantwoord worden voor die specifieke afgesloten investeringen waarvoor eerder door uw raad in dekking vanuit deze reserve is voorzien.
- (j) Op basis van de werkelijke hoogte van de winstnemingen van de grondexploitaties het daarmee corresponderende deel te storten in de reserve Grondexploitaties.
- (k) De aankoopkosten die boven de taxatiewaarde uitkomen van de strategische verwervingen in 2024 te dekken uit de reserve strategische verwervingen.
- (l) De in 2024 ontvangen bijdragen voor bovenwijkse voorzieningen en ruimtelijke ontwikkeling te storten in de reserves bovenwijkse voorzieningen en ruimtelijke ontwikkeling.

Publiekssamenvatting

Eind oktober 2024 is de 2e bestuursrapportage 2024 aan de gemeenteraad aangeboden. In de 2e bestuursrapportage wordt gerapporteerd over eventuele afwijkingen en/of ontwikkelingen en belangrijke mijlpalen, waarbij met name wordt gekeken naar de prestaties zoals deze in de begroting 2024 zijn genoemd en of deze nog steeds volgens planning gerealiseerd worden.

In deze bestuursrapportage wordt voorgesteld een aantal mutaties ten opzichte van de huidige begroting 2024 door te voeren. De financiële mutaties laten een voordeel zien van € 0,1 miljoen. Afgezet tegen het huidige (verwachte) begrotingsresultaat van € 0,5 miljoen voordelig, leiden deze mutaties na vaststelling door de gemeenteraad tot een op dit moment geschat voordelig rekeningresultaat 2024 van € 0,6 miljoen.

Bij de 2e bestuursrapportage 2024 wordt ook voorgesteld een aantal mutaties in kredieten en reserves door te voeren, de meerjarige effecten van de grondexploitatie te verwerken, in te stemmen met de inzet van budget in 2025 en een aantal algemene besluiten te nemen ten aanzien van de inzet (aanwendungen en toevoegingen) van reserves bij de jaarrekening 2024.

Inleiding

De Financiële verordening gemeente Moerdijk (art. 6 lid 1) schrijft voor dat het college de raad met de 2e bestuursrapportage informeert over de realisatie van de begroting over de eerste 8 maanden van het lopende boekjaar. Hierbij wordt op programmaniveau, zowel beleidsmatig als financieel, gerapporteerd over ontwikkelingen en afwijkingen van de begroting.

Met deze 2e bestuursrapportage 2024 verstrekt het college aan de raad inzicht in hoe de uitvoering van de (beleids)begroting 2024 verloopt en hoe het jaar 2024 vermoedelijk financieel wordt afgesloten.

Beoogd effect

De 2e bestuursrapportage geeft een actueel beeld van de uitvoering van de (beleids)begroting 2024 en het financiële verloop van deze (beleids)begroting.

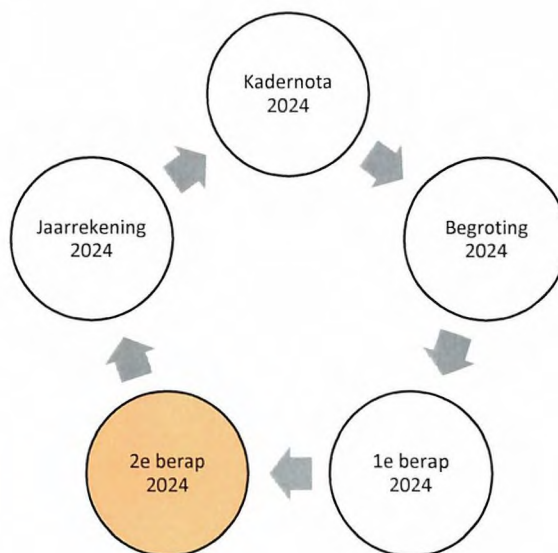
Met een positief besluit op dit raadsvoorstel worden de in de 2e bestuursrapportage 2024 benoemde ontwikkelingen financieel vertaald in de begroting. De begroting 2024 wordt aangepast aan de actuele stand van zaken. Hiermee geeft de raad uitvoering aan zijn budgetrecht.

Argumenten

Toelichting bij de 2e bestuursrapportage 2024:

In deze 2e bestuursrapportage 2024 rapporteren we over de ontwikkelingen en afwijkingen, aangevuld met de belangrijkste mijlpalen die tot nu toe zijn gerealiseerd. In het jaarverslag geven we een uitgebreidere terugblik op de gerealiseerde mijlpalen. Uitgangspunt van deze bestuursrapportage is de begroting 2024 en de daarin opgenomen doelen en prestaties.

In de bestuurlijke samenvatting die in de 2e bestuursrapportage 2024 is opgenomen zijn de belangrijkste inzichten uit deze bestuursrapportage samengevat.



Financieel effect

De benodigde wijzigingen in de exploitatiebudgetten zijn als volgt samen te vatten (bedragen x € 1.000), waarbij achter ieder onderwerp is aangegeven binnen welk programma dit valt:

Onderwerp	Bedrag	V/N
Uitkering gemeentefonds (P5)	-2.006	V
Kapitaallasten (P2 en P5)	-729	V
Stelpost nieuw beleid (P5)	-576	V
Overige grondzaken (P3)	-527	V
WMO (P4)	-383	V
OZB (P5)	-216	V
Sportaccommodaties (P2)	-156	V
Beheer overige gebouwen en gronden (P2)	-140	V
WSW en beschut werk (P4)	-121	V
Overig (€50.000 <= € 100.000)	-212	V
Overig (< €50.000)	-123	V
Totaal voordelen	-5.189	V

Onderwerp	Bedrag	V/N
Grondexploitatie (P3)	3.103	N
Overhead (personeelskosten) (P5)	495	N
Inkomensregelingen (P4)	244	N
Wonen en bouwen (P2)	181	N
Verkeer en vervoer (P2)	136	N
Onderwijsbeleid en leerlingzaken (P4)	131	N
Arbeidsparticipatie (P4)	124	N
Overhead (overig) (P5)	119	N
Toegang en eerstelijnsvoorz. (P4)	101	N
Overig (€50.000 <= € 100.000)	151	N
Overig (< €50.000)	312	N
Totaal nadelen	5.097	N

Totaal effect 2e berap 2024	-92	V
------------------------------------	------------	----------

De diverse ontwikkelingen hebben voor 2024 per saldo een voordelig effect van € 0,1 miljoen. Zowel absoluut als relatief gezien (rekening houdend met de totale begrotingsomvang van de gemeente Moerdijk van ruim € 155 miljoen) is dat geen significante afwijking (< 1%).

Wel geldt dat dit effect het saldo is van diverse voor- en nadelen die elkaar deels opheffen.

- **Voordelen** zijn voornamelijk ontstaan doordat de uitkering uit het gemeentefonds op basis van bijstellingen vanuit het Rijk hoger uitvalt (€ 2 miljoen V), er lagere kapitaallasten ontstaan door een combinatie van het later gereedkomen van diverse investeringen en hogere rentebaten (€ 0,7 miljoen V), middelen die in 2024 niet meer aangewend zullen worden vrij kunnen vallen uit de stelpost nieuw beleid (€ 0,6 miljoen V) en een hogere opbrengst uit grondverkoop wordt verwacht (€ 0,5 miljoen V).
- **Nadelen** zijn voornamelijk ontstaan m.b.t. de grondexploitaties (€ 3,1 miljoen N), wat grotendeels voortkomt uit wijzigende BBV-wetgeving wat betreft de wijze waarop rente aan grondexploitaties moet worden toegerekend.

In de 2^e bestuursrapportage zijn alle verschillen >€ 50.000 toegelicht.

Verwachte begrotingsresultaat 2024

Op basis van de raadsbesluiten t/m 17 oktober 2024 werd voor 2024 een begrotingsresultaat verwacht van € 0,5 miljoen positief. De ontwikkelingen die in de 2e bestuursrapportage 2024 zijn toegelicht, leiden per saldo tot een voordeel van € 0,1 miljoen. Daarmee komt het verwachte begrotingsresultaat 2024 uit op € 0,6 miljoen positief. Rekening houdend met de totale begrotingsomvang van de gemeente Moerdijk (ruim € 155 miljoen) komt dat neer op minder dan 1% van het begrotingstotaal.



Duiding financiële uitkomsten

In lijn met voorgaande jaren zijn het voornamelijk enkele omvangrijke voordelen die het verwachte resultaat voor 2024 positief beïnvloeden. Met die kanttekening dat dit nu gecompenseerd wordt doordat een fors incidenteel nadeel wordt verwacht binnen de grondexploitaties. Hierbij geldt overigens dat we op beiden posten als gemeente beperkte invloed hebben. Zo ontvangen we op basis van tussentijdse bijstellingen vanuit het Rijk in de mei- en septembercircular 2024 een hogere uitkering uit het gemeentefonds. En ook het incidentele nadeel wat ontstaat binnen grondexploitaties is voornamelijk het gevolg van wijzigende BBV wetgeving wat betreft de rentetoerekening aan grondexploitaties.

Geconcludeerd kan dus worden dat de in deze bestuursrapportage toegelichte voor- en nadelen elkaar grotendeels compenseren en we met een verwacht begrotingsresultaat van € 0,6 miljoen in 2024 financieel in de pas lopen met de begroting 2024. In de jaarrekening 2024 wordt het definitieve resultaat berekend waarbij eventuele afwijkingen van de inschatting in deze 2^e bestuursrapportage worden toegelicht.

Toelichting bij de voorgestelde beslispunten:

1. Aanpassing exploitatie

Voorgesteld wordt om de begroting 2024 te wijzigingen. De mutaties per programma zijn toegelicht in de 2e bestuursrapportage 2024.

2. Aanpassing kredieten

Naast de exploitatiebudgetten zijn ook bijstellingen nodig in enkele (investerings)kredieten. Doordat deze (investerings)kredieten op basis van de verwachte levensduur meerjarig afgeschreven worden, heeft dit geen effect op het begrotingsresultaat 2024. Wel leidt dit in toekomstige jaren tot wijzigende kapitaallasten.

- (a) Voorgesteld wordt om het krediet Fort Sabina gevelrestauratie met € 150.000 te verlagen. Het beschikbare investeringskrediet (€ 2.000.000) kan met € 150.000 verlaagd worden. De kosten vallen (o.a. door een lagere urentoerekening t.b.v. ambtelijke inzet) lager uit dan oorspronkelijk was begroot. Rekening houdend met een afschrijvingstermijn van 25 jaar resulteert dit de komende jaren in ca. € 6.000 lagere afschrijvingslasten.
- (b) Voorgesteld wordt om het krediet Vrijvervalriolering (div. maatregelen 2024) met € 817.000 te verhogen.
Conform het vorig jaar vastgestelde [GWP 2024-2027 \(raadsvergadering 2 november 2023\)](#) is voor 2024 een investeringskrediet van € 3.157.000 beschikbaar gesteld. Met dit investeringskrediet is ook rekening gehouden in de benodigde storting in de voorziening riolering sparen van dit jaar. Abusievelijk was het bedrag van het investeringskrediet echter nog geraamd conform het oude vGRP 2020-2023. Het investeringskrediet wordt door middel van deze wijziging dus in overeenstemming gebracht met het vastgestelde GWP 2024-2027. Deze kredietophoging heeft daarmee geen effect op het begrotingsresultaat.
- (c) Voorgesteld wordt om het krediet Beheerplan bruggen (Lamgatsebrug) met € 240.000 te verhogen.
De kosten voor vernieuwing van de Lamgatsebrug tussen Moerdijk en Halderberge (die ook bijdragen in de kosten) vallen hoger uit. De oorzaken hiervan zijn een slechtere bereikbaarheid van het bouwterrein van de Lamgatsebrug dan van tevoren gedacht, vergoeding voor gebruik particuliere landbouwpercelen, benodigde opstelplaatsen bouwkransen en verminderde opbrengsten m.b.t. de verkoop van het hout van de oude brug. De benodigde bijstelling voor het aandeel van de gemeente Moerdijk bedraagt € 240.000. Rekening houdend met een afschrijvingstermijn van 45 jaar resulteert dit de komende jaren in ca. € 5.000 hogere afschrijvingslasten.
- (d) Voorgesteld wordt om het krediet Riolering (stationsstraat Zevenbergen) met € 140.000 te verhogen.
Zoals in de raadsinformatiebrief "[Afronding project riolering Stationsstraat Zevenbergen](#)" (d.d. [10-9-2024](#)) is toegelicht zijn de kosten voor dit project ca. € 140.000 hoger uitgevallen, wat gedekt kan worden binnen de ingestelde voorziening. Daarbij is tevens aangegeven dat de verwerking hiervan plaats zou vinden via deze 2e bestuursrapportage.
Doordat de hogere kosten binnen de ingestelde voorziening gedekt kunnen worden, heeft deze kredietophoging geen effect op het begrotingsresultaat.
- (e) Voorgesteld wordt om
 - het krediet Roode Vaart (centrumplan Zevenbergen) met € 1.200.000 te verhogen en als gedeeltelijke dekking de bijdrage vanuit de risicodragende samenwerkingspartners van € 600.000 op te nemen. Per saldo levert dit een verhoging van € 600.000 op.

- het krediet Haven (centrumplan Zevenbergen) met € 400.000 te verhogen.

Zoals in de eerdere met uw Raad gedeelde rapportages leiden de kosten die volgen uit de procedures en afwikkeling daarvan tot een tekort op het totale project. De inschatting van het kostenverloop tot aan het eindvonnis (exclusief het mogelijke financiële effect van het eindvonnis) leidt tot de voorgestelde kredietverhoging. Beide investeringskredieten worden over een periode van 40 jaar afgeschreven. Dit betekent dat de benodigde kredietbijstellingen de komende jaren resulteren in ca. € 25.000 hogere afschrijvingslasten.

- (f) Voorgesteld wordt om het krediet Sportvelden (De Fendert) met € 18.000 te verhogen.
De kosten vallen hoger uit door de plaatsing van een ballenvanger die niet was begroot. Rekening houdend met een afschrijvingstermijn van 15 jaar resulteert dit de komende jaren in ca. € 1.200 hogere afschrijvingslasten.
- (g) Voorgesteld wordt om het krediet Sportvelden (v.v. TPO) met € 19.000 te verhogen.
De kosten van uitvoering renovatie bleken hoger te zijn dan begroot. Er zijn geen bijzondere afwijkingen in de uitvoering. Rekening houdend met een afschrijvingstermijn van 15 jaar resulteert dit de komende jaren in ca. € 1.300 hogere afschrijvingslasten.
- (h) Voorgesteld wordt om het krediet Tractie (Pick up PU10) met € 26.000 te verhogen.
Vanwege de kosten van BPM per 1-1-2024 en hogere aanschafkosten is een bijstelling nodig van dit investeringskrediet. Rekening houdend met een afschrijvingstermijn van 10 jaar resulteert dit de komende jaren in ca. € 2.600 hogere afschrijvingslasten.
- (i) Voorgesteld wordt om het krediet centrumvisie Klundert (vitale centra) met € 30.000 te verhogen.
De opdracht voor het maken van de centrumvisie van Klundert vraagt meer uitwerking dan vooraf ingeschat. Met name de wens vanuit Klundert om concrete acties door te voeren geeft dat meer kosten worden verwacht t.b.v. het maken van schetsen en nadere uitwerking. Rekening houdend met een afschrijvingstermijn van 25 jaar resulteert dit de komende jaren in ca. € 1.200 hogere afschrijvingslasten.

3. Rijksmiddelen invoering Omgevingswet onderbrengen in de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard en verhogen van het krediet implementatie omgevingswet

In de meicirculaire 2024 heeft het Rijk € 208.000 toegekend in het kader van de invoering van de Omgevingswet. Zoals gebruikelijk worden middelen voor de Omgevingswet ondergebracht in de bestemmingsreserve meerjarige uitgaven van incidentele aard. Tegelijkertijd wordt het krediet voor de implementatie van de Omgevingswet met hetzelfde bedrag verhoogd, waarbij de in de reserve ondergebrachte middelen als dekking worden ingezet.

4. Dekking vanuit de algemene reserve voor een deel van het krediet voor de ontwikkeling Willemstad-oost onderbrengen in de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard

Door de gemeenteraad zijn (in de raadsvergadering van 14 maart 2024) eenmalige middelen beschikbaar gesteld t.b.v. het project Willemstad - Oost, waarbij is besloten om een deel hiervan te dekken uit de algemene reserve. Zoals gebruikelijk worden dergelijke middelen vanuit de algemene reserve overgeheveld naar de daarvoor ingestelde bestemmingsreserve meerjarige uitgaven van incidentele aard. Bij het betreffende besluit was dat echter niet expliciet als besluitpunt opgenomen. Om de rechtmatige verwerking te borgen wordt alsnog voorgesteld om deze dekking (€ 54.000) over te hevelen naar de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard. Per saldo heeft deze overheveling geen effect op het begrotingsresultaat.

5. *Meerjarige effecten actualisatie grondexploitaties*

In de paragraaf grondbeleid (behorende bij de jaarrekening en begroting) wordt periodiek melding gemaakt van de voortgang en of wijzigingen in de grondexploitaties.

Zoals in de 2e bestuursrapportage 2024 is toegelicht, ontstaat voor 2024 een nadelig effect van € 3,1 miljoen. Dit komt voornamelijk voort uit wijzigende wetgeving wat betreft de wijze waarop rente aan grondexploitaties moet worden toegerekend. Voor 2025 en verder ontstaan binnen de grondexploitaties onderstaande effecten:

(bedragen x € 1.000, -/- is nadelig)	2025	2026	2027	2028
Effecten op begrotingsresultaat	973	-33	6	0

6. *Inzetten budget verkeersveiligheid in 2025*

Het budget voor verkeersveiligheid is in deze 2e bestuursrapportage met € 100.000 verlaagd omdat diverse werkzaamheden niet meer in 2024, maar pas in 2025 zullen plaatsvinden.

Allereerst is bezwaar ingediend tegen de beoogde maatregelen voor Zevenbergseweg Klundert waardoor de (al dan niet gewijzigde) uitvoering pas in 2025 gaat plaatsvinden en het budget van € 75.000 hierdoor niet meer in 2024 besteed gaat worden. Daarnaast is voor het onderzoek vervolgstappen verkeersonderzoek Willemstad de verwachting dat er in 2024 maar € 25.000 besteed zal worden van de beschikbaar gestelde €50.000.

Om deze zaken in 2025 uit te kunnen voeren is het van belang dat de middelen die in 2024 niet zijn ingezet in 2025 opnieuw beschikbaar komen. Doorgaans worden dergelijke voorstellen bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat (juli 2025) aan de gemeenteraad voorgelegd. Om al direct in 2025 te kunnen starten met de werkzaamheden wordt voorgesteld om vooruitlopend daarop in te stemmen met het in 2025 beschikbaar stellen van deze budgetten.

7. *Reservemutaties bij opstellen jaarrekening 2024*

Tot slot worden een aantal afzonderlijke besluiten voorgesteld met betrekking tot de verwerking van toevoegingen en/of onttrekkingen aan diverse specifieke reserves bij de jaarrekening 2024.

Deze afzonderlijke besluiten zijn op dit moment algemeen geformuleerd. Het exacte bedrag kan pas bepaald worden bij het opstellen van de jaarrekening. De toevoegingen en/of onttrekkingen zullen nooit meer zijn dan waartoe uw raad eerder bij afzonderlijke voorstellen besloten heeft.

Het betreft het verder formaliseren van onze bestendige werkwijze t.a.v. reserves. Wegens aangescherpte controlevoorschriften van de accountant zijn deze algemene besluiten nodig om te voorkomen dat dergelijke mutaties als fout en onrechtmatigheid moeten worden beoordeeld. De accountantscontrole op de recente jaarrekeningen heeft uitgewezen dat deze algemene besluiten voldoen aan de controlevoorschriften van de accountant.

Kantttekeningen en risico's

Het alternatief is om de begrotingswijziging niet vast te stellen. De begroting 2024 wordt dan niet aangepast aan de actuele stand van zaken.

Middelen

Op dit moment wordt voor 2024 een begrotingsresultaat verwacht van ca. € 0,5 miljoen positief. Diverse ontwikkelingen in de 2e bestuursrapportage 2024 leiden per saldo tot een voordelig effect van € 0,1 miljoen, waardoor het verwachte begrotingsresultaat 2024 uitkomt op € 0,6 miljoen positief.

In de 2e bestuursrapportage 2024 zijn alle financiële afwijkingen > € 50.000 nader toegelicht.

Communicatie

Over de uitkomsten van de 2e bestuursrapportage 2024 is via een persbericht gecommuniceerd.

Vervolg

Datum	Omschrijving
Do 21-11-2024	Commissie
Wo 04-12-2024	Raad

Bijlagen

2^e bestuursrapportage 2024

Mocht u vragen hebben over dit voorstel, dan kunt u contact opnemen met de griffier via e-mail griffie@moerdijk.nl.

Zevenbergen, 29-10-2024

Burgemeester en wethouders van Moerdijk,

de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

drs. M.E. de Groot

A.J. Moerkerke

RAADSBESLUIT

Raadsvergadering van 4 december 2024

De raad van de gemeente Moerdijk,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 29 oktober 2024;

gelet op: de bepalingen uit de financiële verordening van de gemeente Moerdijk;

BESLUIT

1. De begroting 2024 te wijzigen, waarbij de mutatie per programma overeenkomt met de toelichting per programma in de 2e bestuursrapportage 2024 en de programmatotalen na wijziging als volgt vast te stellen:

(Bedragen x € 1.000) (-/- is voordelig)	Begroting 2024 huidig (1-9-2024)	Wijziging 2e bestuursrapportage	Begroting 2024 na wijziging
Baten en lasten programma 1	783	221	1.004
Baten en lasten programma 2	32.368	-26	32.342
Baten en lasten programma 3	808	3.004	3.812
Baten en lasten programma 4	39.278	222	39.500
Baten en lasten programma 5	-75.985	-2.800	-78.785
Saldo van baten en lasten	-2.748	621	-2.127
Reservemutaties programma 1	-5	-186	-191
Reservemutaties programma 2	-725	-634	-1.359
Reservemutaties programma 3	1.889	-321	1.568
Reservemutaties programma 4	1.777	274	2.051
Reservemutaties programma 5	-655	154	-501
Resultaat na bestemming	-467	-92	-559

2. Onderstaande eerder beschikbaar gestelde kredieten aan te passen:

- (a) Het krediet Fort Sabina gevelrestauratie met € 150.000 te verlagen a.g.v. lager uitvallende kosten.
- (b) Het krediet Vrijvervalriolering (div. maatregelen 2024) met € 817.000 te verhogen a.g.v. het in overeenstemming brengen van het krediet met het vastgestelde GWP 2024-2027.
- (c) Het krediet Beheerplan bruggen (Lamgatsebrug) met € 240.000 te verhogen a.g.v. diverse hoger uitvallende kosten.
- (d) Het krediet Riolering (stationsstraat Zevenbergen) met € 140.000 te verhogen a.g.v. hogere kosten die worden gedekt uit de voorziening.

- (e) - Het krediet Roode Vaart (centrumplan Zevenbergen) met € 1.200.000 te verhogen en als gedeeltelijke dekking de bijdrage vanuit de risicodragende samenwerkingspartners van € 600.000 op te nemen. Per saldo levert dit een verhoging van € 600.000 op.
- Het krediet Haven (centrumplan Zevenbergen) met € 400.000 te verhogen.
Als gevolg van de kosten die volgen uit de procedures en afwikkeling daarvan.
 - (f) Het krediet Sportvelden (De Fendert) met € 18.000 te verhogen a.g.v. de plaatsing van een ballenvanger.
 - (g) Het krediet Sportvelden (v.v. TPO) met € 19.000 te verhogen a.g.v. hoger uitvallende kosten van uitvoering van de renovatie.
 - (h) Het krediet Tractie (Pick up PU10) met € 26.000 te verhogen a.g.v. de BPM-kosten en hogere aanschafkosten.
 - (i) Het krediet centrumvisie Klundert (vitale centra) met € 30.000 te verhogen a.g.v. het doorvoeren van concrete acties in de schetsen en nadere uitwerking.
3. a) De door het Rijk in de meicirculaire toegekende middelen in het kader van de invoering van de Omgevingswet (€ 208.000) toe te voegen aan de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard.
b) Het krediet implementatie omgevingswet te verhogen met € 208.000 met als dekking de bovenstaande aan de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard toegevoegde middelen.
 4. De eerder beschikbaar gestelde dekking van eenmalige middelen voor het project Willemstad-Oost vanuit de algemene reserve onder te brengen in de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard (€ 54.000).
 5. De meerjarige effecten die voortkomen uit de actualisatie van de grondexploitaties voor de jaren 2025 (€ 973.000 voordelig), 2026 (€ 33.000 nadelig) en 2027 (€ 6.000 voordelig) ten gunste / ten laste te brengen van het begrotingsresultaat in die jaren.
 6. Vooruitlopend op de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2024 het niet bestede budget van € 100.000 voor verkeersveiligheid opnieuw beschikbaar te stellen in 2025 voor de verdere uitvoering van de onderliggende werkzaamheden.
 7. In te stemmen met de volgende reservemutaties bij het opstellen van de jaarrekening 2024:
 - (a) Het saldo van lasten en baten van de meerjarige uitgaven van incidentele aard in 2024 te onttrekken uit/ toe te voegen aan de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard.
 - (b) Het saldo van lasten en baten van het project geluidsmaatregelen HSL-Zuid te onttrekken uit/ toe te voegen aan de reserve geluidsanering HSL-Zuid.
 - (c) Het saldo van de geraamde toevoeging op basis van het onderwijshuisvestingsplan en de werkelijke kapitaallasten en overige uitgaven voor inrichting/tijdelijke huisvesting t.b.v. het onderwijs in 2024 te onttrekken uit/ toe te voegen aan de reserve huisvesting onderwijs.
 - (d) Het saldo van lasten en baten in het kader van de opvang van nieuwkomers te onttrekken uit/ toe te voegen aan de reserve opvang nieuwkomers.
 - (e) De kosten voor geluidsaneringsmaatregelen in 2024 te dekken uit de reserve geluidsaneringsmaatregelen.
 - (f) De algemene reserve aan te wenden gelijk aan het bedrag dat in 2024 wordt besteed aan die specifieke onderwerpen waarvoor eerder door de raad in dekking vanuit de algemene reserve is voorzien.

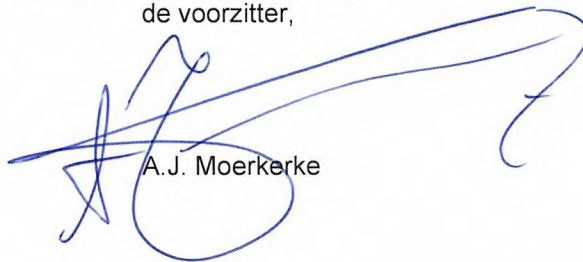
- (g) De reserve sociaal domein aan te wenden gelijk aan het bedrag dat in 2024 wordt besteed aan die specifieke onderwerpen waarvoor eerder door uw raad in dekking vanuit de reserve sociaal domein is voorzien.
- (h) De reserve vitale centra aan te wenden gelijk aan het bedrag dat in 2024 wordt besteed aan die specifieke onderwerpen waarvoor eerder door uw raad in dekking vanuit de reserve vitale centra is voorzien.
- (i) De reserve afschrijvingslasten investeringen aan te wenden gelijk aan de afschrijvingslasten die in 2024 verantwoord worden voor die specifieke afgesloten investeringen waarvoor eerder door uw raad in dekking vanuit deze reserve is voorzien.
- (j) Op basis van de werkelijke hoogte van de winstnemingen van de grondexploitaties het daarmee corresponderende deel te storten in de reserve Grondexploitaties.
- (k) De aankoopkosten die boven de taxatiewaarde uitkomen van de strategische verwervingen in 2024 te dekken uit de reserve strategische verwervingen.
- (l) De in 2024 ontvangen bijdragen voor bovenwijkse voorzieningen en ruimtelijke ontwikkeling te storten in de reserves bovenwijkse voorzieningen en ruimtelijke ontwikkeling.

Vastgesteld in de raadsvergadering d.d. 4 december 2024,
de griffier,



H.M. Vonk-Schenkel

de voorzitter,



A.J. Moerkerke