gemeente Berkelland

Zaaknummer	:	797823
Raadsvergadering	:	**19-09-2023**
Onderwerp	:	**Bestuursrapportage 2023 gemeente Berkelland**
Collegevergadering	:	11-07-2023
Portefeuillehouder	:	Wethouder J. van der Noordt
Steller	:	Gussekloo, Eric, Team Financieel beleid tel. : 0545250576

Te nemen besluit

1. De bestuursrapportage 2023 vaststellen.
2. Het resultaat van de bestuursrapportage van € 590.000 toevoegen aan het resultaat van 2023.
3. De begroting 2023 wijzigen zoals weergegeven in bijlage 1.
4. De kredieten zoals weergegeven in bijlage 2 wijzigen.
5. Bij de jaarrekening 2023 het resultaat van afval verrekenen met de egalisatievoorziening afval.
6. Bij de jaarrekening 2023 het resultaat van riolering verrekenen met de voorziening riolering.
7. Bij de jaarrekening 2023 de nog niet bestede budgetten voor projecten overhevelen naar 2024.
8. Bij de jaarrekening 2023 het resultaat van wegen verrekenen met de reserve onderhoud wegen.
9. Bij de jaarrekening 2023 een voordelig resultaat van ICT verrekenen met de reserve bestuurlijke claims.
10. Bij de jaarrekening 2023 het resultaat van de grondexploitaties verrekenen met de reserve bouwgrondexploitaties.
11. Bij de jaarrekening 2023 de te betalen Vennootschapsbelasting over de winst op de grondexploitaties verrekenen met de reserve bouwgrondexploitaties.
12. Een krediet van € 900.000 beschikbaar stellen voor het reconstructieprogramma Wegen (buiten bebouwde kom) 2023.
13. Een krediet van € 3.850.000 beschikbaar stellen voor het projectplan ontwikkelfase herinrichtings- en rioolwerkzaamheden in Rekken.
14. Een krediet van € 3.390.000 beschikbaar stellen voor het projectplan 'ontwikkelfase wijk oost Beltrum' voor de herinrichting van diverse woonstraten vaststellen en uitvoeren.

Waarom dit voorstel en wat is het effect

Met de bestuursrapportage informeren wij u over de stand van zaken in het begrotingsjaar 2023 per 1 juli 2023.
We vragen u de begroting aan te passen. Hierdoor neemt de kans op begrotingsonrechtmatigheid af.
De bestuursrapportage beperkt zich tot 2023. Een doorkijk voor 2024 en de komende jaren staat in de perspectiefnota 2024.

Argumentatie

1. De bestuursrapportage leidt tot een aanpassing van de begroting. Aanpassingen van de begroting vallen onder het budgetrecht van de raad, zoals vermeld in de Gemeentewet.

2. Het resultaat van de bestuursrapportage is een tussenstand. Het werkelijke resultaat weten we pas bij de jaarrekening. Om ook het tussentijdse resultaat bij het werkelijke resultaat te betrekken voegen we het resultaat toe aan het resultaat voor 2023.
3. De gemeenteraad stelt de begroting en wijzigingen van de begroting vast. Door expliciet te besluiten hoe de begroting er na de bestuursrapportage uitziet neemt de kans op begrotingsonrechtmatigheid af.
4. De gemeenteraad stelt ook de kredieten beschikbaar. Wijzigingen in de kredieten moeten ook door de gemeenteraad worden vastgesteld.
5. We mogen voor afval niet meer rechten heffen dan dat we kosten maken. Doen we dit wel dan moeten we het meerdere (op termijn) terugbetalen. Door overschotten en tekorten te verrekenen met de voorziening doen we dit.
6. We mogen voor riolering niet meer rechten heffen dan dat we kosten maken. We mogen wel sparen voor toekomstige investeringen. Heffen we wel meer dan dat we kosten hebben dan moeten we het meerdere (op termijn) terugbetalen. Door overschotten en tekorten te verrekenen met de voorziening doen we dit.
7. In de begroting hebben we een aantal projecten opgenomen. Deze projecten lopen over meerdere jaren. Het uitgeven van het budget van een project loopt niet gelijk met de begrotingsjaren. Daarom willen we restantbudgetten van projecten overhevelen. Projecten maken we in de begroting en jaarrekening afzonderlijk inzichtelijk.
8. Het uitgavenpatroon van groot onderhoud wegen is grillig. Mede door weersomstandigheden is het lastig of gepland onderhoud dit jaar plaatsvindt of net in het andere dienstjaar. Door de ingezette bezuinigingen is het budget krap. Om het onderhoud niet verder onder druk te zetten, is het gewenst de budgetten meerjarig te benutten.
9. Uitgaven op het gebied van ICT worden door allerlei ontwikkelingen zoals veiligheidsmaatregelen deels anders ingezet dan begroot. Dit zorgt voor een verschuiving van andere geplande investeringen. Om de oorspronkelijke investeringen toch zoveel mogelijk waar te kunnen maken, zijn we gebaat om een eventueel voordelig saldo over te hevelen naar 2024.
10. Resultaten op grondexploitaties verrekenen we met de reserve grondexploitaties. Tot 2021 deden we dit ná bestemming van het resultaat. Deze werkwijze leidde mede tot grote jaarrekeningresultaten. Door de verrekening vóór resultaatbestemming te doen, schetsen we een beter beeld van de realisatie van de gemeentebegroting.
11. Over de winst die we maken op de grondexploitaties zijn we vennootschapsbelasting verschuldigd. De Vennootschapsbelasting drukt de winst. Daarom verrekenen we de Vennootschapsbelasting met de reserve grondexploitaties.
12. De zeven wegen in het programma zijn aan het einde van de technische levensduur. De investering is noodzakelijk om de basisvoorwaarden voor het gebruik (schoon, heel en veilig) te waarborgen.
13. Het project in Rekken gaat om de Lindevoort, Bonenkamp, Den Borgweg en Hölterweg. De aanwezige verhardingen zijn aan grootschalig onderhoud toe. Dat geldt zeker voor het gemengde riool onder de weg. Het gaat om in totaal circa 2.430 meter aan lengte riolering. Daarnaast voorzien het waterplan in de aanleg van hemelwatervoorzieningen. De straten kennen een belangrijke verblijfsfunctie. Er komt een betere balans tussen beeld en functie, waarbij verblijven wordt gecombineerd met kernwoorden als groen en ruimtelijke kwaliteit. Daarnaast wordt er rekening gehouden met klimaatadaptatie in relatie met het vasthouden van regenwater en het terugdringen van hittestress. Om dit mogelijk te maken is er een krediet van € 3.850.000 noodzakelijk. € 680.000 wordt ingezet voor wegen (dekking uit de exploitatie) en € 3.170.000 voor riolering (dekking uit watertakenplan en een ZON-bijdrage van de Provincie van € 16.500).
14. De aanwezige verhardingen in diverse woonstraat in Oost Beltrum zijn aan grootschalig onderhoud toe. Dat geldt zeker voor het gemengde rioolstelsel onder de weg. Daarnaast voorziet het waterplan in de aanleg van hemelwatervoorzieningen en wordt regenwater afgekoppeld. Daarnaast wordt er rekening gehouden met klimaatadaptatie in relatie met het vasthouden van regenwater en het terugdringen van hittestress. Om dit mogelijk te maken is er een krediet van € 3.390.000 noodzakelijk. € 1.480.000 wordt ingezet voor wegen (dekking uit de exploitatie) en € 1.910.000 voor riolering (dekking uit watertakenplan en een bijdrage van derden van € 30.000 en een ZON-bijdrage van de Provincie van € 35.550).

Kanttekeningen en risico’s
De bestuursrapportage is een momentopname. De ontwikkelingen na 1 juli 2023 kunnen uiteindelijk een ander beeld geven van het jaar.

Financiën
De bestuursrapportage laat een voordeel zien van € 590.000. Dit is het gevolg van de vrijval uit de reserve bestuurlijke claims voor ondersteunende maatregelen bij bezuinigingen en het vrijvallen van het gereserveerde bedrag voor het project omzetten WOZ waarden.

VN verdrag rechten van mensen met een beperking
Niet van toepassing.

Communicatie
Niet van toepassing.

Initiatief, participatie en rol gemeente
De bestuursrapportage is een document waarin wij de stand van zaken over 2023 vermelden. Het initiatief ligt volledig bij de gemeente.

Planning en evaluatie
Niet van toepassing.

Alternatieven
Niet van toepassing.

Burgemeester en wethouders van Berkelland,
de secretaris, de burgemeester,

M.N.J. Broers. drs. J.H.A. van Oostrum.

Raadsvergadering : 05-09-2023

De raad van de gemeente Berkelland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 11-07-2023;

b e s l u i t :

1. De bestuursrapportage 2023 vaststellen.
2. Het resultaat van de bestuursrapportage van € 590.000 toevoegen aan het resultaat van 2023.
3. De begroting 2023 wijzigen zoals weergegeven in bijlage 1.
4. De kredieten zoals weergegeven in bijlage 2 wijzigen.
5. Bij de jaarrekening 2023 het resultaat van afval verrekenen met de egalisatievoorziening afval.
6. Bij de jaarrekening 2023 het resultaat van riolering verrekenen met de voorziening riolering.
7. Bij de jaarrekening 2023 de nog niet bestede budgetten voor projecten overhevelen naar 2024.
8. Bij de jaarrekening 2023 het resultaat van wegen verrekenen met de reserve onderhoud wegen.
9. Bij de jaarrekening 2023 een voordelig resultaat van ICT verrekenen met de reserve bestuurlijke claims.
10. Bij de jaarrekening 2023 het resultaat van de grondexploitaties verrekenen met de reserve bouwgrondexploitaties.
11. Bij de jaarrekening 2023 de te betalen Vennootschapsbelasting over de winst op de grondexploitaties verrekenen met de reserve bouwgrondexploitaties.
12. Een krediet van € 900.000 beschikbaar stellen voor het reconstructieprogramma Wegen (buiten bebouwde kom) 2023.
13. Een krediet van € 3.850.000 beschikbaar stellen voor het projectplan ontwikkelfase herinrichtings- en rioolwerkzaamheden in Rekken.
14. Een krediet van € 3.390.000 beschikbaar stellen voor het projectplan 'ontwikkelfase wijk oost Beltrum' voor de herinrichting van diverse woonstraten vaststellen en uitvoeren.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 19-09-2023

de griffier, de voorzitter,

Toelichting raadsvoorstel

Onderwerp : Bestuursrapportage 2023 gemeente Berkelland

BIJLAGE 1: Gewijzigde Begroting

Bedragen x € 1.000

Exploitatie	2023 (vastgesteld)	Raadsbesluiten	Wijzigingen 2023	Bestuursrapportage	2023 (Na bestuursrapportage)
010 Onze aantrekkelijke leefomgeving					
Lasten	-21.578	-20	1	-2.763	-24.360
Baten	11.785	0	-1	871	12.655
Onttrekkingen	828	20	0	1.980	2.828
Stortingen	-397	0	0	397	0
Totaal 010 Onze aantrekkelijke leefomgeving	**-9.362**	**0**	**0**	**485**	**-8.877**
020 Passend wonen					
Lasten	-7.082	0	5	-523	-7.599
Baten	3.194	0	-5	121	3.310
Onttrekkingen	102	0	0	268	370
Stortingen					
Totaal 020 Passend wonen	**-3.786**	**0**	**0**	**-134**	**-3.919**
030 Vitaal platteland					
Lasten	-1.501	0	-488	-2.278	-4.267
Baten	1	0	488	612	1.100
Onttrekkingen	15	0	0	1.594	1.609
Stortingen					
Totaal 030 Vitaal platteland	**-1.486**	**0**	**0**	**-72**	**-1.558**
040 Nieuwe energie					
Lasten	-1.978	0	-207	-2.132	-4.317
Baten	0	0	207	1.709	1.916
Onttrekkingen					

Exploitatie	2023 (vastgesteld)	Raadsbesluiten	Wijzigingen 2023	Bestuursrapportage	2023 (Na bestuursrapportage)
Totaal 040 Nieuwe energie	**-1.978**	**0**	**0**	**-423**	**-2.401**
050 Een toekomstbestendig sociaal domein					
Lasten	-32.813	-483	0	-4.873	-38.169
Baten	1.399	0	0	3.445	4.844
Onttrekkingen	45	483	0	601	1.129
Stortingen	0	0	0	-609	-609
Totaal 050 Een toekomstbestendig sociaal domein	**-31.368**	**0**	**0**	**-1.435**	**-32.804**
060 Sport en Cultuur					
Lasten	-5.963	-225	-2	-642	-6.832
Baten	85	0	2	827	913
Onttrekkingen	1.032	225	0	-312	945
Stortingen	0	0	0	-26	-26
Totaal 060 Sport en Cultuur	**-4.846**	**0**	**0**	**-154**	**-5.000**
070 Werken en leren					
Lasten	-28.879	-1.133	68	-1.349	-31.292
Baten	10.811	0	-68	1.280	12.023
Onttrekkingen	2.632	1.133	0	326	4.091
Stortingen	0	0	0	-799	-799
Totaal 070 Werken en leren	**-15.436**	**0**	**0**	**-541**	**-15.977**
080 Veiligheid					
Lasten	-5.376	0	0	-396	-5.772
Baten	114				114
Onttrekkingen	0	0	0	167	167
Totaal 080 Veiligheid	**-5.263**	**0**	**0**	**-229**	**-5.492**
090 Algemeen bestuur en bedrijfsvoering					
Lasten	-21.623	-831	-96	-2.920	-25.470
Baten	1.877	0	96	-11	1.962
Onttrekkingen	474	831	0	1.827	3.132

Exploitatie	2023 (vastgesteld)	Raadsbesluiten	Wijzigingen 2023	Bestuursrapportage	2023 (Na bestuursrapportage)
Stortingen	-192	0	0		-192
Totaal 090 Algemeen bestuur en bedrijfsvoering	**-19.464**	**0**	**0**	**-1.104**	**-20.569**
100 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien					
Lasten	-5.024	0	0	-67	-5091
Baten	98.114	0	0	4.267	102.381
Totaal 100 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	**93.091**	**0**	**0**	**4.199**	**97.290**
Gerealiseerd resultaat	**102**	**0**	**0**	**590**	**692**

BIJLAGE 2: Gewijzigde kredieten

Omschrijving	Krediet	Mutatie exploitatie
Brug Bolksbeek/Esweg	42.000	1.470
Inrichting oud tracé N18	193.900	Neutraal
Revitalisering centrum Borc	0	Neutraal
Hofstraat Beltrum	-/- 155.000	-/- 5.425
Borculoseweg Neede	0	Neutraal
Herinrichting Lochemseweg	0	Neutraal
Nieuwboer Borculo	8.000	280
Vijverweg Ruurlo	100.000	Neutraal
Voshaarweg/W.Sluyterweg	0	Neutraal
Renoveren rioolgemalen	300.000	Neutraal
Staring College	0	Neutraal
Op d'n Esch	35.000	Neutraal

010 Wegen (of openbare ruimte)

Vervanging brug over Bolksbeek/Esweg Geesteren
De brug over de Bolksbeek/Esweg is vervangen. Op het totale krediet van € 550.000 zit een overschrijding van € 42.000. Dit komt omdat de bouwmaterialen van de brug, zoals staal en beton, gigantisch gestegen zijn. De raming voorzag niet in een dergelijke prijsstijging.

Inrichting oud Tracé N18 vanaf Steinkampsweg Eibergen
Van de Provincie hebben wij een bijdrage voor de N18 van € 647.400 ontvangen. Dit bedrag is gereserveerd in de reserve bestuurlijke claims. Vanuit deze bijdrage is inmiddels € 453.500 ingezet voor de vervanging van 3 verkeersregelinstallaties. Het restant van 193.900 voegen we, zoals in de raadsbrief van 11 maart 2021 is aangegeven, toe aan dit krediet voor afwaardering van de weg, uitbreiding werkgrens en doortrekking van de fietsverbinding.

Revitalisering centrum Borculo
De Provincie stelt een bijdrage van € 63.750 beschikbaar voor het afkoppelen van riolering. Deze subsidie hadden we niet geraamd.

020 Gecombineerde projecten: riolering en openbare ruimte

Hofstraat Beltrum herinrichting
Bij de Perspectiefnota van 2021 is hiervoor krediet beschikbaar gesteld. De situatie is opnieuw beoordeeld, waaruit blijkt dat andere wegen binnen de gemeente een hogere prioriteit hebben. We trekken het krediet van € 155.000 in.

Borculoseweg Neede
Het rijk stelt een bijdrage van € 278.300 beschikbaar als implus (versneld oppakken) voor projecten. Deze subsidie hadden we niet geraamd.

Herinrichting Lochemseweg
Het rijk stelt een bijdrage van € 133.100 beschikbaar als implus (versneld oppakken) voor projecten. Deze subsidie hadden we niet geraamd.

Nieuwboer Borculo laatste fase wegen/riolering
Het project is afgerond en de openbare ruimte is weer voor beheer overgedragen aan de buitendienst. Er resteert een kleine overschrijding van € 8.000 die komt doordat de langere doorlooptijd een hogere inflatie met zich meebrengt dan was voorzien.

Project Vijverweg Ruurlo
Het project aan de Vijverweg nadert zijn afronding. In het najaar van 2023 vindt de aanplanting van het groen plaats. Om hier een goede kwalitatieve slag in te maken, willen we vanuit het restantbudget Samen investeren in Berkelland, onderdeel groen onderhoud en klimaat, € 100.000 overhevelen naar dit krediet.

Herinrichting Voshaarweg/W.Sluyterweg Haarlo
De Provincie stelt een bijdrage van € 7.500 beschikbaar voor het afkoppelen van riolering. Deze subsidie hadden we niet geraamd.

Herinrichting diverse woonstraten wijk Oost Beltrum
De aanwezige verhardingen in diverse woonstraat in Oost Beltrum zijn aan grootschalig onderhoud toe. Dat geldt zeker voor het gemengde rioolstelsel onder de weg. Daarnaast voorziet het waterplan in de aanleg van hemelwatervoorzieningen en wordt regenwater afgekoppeld. Daarnaast wordt er rekening gehouden met klimaatadaptatie in relatie met het vasthouden van regenwater en het terugdringen van hittestress. Om dit mogelijk te maken is er een krediet van € 3.390.000 noodzakelijk. € 1.480.000 wordt ingezet voor wegen (dekking uit de exploitatie) en € 1.910.000 voor riolering (dekking uit watertakenplan en een bijdrage van derden van € 30.000 en een ZON-bijdrage van de Provincie van € 35.550).

Herinrichtings- en rioolwerkwerkzaamheden Rekken
Het project in Rekken gaat om de Lindevoort, Bonenkamp, Den Borgweg en Hölterweg. De aanwezige verhardingen zijn aan grootschalig onderhoud toe. Dat geldt zeker voor het gemengde riool onder de weg. Het gaat om in totaal circa 2.430 meter aan lengte riolering. Daarnaast voorzien het waterplan in de aanleg van hemelwatervoorzieningen.

De straten kennen een belangrijke verblijfsfunctie. Er komt een betere balans tussen beeld en functie, waarbij verblijven wordt gecombineerd met kernwoorden als groen en ruimtelijke kwaliteit. Daarnaast wordt er rekening gehouden met klimaatadaptatie in relatie met het vasthouden van regenwater en het terugdringen van hittestress. Om dit mogelijk te maken is er een krediet van € 3.850.000 noodzakelijk. € 680.000 wordt ingezet voor wegen (dekking uit de exploitatie) en € 3.170.000 voor riolering (dekking uit watertakenplan en een ZON-bijdrage van de Provincie van € 16.500).

030 Riolering

Renoveren rioolgemalen
Door een aantal calamiteiten (rondweg Neede/risicoregeling/Groenloseweg) eind 2022/begin 2023 is er meer beroep gedaan op het beschikbare krediet. Zonder extra krediet van € 300.000 kunnen we de geplande werkzaamheden van 2023, w.o. leiding Groenloseweg, afvoerproblemen Eibernest en de renovatie van 9 gemalen niet uitvoeren. De dekking van de kapitaallasten komt uit het watertakenplan.

050 Onderwijs en sport

Staring College
Het project zit op schema en de totale kosten blijven op dit moment binnen het krediet. We hebben te maken met niet geraamde bestemmingsplankosten van € 44.000 en extra notariskosten van € 13.500. Maar deze niet geraamde lasten kunnen opgevangen worden uit een meevaller bij de aanleg van de kunstgrasvelden.

Tijdelijke voorziening op d'n Esch
Op 31 januari 2023 is er op basis van een calculatie een krediet beschikbaar gesteld van € 60.000. Ondertussen is er een aanbesteding en een gunning geweest van € 95.000. De extra kosten van € 35.000 dekken we uit de reserve onderwijshuisvesting.