gemeente Berkelland

Zaaknummer	:	832605
Raadsvergadering	:	**06-12-2023**
Onderwerp	:	**Slotwijziging begroting 2023 gemeente Berkelland**
Collegevergadering	:	07-11-2023
Portefeuillehouder	:	Wethouder J. van der Noordt
Steller	:	Gussekloo, Eric, Team Financieel beleid tel. : 0545250576

Te nemen besluit

1) De slotwijziging 2023 vaststellen zoals opgenomen in bijlage 1 en hiermee de extra lasten accorderen voor:
    a) Dorpendeal Beltrum en Gelselaar van € 198.000
    b) Opvang van Oekraïners van € 676.000
    c) Subsidie bibliotheek van € 26.000
    d) Eenmalige energietoeslag van € 1.024.000
    e) Onderwijs ontheemden € 180.000
    f) Afwikkeling functieverandering € 388.985
    g) Verkiezingen van € 100.000
    h) Kosten GBT van € 185.000
2) De kredieten aanpassen voor
    a) Tulp- en Anemoonstraat van € 60.000
    b) Campus de Wildbaan € 0
    c) Tijdelijke voorziening Op d'n Esch € 22.000
3) De extra lasten van de slotwijziging van € 285.000 dekken uit het resultaat.
4) De reserve Sportaccommodaties te hernoemen tot de reserve Sportvastgoed.
5) Het bedrag van € 18,8 miljoen gelijk verdelen over de reserve onderwijshuisvesting en de reserve sportvastgoed.
6) Het plafond voor beide reserves vaststellen op € 70.000.000.

Waarom dit voorstel en wat is het effect

De gemeenteraad stelt de begroting vast. Soms doen we uitgaven die niet passen binnen de begroting. Dit kan leiden tot begrotingsonrechtmatigheid en als gevolg daarvan tot onrechtmatigheid in zijn algemeenheid. Om dit te beperken is de slotwijziging van de begroting. Hierbij passen we de begroting aan zodat op programmaniveau de lasten niet worden overschreden.

Argumentatie

1) In de bijlage zijn de mutaties gepresenteerd die tussen het vaststellen van de Bestuursrapportage 2023 en 31 oktober 2023 zijn doorgevoerd. Het gaat om de volgende aanpassingen
    a) Dorpendeal Beltrum en Gelselaar (Neutraal)
    De gemeente Berkelland wordt partner in de dorpendeal voor Beltrum en Gelselaar. Hiervoor stelt de gemeente een bijdrage van €60.000 beschikbaar. De overige kosten worden gedragen door de provincie, wat neerkomt op €138.000. Het totale kostenplaatje van de dorpendeal bedraagt €198.000. De verdeling van

In te vullen door Griffie:

Commissievergadering
Afhandelingsvoorstel voor raad:
0 hamerstuk
0 bespreekstuk
0 anders, nl

Raadsvergadering
0 zonder hoofdelijke stemming
0 met algemene stemmen
0 stemmen voor, stemmen tegen
0 aangenomen
0 verworpen

de subsidie tussen de dorpen zal in het participatieve proces worden vastgesteld. De dorpen gaan samen met de gemeente en provincie om tafel om hun plannen nader uit te werken. Met de dorpendeal gaan de dorpen werken aan hun toekomst, leefbaarheid en duurzaamheid.

b) Opvang Oekrainers (Neutraal)
De gemeente Berkelland heeft gedurende het jaar meer Oekraïense ontheemden opgevangen en heeft hiervoor 3 nieuwe locaties geopend. Dit heeft extra kosten met zich meegebracht voor 2023, zoals huurkosten, leefgeld en beveiliging van de locaties. De extra benodigde middelen bedragen €676.000. De gemeente ontvangt voor deze kosten een vergoeding van het Rijk.

c) Subsidie Bibliotheek (Neutraal)
De subsidie van de bibliotheek wordt voor 2023 met 4% prijsindex verhoogd. Deze verhoging komt uit de stelpost prijsindex van het programma algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

d) Eenmalige energietoeslag 2023 (Neutraal)
Begin oktober heeft de 1e kamer ingestemd met het wetsvoorstel Eenmalige Energietoeslag 2023. Gemeenten kunnen daardoor – net als in 2022 – huishoudens op of net boven het sociaal minimum helpen met de hoge energiekosten. In Berkelland komen 1.659 huishoudens voor de toeslag van 1.300 euro in aanmerking. Totaal is dat een bedrag van bijna 2.157.700 euro. Bij de jaarrekening 2022 hadden we hiervoor 1.133.000 euro gereserveerd. Dit betekent voor dit jaar nog een extra last van 1.024.000 euro. Naar alle waarschijnlijkheid worden we hiervoor in de decembercirculaire gecompenseerd door het Rijk.

e) Onderwijs ontheemden (Neutraal)
Ook in 2023 hebben wij in Neede onderwijshuisvesting beschikbaar voor leerplichtige kinderen uit Oekraïne. We ramen deze kosten voor 2023 op € 180.000. Deze kosten worden vergoed door het Rijk.

f) Afwikkeling functieverandering (Neutraal)
We verhogen de begroting 2023 met € 388.985 voor de afwikkeling van een project uit de Subsidieregeling Kwaliteitsimpuls Natuur- en Landschap van de provincie Gelderland. Dit betreft een functieverandering van een stuk landbouwgrond naar natuur. Hieronder viel ook een asbestsanering. De kosten worden volledig gedekt uit de bijdrage van de provincie Gelderland.

g) Verkiezingen (€ 100.000 Nadelig)
Op 22 november 2023 is er een extra verkiezing voor de 2e kamer. De extra benodigde middelen bedragen € 100.000.

h) Kosten GBT (€185.000 Nadelig)
We verhogen de begroting met € 335.000 voor de bijdrage aan het Gemeentelijk Belastingkantoor Twente (GBT). Dit bestaat uit een loon- en prijscompensatie in het contract van € 150.000. Deze lasten dekken we uit de voorzieningen van riool en afval en uit de stelpost prijscompensatie 2023. Verder zijn proceskosten WOZ-bezwaren met 185.000 gestegen. De proceskosten zijn gestegen omdat het aantal bezwaren is toegenomen. De lasten drukken ons begrotingsresultaat.

2)

a) Riolering Tulp- en Anemonenstraat (Neutraal)
Het werk is op het investeringsplan van 2021 al gemeld. De aanbesteding van dit project heeft in het najaar van 2023 plaatsgevonden. De prijzen voor metaal en beton zijn in de tussentijd sterk gestegen. Voor de uitvoering is nu 60.000 euro extra noodzakelijk. De (extra) kapitaallasten worden gedekt uit het Watertakenplan.

b) Campus de Wildbaan (Neutraal)
Het project Campus de Wildbaan focust zich op de fysieke ontwikkelingen met als doel een fysiek toekomstbestendige en veilige Campus. Het project kent meerdere deelprojecten waaronder de herstructurering van de buitenruimte, de bouw van unilocatie Staring College en de aanleg van kunstgrasvelden. We krijgen zicht op het (financiële) resultaat van het project. Binnen het project(budget) kunnen we de volgende fysieke verbeteringen realiseren: fietsverbinding Hoflaan-v.v. Reünie, verplaatsing en herinrichting entree tennisvereniging, bebording en opwaardering Haarloseweg. Hiermee realiseren

we alle noodzakelijke fysieke aanpassingen waarna we project Campus de Wildbaan afronden.

c) Noodlokaal Op d'n Esch (Neutraal)
De staat van het elektra van het hoofdgebouw was zodanig dat een extra aanpassing noodzakelijk was om ook het noodlokaal van elektriciteit te kunnen voorzien. Deze aanpassing was niet geraamd. De extra kosten van € 22.000 worden gedekt uit de reserve onderwijshuisvesting.

3) De term sportvastgoed past beter bij de omschrijving van het doel waarvoor we de reserve willen.
4) De verhouding van de toekomstige investeringen in onderwijs en sport is nagenoeg gelijk. Daarom kiezen we ervoor het gereserveerde bedrag gelijk te verdelen over de reserves sportvastgoed en onderwijshuisvesting.
5) Bij de nota Reserves en voorzieningen en de jaarrekening is € 18,8 miljoen bestemd voor onderwijs en sport samen. Dit bedrag moet nog verdeeld worden naar de afzonderlijke reserves.
6) In het bestemmingsbeleid is stap 4 het vullen van reserves die nog niet aan het plafond zitten. Om toekomstige resultaten volgens het bestemmingsbeleid ook toe te kunnen voegen is het noodzakelijk dat ook een plafond wordt benoemd voor de beide reserves.We gaan uit van het geschatte bedrag aan investeringen op basis van het op het huidige prijspeil doorgerekende Integraal huisvestingsplan en de Sport- en beweegvisie en uitvoeringsprogramma Sportvastgoed.

Kanttekeningen en risico's
De slotwijziging is gericht op het voorkomen van begrotingsonrechtmatigheid.
De slotwijziging is opgesteld met de kennis tot 31 oktober 2023.
De slotwijziging zegt niets over het resultaat 2023.

Financiën
De slotwijziging leidt tot een bijstelling van de begroting 2023. In totaal vallen de lasten € 285.000 hoger uit. Deze extra lasten kunnen we dekken uit het voorlopig resultaat.

VN verdrag rechten van mensen met een beperking
Niet van toepassing

Communicatie
Niet van toepassing

Initiatief, participatie en rol gemeente
De slotwijziging is een initiatief van ons college waarmee we u informeren over de verwachte begrotingsrechtmatigheid en verschuivingen tussen programma's na de bestuursrapportage.

Planning en evaluatie
De slotwijziging is de eerste stap in de voorbereiding van de jaarrekening 2023. Hierna kan de begroting alleen nog gewijzigd worden via afzonderlijke raadsbesluiten. Bij de jaarrekening 2023 vindt de definitieve evaluatie van de slotwijziging plaats.

Alternatieven
Niet van toepassing

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

drs. G. Koudijs. drs. J.H.A. van Oostrum.

Raadsvergadering : 06-12-2023

De raad van de gemeente Berkelland;

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

b e s l u i t :

1) De slotwijziging 2023 vaststellen zoals opgenomen in bijlage 1 en hiermee de extra lasten accorderen voor:
    a. Dorpendeal Beltrum en Gelselaar van € 198.000
    b. Opvang van Oekraïners van € 676.000
    c. Subsidie bibliotheek van € 26.000
    d. Eenmalige energietoeslag van € 1.024.000
    e. Onderwijs ontheemden € 180.000
    f. Afwikkeling functieverandering € 388.985
    g. Verkiezingen van € 100.000
    h. Kosten GBT van € 185.000
2) De kredieten aanpassen voor
    a. Tulp- en Anemoonstraat van € 60.000
    b. Campus de Wilbaan € 0
    c. Tijdelijke voorziening Op d'n Esch € 22.000
3) De extra lasten van de slotwijziging van € 285.000 dekken uit het resultaat.
4) De reserve Sportaccommodaties te hernoemen tot de reserve Sportvastgoed.
5) Het bedrag van € 18,8 miljoen gelijk verdelen over de reserve onderwijshuisvesting en de reserve sportvastgoed.
6) Het plafond voor beide reserves vaststellen op € 70.000.000.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 06-12-2023

de griffier, de voorzitter,

Toelichting raadsvoorstel

Onderwerp : Slotwijziging begroting 2023 gemeente Berkelland

Wat is begrotingsrechtmatigheid?

Begrotingsrechtmatigheid richt zich op de vraag of het budgetrecht van de raad wordt gerespecteerd. In de begroting is aangegeven hoeveel mag worden uitgegeven. Als dit wordt overschreden is in principe sprake van begrotingsonrechtmatigheid. Begrotingsonrechtmatigheid richt zich vooral op de lasten. Onderschrijdingen en ontwikkelingen in de inkomsten (zoals de algemene uitkering) nemen we niet mee in de slotwijziging. Deze vallen in het resultaat van de jaarrekening. Om die reden zegt de slotwijziging niets over het resultaat van de jaarrekening.