Raadsvoorstel

gemeente Berkelland

Zaaknummer	:	1260781
Raadsvergadering	:	8 juli 2025
Onderwerp	:	Resultaatbestemming Jaarstukken 2024
Collegevergadering	:	13 mei 2025
Portefeuillehouder	:	Wethouder J. van der Noordt
Steller	:	Eric Gussekloo Team Financieel beleid

tel. : 0545-250250

Te nemen besluit

1. Het resultaat van de jaarrekening 2024 van € 8.089.000 voor:
   1.1. € 3.160.000 toevoegen aan de reserve bestuurlijke claims
   1.2. € 4.929.000 toevoegen aan de reserves die nog niet aan het plafond zitten, waarvan:
      1.2.1. € 2.464.500 toevoegen aan de reserve onderwijshuisvesting
      1.2.2. € 2.464.500 toevoegen aan de reserve sportvastgoed
2. € 2.918.000 overhevelen van de reserve bouwgrondexploitaties naar de algemene reserve.

Waarom dit voorstel en wat is het effect

De jaarrekening 2024 laat een voordeel zien. Dit voorstel gaat over hoe we het overschot van de jaarrekening 2024 willen bestemmen.

Argumentatie

1. Voor de bestemming van het resultaat hanteren we het vastgestelde bestemmingsbeleid dat uitgaat van de volgende stappen:
   - aanvullen van de algemene reserve tot een niveau dat het weerstandsvermogen gelijk is aan twee. Op dit moment is het weerstandsvermogen groter dan 2.
   - het aanvullen van de algemene reserve is daarom niet nodig. Aanvullen van de algemene reserve tot de solvabiliteit gelijk is aan 35%. De solvabiliteit is op dit moment hoger dan 35%. Het aanvullen van de algemene reserve is daarom niet nodig.
   1.1. Het bestemmen van het resultaat voor incidentele beleidsvoornemens. Het gaat in het totaal om een bedrag van € 3.160.000 voor de volgende onderwerpen:
      1.1.1. Voor het traject dat in 2025 noodzakelijk is om de kosten voor de opvang van ontheemde Oekraïners inclusief de kosten voor overhead in overeenstemming te brengen met de nieuwe vergoeding van het Rijk bestemmen we het totale overschot van 2024 op deze regeling van € 1.400.000.
      1.1.2. Voor de tijdelijke versterking van het Team Zorg en Veiligheid bestemmen we € 60.000. Er is een toename te zien van de ondersteuningsvraag op het gebied van zorg en veiligheid. Deels vanuit de groep ontheemde Oekraïners.
      1.1.3. Voor het project ‘Het verhaal van Berkelland’ bestemmen we € 25.000. Het project is gestart maar nog niet afgerond. In 2025 is zonder overheveling geen budget beschikbaar voor het afronden van dit project.
      1.1.4. Voor het voortzetten van keukentafelgesprekken met erfeigenaren in het buitengebied en, indien nodig, vervolgbegeleiding hevelen we € 25.000 over. De huidige ontwikkelingen en onduidelijkheden vanuit wet- en regelgeving geven echter voor met name de agrarische bedrijven nog steeds onzekerheid en onduidelijkheid en daardoor vaak zorgen over de toekomst van het bedrijf. Vaak in combinatie met sociaal-emotionele en/of financiële problemen. Daar waar nodig willen wij onze agrariërs hierin blijven ondersteuning in de vorm van keukentafelgesprekken en eventueel begeleidingstrajecten.
      1.1.5. Voor onderhoud gebouwen bestemmen we € 320.000. In 2024 is het onderhoud van gebouwen door afwezigheid van capaciteit achtergebleven. We zien

In te vullen door Griffie:

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

mogelijkheden om dit onderhoud in combinatie met het onderhoud van 2025 alsnog uit te voeren.

1.1.6. Voor de overdracht van pensioenen naar het pensioenfonds bestemmen we € 250.000.Het over te dragen bedrag aan het pensioenfonds zal waarschijnlijk hoger zijn dan het bedrag dat wij nu hebben voorzien. We bestemmen daarom het voordeel op de storting in de voorziening voor de overdracht in de aankomende jaren.

1.1.7. Vooruitlopend op het Wegenbeleidsplan 2025-2029 bestemmen we € 1.080.000 om in het onderhoud van wegen te investeren.

1.2. Aanvullen van de reserves die nog niet aan het plafond zijn.

1.2.1. Dit is het geval voor de reserve onderwijshuisvesting. We voegen de helft van het restant resultaat toe aan deze reserve.

1.2.2. Dit is het geval voor de reserve sportaccommodaties. We voegen de helft van het restant resultaat toe aan deze reserve.

2. In de nota reserves en voorzieningen is bepaald dat als de omvang van de reserve bouwgrondexploitaties meer dan twee keer zo groot is als de af te dekken risico's het bedrag dat er meer in de reserve bouwgrondexploitaties zit wordt overgeheveld naar de algemene reserve. Op dit moment gaat dit om een bedrag van € 2.918.000.

Kanttekeningen en risico's
Dit voorstel gaat uit van het vastgestelde bestemmingsbeleid. De raad kan afwijken van dit vastgestelde beleid.

Bij de berekening van het onder punt 2 genoemde bedrag dat overgeheveld kan worden naar de algemene reserve is rekening gehouden met de risico's van de bestaande grondexploitaties. Risico's van mogelijke toekomstige grondexploitaties zoals de RWZI in Borculo en die van flexwoningen zijn hierin niet betrokken. Het nu afromen van de reserve grondexploitaties kan er toe leiden dat na het in exploitatie nemen van bovenstaande grondexploitaties bij de eerst volgende jaarrekening weer geld overgeheveld moet worden naar de reserve bouwgrondexploitaties.

Financiën
Het voorstel gaat over de verdeling van het resultaat. De bestemming van het resultaat geeft dekking aan beleidsvoornemens en toekomstige beleidsvoornemens.

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

Duurzaamheid
Niet van toepassing.

Communicatie
Niet van toepassing.

Initiatief, participatie en rol gemeente
Niet van toepassing.

Planning en evaluatie
Niet van toepassing.

Alternatieven
In afwijking van de nota reserves en voorzieningen kan er ook gekozen worden de reserve bouwgrondexploitaties nog niet af te romen. Met het oog op de in exploitatie te nemen bouwgronden is de verwachting dat de risico's toe nemen. Daarmee zou ook de reserve bouwgrondexploitaties weer moeten worden aangevuld naar een hoger niveau.

Burgemeester en wethouders van Berkelland,

de secretaris,	de burgemeester,
drs. J. Jonker	drs. J.H.A. van Oostrum

Raadsvergadering : 8 juli 2025

De raad van de gemeente Berkeland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 13 mei 2025

b e s l u i t:

1. Het resultaat van de jaarrekening 2024 van € 8.089.000 voor:
   1.1. € 3.790.000 toevoegen aan de reserve bestuurlijke claims.
   1.2. € 4.299.000 toevoegen aan de reserves dien nog niet aan het plafond zitten, waarvan:
      1.2.1. € 2.149.500 toevoegen aan de reserve onderwijshuisvesting;
      1.2.2. € 2.149.500 toevoegen aan de reserve sportvastgoed.
2. € 2.918.000 overhevelen van de reserve bouwgrondexploitaties naar de algemene reserve.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 8 juli 2025

de griffier, de voorzitter,

drs. J.A. Satijn drs. J.H.A. van Oostrum

Toelichting raadsvoorstel

Onderwerp : Resultaatbestemming jaarstukken 2024

Niet van toepassing.