

Raadsvoorstel

Portefeuillehouder(s)	wethouder A.M.J. Dingemans Med
Datum commissiebehandeling	20 juni 2024
Datum raadsbehandeling	4 juli 2024
Zaaknummer	1148546

Onderwerp	1e bestuursrapportage 2024
-----------	----------------------------

Voorgesteld besluit

1. De begroting 2024 te wijzigen (conform de opgenomen toelichtingen in de 1e bestuursrapportage 2024) en onderstaande wijzigingen per programma vast te stellen, waarmee per saldo een nadelig effect van € 1.592.000 ontstaat op het verwachte begrotingsresultaat 2024:

	Wijziging 2024
(Bedragen x € 1.000) (-/- is voordelig)	
Programma 1 Samen aan de slag voor het klimaat in Moerdijk	€ 12
Programma 2 Prettig en veilig wonen en leven in Moerdijk	€ 529
Programma 3 Economie als versneller voor een vitaal Moerdijk	€ - 510
Programma 4 Ondersteuning voor mensen die het écht nodig hebben	€ 2.636
Programma 5 Partnerschap en financiële paragraaf	€ - 1.075
Totaal	€ 1.592

2. Onderstaande investeringskredieten beschikbaar te stellen / aan te passen:
(a) € 160.000 t.b.v. Kruispunt 0
(b) € 140.000 t.b.v. Vitale centra Fijnaart
3. De meerjarige effecten die voortkomen uit de actualisatie van de grondexploitaties voor de jaren 2025 (€ 116.000 voordelig), 2026 (€ 18.000 nadelig) en 2027 (€ 68.000 voordelig) ten gunste / ten laste te brengen van het begrotingsresultaat in die jaren.
4. Het saldo van de verwachte kosten en opbrengsten 2024 in het kader van de opvang van nieuwkomers te storten in de reserve Nieuwkomers, waarbij op basis van deze 1^e bestuursrapportage een per saldo € 180.000 hogere storting in de reserve wordt verwacht.

Publiekssamenvatting

In deze 1e bestuursrapportage 2024 rapporteert het college over de ontwikkelingen over de eerste maanden van 2024. In de rapportage zijn diverse ontwikkelingen met daaruit voortkomende financiële mutaties toegelicht. Door middel van dit raadsvoorstel worden deze mutaties aan de gemeenteraad voorgelegd.

De financiële mutaties laten een nadeel zien van € 1,6 miljoen. Afgezet tegen het huidige (verwachte) begrotingsresultaat van € 2,1 miljoen voordelig, leiden deze mutaties na vaststelling door de gemeenteraad tot een op dit moment geschat begrotingsresultaat 2024 van € 0,5 miljoen voordelig.

Verder wordt voorgesteld een aantal mutaties in investeringskredieten en een reserve door te voeren en de meerjarige effecten n.a.v. de actualisatie van de grondexploitaties te verwerken.

Inleiding

Conform de Financiële verordening gemeente Moerdijk informeert het college de gemeenteraad door middel van tussentijdse rapportages (1e en 2e bestuursrapportage) over de realisatie van de begroting van de gemeente. Met deze 1e bestuursrapportage 2024 verstrekt het college op hoofdlijnen inzicht in hoe de uitvoering van de begroting 2024 verloopt, welke ontwikkelingen er zijn en wat de financiële effecten daarvan zijn.

Beoogd effect

Met een positief besluit op dit raadsvoorstel worden de in de 1e 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

Beslispunt 1. Aanpassing begroting

Voorgesteld wordt om de begroting 2024 te wijzigen. De diverse ontwikkelingen die ten grondslag liggen aan deze budgetwijzigingen zijn toegelicht in de 1e bestuursrapportage 2024.

Beslispunt 2. Beschikbaar stellen / aanpassen investeringskredieten

Ook zijn er investeringskredieten waar bijstelling nodig is. Het kenmerk van investeringen is dat het gebruik / nut zich over meerdere jaren uitstrekt. Op basis van de daarvoor vastgestelde afschrijvingstermijnen worden deze investeringen afgeschreven, wat in toekomstige jaren resulteert in jaarlijkse kapitaallasten.

- a. Kruispunt 0 (€ 160.000)
Er bestaat de mogelijkheid om de ombouw van 'Kruispunt 0', zodanig dat de route door het dorp Moerdijk een minder logische wordt, te betrekken bij de werkzaamheden die het Havenbedrijf hiervoor gaat uitvoeren in het kader van LPM. Het Havenbedrijf is bereid de werkzaamheden mee te nemen in de aanbesteding van de werkzaamheden. Dat heeft een besparing aan tijd en geld en een beperking van de overlast als voordelen. Voorgesteld wordt om hier een krediet van € 160.000 voor beschikbaar te stellen. Op basis van een afschrijvingstermijn van 25 jaar resulteert dit vanaf 2025 in ca. € 10.000 aan kapitaallasten.
- b. Vitale centra Fijnaart (€ 140.000)
De kosten van dit investeringskrediet waren eerder geraamd op € 111.500. In 2023 zijn er ca. € 90.000 extra uitgaven geweest, waarover de gemeenteraad via de [raadsinformatiebrief d.d. 14-12-2022](#) en [raadsinformatiebrief d.d. 11-7-2023](#) is geïnformeerd. In 2024 worden nog ca. € 50.000 kosten verwacht vanwege

onderzoeken naar onder andere Staatssteun, Didam, nadeelcompensatie en fiscaliteit. Deze kosten worden gemaakt om te komen tot een akkoord op hoofdlijnen waarover uw raad nog gevraagd wordt na de zomer een besluit te nemen. Bij het beschikbaar stellen van dat investeringskrediet kunnen de kosten boekhoudkundig aan de juiste fase worden toegerekend. De uit deze investering voortkomende kapitaallasten kunnen dan gedekt worden uit de hiervoor gereserveerde middelen in de stelpost nieuw beleid.

Beslispunt 3 Actualisatie grondexploitaties

In de paragraaf grondbeleid (behorende bij de jaarrekening en begroting) wordt periodiek melding gemaakt van de voortgang in de grondexploitaties. In de jaarstukken 2023 (raadsvergadering 27 juni 2024) zijn de diverse grondexploitaties geactualiseerd. In de paragraaf grondbeleid van het jaarverslag 2023 is daarbij nader inzicht gegeven in de geactualiseerde ramingen van de grondexploitaties. De meerjarige effecten hiervan worden verwerkt in deze 1e bestuursrapportage.

Zoals in de 1e bestuursrapportage nader is toegelicht, ontstaat voor 2024 een voordelig effect van € 563.000 en zijn de meerjarige effecten vanaf 2025 als volgt:

(Bedragen x € 1.000) (-/- is voordelig)			2025	2026	2027
Meerjarig	effect	actualisatie	€ - 116	€ 18	€ - 68
grondexploitaties					

Beslispunt 4 Mutatie reserve Nieuwkomers

In 2022 is door de gemeenteraad besloten om een eventueel surplus aan ontvangen Rijksbijdrage ten opzichte van de werkelijk gemaakte kosten toe te voegen aan de bestemmingsreserve Nieuwkomers. De in de 1^e bestuursrapportage 2024 toegelichte ontwikkelingen leiden per saldo in een voordelig effect van € 180.000. De verwachte storting in de reserve wordt daardoor voor 2024 met hetzelfde bedrag verhoogd.

Voor de volledigheid wordt opgemerkt dat op basis van eerdere besluitvorming dus reeds geldt dat na afloop van het jaar het werkelijke saldo in de reserve wordt gestort. Vanuit het oogpunt van rechtmatigheid (waarbij aan alle reservemutaties een raadsbesluit ten grondslag moet liggen) wordt de bijstelling van de verwachte storting 2024 hierbij ook expliciet aan de gemeenteraad voorgelegd.

Kanttekeningen 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

De ontwikkelingen die in deze bestuursrapportage zijn toegelicht hebben voor 2024 per saldo een nadelig effect van € 1,6 miljoen. Rekening houdend met de voorstellen t/m de raadsvergadering van 30 mei 2024 werd voor 2024 een resultaat verwacht van € 2,1 miljoen positief. Na verwerking van deze bestuursrapportage komt het verwachte begrotingsresultaat voor 2024 daarmee op € 0,5 positief. Bij de 2e bestuursrapportage 2024 wordt deze verwachting opnieuw geactualiseerd.

Hierbij dient te worden opgemerkt dat conform de financiële verordening in deze 1e bestuursrapportage 2024 op hoofdlijnen gerapporteerd wordt over de financiële afwijkingen op basis van ontwikkelingen in de eerste maanden van 2024. Ten tijde van het opstellen van een 1e bestuursrapportage is niet altijd al een exacte inschatting te maken over het restant van het volledige jaar. De 1e bestuursrapportage moet dan ook vooral gezien worden als een toelichting op de stand van zaken binnen de grootste budgetten van de gemeente en een bijstelmoment voor grote financiële afwijkingen die reeds nu al worden voorzien. In het restant

van het jaar blijven we deze inzichten actualiseren en monitoren. Bij de 2e bestuursrapportage 2024 (of indien nodig eerder) worden eventuele effecten hiervan opnieuw in beeld gebracht en aan de gemeenteraad voorgelegd.

Tot slot zijn er ook meerjarige effecten die voortkomen uit de actualisatie van de grondexploitaties voor de jaren 2025 (€ 116.000 voordelig), 2026 (€ 18.000 nadelig) en 2027 (€ 68.000 voordelig). Deze voordelige effecten komen ten gunste / ten laste van de begrotingsresultaten in die jaren.

Communicatie

Over de uitkomsten van de 1e bestuursrapportage 2024 is via een persbericht gecommuniceerd.

Vervolg

De vervolgplanning zet er als volgt uit:

Datum	Omschrijving
20 juni 2024	Commissie
4 juli 2024	Gemeenteraad

Bijlagen

1e bestuursrapportage 2024

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

Zevenbergen, 28-5-2024

Burgemeester en wethouders van Moerdijk,

de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

ir. J.C. Slagboom

A.J. Moerkerke

RAADSBSLUIT

Raadsvergadering van 4 juli 2024

De raad van de gemeente Moerdijk,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 28 mei 2024;

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

BESLUIT

1. De begroting 2024 te wijzigen (conform de opgenomen toelichtingen in de 1e bestuursrapportage 2024) en onderstaande wijzigingen per programma vast te stellen, waarmee per saldo een nadelig effect van € 1.592.000 ontstaat op het verwachte begrotingsresultaat 2024:

	Wijzigin g 2024
(Bedragen x € 1.000) (-/- is voordelig)	
Programma 1 Samen aan de slag voor het klimaat in Moerdijk	€ 12
Programma 2 Prettig en veilig wonen en leven in Moerdijk	€ 529
Programma 3 Economie als versneller voor een vitaal Moerdijk	€ - 510
Programma 4 Ondersteuning voor mensen die het écht nodig hebben	€ 2.636
Programma 5 Partnerschap en financiële paragraaf	€ - 1.075
Totaal	€ 1.592

2. Onderstaande investeringskredieten beschikbaar te stellen / aan te passen:
 - (a) € 160.000 t.b.v. Kruispunt 0
 - (b) € 140.000 t.b.v. Vitale centra Fijnaart
3. De meerjarige effecten die voortkomen uit de actualisatie van de grondexploitaties voor de jaren 2025 (€ 116.000 voordelig), 2026 (€ 18.000 nadelig) en 2027 (€ 68.000 voordelig) ten gunste / ten laste te brengen van het begrotingsresultaat in die jaren.
4. Het saldo van de verwachte kosten en opbrengsten 2024 in het kader van de opvang van nieuwkomers te storten in de reserve Nieuwkomers, waarbij op basis van deze 1^e bestuursrapportage een per saldo € 180.000 hogere storting in de reserve wordt verwacht.

Vastgesteld in de raadsvergadering d.d. 4 juli 2024,

de griffier,

de voorzitter,

H.M. Vonk-Schenkel

A.J. Moerkerke