gemeente Moerdijk

RAADSVOORSTEL

Onderwerp: 1e bestuursrapportage 2022

Verantwoordelijke portefeuillehouder(s)	:	C.J.A. van Dorst
Datum commissiebehandeling	:	23 juni 2022
Datum raadsbehandeling	:	14 juli 2022
Agendering en agendanummer	:	07.03
Fase raadsbehandeling	:	Besluitvormend
Zaaknummer:	:	432151

Bijlagen:
1. 1e bestuursrapportage 2022
2. Subsidies waarvoor geen afzonderlijke subsidieregeling is vastgesteld

---

Gevraagd raadsbesluit

1. De begroting 2022 te wijzigen (conform de opgenomen toelichtingen in de 1e bestuursrapportage 2022) en onderstaande wijzigingen per programma vast te stellen, waarmee per saldo een voordelig effect van € 580.000 ontstaat op het verwachte begrotingsresultaat 2022.

bedragen x € 1.000 *-/- = voordeel*	**Mutatie 2022**
Programma 1 Samen aan de slag voor het klimaat in Moerdijk	-58
Programma 2 Prettig en veilig wonen en leven in Moerdijk	632
Programma 3 Economie als versneller voor een vitaal Moerdijk	461
Programma 4 Ondersteuning voor mensen die het nodig hebben	936
Programma 5 Partnerschap en financiële paragraaf	-2.551
Totaal	**-580**

2. In te stemmen met het ophogen van onderstaande investeringskredieten:
   - De Hoeksteen Zevenbergschen Hoek (€ 111.000)
   - Vervanging tractie (€ 111.000)
   - Kerktoren Moerdijk (€ 90.000)
   - Vitale centra Fijnaart (€ 11.000)

3. Het budget "noordelijke omlegging N285" met € 200.000 te verhogen, hiervoor € 200.000 vanuit de algemene reserve over te hevelen naar de reserve Meerjarige uitgaven van incidentele aard (MUIA) zodat de lasten uit die reserve kunnen worden gedekt.

4. Het verschil tussen de verkrijgingsprijs en de taxatiewaarde van aangekocht onroerend goed aan de Achterdijk in Zevenbergen (€ 26.000) te dekken uit de reserve strategische verwerving onroerend goed.

5. Het reserveren van subsidiebedragen voor een aantal subsidieontvangers (vermeld in bijlage 2) waarvoor geen afzonderlijke subsidieregeling is vastgesteld.

(Publieks)Samenvatting
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.

In deze 1e bestuursrapportage 2022 rapporteren we over (financiële) ontwikkelingen over de eerste 3 maanden van 2022. In de rapportage zijn diverse ontwikkelingen met daaruit voortkomende financiële mutaties toegelicht. Door middel van dit raadsvoorstel worden deze mutaties aan de gemeenteraad voorgelegd.

Inleiding: reden van het voorstel
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.

In deze 1e bestuursrapportage rapporteren we over (financiële) ontwikkelingen op basis van de eerste 3 maanden van 2022. In lijn met voorgaande jaren wordt de 1e bestuursrapportage in een beknoptere vorm opgesteld dan de 2e bestuursrapportage. Daarmee biedt deze rapportage op hoofdlijnen het benodigde inzicht om invulling te geven aan de controlerende en budgetterende rol van de gemeenteraad. Deze werkwijze (op hoofdlijnen rapporteren in de 1e bestuursrapportage) is onlangs ook geformaliseerd bij de aanpassing van de financiële verordening (raadsvergadering 3 februari 2022).

Door middel van dit raadsvoorstel worden de, in de bestuursrapportage toegelichte (financiële) mutaties ter vaststelling aan de gemeenteraad voorgelegd.

Toelichting:
Beslispunt 1. Aanpassing begroting
Voorgesteld wordt om de begroting 2022 te wijzigingen. De diverse ontwikkelingen die ten grondslag liggen aan deze budgetwijzigingen zijn toegelicht in de 1e bestuursrapportage 2022.

Beslispunt 2. Aanpassen eerder beschikbaar gestelde kredieten
Naast (jaarlijkse) exploitatiebudgetten zijn er ook diverse investeringskredieten waar bijstelling nodig is van de beschikbaar gestelde bedragen. Het kenmerk van investeringen is dat het gebruik/nut van investeringen zich over meerdere jaren uitstrekt. Op basis van de daarvoor vastgestelde afschrijvingstermijnen wordt op deze investeringen jaarlijks afgeschreven.

- *De Hoeksteen Zevenbergschen Hoek (€ 111.000)*
  Tot en met het moment van realisering van de vervangende nieuwbouw van De Hoeksteen te Zevenbergschen Hoek zal het eerder door de gemeenteraad vastgestelde krediet jaarlijks moeten worden aangepast met de indexering van de normvergoeding (vastgesteld door de VNG). Deze indexering bedraagt voor 2022 4,92%. De hogere kapitaallasten die hierdoor ontstaan zijn reeds verwerkt in de kadernota 2023-2026.

- *Vervanging tractie (€ 111.000)*
  Voor de aanschaf van 8 elektrische voertuigen, waaronder een hybride vrachtauto, en de aanpassing van de infrastructuur van de gemeenteloods inclusief laadpalen is in totaal ruim € 740.000 aan krediet beschikbaar. Door de recente prijsstijgingen van materialen vallen de aanschafprijzen van de elektrische voertuigen en de aanschaf van de laadpalen een behoorlijk stuk duurder uit dan vorig jaar was ingecalculeerd. Hierdoor is een bijstelling nodig van de kredieten ten behoeve van het vervangen van het tractiepark van in totaal € 111.000. Gezien de verouderde staat van het huidige tractiepark en de verduurzamingsopgave zijn deze vervangingen noodzakelijk om door te voeren. De benodigde kredietophoging resulteert vanaf 2023 in ca. € 10.000 hogere jaarlijkse kapitaallasten.

- *Kerktoren Moerdijk (€ 90.000)*
  In de grondexploitatie Dorpshart Moerdijk is een bijdrage opgenomen voor de aankoop en preservering van de kerktoren. Het gaat om een bedrag van € 90.000. In een eerdere raadsinformatiebrief (d.d. 4-8-2021) is aangegeven voor dit bedrag een krediet te openen, waarbij de dekking komt vanuit de grondexploitatie. Door middel van dit besluitpunt wordt dit geformaliseerd.

- *Vitale centra Fijnaart (€ 12.000)*
  In 2019 is een krediet beschikbaar gesteld voor het opstellen van ontwikkelscenario's, inclusief een participatietraject. Het participatietraject is omvangrijker geworden dan aanvankelijk was bedacht, wat heeft geresulteerd in meerwerkzaamheden. Daarnaast zijn extra kosten gemaakt vooruitlopend op de uitvoering van de centrumvisie, waaronder taxaties voor het vestigen van WVG en een verkeer – en parkeeronderzoek. De benodigde kredietophoging van € 12.000 resulteert vanaf 2023 in ca. € 300 hogere jaarlijkse kapitaallasten.

Beslispunt 3. Noordelijke omlegging N285
De gemeenteraad heeft op 18 januari 2018 een budget van € 200.000 beschikbaar gesteld voor het aansluiten van de gemeentelijke wegen op de aan te leggen randweg door de provincie. In totaal draagt de gemeente € 800.000 bij (€ 200.000 voor de aansluiting aan de westzijde en € 600.000 voor de aansluiting bij het toekomstige bedrijventerrein).

In de overeenkomst met de provincie is bepaald dat 50% (€ 400.000) van deze bijdrage verschuldigd is na opdrachtverlening aan de aannemer(s) en 50% na oplevering van de randweg. De opdrachtverlening wordt in het 4e kwartaal van 2022 verwacht. Dit betekent dat het in 2018 beschikbaar gestelde budget met € 200.000 moet worden verhoogd.

De dekking van het budget wat in 2018 beschikbaar is gesteld is destijds ten laste gebracht van de algemene reserve. Het is dan ook logisch om het aanvullende bedrag nu ook ten laste te brengen van de algemene reserve. Zoals gebruikelijk is bij dit soort uitgaven, wordt voorgesteld om deze middelen onder te brengen in de reserve Meerjarige uitgaven van incidentele aard (MUIA), zodat de lasten uit die reserve kunnen worden gedekt.

Overigens was met dit bedrag in de meerjarenbegroting 2022-2025 reeds rekening gehouden. Daarin was € 200.000 opgenomen binnen de stelpost nieuw beleid voor de jaarschijf 2023. Deze wordt nu dus naar voren gehaald. Het 2e gedeelte van de gemeentelijke bijdrage (€ 400.000) is in de meerjarenbegroting opgenomen in de jaarschijf 2025.

Beslispunt 4. Mutatie reserve strategische verwerving onroerend goed
De reserve strategische verwerving onroerend goed biedt de mogelijkheid om in het kader van strategische grondpolitiek onroerend goed te verwerven. Financieel technisch gezien geldt dat aankopen binnen de activa van de balans moeten worden verantwoord. De balanswaarde betreft de marktwaarde van het onroerend goed, dan wel de verkrijgingsprijs (aankoopprijs) als deze lager is dan de marktwaarde.
Bij een aangekocht pand aan de Achterdijk in Zevenbergen geldt dat de verkrijgingsprijs € 26.000 hoger ligt dan de taxatiewaarde. Voorgesteld wordt om dit verschil te dekken uit de reserve strategische verwerving onroerend goed.

Beslispunt 5. Subsidies waarvoor geen afzonderlijke subsidieregeling is vastgesteld
Op grond van de Algemene wet bestuursrecht (Awb) mag de gemeente Moerdijk slechts subsidie verstrekken op grond van een wettelijk voorschrift dat regelt voor welke activiteiten subsidie kan worden verstrekt. Het gaat hier om de Algemene Subsidie Verordening en de nadere regels die daar uit volgen. Indien er activiteiten zijn die niet vallen binnen een wettelijk voorschrift regelt de Awb dat subsidieverstrekking ook is toegestaan als in de gemeentebegroting de subsidieontvanger en het bedrag worden vermeld waarop de subsidie maximaal kan worden vastgesteld.

Via dit beslispunt worden de betreffende subsidieverstrekkingen binnen de gemeentelijke begroting 2022 gebracht. Dit betekent niet dat deze subsidieontvangers recht hebben op deze subsidiebedragen

zonder verdere voorwaarden. De gemeenteraad reserveert deze bedragen slechts voor deze subsidieontvangers. Het college kan bij de subsidieverlening altijd voorwaarden opnemen. In bijlage 2 zijn de subsidieontvangers en het maximale beschikbare bedrag opgenomen.

Belang
Door middel van de 1e bestuursrapportage is inzicht verstrekt aan de gemeenteraad over de stand van zaken en relevante ontwikkelingen voor het begrotingsjaar 2022. Conform het budgetrecht moeten de hieruit voortkomende financiële mutaties door de gemeenteraad worden vastgesteld.

Centrale vraag
Kan de gemeenteraad instemmen met de voorgestelde aanpassingen van de begroting 2022?

Beoogd maatschappelijk resultaat
Informeren over de (financiële) ontwikkelingen en de stand van zaken van het begrotingsjaar 2022.

Kaders
Financiële verordening gemeente Moerdijk en het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Argumenten
In de 1e bestuursrapportage 2022 zijn diverse ontwikkelingen toegelicht met de daaruit voortkomende financiële mutaties. Deze financiële mutaties worden door middel van dit raadsvoorstel ter vaststelling aan de gemeenteraad voorgelegd.

Alternatieven
Begrotingswijziging niet vaststellen. De begroting wordt dan niet aangepast aan de actuele stand van zaken.

Maatschappelijk draagvlak
Hoewel de onderliggende ontwikkelingen die in deze bestuursrapportage zijn toegelicht dat wel kunnen hebben, heeft dit raadsvoorstel (vaststellen en verwerking van de financiële effecten in de begroting 2022) op zichzelf geen directe gevolgen voor de inwoners, bedrijven, instellingen binnen de gemeente.

Financiële consequenties
In de 1e bestuursrapportage 2022 zijn diverse ontwikkelingen toegelicht met de daaruit voortkomende financiële mutaties. De mutaties per programma zijn in onderstaande tabel weergegeven:

bedragen x € 1.000 *-/- = voordeel*	**Mutatie 2022**
Programma 1 Samen aan de slag voor het klimaat in Moerdijk	-58
Programma 2 Prettig en veilig wonen en leven in Moerdijk	632
Programma 3 Economie als versneller voor een vitaal Moerdijk	461
Programma 4 Ondersteuning voor mensen die het nodig hebben	936
Programma 5 Partnerschap en financiële paragraaf	-2.551
Totaal	**-580**

De diverse ontwikkelingen in deze 1e bestuursrapportage hebben voor 2022 per saldo een voordelig effect van € 580.000. Rekening houdend met de voorstellen t/m de raadsvergadering van 9 juni 2022 werd een begrotingsresultaat verwacht van € 417.000 positief. Na verwerking van deze bestuursrapportage komt het verwachte begrotingsresultaat voor 2022 daarmee op € 997.000 positief. Bij de 2e bestuursrapportage wordt deze verwachting opnieuw geactualiseerd.

Bij dit verwachte begrotingsresultaat is het goed om onderstaande aspecten in ogenschouw te nemen.

Rapportage op hoofdlijnen
Conform de financiële verordening wordt in deze 1e bestuursrapportage op hoofdlijnen gerapporteerd over de financiële afwijkingen op basis van ontwikkelingen in de eerste 3 maanden van 2022. 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.

Algemene ontwikkelingen
In de 1e bestuursrapportage zijn een aantal (wereldwijde) ontwikkelingen toegelicht die een effect kunnen hebben op meerdere beleidsterreinen van de gemeente.

- Prijsstijgingen
  Wereldwijd hebben we te maken met prijsstijgingen. Kostenstijgingen binnen de bouwsector zijn o.a. van invloed op de grondexploitaties terwijl gestegen prijzen voor materiaalkosten, brandstof en energie (in)direct van invloed kunnen zijn op diverse gemeentelijke uitgaven.

- Vluchtelingen Oekraïne
  De hoeveelheid vluchtelingen die we, mede door de oorlog moeten huisvesten, was niet te voorzien bij het opstellen van de begroting 2022. De aard en hoeveelheid van de acties die hiervoor nodig zijn past niet zonder meer in onze dagelijkse werkzaamheden. Daarnaast zijn in de acute fase van organiseren van opvang kosten gemaakt en ook in de komende maanden zullen kosten worden gemaakt die nog niet waren begroot.
  Door middel van diverse informatiebrieven (op 9 maart, 11 maart en 23 maart) is de gemeenteraad geïnformeerd over de stand van zaken. In de raadsvergadering van 14 april 2022 is door de gemeenteraad besloten om een budget hiervoor beschikbaar te stellen van € 1 miljoen, waarbij de dekking is voorzien uit de verwachte rijksbijdrage.

- Coronacrisis
  Tot slot hebben we ook in 2022 nog te maken met de coronacrisis. In het voorjaar hadden we nog te maken met diverse maatregelen en de vraag is in hoeverre we in het najaar mogelijk met een nieuwe coronagolf te maken krijgen. Het mag duidelijk zijn dat dit nog steeds op diverse beleidsterreinen een effect kan hebben.

Voor al deze ontwikkelingen geldt dat ten tijde van het opstellen van deze 1e bestuursrapportage nog niet altijd exact is in te schatten wat de financiële consequenties hiervan voor het restant van 2022 zullen zijn. Bij de 2e bestuursrapportage 2022 (of indien nodig eerder) worden de eventuele effecten hiervan nader in beeld gebracht.

Realisatie: risico's, planning, evaluatie, duurzaamheid en inkoop,
Niet van toepassing

Mocht u vragen hebben over dit voorstel, dan kunt u contact opnemen van de griffier via telefoonnummer 0168-373414 of via e-mail: griffie@moerdijk.nl.

Zevenbergen, 7 juni 2022

Burgemeester en wethouders van de gemeente Moerdijk,

de gemeentesecretaris,	de burgemeester,
ir. J.C. Slagboom	A.J. Moerkerke

gemeente Moerdijk

RAADSBESLUIT

Raadsvergadering van 14 juli 2022

De raad van de gemeente Moerdijk,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 7 juni 2022

gelet op:
- de bepalingen in de financiële verordening van de gemeente Moerdijk

BESLUIT

1. De begroting 2022 te wijzigen (conform de opgenomen toelichtingen in de 1e bestuursrapportage 2022) en onderstaande wijzigingen per programma vast te stellen, waarmee per saldo een voordelig effect van € 580.000 ontstaat op het verwachte begrotingsresultaat 2022.

Bedragen x € 1.000 *-/- = voordeel*	**Mutatie 2022**
Programma 1 Samen aan de slag voor het klimaat in Moerdijk	-58
Programma 2 Prettig en veilig wonen en leven in Moerdijk	632
Programma 3 Economie als versneller voor een vitaal Moerdijk	461
Programma 4 Ondersteuning voor mensen die het nodig hebben	936
Programma 5 Partnerschap en financiële paragraaf	-2.551
Totaal	**-580**

2. In te stemmen met het ophogen van onderstaande investeringskredieten:
   - De Hoeksteen Zevenbergschen Hoek (€ 111.000)
   - Vervanging tractie (€ 111.000)
   - Kerktoren Moerdijk (€ 90.000)
   - Vitale centra Fijnaart (€ 11.000)

3. Het budget "noordelijke omlegging N285" met € 200.000 te verhogen, hiervoor € 200.000 vanuit de algemene reserve over te hevelen naar de reserve Meerjarige uitgaven van incidentele aard (MUIA) zodat de lasten uit die reserve kunnen worden gedekt.

4. Het verschil tussen de verkrijgingsprijs en de taxatiewaarde van aangekocht onroerend goed aan de Achterdijk in Zevenbergen (€ 26.000) te dekken uit de reserve strategische verwerving onroerend goed.

5. Het reserveren van subsidiebedragen voor een aantal subsidieontvangers (vermeld in bijlage 2) waarvoor geen afzonderlijke subsidieregeling is vastgesteld.

Vastgesteld in de raadsvergadering d.d. 14 juli 2022,
de griffier, de voorzitter,

A. Goslings A.J. Moerkerke