

Raadsvoorstel

Onderwerp:

Programmarekening 2024 gemeente Beesel

portefeuillehouder: Martijn Derks

datum vergadering: 1 juli 2025

zaaknummer: 0889392251

Samenvatting

We vragen om de programmarekening 2024 met het bijbehorende voorstel tot bestemming rekeningsaldo en budgetoverheveling vast te stellen.

Deze vaststelling vindt, conform de financiële verordening, gelijktijdig plaats met de actualisatie en herziening van de grondexploitatieopzetten, waarbij de risico's, voortgang en financiële situatie worden gerapporteerd.

VoorstelProgrammarekening 2024:

- De programmarekening 2024 vaststellen;
- De budgetoverheveling naar 2025 vaststellen;
- De bestemming van het rekeningsaldo 2024 vaststellen;

Herziening grondexploitaties:

- De grondexploitatie Parklaan afsluiten;
- De herziene grondexploitatie Oppe Brik vaststellen;
- De aanpassing van de 'verliesvoorziening Oppe Brik' van € 1.404.000 naar € 1.438.000 op basis van verwachte eindwaarde vaststellen;
- De herziene grondexploitatie Heijackerstraat vaststellen.

Toelichting raadsvoorstel

1. Aanleiding

Op basis van artikel 197 van de Gemeentewet bieden we de programmarekening 2024 ter vaststelling aan de raad aan.

Dit wordt gecombineerd met de jaarlijkse herziening van de exploitatieopzetten.

2. Doelstelling

- Het college legt aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af door middel van de programmarekening.
- De raad informeren over en laten instemmen met de actualisatie van de gemeentelijke grondexploitatie-opzetten.

3. Uitgangssituatie

Programmarekening 2024:

Het rekeningsaldo over 2024 bedraagt € 1.195.000 positief.

Onder de toelichting is hiervoor een bestemmings- en dekkingsvoorstel opgenomen.

De programmarekening 2024 hebben we ter controle voorgelegd aan onze accountant KSG.

Het rapport van de accountant wordt separaat door de auditcommissie aangeleverd.

Herziening grondexploitaties:

De grondexploitaties “Oppe Brik” en Heijackerstraat zijn bijgesteld t.o.v. de door de raad vastgestelde herziene grondexploitaties binnen de jaarrekening 2023 d.d. 3 juli 2024.

De grondexploitatie “Parklaan” wordt afgesloten.

4. Rol gemeente

Herziening grondexploitaties:

Gemeente herontwikkelt als eigenaar van de locaties Parklaan, Oppe Brik en Heijackerstraat op risico de locaties, zodat bouwrijpe kavels kunnen worden uitgegeven en het openbaar gebied wordt ingericht.

5. Toelichting

Programmarekening 2024:

Rekeningsaldo 2024

Onze accountant KSG Registeraccountants B.V. heeft de controle op de programmarekening 2024 afgerond zonder dat er noemenswaardige correcties of onrechtmatigheden zijn vastgesteld.

De gemeente Beesel sluit het jaar 2024 af met een positief rekeningsaldo van € 1.195.000.

Budgetoverheveling

Een klein deel van de werkzaamheden 2024 schuiven we door naar 2025. In de onderstaande tabel geven we hiervan een overzicht. We stellen voor om ook de bijbehorende budgetten door te schuiven naar 2025. Gecorrigeerd voor de budgetoverhevelingen is het saldo 2024 daarmee € 1.134.000.

Bedragen x € 1.000

	Rekeningsaldo jaarrekening	Prog	1.195
	Budgetoverhevelingen:		
1a	Aanpak Wonen	3	-51
2a	Toekomstbestendige centra	3	-78
2b	Dekking toekomstbestendige centra		+78
3	Grensoverschrijdende samenwerking	4	-10
4a	Applicatie digitale bouwvergunningen	6	-90
4b	Dekking applicatie digitale bouwvergunningen		+90
	Rekeningsaldo na budgetoverhevelingen		1.134

Toelichting budgetoverheveling:

Ad 1: Het budget Aanpak Wonen 2024 is niet volledig besteed en werkzaamheden worden in 2025 gecontinueerd.

Ad 2: De acties en de stimuleringsregeling lopen nog door. We zetten het restantbudget 2024 hiervoor in.

Ad 3: Amendement A3, begroting 2023: Samen ontmoeten, Samen beleven.

Dit amendement gaat over het samenwerken met Bruggen en het onderzoeken van een evt. jaarlijks terugkerend evenement. Er wordt nog steeds gewerkt aan dit amendement. Er is tijdens de algemene beschouwingen bij de begroting 2025 toegezegd dat we vóór het zomerreces 2025 een plan klaar hebben.

Ad 4: Het budget voor aanschaf van de applicatie digitale bouwvergunningen wordt overgeheveld van 2024 naar 2025.

Bestemming rekeningsaldo

We stellen voor om het rekeningsaldo 2024 (na budgetoverhevelingen) als volgt te bestemmen:

Bedragen x € 1.000

	Rekeningsaldo na budgetoverheveling	Prog	1.134
1	Pilot jongeren in de knel	2	47
2	Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties	3	32
3	Reserve organisatie aanvullen		300
4	Algemene reserve vrij besteedbaar		755

Toelichting bestemming rekeningsaldo

Ad 1: In 2024 hebben we op beschermd wonen een bedrag van € 47.000 over. Dat komt omdat de uiteindelijke verdeling van het surplus van de regionale begroting BW van de MGR (module 2), die pas medio februari 2025 bekend was, voor Beesel gunstiger is gebleken dan op basis van eerdere cijfers was berekend. We willen dit bedrag inzetten voor de pilot "jongeren uit de knel" die we in 2025 willen gaan starten. De totale kosten voor deze pilot zijn op dit moment nog niet bekend. We zijn op dit moment nog bezig met het uitwerken van de pilot en het in beeld brengen van de kosten.

Ad 2: Via de decembercirculaire van het Gemeentefonds hebben we LBV-middelen (i.v.m. stoppen melkveebedrijf) ontvangen. De samenhangende werkzaamheden voeren we in 2025 uit.

Ad 3: Onze toekomstvisie en ambities kennen belangrijke randvoorwaarden, waaronder een sterke ambtelijke organisatie. Om de ambities voor gemeente Beesel in het hier en nu en ook in de toekomst waar te maken hebben we afgelopen jaren hard gewerkt om in onze ambtelijke organisatie de basis op orde te krijgen en zijn we gestart met strategisch vooruitkijken om de juiste keuzes te kunnen maken. Met oog op een gespannen arbeidsmarkt is het van belang een goede werkgever te zijn en te blijven. Daarom zijn er aanvullende middelen nodig om de nodige randvoorwaarden, zoals een gezonde werkplek en goede arbeidsvoorwaarden, te organiseren.

Rechtmatigheidsverantwoording

Als gevolg van een wetswijziging hebben we in 2023 de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen in onze jaarrekening. Waar voorheen onze accountant een verklaring gaf over het rechtmatig handelen van onze organisatie, zijn we dat vanaf 2023 zelf verplicht te doen. In 2024 hebben zich een aantal kleinere wetswijzigingen voorgedaan die gevolgen hadden voor de opzet van de rechtmatigheidsverantwoording. De opzet van de verantwoording is derhalve enigszins gewijzigd ten opzichte van het jaar daarvoor.

Inhoudelijk hebben we over 2024 één rechtmatigheidsfout geconstateerd die we niet konden herstellen. Deze hebben we in de verantwoording in de jaarrekening opgenomen.

Herziening grondexploitaties:

De gemeente heeft momenteel nog 2 grondexploitaties in uitvoering en 1 grondexploitatie is in 2024 afgerond. In de jaarrekening 2024 in paragraaf 'F Grondbeleid' is per grondexploitatie een toelichting opgenomen.

Als bijlagen treft u tevens per grondexploitatie een samenvattend overzicht aan.

De samenvattingen vormen, tezamen met de paragraaf F uit de jaarrekening, de toelichting voor de herziening van de grondexploitaties.

a. Financieel

Programmarekening 2024:

Zie bestemmingsvoorstel

Herziening grondexploitaties:

Om de verwachte tekorten van de lopende grondexploitaties "Parklaan" en "Oppe Brik" af te dekken, zijn reeds eerder 2 verliesvoorzieningen getroffen.

De "verliesvoorziening Parklaan" bedroeg op basis van de laatste herziening € 348.000. Bij afronding van de werkzaamheden bedraagt het uiteindelijke verlies € 266.000, op basis van de totaal gerealiseerde kosten en opbrengsten.

Bij afsluiting van de grondexploitatie, komt het verlies ten laste van het gemeentelijke jaarresultaat en valt daar tegenover de betreffende verliesvoorziening vrij. Omdat deze verliesvoorziening hoger was dan het uiteindelijke verlies, leidt dit tot een voordeel van € 82.000 voor het gemeentelijke jaarresultaat.

De "verliesvoorziening Oppe Brik" wordt verhoogd met € 34.000 van € 1.404.000 naar € 1.438.000.

Het verwachte (positieve) eindresultaat van de Heijackerstraat wordt bijgesteld/verhoogd met € 30.000, van € 175.000 naar € 205.000.

b. Juridisch

Niet van toepassing

c. Risico's

Herziening grondexploitaties:

Binnen de grondexploitatie Parklaan was een bedrag opgenomen voor eventuele nadeelcompensatie. De termijn voor deze nadeelcompensatie is nog niet afgelopen bij het afsluiten van de grondexploitatie.

Het risico is hiermee opgenomen binnen ons weerstandsvermogen (zie paragraaf A in de jaarrekening).

6. Visie Blij in Beesel

Niet van toepassing

7. Toegankelijkheid

Niet van toepassing

8. Duurzaamheid

Niet van toepassing

Bijlagen

- 1 Programmarekening 2024
- 2 Samenvatting Oppe Brik jaarrekening 2024
- 3 Samenvatting Parklaan jaarrekening 2024
- 4 Samenvatting Heijackerstraat jaarrekening 2024