Raadsvoorstel

gemeente Berkelland

Zaaknummer	:	952727			
Raadsvergadering	:	17 september 2024			
Onderwerp	:	Bestuursrapportage 2024			
Collegevergadering	:	16 juli 2024			
Portefeuillehouder	:	Wethouder J. van der Noordt			
Steller	:	Eric Gussekloo Team Financieel beleid	tel.	:	0545-250250

Te nemen besluit

1. De bestuursrapportage 2024 vaststellen.
2. Het resultaat van de bestuursrapportage van € 3.421.000 toevoegen aan het resultaat van 2024.
3. De begroting 2024 wijzigen zoals weergegeven in bijlage 1.
4. De kredieten zoals weergegeven in bijlage 2 wijzigen.
5. Bij de jaarrekening 2024:
   a. het resultaat van afval verrekenen met de egalisatievoorziening afval.
   b. het resultaat van riolering verrekenen met de voorziening riolering.
   c. de nog niet bestede budgetten voor projecten overhevelen naar 2025.
   d. het resultaat van wegen verrekenen met de reserve onderhoud wegen.
   e. een voordelig resultaat van ICT verrekenen met de reserve bestuurlijke claims.
   f. het resultaat van de grondexploitaties verrekenen met de reserve bouwgrondexploitaties.
   g. de te betalen Vennootschapsbelasting over de winst op de grondexploitaties verrekenen met de reserve bouwgrondexploitaties.
6. Een bedrag van € 115.000 toevoegen aan de reserve bestuurlijke claims.
7. Een bedrage van € 71.942 toevoegen aan de reserve onderwijshuisvesting
8. Een bedrag van € 63.000 toevoegen aan de reserve bestuurlijke claims.
9. Een bedrag van € 139.157 toevoegen aan de reserve onderwijshuisvesting
10. Een krediet van € 1.700.000 beschikbaar stellen voor de riolering Centrum Borculo.
11. Een krediet van € 356.500 beschikbaar stellen voor de vervanging van materieel buitendienst.
12. Een krediet van € 30.000 beschikbaar stellen voor speel en beweegvoorzieningen.

Waarom dit voorstel en wat is het effect

Met de bestuursrapportage informeren wij u over de stand van zaken in het begrotingsjaar 2024 per 1 juli 2024. We vragen u de begroting aan te passen. Hierdoor neemt de kans op begrotingsonrechtmatigheid af. De bestuursrapportage beperkt zich tot 2024. Een doorkijk voor 2025 en de komende jaren staat in de perspectiefnota 2025.

Argumentatie

1. De bestuursrapportage leidt tot een aanpassing van de begroting. Aanpassingen van de begroting vallen onder het budgetrecht van de raad, zoals vermeld in de Gemeentewet.
2. Het resultaat van de bestuursrapportage is een tussenstand. Het werkelijke resultaat weten we pas bij de jaarrekening. Om ook het tussentijdse resultaat bij het werkelijke resultaat te betrekken voegen we het resultaat toe aan het resultaat voor 2024.
3. De gemeenteraad stelt de begroting en wijzigingen van de begroting vast. Door expliciet te besluiten hoe de begroting er na de bestuursrapportage uitziet neemt de kans op begrotingsonrechtmatigheid af.
4. De gemeenteraad stelt ook de kredieten beschikbaar. Wijzigingen in de kredieten moeten

In te vullen door Griffie:

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

ook door de gemeenteraad worden vastgesteld.

5.
   a. We mogen voor afval niet meer rechten heffen dan dat we kosten maken. Doen we dit wel dan moeten we het meerdere (op termijn) terugbetalen. Door overschotten en tekorten te verrekenen met de voorziening doen we dit.
   b. We mogen voor riolering niet meer rechten heffen dan dat we kosten maken. We mogen wel sparen voor toekomstige investeringen. Heffen we wel meer dan dat we kosten hebben dan moeten we het meerdere (op termijn) terugbetalen. Door overschotten en tekorten te verrekenen met de voorziening doen we dit.
   c. In de begroting hebben we een aantal projecten opgenomen. Deze projecten lopen over meerdere jaren. Het uitgeven van het budget van een project loopt niet gelijk met de begrotingsjaren. Daarom willen we restantbudgetten van projecten overhevelen. Projecten maken we in de begroting en jaarrekening afzonderlijk inzichtelijk.
   d. Het uitgavenpatroon van groot onderhoud wegen is grillig. Mede door weersomstandigheden is het lastig of gepland onderhoud dit jaar plaatsvindt of net in het andere dienstjaar. Door de ingezette bezuinigingen is het budget krap. Om het onderhoud niet verder onder druk te zetten, is het gewenst de budgetten meerjarig te benutten.
   e. Uitgaven op het gebied van ICT worden door allerlei ontwikkelingen zoals veiligheidsmaatregelen deels anders ingezet dan begroot. Dit zorgt voor een verschuiving van andere geplande investeringen. Om de oorspronkelijke investeringen toch zoveel mogelijk waar te kunnen maken, zijn we gebaat om een eventueel voordelig saldo over te hevelen naar 2025.
   f. Resultaten op grondexploitaties verrekenen we met de reserve grondexploitaties. Tot 2021 deden we dit ná bestemming van het resultaat. Deze werkwijze leidde mede tot grote jaarrekeningresultaten. Door de verrekening vóór resultaatbestemming te doen, schetsen we een beter beeld van de realisatie van de gemeentebegroting.
   g. Over de winst die we maken op de grondexploitaties zijn we vennootschapsbelasting verschuldigd. De Vennootschapsbelasting drukt de winst. Daarom verrekenen we de Vennootschapsbelasting met de reserve grondexploitaties.
6. Voor de implementatie van een betere beheersing van de WOO ontvangen we middelen via de algemene uitkering. Het bedrag dat we voor 2024 ontvangen geven we in 2024 nog niet uit. De lasten zullen in 2025 gemaakt worden. Om die lasten te dekken met de bijdrage die we krijgen voegen we nu het bedrag toe aan de reserve bestuurlijke claims.
7. Voor de sloop van het schoolgebouw van Maxx is een bedrag van € 150.000 beschikbaar gesteld uit de reserve onderwijshuisvesting. Er resteert nog € 71.942 dit bedrag storten we terug in de reserve onderwijshuisvesting.
8. Van het Rijk ontvangen wij middelen in het kader van de uitkoopregeling voor boerenbedrijven. Wij verwachten € 63.000 te ontvangen in 2024. Het bedrag dat we ontvangen willen we gebruiken voor een nieuw kavelruilproject bij Stelkampsveld in het kader van landbouwstructuurverbetering en een bijdrage aan de VLGG doelen. Om de lasten te dekken stoppen we dit bedrag in de reserve bestuurlijke claims.
9. We hebben de Veldhoekschool verkocht de boekwinst van € 139157 voegen we conform de nota reserves en voorzieningen toe aan de reserve onderwijshuisvesting.
10. In de raadsbrief van 11 juni 2024 is melding gemaakt van de voortgang en verloop van de werkzaamheden. Voor de rioleringswerkzaamheden is een aanvullend krediet van € 1.700.000 noodzakelijk. Via deze rapportage willen we dat formeel laten bekrachtigen.
11. Voor de reguliere vervanging van het materieel van de buitendienst is in 2024 een investering van € 356.500 noodzakelijk. Hiervoor moet nog krediet beschikbaar worden gesteld. De dekking van de kapitaallasten is opgenomen in de meerjarenbegroting en leidt dus niet tot extra lasten.
12. In 2021 heeft de raad het beleidsplan "Spelen en Bewegen in de openbare ruimte 2022-2031" vastgesteld. Jaarlijks wordt € 30.000 geïnvesteerd in speel- en beweegvoorzieningen. De structurele kapitaallasten voor deze kredieten bedragen € 2.300 en zijn al opgenomen in de begroting.

Kanttekeningen en risico's
De bestuursrapportage is een momentopname. De ontwikkelingen na 1 juli 2024 kunnen uiteindelijk een ander beeld geven van het jaar.

Financiën
De bestuursrapportage laat een voordeel zien van € 3.421.000. Dit is vooral het gevolg van extra inkomsten uit algemene uitkering, rente en dividenden en de verkoop van een pand. Hiertegenover staan extra lasten voor de aankoop van de aandelen Twente Milieu, inkoop AGE, aanpassingen in de WMO en in de begroting van Fijnder.

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

Duurzaamheid
Niet van toepassing.

Communicatie
Niet van toepassing.

Initiatief, participatie en rol gemeente
De bestuursrapportage is een document waarin wij de stand van zaken over 2024 vermelden. Het initiatief ligt volledig bij de gemeente.

Planning en evaluatie
Niet van toepassing.

Alternatieven
Niet van toepassing.

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

Raadsvergadering : 17 september 2024

De raad van de gemeente Berkeland;

gelezen het voorstel van de burgemeester van 16 juli 2024

b e s l u i t:

1. De bestuursrapportage 2024 vaststellen.
2. Het resultaat van de bestuursrapportage van € 3.421.000 toevoegen aan het resultaat van 2024.
3. De begroting 2024 wijzigen zoals weergegeven in bijlage 1.
4. De kredieten zoals weergegeven in bijlage 2 wijzigen.
5. Bij de jaarrekening 2024:
   a. het resultaat van afval verrekenen met de egalisatievoorziening afval.
   b. het resultaat van riolering verrekenen met de voorziening riolering.
   c. de nog niet bestede budgetten voor projecten overhevelen naar 2025.
   d. het resultaat van wegen verrekenen met de reserve onderhoud wegen.
   e. een voordelig resultaat van ICT verrekenen met de reserve bestuurlijke claims.
   f. het resultaat van de grondexploitaties verrekenen met de reserve bouwgrondexploitaties.
   g. de te betalen Vennootschapsbelasting over de winst op de grondexploitaties verrekenen met de reserve bouwgrondexploitaties.
6. Een bedrag van € 115.000 toevoegen aan de reserve bestuurlijke claims.
7. Een bedrage van € 71.942 toevoegen aan de reserve onderwijshuisvesting
8. Een bedrag van € 63.000 toevoegen aan de reserve bestuurlijke claims.
9. Een bedrag van € 139.157 toevoegen aan de reserve onderwijshuisvesting
10. Een krediet van € 1.700.000 beschikbaar stellen voor de riolering Centrum Borculo.
11. Een krediet van € 356.500 beschikbaar stellen voor de vervanging van materieel buitendienst.
12. Een krediet van € 30.000 beschikbaar stellen voor speel en beweegvoorzieningen.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 17 september 2024

de griffier, de voorzitter,

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

Toelichting raadsvoorstel

Onderwerp : Bestuursrapportage 2024

Nvt.