

Raadsvoorstel

Datum vergadering	: 29 juni 2023
Registratie nummer	: GZDGWB/968587
Voorstelnummer	: RV2023-062
Portefeuillehouder	: Govert van Bezooijen
Bijlage(n)	: - 2
Onderwerp	: Jaarstukken 2022 inclusief Meerjarenprognose grondexploitaties 2023

Onderwerp

Jaarstukken 2022 inclusief Meerjarenprognose grondexploitaties 2023

Beslispunten

1. Het positief resultaat over boekjaar 2022 van 1.788.000 euro als volgt te bestemmen:
 - a. Een bedrag van 3.996.000 euro over te hevelen naar 2023 voor de volgende posten:

• Rekenkamer	125.000
• Raad	82.000
• Basisadministratie persoonsgegevens	20.000
• Huisvestingslasten	60.000
• Wet Open Overheid (WOO)	107.000
• Organisatieontwikkeling	629.000
• Privacy officer	43.000
• Bedrijfsvoeringskosten klimaatakkoord	203.000
• Bluswatervoorziening	20.000
• Gevolgen Coronacrisis	300.000
• Veiligheidsbeleid	33.000
• Verkeersregelininstallatie (VRI)	60.000
• Projectleider A2	51.000
• Digitale zuilen Recreatie en Toerisme	40.000
• Multifunctioneel sportcentrum	25.000
• Diverse projecten sport en bewegen	100.000
• Kunst en cultuur	25.000
• Burgerinitiatieven / burgerparticipatie	19.000
• Wet Inburgering	197.000
• Transitiemiddelen beleidsplan Sociaal Domein	614.000
• Uitvoeringsgelden klimaatakkoord	111.000
• Planvorming Huisvesting Arbeidsmigranten	48.000
• Algemene uitkering	1.084.000
 - b. Een bedrag van 3.193.000 euro te onttrekken uit de algemene reserve grondexploitaties
 - c. Een bedrag van 3.225.000 te onttrekken uit de algemene reserve grondexploitaties en dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve Grote infrastructurele projecten
 - d. Een bedrag van 223.000 euro beschikbaar te stellen om de ontwikkeling van opvanglocaties te waarborgen
 - e. Een bedrag van 762.000 euro toe te voegen aan de algemene reserve

2. De kredieten, waarvan de uitvoering gedeeltelijk of nog niet gerealiseerd is, volgens het investeringsoverzicht in bijlage 1 van de jaarstukken 2022 beschikbaar te stellen voor 2023.
3. De jaarstukken 2022 West Betuwe en de Meerjarenprognose Grondexploitaties (MPG) 2023 vast te stellen.

Inleiding

Het bruto jaarrekeningresultaat 2022 bedraagt afgerond 1.788.000 euro positief. Dit resultaat bestaat uit twee onderdelen, namelijk het positieve resultaat uit de reguliere activiteiten van 4.981.000 euro en het resultaat uit de grondexploitatie van 3.193.000 euro negatief.

Het positieve resultaat uit de reguliere activiteiten is met name een gevolg van uitgestelde werkzaamheden. Deze werkzaamheden stelden we onder andere uit vanwege de extra werkzaamheden die we verrichtten met betrekking tot de opvang van Ontheemden Oekraïne en de crisisnoodopvang voor asielzoekers. Een andere belangrijke factor is de krapte op de arbeidsmarkt die leidde tot een personeelstekort. Een deel van de uitgestelde werkzaamheden voeren we in 2023 uit. De hiervoor beschikbare budgetten hevelen we, na vaststelling door de raad, over naar 2023. De overhevelingen bedragen afgerond in totaal 3.996.000 euro, hetgeen in mindering komt op het bruto resultaat.

Het negatieve resultaat uit de grondexploitatie ontstaat voornamelijk als gevolg externe factoren. Denk hierbij aan de sterk gestegen rente, de oplopende inflatie en de negatieve ontwikkelingen op de woningmarkt. De resultaten uit de grondexploitatie zijn dan ook conjunctuurgevoelig, hetgeen een belangrijke reden is dat we hiervoor een Algemene reserve grondexploitatie aan houden. Het negatieve resultaat van 3.193.000 euro brengen we, na goedkeuring door de raad, ten laste van deze reserve.

Na de budgetoverhevelingen en de boeking van het resultaat uit de grondexploitatie ten laste van de daarvoor bestemde reserve resteert een netto resultaat van 985.000 euro. Bij de decemberwijziging 2022 verwachtten we een resultaat van 119.000 euro. Het uiteindelijke resultaat is dus 866.000 euro hoger dan verwacht.

	<i>Bedragen x € 1.000</i>
	Resultaat
Resultaat Grondexploitatie	-3.193
Resultaat diverse onderwerpen	4.981
Bruto resultaat	1.788
Budgetoverhevelingen (resultaatbestemming via raadsvoorstel jaarstukken 2022)	-3.996
Grex resultaat t.l.v. Algemene reserve Grex (resultaatbestemming via raadsvoorstel jaarstukken 2022)	3.193
Netto resultaat	985
Verwacht resultaat bij decemberwijziging 2022	119
Hoger resultaat dan verwacht	866

Voor een overzicht van de belangrijkste verschillen verwijzen we naar het hoofdstuk "Financieel resultaat op hoofdlijnen" van de jaarstukken.

Onderdeel van de jaarstukken is ook de Meerjarenprognose Grondexploitaties (MPG) 2023. De MPG 2023 van de gemeente West Betuwe geeft op een transparante wijze inzicht in de gemeentelijke grondexploitaties per 1 januari 2023. Deze zijn geactualiseerd met als grondslag de cijfers van de jaarrekening 2022.

Besluitgeschiedenis

- Raadsvergadering 05-07-2022: 1^e bestuursrapportage 2022 vastgesteld
- Raadsvergadering 08-11-2022: 2^e bestuursrapportage 2022 vastgesteld
- Raadsvergadering 20-12-2022: Decemberwijziging 2022 vastgesteld

Beoogd effect

Met het vaststellen van de jaarstukken verleent de raad decharge aan het college van B&W voor de verantwoording die hierin is opgenomen.

Argumenten

1.1. Dit is de bevoegdheid van de raad

De raad heeft het budgetrecht en bepaalt de bestemming van het jaarrekeningresultaat.

1.2. Deze budgetten zijn benodigd om alle werkzaamheden/activiteiten volledig uit te voeren

Niet alle activiteiten waarvoor een incidenteel budget beschikbaar is, zijn geheel of gedeeltelijk afgerond in 2022. Deze werkzaamheden stelden we onder andere uit vanwege de extra werkzaamheden die we verrichtten met betrekking tot de opvang van Ontheemden Oekraïne en de crisishulp voor asielzoekers. Een andere belangrijke factor is de krapte op de arbeidsmarkt die leidde tot een personeelstekort. Een deel van de uitgestelde werkzaamheden voeren we in 2023 uit. De hiervoor beschikbare budgetten hevelen we met de goedkeuring van de raad over naar 2023.

1.3. De algemene reserve grondexploitaties is bedoeld voor het opvangen van tekorten vanuit de grondexploitaties

Het negatieve resultaat uit de grondexploitatie ontstaat voornamelijk als gevolg externe factoren. Denk hierbij aan de sterk gestegen rente, de oplopende inflatie en de negatieve ontwikkelingen op de woningmarkt. De resultaten uit de grondexploitatie zijn dan ook conjunctuurgevoelig, hetgeen een belangrijke reden is dat we hiervoor een Algemene reserve grondexploitatie aan houden.

1.4. Infrastructurele knelpunten van Hondsgemet Noord vraagt om aanpassingen

De infrastructurele knelpunten van Hondsgemet vragen om aanpassingen aan de provinciale weg N327. De eerste studies van Arcadis van 2020 komen uit op een geraamde investering van 16 miljoen euro voor een wegverbreding en verbetering van knooppunten. Hierbij is nog geen rekening gehouden met een gewenste ongelijkvloerse fietsoversteek. Van de gemeente wordt een substantiële bijdrage verwacht. Pas na verdere uitwerkingen en instemming van andere partijen kan een exact bedrag worden bepaald. In de grondexploitatie berekening van Hondsgemet Noord is al een raming opgenomen van 1,7 miljoen euro voor de uitvoering van de knooppunten. We reserveren daarnaast 3,2 miljoen euro voor de knelpunten, welke we onttrekken uit de algemene reserve grondexploitatie en we

toevoegen aan de bestemmingreserve grote infrastructurele projecten. In het najaar van 2023 informeren we de raad nader.

1.5. Er is ruimte nodig om nieuwe opvang locaties te kunnen ontwikkelen

De financiering van ontwikkeling van opvanglocaties wordt voortdurend vanuit het Rijk aangepast. Tot op heden lopen gemeenten geen risico, maar met de komst van een nieuwe vorm van opvang zoals een tussenvoorziening is het nodig om een financiële buffer te creëren, om de voortgang van het ontwikkelen van nieuwe opvanglocaties te kunnen waarborgen. Om duurzame locaties te kunnen garanderen is snel handelen op de markt van belang. Om dit te kunnen doen is financiële armslag nodig die we met dit besluit trachten te regelen.

Over het afgelopen jaar is een overschot ontstaan binnen de budgetten voor de opvang van Oekraïners. In 2022 hielden we 223.000 euro over op dit totale budget wat we van het Rijk hebben ontvangen. Het resterende bedrag willen we reserveren voor het komende jaar omdat de nieuwe regelgeving nog onduidelijk is. Zo denken wij in 2023 ook binnen de bestaande middelen te kunnen door ontwikkelen.

1.6. Dit is bepaald in de nota Reserves en Voorzieningen

In de nota Reserves en Voorzieningen staat dat we het overschot van de jaarrekening toevoegen aan de algemene reserve.

2.1. De activiteiten/werkzaamheden van deze investeringen zijn nog niet afgerond

De activiteiten/werkzaamheden van de door de raad beschikbare gestelde kredieten zijn nog niet of niet geheel tot uitvoering gekomen in 2022. Formeel moet de gemeenteraad deze bedragen beschikbaar stellen voor 2023.

3.1. Dit is de bevoegdheid van de raad

De raad stelt de jaarstukken 2022 vast. Met het vaststellen van de jaarstukken verleent de raad decharge aan het college van B&W voor de verantwoording die hierin is opgenomen.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Financiën

Het jaarrekeningresultaat 2022 bedraagt 1.788.000 euro positief.

Communicatie

We maken een infographic van de jaarstukken voor de inwoners van West Betuwe. Het MPG 2023 is een afzonderlijke rapportage.

Uitvoering/Planning

De bestuurlijke planning is als volgt:

- 19 juni – auditcommissie
- 21 juni – technische toelichting met mogelijkheid voor technische vragen sessie raad

29 juni 2023

Kenmerk GZDGWB/968587

Pagina 5 van 7

- 29 juni – besluitvormende raad

Evaluatie

N.v.t.

Risicoparaagraaf

N.v.t

Bijlagen

1. Jaarstukken 2022 West Betuwe
2. Meerjarenprognose Grondexploitaties (MPG) 2023

Burgemeester en wethouders van de gemeente West Betuwe

De secretaris,

Philip Bosman

de burgemeester,

Servaas Stoop

Raadsbesluit

De raad van de gemeente West Betuwe;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 16 mei 2023 nummer 968587,

besluit:

4. Het positief resultaat over boekjaar 2022 van 1.788.000 euro als volgt te bestemmen:
 - f. Een bedrag van 3.996.000 euro over te hevelen naar 2023 voor de volgende posten:

• Rekenkamer	125.000
• Raad	82.000
• Basisadministratie persoonsgegevens	20.000
• Huisvestingslasten	60.000
• Wet Open Overheid (WOO)	107.000
• Organisatieontwikkeling	629.000
• Privacy officer	43.000
• Bedrijfsvoeringskosten klimaatakkoord	203.000
• Bluswatervoorziening	20.000
• Gevolgen Coronacrisis	300.000
• Veiligheidsbeleid	33.000
• Verkeersregelininstallatie (VRI)	60.000
• Projectleider A2	51.000
• Digitale zuilen Recreatie en Toerisme	40.000
• Multifunctioneel sportcentrum	25.000
• Diverse projecten sport en bewegen	100.000
• Kunst en cultuur	25.000
• Burgerinitiatieven / burgerparticipatie	19.000
• Wet Inburgering	197.000
• Transitie-middelen beleidsplan Sociaal Domein	614.000
• Uitvoeringsgelden klimaatakkoord	111.000
• Planvorming Huisvesting Arbeidsmigranten	48.000
• Algemene uitkering	1.084.000
 - g. Een bedrag van 3.193.000 euro te onttrekken uit de algemene reserve grondexploitaties
 - h. Een bedrag van 3.225.000 te onttrekken uit de algemene reserve grondexploitaties en dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve Grote infrastructurele projecten
 - i. Een bedrag van 223.000 euro beschikbaar te stellen om de ontwikkeling van opvanglocaties te waarborgen
 - j. Een bedrag van 762.000 euro toe te voegen aan de algemene reserve
5. De kredieten, waarvan de uitvoering gedeeltelijk of nog niet gerealiseerd is, volgens het investeringsoverzicht in bijlage 1 van de jaarstukken 2022 beschikbaar te stellen voor 2023.
6. De jaarstukken 2022 West Betuwe en de Meerjarenprognose Grondexploitaties (MPG) 2023 vast te stellen.

29 juni 2023

Kenmerk GZDGWB/968587

Pagina 7 van 7

Aldus besloten in de openbare vergadering
van 29 juni 2023, nummer 2023-062 ,

de griffier,
Hans van der Graaff

de voorzitter,
Servaas Stoop