

Raadsvoorstel

Datum vergadering : 9 juli 2024
Registratie nummer : 150335/1503341
Voorstelnummer : RV2024-092
Portefeuillehouder : Piet Jan den Dikken
Bijlage(n) : 2
Onderwerp : Jaarstukken 2023 inclusief Meerjarenprognose grondexploitaties 2024

Onderwerp

Jaarstukken 2023 inclusief Meerjarenprognose grondexploitaties 2024

Beslispunten

1. Het positief resultaat over boekjaar 2023 van 9.130.000 euro als volgt te bestemmen:
 - a. Een bedrag van 4.946.000 euro over te hevelen naar 2023 voor de volgende posten:

• Rekenkamer	137.000 euro
• Raad	14.000 euro
• Wet Open Overheid (WOO)	70.000 euro
• Organisatieontwikkeling	253.000 euro
• Uitbreiding fietsenstalling station Geldermalsen	914.000 euro
• MTB-route	155.000 euro
• Nota Evenementenbeleid	23.000 euro
• Sportbeleid	140.000 euro
• Onderzoek multifunctioneel sportcentrum	24.000 euro
• Vervanging inventaris gymzalen	36.000 euro
• Kerkervisie	56.000 euro
• Openbaar groen pilot 3 kernen	44.000 euro
• Opstellen bomenbeleidsplan	27.000 euro
• Onderzoek uitbreiding gebruik De Pluk	50.000 euro
• Vreemdelingen en huisvesten statushouders	139.000 euro
• Herstelplan Sociaal domein	752.000 euro
• Project bestaanszekerheid	130.000 euro
• Energietoeslag	321.000 euro
• Beschermd wonen	20.000 euro
• Dak- en thuislozen (WMO-begeleiding)	26.000 euro
• Planvorming Huisvesting Arbeidsmigranten	40.000 euro
• Implementatiebudget Omgevingswet	1.115.000 euro
• Algemene uitkering	461.000 euro
 - b. Een bedrag van 1.675.000 euro te onttrekken uit de algemene reserve grondexploitaties
 - c. Een bedrag van 3.300.000 euro toe te voegen aan de bestemmingsreserve Sociaal domein
 - d. Een bedrag van 500.000 euro toe te voegen aan de nieuw te vormen bestemmingsreserve Nieuwkomers
 - e. Een bedrag van 2.059.187 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 2023 beschikbaar te stellen voor 2024.

3. De jaarstukken 2023 West Betuwe en de Meerjarenprognose Grondexploitaties (MPG) 2024 vast te stellen.

Inleiding

Het bruto jaarrekeningresultaat 2023 bedraagt afgerond 9.130.000 positief. Dit resultaat bestaat uit twee onderdelen, namelijk het positieve resultaat uit de reguliere activiteiten van 11.641.000 euro en het resultaat uit de grondexploitatie van 2.511.000 negatief.

Het positieve resultaat uit de reguliere activiteiten is met name een gevolg van uitgestelde werkzaamheden vanwege krapte op de arbeidsmarkt of vanwege projecten die de jaargrens overschrijden. Een deel van de uitgestelde werkzaamheden voeren we in 2024 uit. De hiervoor beschikbare budgetten hevelen we, na vaststelling door de raad, over naar 2024. De overhevelingen bedragen afgerond in totaal 4.946.000 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. In de begroting 2023 was al rekening gehouden met een negatief resultaat van 835.000 euro in verband met de geraamde toevoegingen aan verschillende verlieslatende complexen. Het extra negatieve resultaat van 1.676.000 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 5.859.000 euro. Bij de decemberwijziging 2023 verwachtten we een negatief resultaat van 1.260.000 euro. Het uiteindelijke resultaat is dus 7.119.000 euro hoger dan verwacht.

	<i>Bedragen x € 1.000</i>
	Resultaat
Resultaat Grondexploitatie	-2.511
Resultaat diverse onderwerpen	11.641
Bruto resultaat	9.130
Budgetoverhevelingen (resultaatbestemming via raadsvoorstel jaarstukken 2023)	-4.946
Grex resultaat t.l.v. Algemene reserve Grex (resultaatbestemming via raadsvoorstel jaarstukken 2023)	1.675
Netto resultaat	5.859
Verwacht resultaat bij decemberwijziging 2023 (waarvan grondexploitatie +/- 835.000)	- 1.260
Hoger resultaat dan verwacht	7.119

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) 2024. De MPG 2024 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 2023.

Besluitgeschiedenis

- Raadsvergadering 08-11-2022: Begroting 2023 vastgesteld
- Raadsvergadering 29-06-2023: 1^e bestuursrapportage 2023 vastgesteld
- Raadsvergadering 09-11-2023: 2^e bestuursrapportage 2023 vastgesteld
- Raadsvergadering 19-12-2023: Decemberwijziging 2023 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 2023 vanwege krapte op de arbeidsmarkt of vanwege projecten die de jaargrens overschrijden. Een deel van de uitgestelde werkzaamheden voeren we in 2024 uit. De hiervoor beschikbare budgetten hevelen we na vaststelling door de raad over naar 2024.

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. Het bedrag van 3.300.000 euro voegen we toe aan de reserve om het verwachte tekort van 2.800.000 euro in 2024 en een deel van de kosten van de uitvoering van het herstelplan Sociaal domein te dekken.

In de jaarrekening 2023 was het tekort 1.800.000 euro. Doordat in de begroting 2024 een extra taakstelling van 1.000.000 euro van kracht is (keuze bij West Betuwe Financieel in Evenwicht), verwachten wij een nadeel van 2.800.000 euro in 2024. Er wordt nog een herstelplan voor het terugdringen van de zorgkosten uitgewerkt. Daarvoor zijn ook extra middelen nodig. Om het verwachte tekort in 2024 niet onevenredig op de begroting te laten drukken, stellen we voor om via de resultaatbestemming een bedrag van 3.300.000 miljoen toe te voegen aan de bestemmingsreserve Sociaal Domein.

1.5. Er is ruimte nodig voor het uitvoeren van de taken ten aanzien van nieuwkomers.

Voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne is het ook in de toekomst nodig om locaties te vinden. Een aantal locaties gaan in de toekomst sluiten en hiervoor zullen andere locaties gevonden moeten worden. Ook kunnen wij op deze wijze voorbereidingen treffen voor de implementatie van de nieuwe wet Ontheemden Oekraïne en de opgehoogde taakstelling opvang Oekraïne 2024. Ook zullen er locaties gevonden moeten worden die als doorstroomlocatie gebruikt kunnen worden voor de huisvesting van Statushouders. Tenslotte worden er kosten gemaakt voor de invoering van de huidige Spreidingswet.

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 2023. Formeel moet de gemeenteraad deze bedragen beschikbaar stellen voor 2024.

3.1. Dit is de bevoegdheid van de raad

De raad stelt de jaarstukken 2023 vast. In beginsel krijgt de raad de jaarstukken als concept toegezonden, omdat de accountantscontrole nog niet gereed is. Na afronding van de accountantscontrole krijgt de raad de definitieve jaarstukken met de controleverklaring.

Kanttekeningen

De accountantscontrole is nog niet afgerond. We verwachten in de week vóór 9 juli 2024 de controleverklaring en de definitieve gewaarmerkte stukken.

Financiën

Het jaarrekeningresultaat 2023 bedraagt 9.130.000 euro positief.

Communicatie

We maken een infographic van de jaarstukken voor de inwoners van West Betuwe. Het MPG 2024 is een afzonderlijke rapportage.

Uitvoering/Planning

De bestuurlijke planning is als volgt:

- 19 juni – auditcommissie
- 20 juni – technische toelichting met mogelijkheid voor technische vragen sessie raad
- 9 juli – besluitvormende raad

Evaluatie

N.v.t.

9 juli 2024

Kenmerk 150335/1503341

Pagina 5 van 5

Risicoparagraaf

N.v.t

Bijlagen

1. Jaarstukken 2023 West Betuwe
2. Meerjarenprognose Grondexploitaties (MPG) 2024

Burgemeester en wethouders van de gemeente West Betuwe

De secretaris,

Philip Bosman

de burgemeester,

Servaas Stoop