



Raadsvoorstel

Datum	: 4 juli 2024
Kenmerk	: Z138982/Raad-00952
Portefeuillehouder	: A.R. Peppelman
Onderwerp	: Jaarstukken 2023 Bronckhorst

Geachte leden van de gemeenteraad,

Voorstel

1. De jaarstukken van de gemeente Bronckhorst vast te stellen;
2. Het rekeningoverschot over 2023 vast te stellen op € 4.272.673;
3. De geactualiseerde grondexploitatie vast te stellen voor 2023;
4. Het rekeningoverschot zoals weergegeven in de inleiding van dit raadsvoorstel te bestemmen voor:
 - a) afronding van vijf lopende projecten door de restant budgetten beschikbaar te stellen voor de afronding in 2024 (€ 279.000);
 - b) afgesproken wijzigingen van twee bestemmingen, waaronder 'Egalisatiereserve openeinderegelingen Zorg en Ondersteuning' (€ 628.000);
 - c) afwaarderen van een kavel binnen de grondexploitatie (€ 625.000);
 - d) extra bestedingsdoelen, waarvan de besteding in 2024 plaatsvindt (€ 213.000);
 - e) extra bestedingsdoelen voor 2025 en verder te weten reservering spaarbedrag Ravijnjaar (€ 1.000.000) en verhoging bestemmingsreserve Investeringsagenda (€ 1.250.000);
 - f) toevoeging van het restant van het rekeningoverschot aan de Algemene reserve (€ 278.000).

Inleiding

We leggen u de jaarstukken over 2023 voor. We leggen hierin verantwoording af over de uitvoering van het beleid uit de Programmabegroting 2023. We sluiten het jaar af met een positief saldo van € 4,3 mln.

2023 was opnieuw een jaar dat zich kenmerkte door transitie en onzekerheid. De grote rijksopgaven vertaalden zich door in (aanvullende) taken en verantwoordelijkheden van de gemeente. Bijvoorbeeld op het gebied van klimaat, stikstof, energie en de opvang van asielzoekers. Op dit laatste onderwerp viel het kabinet Rutte III op 7 juli 2023, waardoor de onzekerheid over al deze onderwerpen nog steeds actueel is. Deze onzekerheden hebben ons niet tegengehouden om te blijven werken aan het fysiek en sociaal domein in Bronckhorst.

Binnen Bronckhorst hebben we gewerkt aan de vier omgevingsprogramma's volgend uit de omgevingsvisie (werklocaties, wonen, energie en klimaat en landelijk gebied) en onze eigen ruimtelijke puzzel om de ruimtelijke opgaven op het gebied van wonen, bereikbaarheid, energie, economie, landbouw en natuur op een goede manier te laten landen. Met de regio

8RHK hebben we een start gemaakt voor het Ruimtelijk Perspectief Achterhoek in navolging van onze omgevingsvisie. En samen met provincie hebben we gewerkt aan het Regio Arrangement en het Vitaal Landelijk Gebied Gelderland (VLGG). Op sociaal gebied hebben we het beleidskader sociaal domein 2019-2022 geëvalueerd. De conclusie was dat de visie nog staat en de pijlers nog voldoen. Het huidige kader is daarom verlengd tot 2026 en in 2023 is er op een aantal terreinen al een slag gemaakt in deze uitwerking.

We doen 12 bestedingsvoorstellen met dekking uit het rekeningoverschot

In de 2^e tussenrapportage 2023 hebben we ook projectbudgetten gereserveerd voor besteding in 2024, waaronder € 3,5 mln. voor het dossier Migratie en Integratie en € 100.000 voor onderhoud aan civiele kunstwerken (bruggen), etc. We stellen u voor om het rekeningoverschot van 2023 als volgt te verwerken:

Voorstel		Bedrag
Rekeningoverschot		4.273
Inzetten van restant budgetten projecten 2023 naar 2024		
Verkeersaanpassingen Hummeloseweg	100	
Haalbaarheidsonderzoeken Integraal Huisvestingsplan (IHP)	30	
Begeleiding bij bouw van de VO-school in Vorden	34	
Revitaliseren van bedrijventerreinen	15	
Bijdrage vervanging bruggen voor toeristische infrastructuur	100	
Inzetten van restant budgetten projecten 2023 naar 2024		279
Afgesproken bestemmingen		
Armoedebestrijding jeugd	219	
Egalisatie Open einde regelingen Zorg en ondersteuning	409	
Afwaardering kavel horecapand	625	
Afgesproken bestemmingen		1.253
Voorgestelde bestemmingen		
Doorstart kunstgemaal	13	
Landelijk gebied	80	
Vitale Kernen	120	
Vervroegen sparen Ravijnjaar	1.000	
Verhogen bestemmingsreserve Investeringsagenda	1.250	
Voorgestelde bestemmingen		2.463
Resultaat, toevoegen aan de algemene reserve		278

Als bijlage bij dit raadsvoorstel vindt u de toelichting per voorstel, in de Jaarstukken 2023 verwijzen we hiervoor naar dit raadsvoorstel.

Afstemming

De accountant heeft de jaarrekening in de jaarstukken (hoofdstuk 3 Jaarstukken 2023 Bronckhorst) beoordeeld en de daarbij gebruikelijke controles gedaan. Dat oordeel leest u in hun controleverklaring. Het controleverslag is een bijlage bij dit raadsvoorstel. We informeerden de inwoners via het Contact, etc. en via de eigen website www.JaarstukkenBronckhorst.nl. Op 12 juni besprak de Auditcommissie de jaarrekening en op 27 juni zijn de jaarstukken besproken op de politieke avond.

Beoogd effect

Met het vaststellen van de Jaarstukken 2023 Bronckhorst en het aanbieden daarvan binnen de termijn aan Gedeputeerde Staten van Gelderland voldoen we aan de wettelijke voorschriften. Met de vaststelling ronden we de planning & control cyclus van perspectiefnota, programmabegroting, tussentijdse rapportages en jaarstukken af.

Argumenten

1.1 en 2.1 We vullen onze verantwoordingsplicht in en de raad haar controletaak

Artikel 198 van de Gemeentewet schrijft voor dat de gemeenteraad de jaarrekening en het jaarverslag in het jaar volgend op het begrotingsjaar vaststelt. Met de vaststelling stemt uw raad in met het (uit)gevoerde beleid en de financiële vertaling daarvan en verleent daarmee decharge voor het daarin verantwoorde financieel beheer.

1.2 en 2.2 De accountant heeft de jaarstukken goedgekeurd

Uw accountant geeft bij de jaarrekening een goedkeurende controleverklaring voor de getrouwheid. De controleverklaring komt na de behandeling in de raadsvergadering in het document als bijlage 6 van bijgaande Jaarstukken 2023 Bronckhorst. De rechtmatigheid doen we vanaf 2023 zelf met de rechtmatigheidsverantwoording (bijlage 8 Jaarstukken).

3.1 Grondexploitatie zijn actueel

In de Nota Grondbeleid staat dat de grondexploitatie jaarlijks geactualiseerd worden en dat de uitkomsten daarvan betrouwbaar worden voorgelegd aan de raad bij de jaarstukken. We hebben er twee. De exploitatieopzetten zijn opnieuw doorgerekend en besproken met de accountant. We hebben één grondexploitatie die is geactualiseerd en verder doorgerekend op basis van de parameters zoals bij de begroting 2023 is vastgesteld.

4.1 We hebben € 4,0 mln. aan projecten waarvoor het rekeningoverschot de dekking vormt

Volgens de verslagleggingsregels van het BBV sluiten we het jaar af met een overschot van € 4,3 mln. (begroot was € 179.000). Een rekeningoverschot voegen we volgens de BBV- en verslaggevingsregels toe aan de Algemene reserve. Zoals uit het overzicht in de inleiding blijkt, willen we dat graag gedeeltelijk inzetten voor specifieke projecten en taken. Wanneer we daarmee rekening houden en die middelen 'bestemmen voor gebruik' naar 2024 en later (4,0 mln.), houden we een overschot over van € 278.000. Dat ligt € 100.000 hoger dan begroot (0,1% van de rekeningomzet). Dat bedrag storten we in de Algemene reserve.

Kanttekeningen

4.1 De dekking voor projecten in 2024 kan niet uit het rekeningoverschot 2023 komen

Voor een deel komt het overschot voort uit vertraagde projecten. We stellen u voor om voor de genoemde bestedingsbestemmingen het geld beschikbaar te stellen in 2024. Wanneer u besluit bepaalde voorstellen niet te volgen, worden deze projecten niet afgerond en blijft het bijbehorende dekkingsbedrag in de Algemene reserve.

Kosten, baten en dekking

Een toelichting op de kosten, baten en dekking staat in de Jaarstukken 2023 Bronckhorst. Daarin benoemen we ook de rekeninguitkomst en de verschillende voorstellen waarvoor we het rekeningoverschot willen inzetten. In de inleiding van dit raadsvoorstel en in bijlage 1 bij dit raadsvoorstel benoemen we ook die voorstellen.

Uitvoering

Na het vaststellen van de Jaarstukken 2023 Bronckhorst verzenden we deze op grond van artikel 200 van de Gemeentewet naar Gedeputeerde Staten van Gelderland.

Evaluatie

Ieder moment in de planning & control cyclus vormt een natuurlijk moment om het gevoerde beleid te evalueren en bij te stellen.

Hengelo (Gld), 21 mei 2024

Burgemeester en wethouders van Bronckhorst,
de secretaris, de burgemeester,
M.J.J. Rommers M.A.J. van der Tas

Bijlagen

- Bijlage 1 Toelichting van de voorstellen voor resultaatbestemming 2023
- Raadsbesluit
- Jaarstukken 2023 Bronckhorst
- Accountantsverslag

BIJLAGE 1: Toelichting van de voorstellen voor resultaatbestemming 2023

Inzetten van restant budgetten projecten 2023 naar 2024

Verkeersaanpassingen Hummeloseweg

Samen met de provincie zijn we een proces begonnen om zowel de Hummeloseweg van de gemeente als de Dorpsstraat van de provincie aan te pakken. Ons doel is de wegen verkeersluw te maken en daarmee de verkeersveiligheid en de leefbaarheid verhogen. Er is nog geen concrete oplossing. Wanneer blijkt dat er aanpassingen aan de Hummeloseweg gedaan moeten worden, gebruiken we hiervoor dit budget.

Haalbaarheidsonderzoeken Integraal Huisvestingsplan (IHP)

In december 2021 is het IHP vastgesteld, in 2022 werd de opdrachtverkenning gedaan voor de toekomstbestendige huisvesting van onderwijs in Zelhem en Halle. De kosten voor de opdracht maken we in 2023 en 2024.

Vorbereiding van de bouw van de VO-school in Vorden

De voorbereidende activiteiten voor de bouw van de VO-school in Vorden lopen door in 2024 en dus ook de bijbehorende kosten. Gedacht moet worden aan advieskosten en kosten voor projectbegeleiding.

Revitaliseren van bedrijventerreinen

Binnen het omgevingsprogramma Werklocaties gaan we de komende jaren aan de slag met het revitaliseren van enkele verouderde bedrijventerreinen. Voor het selecteren, analyseren van mogelijke geschikte bedrijventerreinen en de vervolgens planontwikkeling is voldoende budget nodig voor onderzoeken, studies en afwegingen.

Bijdrage vervanging bruggen voor toeristische infrastructuur

Twee bruggen zijn belangrijke bruggen in de toeristische infrastructuur (in het knopenlaantje en bij het Pieterpad). Daarnaast worden beide routes ook veelvuldig gebruikt door de eigen inwoners. We zijn geen eigenaar of verantwoordelijke van deze bruggen, maar zien wel degelijk het recreatief belang. We nemen het eigenaarschap dan ook niet over, maar doen een substantiële bijdrage voor het vervangen van beide bruggen. De eigenaren zijn nog niet gestart met de vervanging.

Afgesproken bestemmingen

Armoedebestrijding jeugd

Op 7 november 2019 nam de raad een amendement aan over de inzet van de Klijnsmagelden. Deze gelden zijn hiermee specifiek gelabeld voor bestrijding van armoede onder kinderen; het geld mag alleen direct ten goede komen van een kind in armoede. Deze middelen zijn onderdeel van de nieuw vastgestelde beleidsnota Bestaanszekerheid, die we in 2024 verder uitwerken.

Egalisatie Openeinderegelingen Zorg en ondersteuning

Voor het resultaat op de openeinderegelingen binnen jeugd, Wmo en arbeidsparticipatie hebben we een bestemmingsreserve. Over 2023 voegen we van die taakvelden € 408.657 toe te voegen aan de egalisatiereserve Openeinderegelingen Zorg en ondersteuning.

Afwaardering kavel horecapand

De nieuw te bouwen basisschool in Halle krijgt een nieuwe plek in Halle. Door deze locatie aan te kopen besparen we de kosten voor tijdelijke huisvesting en komt er een toekomstbestendige herontwikkeling op deze centrale plek in Halle. Daarnaast is op deze

locatie een energievoorziening beschikbaar en de school komt op een gunstigere plek in het dorp. Vanwege de bestemmingswijziging van horeca naar maatschappelijk (school) vindt er een afwaardering van de grond in 2024 plaats, gebaseerd op de grondwaarde voor maatschappelijk vastgoed.

Voorgestelde bestemmingen

Doorstart kunstgemaal

De huurovereenkomst wordt in 2024 gesloten met Warc Architectuur & Ontwikkeling. We willen een deel van het subsidiebedrag over te hevelen voor de nieuwe huurder.

Landelijk gebied

In december 2023 kreeg Bronckhorst € 80.000 uitgekeerd van het ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit (LNV) als bijdrage in de gemaakte kosten (ambtelijke inzet) bij de totstandkoming van de provinciale gebiedsprogramma's van het Nationaal Programma Landelijk Gebied (NPLG). Dit bedrag willen we in 2024 inzetten voor de uitvoering van gemeentelijk beleid voor het landelijk gebied.

Vitale Kernen

Het project Vitale kernen is in 2023 beëindigd. De laatste bedragen willen we 2024 reserveren voor voorbereiding van de reconstructie Burgemeester Smitstraat (€ 30.000) en proces en communicatie Marktpluin (€ 10.000) in Steenderen, maatregelen kruising Hengeloseweg/Magnoliaweg in Zelhem (€ 40.000), groen/klimaatmaatregelen in Hengelo (€ 20.000) en ten slotte voor Vorden € 20.000 voor planvorming Dorpsstraat (€ 20.000) in Vorden.

Vervroegen sparen Ravijnjaar

We hebben bij de programmabegroting 2022 in de jaarschijf 2025 een storting van € 1 mln. geraamd ter gedeeltelijke dekking voor het Ravijnjaar 2026. In die begroting 2022 kenden de volgende jaren nog grote begrotingsoverschotten. We weten ondertussen dat het jaar 2025 een groot begrotingstekort kent. We willen nu die storting van 2025 vervroegen naar 2023. Door vanuit het rekeningoverschot 2023 het bedrag te reserveren kan in 2025 die verplichte uitgave komen te vervallen om het tekort in 2025 te dempen.

Verhogen bestemmingsreserve Investeringsagenda

In oktober 2023 hebben we u voorgesteld om volume toe te voegen aan de Investeringsagenda wanneer we een positief jaarresultaat realiseren. We kiezen er dan voor om 50% van dit resultaat toe te voegen aan de Investeringsagenda. Hiermee groeit de Investeringsagenda jaarlijks wanneer de trend van positieve resultaten zich doorzet. Over het jaarresultaat 2023 gaat het om een extra toevoeging van € 1,25 mln.