VOORSTEL AAN DE RAAD: Kadernota d.d. 2 juli 2024

NR.: RI-24-00951

Onderwerp: Jaarrekening 2023	Agendapunt	**8.**
	Raadsvoorstel-nummer	**2024-45**

Voorstel:

1. Vast te stellen rekening 2023 incl. bijlagen.
2. Vast te stellen stand van de reserve ultimo 2023, met alle mutaties die hebben plaatsgevonden over 2023.
3. Rekeningresultaat als volgt te bestemmen:
    a. toevoeging van € 1.000.000 aan de algemene reserve woningbouwexploitatie;
    b. toevoeging van € 1.000.000 aan de algemene reserve bedrijventerreinexploitatie
    c. toevoeging van € 720.000 ten behoeve van de Regiodeal Midden Limburg in een hiervoor nieuw op te stellen reserve
    d. aanvulling van het majeure programma transitie buitengebied met € 200.000;
    e. aanvulling van het majeure programma positieve gezondheid met € 200.000;
    f. toevoeging van € 889.646,17 aan de algemene reserve.
4. Vast te stellen prospectie GREX begroting 2024 hierop aanpassen.

Burgemeester en wethouders van Nederweert,

De secretaris,	De burgemeester,
drs. J.C.T. (Johan) Bakens	B.M.T.J. (Birgit) Op de Laak

Portefeuillehouder(s)	: Wethouder Franssen	Afdeling	: Bedrijfsvoering
		Auteur	: Z. Rakili
Datum	: 28 mei 2024		
Bijlage(n)	: Aanbiedingsbrief Boekwerk rekening 2023 Boekwerk bijlagen rekening 2023 Controleverklaring en verslag BDO (wordt nagezonden)		

Rapportage bij: Jaarrekening 2023
Raadsvoorstel nr: RI-24-00951
Kadernota d.d. 2 juli 2024

Voorstel
1. Vast te stellen rekening 2023 incl. bijlagen.
2. Vast te stellen stand van de reserve ultimo 2023, met alle mutaties die hebben plaatsgevonden over 2023.
3. Rekeningresultaat als volgt te bestemmen:
    a. toevoeging van € 1.000.000 aan de algemene reserve woningbouwexploitatie;
    b. toevoeging van € 1.000.000 aan de algemene reserve bedrijventerreinexploitatie
    c. toevoeging van € 720.000 ten behoeve van de Regiodeal Midden Limburg in een hiervoor nieuw op te stellen reserve
    d. aanvulling van het majeure programma transitie buitengebied met € 200.000;
    e. aanvulling van het majeure programma positieve gezondheid met € 200.000;
    f. toevoeging van € 889.646,09 aan de algemene reserve.
4. Vast te stellen prospectie GREX begroting 2024 hierop aanpassen.

Inleiding
De accountantscontrole 2023 heeft plaatsgevonden op basis van de door het College vastgestelde concept-jaarstukken. De concept jaarstukken 2023 incl. bijlagen en concept accountantsverslag zijn behandeld in het auditcomité van 13 juni 2024. Het definitief accountantsverslag met de controleverklaring rekening 2023 worden voorafgaand aan de vergadering van 2 juli 2024 nagezonden.

Beoogd effect
Verantwoording richting de Raad over het jaar 2023, zowel financieel als inhoudelijk aan de hand van de jaarstukken en de bijbehorende bijlagen.

Argumenten
1.1 In het kader van dualisme stelt de Raad de kaders vast in de programmabegroting en toetst hierop aan de hand van de rekening. Het College draagt zorg voor de uitvoering en verantwoord zich aan de Raad aan de hand van de rekening.

2.1 Tijdens de jaarafsluiting zijn mutaties gedaan in de reserves. Een specificatie hiervan is terug te vinden in het boekwerk onder 3.1.1 overzicht van lasten en baten per programma, zie taakveld 0.10 mutaties reserves. Na de mutaties van de reserves ontstaat er een stand ultimo 2023. Deze is gepresenteerd in het boekwerk, zie bijlage 4.1 bijlage I: Staat van reserves en voorzieningen.

3.1 Er wordt voorgesteld om het rekeningresultaat van € 4 miljoen te bestemmen zoals geschetst in voorstel 3a tot en met 3f.
Het is nodig om de reserve woningbouwexploitatie een impuls te geven. Bij de subsidieaanvraag voor de woningbouwimpuls bij het Rijk voor dekking van tekorten bij exploitaties wordt rekening gehouden met een aanzienlijk verlies. Bestemmingsplanontwikkelingen laten onrendabele opbrengsten zien, zeker bij een aanzienlijk aantal sociale woningbouw.
De geschikte locatie van het nieuwe bedrijventerrein wordt met het locatie- en haalbaarheidsonderzoek in kaart gebracht. Voor de toekomstige realisatie zijn middelen benodigd en dient de reserve bedrijventerreinexploitatie te worden aangevuld.
Voor de Regiodeal wordt een bijdrage verwacht van alle gemeenten in Midden-Limburg per inwoner. Voor Nederweert gaat het om een bedrag van €720.000. Bij de daadwerkelijke realisatie van projecten die passen binnen de Regiodeal worden waar mogelijk bestaande budgetten ingebracht. In dat geval is sprake van een gedeeltelijke vrijval van een deel van de € 720.000.
Op basis van de beschikbare saldi van de majeure programma's is gekeken naar de budgetvraag voor 2024 en 2025. Gelet op deze uitvraag is het voorstel om voor twee programma's elk € 200.000 toe te voegen aan dit programma.
Het restantbedrag van € 889.646,09 van het rekeningresultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

4.1 De meest actuele stand van de grondexploitaties dienen verwerkt te worden in de begroting 2024. Dit valt onder het budgetrecht van de gemeenteraad.

Kanttekeningen
N.v.t.

Uitvoering
N.v.t.

Communicatie en participatie
N.v.t.

Bijlagen
1. Aanbiedingsbrief rekening 2023
2. Boekwerk rekening 2023
3. Boekwerk bijlagen rekening 2023
4. Controleverklaring en verslag BDO (wordt nagezonden)

Concept raadsbesluit

De raad van de gemeente Nederweert

Gezien het voorstel nr. 2024-45 van het college van burgemeester en wethouders d.d. 28 mei 2024

Gelet op de bepalingen in de Gemeentewet,

Besluit

1. Vast te stellen rekening 2023 incl. bijlagen.
2. Vast te stellen stand van de reserve ultimo 2023, met alle mutaties die hebben plaatsgevonden over 2023.
3. Rekeningresultaat als volgt te bestemmen:
    a. toevoeging van € 1.000.000 aan de algemene reserve woningbouwexploitatie;
    b. toevoeging van € 1.000.000 aan de algemene reserve bedrijventerreinexploitatie
    c. toevoeging van € 720.000 ten behoeve van de Regiodeal Midden Limburg in een hiervoor nieuw op te stellen reserve
    d. aanvulling van het majeure programma transitie buitengebied met € 200.000;
    e. aanvulling van het majeure programma positieve gezondheid met € 200.000;
    f. toevoeging van € 889.646,09 aan de algemene reserve.
4. Vast te stellen prospectie GREX begroting 2024 hierop aanpassen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 2 juli 2024,

De raadsgriffier, De voorzitter,

drs. T. (Thijs) Deckers B.M.T.J. (Birgit) Op de Laak