

Bijlage 2 - Bestemming gerealiseerd resultaat

Het gepresenteerde resultaat van baten en lasten 2023 volgt uit genomen besluiten 2023. Basis van deze besluiten betreffen de planning- en controlproducten: jaarrekening 2023, programmabegroting 2023 en de concernrapportage 2023. In het voorstel tot resultaatbestemming 2023 is een lijst opgesteld met adviezen voor een mogelijke bestemming, inclusief verrekeningen met reserves. De gemeenteraad besluit uiteindelijk over de definitieve bestemming.

Bestemming gerealiseerd resultaat 2023	Voorstel	
	Baten	Lasten
Voordelig resultaat baten en lasten 2023	€ 5.721.000	
<u>Algemene reserve</u>		
Onverdeeld resultaat 2023		€ -
Degeneratie kabels en leidingen		€ 726.000
Invoeringskosten omgevingswet		€ 165.000
Vorbereidingsgelden VO scholen		€ 130.000
Vastgoed ontwikkeling		€ 110.000
Bestemmingsplannen		€ 100.000
Detailhandels- en gebiedsvisie Centrum		€ 65.000
Bestuursopdracht herinrichting begraafplaats		€ 40.000
Uitvoering woonwagen- en standplaatsenbeleid		€ 40.000
Actualisatie woonbeleid		€ 30.000
Wet goed verhuurderschap		€ 28.000
Verkennen spelen en bewegen openbare ruimte		€ 27.000
Evaluatie kompas sociaal domein		€ 26.000
Uitvoeringsagenda Wonen, Zorg en Senioren		€ 25.000
<u>Risicoreserve grondexploitatie</u>		
Storting winstneming grondexploitatie complex land van Matena		€ 404.000
Aanvulling van de verliesvoorziening	€ 379.000	
Aanvulling risicoreserve grondexploitatie		€ 275.000
<u>Egalisatiereserve grafrechten</u>		
Onttrekken ten behoeve van egaliseren grafrechten	€ 44.000	
<u>Bestemmingsreserve duurzame inzetbaarheid</u>		
Onttrekking uit de bestemmingsreserve ter dekking van kosten	€ 32.000	
<u>Reserve Rijksstromen taakmutaties</u>		
Storten Dienstverlening gemeente aanpak armoede en schulden		€ 55.000
Storten restant stelpost jeugd		€ 150.000
<u>Bestemmingsreserve Corona</u>		
opheffen reserve conform Concernrapportage	€ 33.000	
<u>Bestemmingsreserve kapitaallasten toekomstige investeringen</u>		
Niet gelabelde resultaat te reserveren voor toekomstige investeringen		€ 3.813.000
Voorstel resultaatbestemming Programmarekening 2023	€ 6.209.000	€ 6.209.000

Hierna worden de voorstellen toegelicht.

Algemene reserve

Onverdeeld resultaat

Jaarlijks wordt voorgesteld om een deel van het resultaat te reserveren. Dit kan op basis van gemeentelijk beleid of voor een specifiek doel.

Degeneratie kabels en leidingen -€ 726.000

De verkregen degeneratie vergoeding naar aanleiding van kabel en leidingwerk in de openbare ruimte wordt vanuit de algemene reserve ingezet ter bestrijding van de hierdoor geleden schade.

Invoeringskosten omgevingswet - € 165.000

Vanuit de decembercirculaire 2023 zijn financiële middelen vanuit het Coalitieakkoord van het kabinet Rutte IV ingezet voor het bereiken van de doelen van de omgevingswet. Voor Papendrecht is dit een bedrag van € 165.000.

Vorbereidingsgelden VO scholen - € 130.000

Een deel van de werkzaamheden voor plantwikkeling VO-scholen zijn in 2023 uitgevoerd en zetten we voort in 2024. Hiervoor zijn in 2024 in de begroting middelen gereserveerd (€ 100.000). Daarnaast is de volgende fase van de planontwikkeling gestart te weten de architectenselectie. Hiervoor heeft de raad in september 2023 een separaat voorbereidingsbudget beschikbaar gesteld, hierdoor zijn de gelden in de exploitatie van de gewone dienst niet volledig benut de werkzaamheden worden echter wel in 2024 doorgezet.

Vastgoed ontwikkeling - € 110.000

Het cluster vastgoed van het team GROV is nog in een fase van ontwikkeling. Vanwege de aanhoudende druk op de arbeidsmarkt is de gewenste situatie nog niet bereikt. Vanwege deze omstandigheden is het niet mogelijk om al het geplande groot onderhoud voor uitvoering op de markt te zetten waardoor onderhoudsachterstand is ontstaan. Om te voorkomen dat deze achterstand omslaat naar het punt van nadelige gevolgschade is het wenselijk dat deze budgetten voor uitvoering beschikbaar blijven. Bij de jaarrekening 2023 zal daarom voorgesteld worden om deze budgetten in 2024 beschikbaar te houden om de activiteiten die in het meerjarig onderhoudsprogramma staan opgenomen uit te kunnen voeren.

Bestemmingsplannen - € 100.000

Er wordt een nieuw plan van aanpak opgesteld voor het omzetten van het tijdelijk omgevingsplan naar een definitief omgevingsplan. Om daadwerkelijk uitvoering te kunnen geven aan dat plan van aanpak is naar verwachting minimaal € 200.000 voor 2024 nodig (€ 100.000 is reeds geraamd in de begroting 2024). Dit bedrag is gebaseerd op hetgeen stedenbouwkundige bureaus aangeven. Het is een geschat bedrag omdat er nog geen daadwerkelijk ervaring is opgedaan met een aanbesteding voor deze werkzaamheden. Het eerder starten met het plan van aanpak in 2023 was niet mogelijk vanwege gebrek aan capaciteit.

Detailhandels- en gebiedsvisie Centrum - € 65.000

Het uitwerken van de bestuursopdracht voor het opstellen van de detailhandelsvisie en gebiedsvisie centrum is in 2023 in gang gezet. De kosten zullen echter in 2024 gemaakt worden.

Bestuursopdracht herinrichting Begraafplaats - € 40.000

Voor de herinrichting van de begraafplaats is het nodig om een plan op te stellen om uiteindelijk te komen tot een beheerplan. Voor deze werkzaamheden is in 2023 een bedrag van € 40.000 beschikbaar gesteld. Het voor de uitvoering verantwoordelijke team is in een doorontwikkelingsfase waarbij bovendien mutaties hebben plaatsgevonden in de teamleiding. De planvorming voor de herinrichting van de begraafplaats zal daarom pas in 2024 vormgegeven kunnen worden.

Uitvoering woonwagen- en standplaatsenbeleid - € 40.000

Via de Perspectiefnota 2023 is voor de uitvoering van het gemeentelijk woonwagen- en standplaatsenbeleid een incidenteel bedrag van € 50.000 beschikbaar gesteld. Conform de raadsinformatiebrief van 12 december 2023 loopt het traject om te komen tot een gemeentelijk woonwagen- en standplaatsenbeleid door in 2024. Voor de zomer zal het traject woonwagenbeleid naar verwachting afgerond zijn. Op basis van het verdiepend onderzoek naar mogelijke woonwagen-

standplaatsen zal in de tweede helft van 2024 de realisatie van deze plaatsen met externe ondersteuning ter hand worden genomen.

Actualisatie woonbeleid - € 30.000

Het Rijk is voornemens om de Wet versterking regie volkshuisvesting in 2024 in werking te laten treden. Deze wet legt meer taken bij de gemeente op het gebied van wonen. Via de Perspectiefnota 2023 is een incidenteel bedrag van € 30.000 beschikbaar gesteld om de impact op en actualisatie van ons woonbeleid te onderzoeken. Door vertraagde landelijke wetgeving is ook de impactanalyse op en actualisatie van het eigen woonbeleid getemporeerd.

Wet goed verhuurderschap - € 28.000

Op 1 juli 2023 is de Wet Goed Verhuurderschap ingegaan. Gemeenten zijn verplicht per 2024 een meldpunt in te richten voor inwoners. Gemeente Papendrecht heeft dit meldpunt ingericht bij Sterk Papendrecht. Van het Rijk ontvangen we structurele middelen voor de uitvoering van het meldpunt en de daarbij horende handhaving richting verhuurders waar nodig. In 2023 ontvingen we € 28.000 (vanuit de meicirculaire 2023 als uitgave gelabeld voor goed verhuurderschap) voor de voorbereiding en invoering van de wet. Deze middelen gaan wij in 2024 gebruiken voor de verdere implementatie en zijn nodig voor onder andere de communicatie over het meldpunt voor bewoners. Naar verwachting zal hierdoor een grotere vraag ontstaan bij onze inwoners.

Verkennen spelen en bewegen openbare ruimte - € 27.000

Voor het verkennen van de mogelijkheden van spelen en bewegen in de openbare ruimte is door de gemeenteraad in 2023 een bedrag van € 40.000 beschikbaar gesteld. Ultimo 2023 is door het Onderzoekcentrum Drechtsteden een behoeftenonderzoek onder de inwoners van de gemeente uitgevoerd. Naar aanleiding van de uitkomsten van het onderzoek maken we in 2024 een verdere verdiepingsslag.

Evaluatie kompas sociaal domein - € 26.000

Eind 2024 loopt het Kompas Sociaal Domein (2021-2024) af. Om te komen tot een nieuwe Visie Sociaal Domein heeft de raad eerder € 50.000 ter beschikking gesteld voor 2024. Voordat we komen tot een nieuwe visie, is het essentieel het huidige beleid te evalueren. Deze evaluatie was gepland in 2023 en wordt uitgevoerd door een extern bureau. De aanbesteding hiervoor startte in 2023, de uitvoering van de evaluatie vindt echter uiteindelijk plaats in 2024.

Uitvoeringsagenda Wonen, Zorg en Senioren - € 25.000

In de gemeenteraad van november 2023 is de visie op Wonen, Zorg en Senioren vastgesteld. Met de vaststelling van de visie heeft de raad de kaders en koers vastgesteld om Papendrechtse senioren (zoveel als mogelijk) in hun eigen vertrouwde omgeving (zelfstandig) oud te laten worden met een goede kwaliteit van leven. Op basis van de vastgestelde visie wordt met partners een uitvoeringsagenda Wonen, Zorg en Senioren opgesteld. De uitwerking van deze agenda loopt door in 2024.

Risicoreserve Grondexploitatie

Jaarlijks worden de grondexploitatieberekeningen bijgesteld. Hierbij worden de verwachte resultaten van de verschillende grondexploitaties opnieuw bepaald. Het BBV schrijft voor dat wanneer hierbij sprake is van een hogere winst dit tussentijds moet worden verrekend. Verandert een verwacht verlies dan moet hierop de verliesvoorziening worden aangepast. Voorgesteld wordt de mutaties, in lijn met het gemeentelijk beleid te muteren met de risicoreserve. Dit jaar is er sprake van een aanvulling op der Risicoreserve grondexploitatie van € 275.000.

Egalisatiereserve grafrechten - € 44.000

Conform de huidige bestendige gedragslijn worden tekorten ten opzichte van de begrote grafrechten uit de betreffende egalisatiereserve onttrokken.

Bestemmingsreserve duurzame inzetbaarheid - € 32.000

Om de gemaakte uitgaven in 2023 voor duurzame inzetbaarheid te kunnen dekking is een aanvullende onttrekking van € 32.000 noodzakelijk.

Bestemmingsreserve Rijksstromen taakmutaties - € 205.000

Voor de Aanpak Geldzorgen, Armoeden en Schulden heeft het kabinet in 2023 via de Meicirculaire 2023 € 118 miljoen beschikbaar gesteld, voor Papendrecht € 55.000. Gemeenten kunnen deze geldmiddelen inzetten om aan de slag te gaan met de prioriteiten van de Aanpak geldzorg, armoede en schulden. In afwachting van verdere planvorming wordt voorgesteld om het bedrag van € 55.000 te storten in de Reserve Rijksstromen taakmutaties.

In de begroting 2023 is rekening gehouden met een (restant) stelpost voor jeugdzorg ter grootte van € 400.000. Onder deze stelpost zijn de extra middelen, beschikbaar gesteld door het Rijk opgenomen. Na verrekening van het nadeel op de bijdrage aan de Serviceorganisatie Jeugd (€ 250.000) resteert een restantbudget van € 150.000. Voorgesteld wordt om dit bedrag ter storten in de egalisatiereserve rijksstromen taakmutaties.

Bestemmingsreserve Corona - € 33.000

In de Concernrapportage is vastgesteld de bestemmingsreserve Corona op te heffen. Bij de jaarrekening controle is weer € 33.000 teruggestort in deze reserve. Voorgesteld wordt om dit bedrag te storten in de bestemmingsreserve kapitaallasten toekomstige investeringen.

Bestemmingsreserve kapitaallasten toekomstige investeringen - € 3.813.000

Bij de Tweede Concernrapportage 2021 is een nieuwe bestemmingsreserve kapitaallasten toekomstige investeringen gevormd. Tijdens de raadsvergadering van de behandeling van de kaderbrief 2022 – 2025 is er een motie "Meer ruimte voor toekomstige investeringen" ingediend en aangenomen. De aangenomen motie geeft aan om de meevallende niet gelabelde resultaat te reserveren voor toekomstige investeringen. Voorgesteld wordt om het niet verdeelde resultaat te storten in de bestemmingsreserve kapitaallasten toekomstige investeringen.