

Raadsvoorstel



Datum raadsverg.: woensdag 3 juli 2024
Agendapunt:
Zaak - documentnummer: Z24/159818 - D - 202849
Datum B&W-verg.: dinsdag 21 mei 2024

Portefeuillehouder(s): G.H.C. Frische

Onderwerp
Jaarrekening 2023

Samenvatting

Ingevolge artikel 197 van de gemeentewet dient uw college verantwoording aan de raad af te leggen over het begrotingsjaar 2023. De jaarrekening sluit met een positief saldo van € 2.347.093. Een toelichting op dit saldo treft u aan in het jaarverslag. Het Rapport van Bevindingen (RvB) wordt begin juni 2024 verwacht.

Voorstel

1. De jaarrekening 2023 (deel I: programmaverantwoording 2023 en deel II: programmarekening 2023) vast te stellen met een positief saldo van € 2.347.093;
2. Het positieve rekeningsaldo ad € 2.347.093 conform de in dit raadsvoorstel opgenomen toelichtingen, als volgt te bestemmen:
 - a. toe te voegen aan het budget Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak € 32.595;
 - b. toe te voegen aan het budget Einde lening inburgeringsplicht € 1.568;
 - c. toe te voegen aan het budget Meerkosten Oekraïne sociaal domein € 14.809;
 - d. toe te voegen aan de nieuw te vormen reserve grootschalige evenementen een bedrag van € 500.000;
 - e. toe te voegen aan de reserve regiodeal een bedrag van € 1.322.000 ten behoeve van de cofinanciering;
 - f. toe te voegen aan de reserve jeugdhulp een bedrag van € 363.500;
 - g. het restant ad € 112.621 toe te voegen aan de reserve vermindering kapitaallasten.
3. Begrotingswijziging nr. 6 voor het dienstjaar 2024 op programmaniveau vast te stellen.

Inleiding

Ieder jaar dient na afloop van het begrotingsjaar een jaarrekening te worden opgesteld. Deze jaarrekening dient vóór 15 juli van het daarop volgend jaar door de raad te worden vastgesteld.

Inhoudelijke toelichting

Jaarverslag en jaarrekening:

De jaarrekening bestaat uit het jaarverslag en de jaarrekening. In het jaarverslag kijken we terug op de belangrijkste gebeurtenissen en ontwikkelingen in 2023. De jaarrekening gaat in op de financiële aspecten van de uitvoering van het beleid in 2023. In het verslag wordt per programma verantwoording afgelegd aan de hand van teksten uit de begroting. Daarna volgen de paragrafen (met onder andere informatie over ons weerstandsvermogen, de bedrijfsvoering en het grondbeleid).

Procedure:

Het Rapport van Bevindingen (RvB) is per 15 mei 2024 nog niet ontvangen. De controle wordt naar verwachting begin juni 2024 afgerond. Uit de controle kunnen nog mutaties voortvloeien. Het meest praktisch is om alle (mogelijke) mutaties in één keer door te voeren en daarna nieuwe boekwerken te vervaardigen. Mocht dit zo zijn, dan betekent dit, dat verzending pas kan plaatsvinden uiterlijk medio juni 2024. Voor uw raad betekent dit dat er nog drie weken beschikbaar zijn om de jaarrekening 2023 te bestuderen.

Financiële toelichting

Het jaar 2023 sluit met een positief rekening saldo van € 2.347.093. Op een exploitatietotaal van ruim € 127 miljoen betreft dit een afwijking van afgerond 2,0%. De analyse van het saldo treft u aan in het jaarverslag. Ten aanzien van het saldo wordt voorgesteld een gedeelte over te hevelen naar 2024, het restant wordt conform kadernota toegevoegd aan de reserve vermindering kapitaallasten.

Via de decembercirculaire 2023 zijn een aantal bedragen beschikbaar gekomen die bestemd zijn voor het jaar 2024. Via de bestemming van het saldo jaarrekening 2023 wordt voorgesteld deze bedragen onderstaande bestemming te geven:

Het gaat om een totaal bedrag van € 48.972 en bestaat uit de volgende bedragen:

Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak

Gemeenten spelen naast provincies en waterschappen een belangrijke rol bij de totstandkoming van de provinciale gebiedsprogramma's en dat vraagt extra inzet van personeel. Deze decentralisatie-uitkering is een bijdrage in de gemaakte kosten vanuit gemeenten voor hun bijdrage aan gebiedsprogramma's in 2023. De bijdrage aan gemeenten bedraagt in totaal € 10 miljoen, uiteenlopend van € 5.251 tot € 80.001 per gemeente. De verdeelsleutel die hiervoor wordt gehanteerd, is in overleg met de VNG tot stand gekomen en is gebaseerd op CBS gegevens: de percentages agrarisch landgebruik en bos en het aantal landbouwbedrijven. Voor onze gemeente betreft het een bedrag van € 32.595.

Einde lening inburgeringsplicht

In het bestuurlijk overleg van april 2020 zijn tussen de minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en de VNG afspraken gemaakt over het ondersteunen van de zogenaamde ELIPs. Dit zijn inburgeraars die hun lening voor de inburgering (vrijwel) volledig hebben uitgeput, maar nog steeds inburgeringsplicht zijn. De afspraken zijn met ingang van 1 januari 2023 geformaliseerd in de regelgeving. Gebleken is dat het aantal inburgeraars dat tot de ELIP-groep behoort, in de loop van het jaar 2023 tegen de verwachting in is gestegen. Daarom heeft de minister besloten om voor de komende jaren extra middelen voor deze doelgroep beschikbaar te stellen. Hiervan komt € 1,1 miljoen in 2023 beschikbaar. Voor onze gemeente een bedrag van € 1.568.

Meerkosten Oekraïne sociaal domein

De verantwoordelijkheid voor de zorg en ondersteuning vanuit de Wmo 2015 en de Jeugdwet, de uitvoering van het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg, het Rijksvaccinatieprogramma en het prenataal huisbezoek uit de Wet publieke gezondheid, ligt ook voor Oekraïense ontheemden bij gemeenten. Het aantal Oekraïense ontheemden is dusdanig groot in omvang dat dit niet als een onderdeel van gebruikelijke fluctuaties gezien kan worden. Daarnaast leidt de opvang van Oekraïense ontheemden tot clustering bij specifieke gemeenten, namelijk in die gemeenten waar opvanglocaties zijn gerealiseerd. De gemeente Echt-Susteren ontvangt hiervoor € 14.809.

In totaliteit wordt van het via de decembercirculaire 2023 ontvangen bedrag ad € 1.590.843 voorgesteld om € 48.972 via de bestemming van het jaarrekeningsaldo 2023 over te hevelen naar 2024. De overige € 1.541.871 vallen vrij in het saldo van de jaarrekening 2023.

Vormen reserve subsidiëring grote evenementen

In het kader van een bruisende gemeente waar het goed wonen, werken en verblijven is, faciliteert de gemeente evenementen in allerlei vorm. Onderdeel van dit evenementenbeleid zijn ook grote evenementen die incidenteel gehouden worden. Deze evenementen hebben een omvang die zonder financiële ondersteuning van de overheid niet haalbaar zijn, omdat het risico voor de initiatiefnemers te groot is. Als voorbeelden van concreet geplande evenementen kunnen genoemd worden het Neustadttreffen en de Heiligdomsvaart.

Om de financiële ondersteuning van deze evenementen ook op termijn mogelijk te maken, wordt voorgesteld een bedrag van € 500.000 in een reserve "grote evenementen" te storten. Deze gelden kunnen in voorkomende gevallen gebruikt worden ter dekking van uitgaven voor dit doel.

Reserve Regio-deal

Midden-Limburg heeft uit de vijfde tranche Regio Deal een bedrag van € 20 miljoen toegekend gekregen. Provincie Limburg en de zeven Midden-Limburgse gemeenten staan samen garant voor minimaal eenzelfde bedrag en daarmee komt de komende jaren ten minste € 40 miljoen beschikbaar voor investeringen in de brede welvaart in onze regio. Dat biedt kansen, zeker ook voor onze gemeente.

Aangezien de provincie Limburg een bedrag inbrengt van € 10 miljoen dienen de zeven deelnemende gemeenten samen garant te staan voor het resterende bedrag van € 10 miljoen. Daarbij is de afspraak gemaakt dat het inwoneraantal (per 1-1-2024) gehanteerd wordt als de verdeelsleutel. Dit betekent voor onze gemeente dat wij gedurende de looptijd van de Regio Deal garant dienen te staan voor een bedrag van maximaal € 1.322.000. Als uitgangspunt wordt gehanteerd, dat het bedrag waarvoor de gemeente garant staat, geheel of gedeeltelijk gedekt dient te worden door projecten/middelen uit de bestaande (meerjaren)begroting. Daarnaast kan er sprake zijn van organisatorische kosten die niet uit de Regio Deal-middelen gedekt kunnen worden.

De komende maanden wordt gewerkt aan het daadwerkelijk sluiten van de Regio Deal. In de aanloop naar de begroting 2025 zal er meer duidelijk zijn over de financieel-technische impact voor onze gemeente en we zullen dit verwerken in de begroting 2025.

Reserve Jeugdhulp

De definitieve afrekening Segment 1 valt over 2023 € 363.500 gunstiger uit dan waar in de jaarcijfers 2023 rekening mee is gehouden. Dit gunstiger resultaat valt vrij in het saldo van de jaarrekening 2023. Voorgesteld wordt dit bedrag vanuit het resultaat te storten in de Reserve Jeugdhulp aangezien de reserve in 2023 nagenoeg volledig besteed is.

Restant-saldo 2023

Ten aanzien van het restant van het positieve saldo ad € 112.621 wordt voorgesteld dit toe te voegen aan de reserve vermindering kapitaallasten zoals ook in de Kadernota 2023 is vastgelegd.

Resumé

	Omschrijving	saldo
	Saldo jaarrekening 2023	2.347.093
a.	Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak	-32.595
b.	Einde lening inburgeringsplicht	-1.568
c.	Meerkosten Oekraïne sociaal domein	-14.809
d.	Reserve grootschalige evenementen	-500.000
e.	Reserve regio deal	-1.322.000
f.	Reserve jeugdhulp	-363.500
g.	Reserve vermindering kapitaallasten	-112.621
	Saldo	0

Juridische toelichting

In de raadsvergadering van 9 november 2023 is de verordening ex artikel 212 vastgesteld. In artikel 7, Jaarstukken, is bepaald dat:

1. Gelijktijdig met het aanbieden van de jaarstukken biedt het college de raad het voorstel aan over de bestemming van het jaarrekeningresultaat.
2. Vooruitlopend op het bestemmingsvoorstel over het jaarrekeningresultaat kan het college de raad voorstellen om restantmiddelen op onderdelen van het rekeningresultaat over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar.
3. Bij het niet volledig besteden van budgetten, waarvoor vóór 31 december van het boekjaar verplichtingen zijn aangegaan maar nog geen feitelijke uitvoering heeft plaatsgevonden, mag een bestemmingsreserve worden gevormd, waaruit in een volgend jaar deze specifieke lasten kunnen worden gedekt.
4. Bij het niet volledig besteden van budgetten uit de begroting of begrotingswijzigingen vóór 31 december van het boekjaar, mag een bestemmingsreserve worden gevormd, waaruit in een volgend jaar deze specifieke lasten kunnen worden gedekt.
5. Aan uw raad wordt zo spoedig mogelijk doch uiterlijk vóór 15 juli volgend op het boekjaar een separate begrotingswijziging voorgelegd, waarin zijn opgenomen de budgetten zoals bedoeld in artikel 7.2 en 7.3.
6. In het overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten per programma worden posten vanaf € 50.000 afzonderlijk gespecificeerd.

Duurzaamheid / Cittaslow

N.v.t.

Risico's

N.v.t.

Burgerparticipatie

N.v.t.

Bijgevoegde stukken

- Raadsbesluit
- Jaarrekening 2023, bestaande uit:
 - Programmaverantwoording en -rekening deel I 2023
 - Programmaverantwoording en -rekening deel II 2023
- Begrotingswijziging 2024 nr. 6

Ter inzage liggende stukken

N.v.t.

Burgemeester en wethouders van Echt-Susteren,



secretaris



voorzitter