



GEMEENTE EEMNES

BESLISVOORSTEL RAAD EEMNES

Besluitvormend orgaan

Gemeente Eemnes – Gemeenteraad

Gemeentecode

Eemnes

Onderwerp

Slotwijziging 2024

Portefeuillehouder

Benthem, R. van

Openbaar

Ja

Korte inhoud

Slotwijziging 2024

Besluiten

1. De slotwijziging 2024 met bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen.
2. In te stemmen met de slotwijziging 2024 van de BEL combinatie en dit als zienswijze kenbaar te maken aan het bestuur van de BEL combinatie.

Aanleiding voorstel

Op 8 juli 2024 is middels raadsbesluit besloten om eenmalig af te wijken van de financiële verordening en om geen tussentijdse rapportage in de vorm van een zomernota 2024 voor te leggen. In plaats daarvan wordt een slotwijziging 2024 aan de raad ter besluitvorming aangeboden.

Doel

Het doel van de slotwijziging is om de raad te informeren over de financiële afwijkingen ten opzichte van de eerder vastgestelde programmabegroting 2024. Naast het informeren van de raad, is het van belang voor de rechtmatigheid bij de jaarrekening

2024. Bij de jaarrekening wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld door op programmaniveau de lastenoverschrijdingen te inventariseren.

Toelichting besluit (argumenten)

1.1 Voorbereiding jaarrekening

De slotwijziging verhoogt de kwaliteit van (actuele) budgetsturing en voorkomt dat de afwijkingen die nu verwacht worden pas bij het opstellen bij de jaarrekening worden verwerkt.

1.2 Conform financiële verordening en gemeentewet

De slotwijziging geeft inzicht in de financiële ontwikkelingen ten opzichte van de programmabegroting 2024. Op 8 juli 2024 heeft de raad vastgesteld dat er in 2024 in afwijking van de financiële verordening een slotwijziging wordt aangeboden in plaats van een zomernota.

2.1 De slotwijziging BEL Combinatie is vastgesteld in het BEL bestuur

De slotwijziging 2024 van de BEL Combinatie is vastgesteld in het BEL bestuur. De slotwijziging is een financiële voortgangsrapportage en geeft een beeld van het verwachte (financiële) resultaat over het jaar 2024. In de slotwijziging zijn de (te verwachten) afwijkingen ten opzichte van de programmabegroting 2024 verwerkt. Om deze reden wordt voorgesteld akkoord te gaan met de slotwijziging 2024 van de BEL combinatie en de daaruit voortvloeiende (extra) bijdrage van de gemeenten. Derhalve, wordt voorgesteld geen zienswijze in te dienen.

Uit de slotwijziging van de BEL combinatie volgt een extra bijdrage van € 689.000. Dit bestaat uit € 155.000 voor het projectteam Omgevingswet, € 258.000 voor het maatwerk JGT en € 276.000 voor overige bijdragen aan het DVO. Deels geeft de BEL combinatie hiermee uitvoering aan opdrachten vanuit de gemeente Eemnes waar de gemeente Eemnes al financieel rekening heeft gehouden in de vorm van een stelpost. Voor het projectteam Omgevingswet was een stelpost opgenomen van € 150.000 en voor maatwerk JGT was een stelpost opgenomen van € 257.000. Het financiële effect vanuit de slotwijziging BEL op het begrotingssaldo is daarmee € 277.000.

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Vastgesteld wettelijk- en beleidskader

Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

Financiële verordening gemeente Eemnes

Raadsbesluit 8 juli 'Eenmalig afwijken van de Financiële verordening om grip op financiën te versterken'

Relatie BEL-gemeenten en BEL Combinatie

Bij de BEL Combinatie en bij de andere BEL-gemeenten wordt gelijktijdig een slotwijziging opgesteld. De financiële effecten van de slotwijziging van de BEL combinatie zijn als ontwikkeling meegenomen in de slotwijziging van de gemeente Eemnes.

Kanttekeningen

Conform de notitie grondbeleid in begroting en jaarstukken bij de BBV gaan we uit van een voorzichtigheidsbeginsel en ramen we geen winst bij de grondexploitaties. Dit resulteert in een ander financieel beeld bij de jaarrekening ten opzichte van wat in de slotwijziging gepresenteerd wordt.

Over de winst bij de grondexploitatie moet vennootschapsbelasting betaald worden door de gemeente Eemnes. In tegenstelling tot wat het BBV voorstelt, ramen we deze vennootschapsbelasting niet omdat deze direct gelinkt is aan de winst. Dit vormt geen risico voor de begrotingsrechtmatigheid omdat er vanwege de onvoorspelbaarheid van de winst van de grondexploitaties een uitzondering wordt gemaakt. Deze onvoorspelbaarheid is ook de basis voor het voorzichtigheidsbeginsel in de notitie grondbeleid.

De huidige prognose laat een groot tekort zien op de baten vanuit de leges omgevingsvergunningen van € 1,2 miljoen. Dit tekort wordt onder andere veroorzaakt door uitgestelde projecten: Zuid Polder en Ocriet. Er is besloten dit niet te presenteren in de slotwijziging. Een batenonderschrijding in de jaarrekening heeft geen consequenties voor de begrotingsonrechtmatigheid.

Gemeenten krijgen een ruime vergoeding van het Rijk voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne. Er is geen bijgestelde prognose in de slotwijziging verwerkt. We ramen geen batenoverschot omdat dit batenoverschot wordt bepaald bij de jaarrekening en middels jaarrekeningbesluit wordt gedoteerd aan de reserve gemiste productie BEL en de risicoreserve Oekraïne. De huidige prognose laat een batenoverschot zien van ongeveer € 770.000.

Financiën

In het overzicht hieronder worden de financiële effecten van de slotwijziging weergegeven en wordt het geactualiseerde begrotingsaldo gepresenteerd:

	Saldo
Saldo primitieve begroting 2024 - 2027	-311.379
Begrotingswijzigingen 2024 met impact op het saldo	-16.000
Slotwijziging 2024	186.048
Saldo na slotwijziging	-141.331

Het saldo na de slotwijziging bedraagt € 141.331 positief.

Begrotingswijziging nodig?

Ja, in begroting gemeente

Uitvoering

De begrotingswijziging wordt conform raadsbesluit verwerkt.

Communicatie

Niet van toepassing

Bijlagen

1. Slotwijziging 2024 gemeente Eemnes
2. Raadsbesluit 'slotwijziging 2024'
3. Slotwijziging 2023 BEL Combinatie

Steller

M. Rijn(merij).

Registratiedatum

29 oktober 2024