gemeente
eijsden-margraten

Aan de gemeenteraad

RAADSVOORSTEL

Programmarekening 2023

KORTE SAMENVATTING

Bijgevoegd ter vaststelling de concept jaarrekening 2023. De jaarrekening sluit met een positief saldo van € 2.145.238.

TOELICHTING

AANLEIDING

Het juridisch kader voor het samenstellen van de jaarstukken vinden we terug in diverse wetten en regelingen. In de Gemeentewet staat dat we de jaarstukken vóór 15 juli aan het college van Gedeputeerde Staten van Limburg moeten toezenden. En in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staan allerlei bepalingen waaraan de jaarstukken in technische zin moeten voldoen. Maar ook de door u vastgestelde financiële verordening ex artikel 212 van de Gemeentewet vormt een belangrijk kader waarmee wij bij de samenstelling van deze jaarstukken rekening hebben gehouden.

MOTIVERING

De jaarstukken geven inzicht in de realisatie van de doelen die u in de strategische visie, het raadsprogramma 2022 – 2026 en de programmabegroting 2023 heeft geformuleerd. Maar in de jaarstukken 2023 doen we ook verslag van de uitvoering van beleids- en uitvoeringsplannen. Daarbij hanteren we wel de spelregel die wij hebben vastgesteld in de financiële verordening ex. artikel 212 van de Gemeentewet. Afwijkingen die groter zijn dan 10% met een minimum van € 10.000 per kostenplaats worden toegelicht.

Qua procesgang wordt dit voorstel met de Raad op de volgende momenten besproken:

1. Nadat het Raadsvoorstel aan u is aangeboden krijgt u de gelegenheid om schriftelijk vragen te stellen.
2. In de P&C commissie kunnen financieel technische vragen worden gesteld en zal de accountant aanschuiven om het accountantsverslag toe te lichten.
3. In de dialoogvergadering kunnen aanvullende verdiepende vragen gesteld worden n.a.v. van de ontvangen antwoorden onder 1).
4. In de raadsvergadering kunnen politieke vragen gesteld worden en wordt tot besluitvorming overgegaan.

Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf verantwoordingsjaar 2023 legt ons college een rechtmatigheidsverklaring af te geven over de jaarrekening 2023. In deze verklaring dient ons college zich richting uw raad te verantwoorden over het feit of rechtmatig is gehandeld. Tot 2022 heeft de accountant via het accountantsverslag hierover gerapporteerd. De rechtmatigheidsverantwoording kunt u vinden in de jaarrekening na de toelichting op de balans. In Pepperflow is hiervoor een aparte tegel opgenomen. De toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording kunt u vinden in de paragraaf bedrijfsvoering.

RELATIE MET BESTAAND BELEID EN STRATEGISCHE VISIE / INTEGRALITEIT

De Jaarrekening maakt onderdeel uit van de planning en control cyclus. De behandeling van de jaarrekening is bij uitstek het moment om verantwoording af te leggen aan de raad over het door ons college gevoerde beleid.

PROCES VAN BURGERPARTICIPATIE

nvt

FINANCIËLE ASPECTEN

Uit onderstaande tabel blijkt de vorming van het positieve resultaat over 2023. De begroting na wijziging en de realisatie worden getoond.

Programma	Begroting 2023	Rekening 2023	Afwijking 2023	Toelichting
Programma 1 Mens & Samenleving	-€ 20.325.534	-€ 18.186.708	€ 2.138.826	voordeel
mutaties reserves programma 1	€ 365.469	€ 365.469	€ 0	
Saldo na bestemming	-€ 19.960.065	-€ 17.821.239	€ 2.138.826	voordeel
Programma 2 Landschap & Natuur	€ 969.693	€ 1.154.253	€ 184.560	voordeel
mutaties reserves programma 2	-€ 332.831	-€ 332.831	€ 0	
Saldo na bestemming	€ 636.862	€ 821.422	€ 184.560	voordeel
Programma 3 Klimaat & Energie	€ 227.183	€ 331.908	€ 104.725	voordeel
mutaties reserves programma 3	€ 54.000	€ 54.000	€ 0	
Saldo na bestemming	€ 281.183	€ 385.908	€ 104.725	voordeel
Programma 4 Wonen & Mobiliteit	-€ 5.825.733	-€ 5.807.448	€ 18.285	voordeel
mutaties reserves programma 4	-€ 70.682	-€ 36.282	€ 34.400	voordeel
Saldo na bestemming	-€ 5.896.415	-€ 5.843.730	€ 52.685	voordeel
Programma 5 Bestuur & Bedrijfsvoering	€ 25.684.811	€ 25.349.253	-€ 335.558	nadeel
mutaties reserves programma 5	-€ 746.376	-€ 746.376	€ 0	
Saldo na bestemming	€ 24.938.435	€ 24.602.877	-€ 335.558	nadeel
Totaal Generaal	€ 0	€ 2.145.238	€ 2.145.238	voordeel

Voorgesteld wordt het saldo als volgt te bestemmen:

- € 1.261.646 te storten in de reserve huisvestingskosten vluchtelingen zoals door de raad besloten op 20-2-2024
- € 400.000 te storten in de nieuw te vormen reserve woningbouw
- € 483.592 te storten in de algemene reserve

Voorgesteld wordt de nieuw in te stellen reserve te vormen onder de volgende voorwaarden"

a. Beschikkingsbevoegdheid: College van Burgemeester en Wethouders.
b. Doelstelling: De reserve wordt in gesteld ter voorfinanciering van voorbereidingskosten (capaciteit en onderzoek) voor de woningbouwopgave. Middels een anterieure overeenkomst bij faciliterend grondbeleid of winstneming bij eigen grondbeleid dienen deze kosten te worden terugverdiend.
c. Toevoeging: € 400.000 wordt vanuit het rekeningsaldo 2023 gestort
d. Onttrekking: Onttrekking vindt plaats in het kader van de doelstelling van de reserve
e. Omvang: de maximale hoogte wordt gesteld op € 400.000
f. Looptijd: 5 jaar.

UITVOERING EN EVALUATIE

Commissie planning en control: 11 juni 2024
Dialoogvergaderingen: 26 juni 2024
Besluit vormende vergadering: 3 juli 2024

Het college van Eijsden-Margraten

De Gemeentesecretaris, De voorzitter,

Drs. J.M.F. Kool Mr. A.P. Krijnen

gemeente
eijsden-margraten

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Eijsden-Margraten

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders;

gelet op de behandeling in de Dialoogvergaderingen Samenleving en Leefomgeving;

BESLUIT

1. De jaarrekening 2023 vast te stellen;
2. Het positieve saldo van € 2.145.238 als volgt te bestemmen:
   - € 1.261.646 te storten in de reserve huisvestingskosten vluchtelingen zoals door uw raad besloten op 20-2-2024
   - € 400.000 te storten in de nieuw te vormen reserve woningbouw
   - € 483.592 te storten in de algemene reserve
3. In te stellen de reserve woningbouw met de volgende voorwaarden:
   a. Beschikkingsbevoegdheid: College van Burgemeester en Wethouders.
   b. Doelstelling: De reserve wordt in gesteld ter voorfinanciering van voorbereidingskosten (capaciteit en onderzoek) voor de woningbouwopgave. Middels een anterieure overeenkomst bij faciliterend grondbeleid of winstneming bij eigen grondbeleid dienen deze kosten te worden terugverdiend.
   c. Toevoeging: € 400.000 wordt vanuit het jaarrekeningsaldo 2023 gestort
   d. Onttrekking: Onttrekking vindt plaats in het kader van de doelstelling van de reserve
   e. Omvang: de maximale hoogte wordt gesteld op € 400.000
   f. Looptijd: de reserve kent vooralsnog een looptijd van 5 jaar

Aldus besloten in de openbare vergadering van 3 juli 2024.

De griffier

Mr. M.G.A.J.T. Verbeet

De voorzitter

Mr. A.P. Krijnen