

Raadsvoorstel



Datum raadsverg.: woensdag 2 juli 2025
Agendapunt:
Zaak - documentnummer: Z25/182843 - D - 257929
Datum B&W-verg.: dinsdag 6 mei 2025

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

Onderwerp
Jaarrekening 2024

Samenvatting

Ingevolge artikel 197 van de gemeentewet dient het college verantwoording aan de raad af te leggen over het begrotingsjaar 2024. De jaarrekening sluit met een positief saldo van € 3.373.022. Een toelichting op dit saldo treft u aan in het jaarverslag. De controle door de accountant van de jaarrekening 2024 vindt ook nog in mei 2025 plaats. Dit betekent dat de Rechtmatigheidsparagraaf en het Rapport van Bevindingen (RvB) pas begin juni 2025 worden verwacht.

Voorstel

1. De jaarrekening 2024 (deel I: programmaverantwoording 2024 en deel II: programmarekening 2024 vast te stellen met een positief saldo van € 3.373.022;
2. Het positieve rekeningsaldo ad € 3.373.022 conform de in dit raadsvoorstel opgenomen toelichtingen, als volgt te bestemmen:
 - a. toe te voegen aan het budget Jeugdzorg € 56.924;
 - b. toe te voegen aan het budget Subsidieregeling continuïteit cruciale jeugdzorg € 8.566;
 - c. toe te voegen aan het budget Uitvoering Hervormingsagenda Jeugd € 10.450;
 - d. toe te voegen aan het budget Meerkosten Oekraïne sociaal domein € 20.701;
 - e. toe te voegen aan de stelpost verrekeningen algemene uitkering een bedrag van € 300.000;
 - f. toe te voegen aan de nieuw te vormen reserve Gemeenschapshuizen een bedrag van € 2.000.000;
 - g. toe te voegen aan de reserve toekomstige ontwikkelingen gemeentewerf een bedrag van € 500.000;
 - h. toe te voegen aan het budget schuilhutten € 90.000;
 - i. toe te voegen aan het budget woonwagens € 66.188;
 - j. toe te voegen aan het budget Integratie gebiedsaanpassing Salvatorplein Susteren € 90.000;
 - k. toe te voegen aan het budget Onderzoek toekomstbestendigheid gemeenschapshuis Nieuwstadt € 23.518;
 - l. toe te voegen aan het budget Incidentele subsidie CJG 2025 en 2026 – Aanpak wachtlijsten en veiligheid € 140.000
 - m. het restant ad € 66.675 toe te voegen aan de reserve vermindering kapitaallasten.
3. Begrotingswijziging nr. 7 voor het dienstjaar 2025 op programmaniveau vast te stellen.

Inleiding

Ieder jaar moet na afloop van het begrotingsjaar een jaarrekening worden opgesteld. Deze jaarrekening moet vóór 15 juli van het daarop volgend jaar door de raad 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 2024. De jaarrekening gaat in op de financiële

aspecten van de uitvoering van het beleid in 2024. 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 2025 nog niet ontvangen. De controle wordt naar verwachting begin juni 2025 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 2025. Voor uw raad betekent dit dat er nog drie weken beschikbaar zijn om de jaarrekening 2024 te bestuderen.

Financiële toelichting

Het jaar 2024 sluit met een positief rekening saldo van € 3.373.022. Op een exploitatietotaal van ruim € 133 miljoen betreft dit een afwijking van afgerond 2,5%. De analyse van het saldo treft u aan in het jaarverslag. Ten aanzien van het saldo wordt voorgesteld een gedeelte over te hevelen naar 2025 of toe te voegen aan een aantal reserves. Het restant wordt conform kadernota toegevoegd aan de reserve vermindering kapitaallasten.

Toelichting saldo jaarrekening

In de nota reserves en voorzieningen 2023 is bepaald dat van een aantal posten in de begroting, niet gebruikte incidentele middelen reeds voor resultaatbepaling, worden toegevoegd aan reserves. Wordt het plafond bereikt van deze reserves dan wordt het surplus afgeroomd en wordt het surplus toegevoegd aan de reserve vermindering kapitaallasten. Met het raadsbesluit inzake de bijstelling reserves en voorzieningen 2024, raadsvergadering van 7 november 2024, is besloten dat deze toevoeging aan reserves vóór resultaatbepaling achterwege wordt gelaten en incidenteel vrijvallende middelen bij de jaarrekening, deel uit maken van het jaarrekeningresultaat.

Het resultaat zonder de mutaties van de reserves is € 1.087.531 (ongezuiverd resultaat) Doordat in 2024 meer middelen aan de reserves zijn onttrokken dan gestort is het rekeningresultaat € 3.373.022 (gezuiverd resultaat).

Het "potten" in reserves is geen doel op zich, maar een middel om in minder goede tijden in te zetten om toch een sluitende en realistische begroting te presenteren. Dit is ook toegepast bij de jaarrekening 2024. Met andere woorden: in goede tijden sparen om in minder goede tijden te ontsparen. Dankzij ons voorzichtig begrotingsbeleid zijn we nu in staat om reserves in te zetten om ondanks de tegenvallende uitkering uit het gemeentefonds, toch het bestaande beleid en nieuw beleid uit te voeren.

Voorstel bestemming saldo jaarrekening 2024

Via de decembercirculaire 2024 zijn een aantal bedragen beschikbaar gekomen die verrekend worden in het jaar 2025. Via de bestemming van het saldo jaarrekening 2024 wordt voorgesteld deze bedragen onderstaande bestemming te geven:

Het gaat om een totaal bedrag van € 396.641 en bestaat uit de volgende bedragen:

Compensatieregeling niet beoogde kosten jeugdzorg

Voor de specifieke uitkering Niet beoogde jeugdzorgkosten vanwege verblijf is in het voorjaar van 2024 een bedrag van € 60 miljoen beschikbaar gesteld voor de begroting van het ministerie van VWS. Het bedrag komt uit de algemene uitkering van het gemeentefonds en de integratie-uitkering Voogdij 18+ (zie meicirculaire 2024). Na beoordeling van de aanvragen over de jaren 2022 en 2023 resteert € 30,4 miljoen. Het resterende budget wordt in zijn geheel teruggeboekt naar het gemeentefonds, omdat de integratie-uitkering Voogdij 18+ is opgeheven. Voor onze gemeente een bedrag van € 56.924.

Subsidieregeling continuïteit cruciale jeugdzorg

In mei 2019 hebben de VNG en het Rijk afspraken gemaakt over de inrichting van een subsidieregeling continuïteit cruciale jeugdzorg met een looptijd tot eind december 2021. Hiervoor is destijds € 20 miljoen naar de begroting van het ministerie van VWS overgeboekt (zie meicirculaire 2019). Tussentijds is het bedrag voor de regeling verlaagd van € 20 miljoen naar € 10 miljoen. Momenteel is € 5,4 miljoen als liquiditeitssteun uitgekeerd, wat op een later moment wordt teruggeboekt naar het gemeentefonds. In deze circulaire wordt € 4,6 miljoen teruggeboekt naar het gemeentefonds. Voor onze gemeente een bedrag van € 8.566.

Uitvoering Hervormingsagenda Jeugd

Voor de uitvoering van de Hervormingsagenda Jeugd is voor 2024 en 2025 jaarlijks € 9 miljoen overgeheveld naar de begroting van het ministerie van VWS. De beschikbare middelen ad € 9 miljoen voor 2024 zijn niet volledig besteed en een bedrag van € 5,6 miljoen wordt teruggeboekt naar het gemeentefonds. Voor onze gemeente een bedrag van € 10.450.

Meerkosten Oekraïne Sociaal Domein

De verantwoordelijkheid voor de zorg en ondersteuning vanuit de Wmo, de Jeugdwet en de Wet publieke gezondheid voor de uitvoering van het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg, het Rijksvaccinatieprogramma en het prenataal huisbezoek) ligt voor Oekraïense ontheemden bij gemeenten. Het aantal Oekraïense ontheemden is dusdanig groot dat dit niet kan worden beschouwd als onderdeel van gebruikelijke fluctuaties op gemeentelijk niveau. Daarom ontvangen de betreffende gemeenten een compensatie.

De compensatie is vastgesteld op basis van onderzoek van het CBS naar daadwerkelijke opgevangen Oekraïense ontheemden per gemeente in 2024 en op basis van extern onderzoek naar de gemiddelde gemeentelijke zorgkosten per ontheemde. Op basis daarvan wordt een bedrag van € 29,8 miljoen uitgekeerd via deze decentralisatie-uitkering, waarbij de verdeelsleutel per gemeente is vastgesteld op basis van bovengenoemde onderzoeken. Voor onze gemeente een bedrag van € 20.701.

De maatstaf Huishoudens met een laag inkomen

Het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) heeft op 4 december 2024 een actualisatie van aantallen voor de maatstaf Huishoudens met een laag inkomen (HHLI) met drempel naar gemeente voor de jaren 2021-2023 gepubliceerd. De decembercirculaire 2024 biedt hierover verder geen informatie. Omdat deze maatstaf nog niet is bijgewerkt is er een stelpost ad € 300.000 opgenomen voor HHLI om aansluiting te houden met de betaalspecificatie van het ministerie.

Reserve gemeenschapshuizen

Een van de punten uit het hoofdlijnenakkoord 2022-2026 is te zorgen voor een gemeenschapsvoorziening in elk kerkdorp van onze gemeente. Hiermee zijn behoorlijke investeringsbedragen gemoeid. Om onze toekomstige begrotingen niet te zwaar te belasten met kapitaallasten wordt voorgesteld een nieuwe reserve gemeenschapsvoorzieningen te vormen, van waaruit dekking van de kapitaallasten kan plaatsvinden. De reserve wordt in eerste instantie opgebouwd voor de gemeenschapsvoorzieningen Pius X, Susteren en Nieuwstadt. Voorgesteld wordt uit het saldo van de jaarrekening 2024 een bedrag van € 2.000.000 te storten in deze nieuwe reserve.

Reserve toekomstige ontwikkelingen gemeentewerf

De huidige gemeentewerf kampt al jaren met een capaciteitsprobleem. Door de uitbreiding van formatie en materieel is het nodig om te voorzien in een nieuwe huisvesting voor de buitendienst die tevens rekening houdt met laadvoorzieningen voor de reeds aangeschafte elektrische voertuigen. De nieuwe gemeentewerf betreft één locatie waar alle buitendienstmedewerkers, inclusief alle serviceteams hun thuisbasis hebben. De benodigde investeringen bestaan uit

aanloopkosten, aanschaf-, en realisatiekosten. De hoogte van de investering is afhankelijk van de keuze van locatie en de bijbehorende realisatie investeringen. De verkoop van de huidige gemeentewerf wordt als gedeeltelijke dekking ingezet. Voorgesteld wordt om ten laste van het jaarrekeningsaldo 2024 een bedrag van € 500.000 te storten in de reserve toekomstige ontwikkelingen gemeentewerf.

Schuilhutten

Echt-Susteren beschikt over 10 schuilhutten, verspreid over het hele grondgebied van de gemeente. Twee houten schuilhutten moeten vervangen worden. Deze houten schuilhutten dateren uit 2005. Het budget voor de vervanging van de schuilhutten is reeds aangevraagd en verleend in de 1e bestuursrapportage 2024. Vanwege capaciteitsproblemen zijn de werkzaamheden echter niet tijdig uitgevoerd en is het budget niet overgeheveld naar 2025.

Voorgesteld wordt om dit budget in 2025 opnieuw beschikbaar te stellen. Door de prijsstijgingen wordt tevens voorgesteld om het budget met € 10.000 op te hogen en derhalve in totaal € 90.000 op te nemen ten laste van het saldo jaarrekening 2024.

Integrale aanpak woonwagenlocatie Groensebos

In de 2^e bestuursrapportage 2021 is € 20.000 beschikbaar gesteld voor de inhuur van Nijbod ten behoeve van ondersteuning bij het opstellen van een plan van aanpak voor de woonwagenlocatie Groensebos te Sint Joost. Hiervan resteert momenteel nog € 16.188. In de 1^e bestuursrapportage 2024 is € 50.000 beschikbaar gesteld voor een integrale aanpak van woonwagenlocatie Groensebos. Vanwege andere prioriteiten zijn de beschikbaar gestelde (restant)budgetten ten behoeve van het opstellen van de (integrale) aanpak voor de woonwagenlocatie Groensebos te Sint Joost in 2024 niet besteed. Aangezien beide bedragen bij de 2^e bestuursrapportage 2024 niet zijn doorgeschoven naar 2025 en momenteel in boekjaar 2024 niet zijn besteed, maakt € 66.188 deel uit van het rekeningsaldo 2024. Voorgesteld wordt om het restant budget ad € 66.188 over te hevelen naar 2025.

Integratie gebiedsaanpassing Salvatorplein Susteren

In de 1^e bestuursrapportage 2024 is ten behoeve van de integrale aanpak gebiedsaanpassing Salvatorplein Susteren voorgesteld om vanaf 2024 voor 3 jaar een werkbudget van € 25.000 beschikbaar te stellen. Dit werkbudget wordt ingezet voor algemene voorbereidingskosten en de financiering van kleinere initiatieven die ontstaan uit voorgenomen (infrastructurele) werkzaamheden van projecten maar niet in de projectopdracht zijn meegenomen. Het bedrag voor 2024 is niet in 2024 besteed. Daarnaast is er in de 1^e bestuursrapportage 2024 een budget van € 65.000 beschikbaar gesteld om koppelkansen te kunnen benutten, ontwikkelingen elkaar te laten versterken en werkzaamheden goed op elkaar af te stemmen. Het onderzoek naar (het benutten van) koppelkansen moet nog plaatsvinden. Daarom wordt voorgesteld de bedragen ad € 25.000 en € 65.000 naar 2025 over te hevelen.

Onderzoek toekomstbestendigheid gemeenschapshuis Nieuwstadt

In de 1^e bestuursrapportage 2024 is een budget beschikbaar gesteld van € 30.000 voor een onderzoek toekomstbestendigheid gemeenschapshuis Nieuwstadt. In 2024 is € 6.482 besteed. Het onderzoek naar een toekomstbestendig gemeenschapshuis voor Nieuwstadt is nog niet afgerond. In 2025 worden kosten gemaakt om te komen tot de locatiekeuze, het opstellen van een eerste programma van eisen en de selectie van een architect. Voorgesteld wordt om het restant budget ad € 23.518 over te hevelen naar 2025.

Incidentele subsidie CJG 2025 en 2026 – Aanpak wachtlijsten en veiligheid

Als gevolg van een toenemend aantal veiligheidsvraagstukken in de regio Midden-Limburg en specifiek in Echt-Susteren wil het Centrum Jeugd en Gezin aan de slag met het uitwerken en uitvoeren van een plan van aanpak hierop. Deze ontwikkeling, gecombineerd met reeds aanwezige krapte in de basisformatie, heeft ertoe geleid dat het CJG een incidentele subsidie voor 2025 en

2026 aangevraagd heeft. In 2024 valt € 140.000 vrij in het saldo van de jaarrekening 2024 vanuit het budget sociaal domein algemeen. Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen naar 2025 en in te zetten voor deze incidentele subsidie.

Reserve vermindering kapitaallasten

Voorgesteld wordt het nog niet bestemde saldo ad € 66.675 van de jaarrekening 2024 toe te voegen aan de reserve vermindering kapitaallasten, zoals bepaald in de kadernota.

Resumé

	Omschrijving	Bedrag
A	Saldo jaarrekening 2024	3.373.022
	<i>Compensatieregeling niet beoogde kosten jeugdzorg</i>	-/- 56.924
	<i>Subsidieregeling continuïteit cruciale jeugdzorg</i>	-/- 8.566
	<i>Uitvoering Hervormingsagenda Jeugd</i>	-/- 10.450
	<i>Meerkosten Oekraïne Sociaal Domein</i>	-/- 20.701
	<i>De maatstaf Huishoudens met een laag inkomen</i>	-/- 300.000
	<i>Reserve Gemeenschapshuizen</i>	-/- 2.000.000
	<i>Reserve toekomstige ontwikkelingen gemeentewerf</i>	-/- 500.000
	<i>Schuilhutten</i>	-/- 90.000
	<i>Integrale aanpak woonwagenlocatie Groensebos</i>	-/- 66.188
	<i>Integratie gebiedsaanpassing Salvatorplein Susteren</i>	-/- 90.000
	<i>Onderzoek toekomstbestendigheid gemeenschapshuis Nieuwstadt</i>	-/- 23.518
	<i>Incidentele subsidie CJG 2025 en 2026 – Aanpak wachtlijsten en veiligheid</i>	-/- 140.000
	<i>Reserve vermindering kapitaallasten</i>	-/- 66.675
B	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.

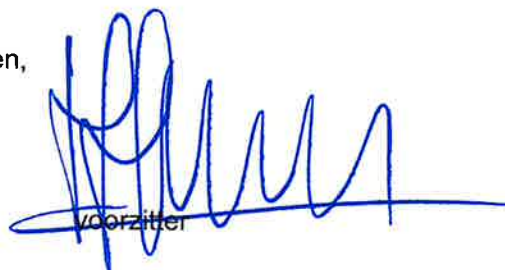
Bijgevoegde stukken

- Raadsbesluit
- Jaarrekening 2024, bestaande uit:
 - Programmaverantwoording en -rekening deel I 2024
 - Programmaverantwoording en -rekening deel II 2024
- Begrotingswijziging 2025 nr. 7.

Ter inzage liggende stukken
N.v.t.

Burgemeester en wethouders van Echt-Susteren,


secretaris


voorzitter