GEMEENTE Gulpen-Wittem

Ons kenmerk:
G.24.03320
Dossiercode:

G.24.03320Raadsvoorstel

Raadsnummer: FIN/044 **Steller:** G. Cals	**Behandeling college:** 18 juni 2024 **Behandeling commissie BSM:** 20 juni 2024
Portefeuillehouder: Wethouder Last	**Behandeling gemeenteraad:** 4 juli 2024

Onderwerp	**Jaarstukken 2023**
Samenvatting	Het college van burgemeester en wethouders legt aan uw raad verantwoording af over het begrotingsjaar 2023 door middel van een jaarverslag en jaarrekening, ook wel de jaarstukken genoemd. Uw raad stelt de jaarstukken 2023 inclusief addendum vast.
Beslispunt(en)	1. De jaarstukken 2023 inclusief addendum vast te stellen; 2. Het positief rekeningresultaat 2023 ad € 3.118.770 als volgt te bestemmen: a) € 741.000 ten behoeve van voorziening lokale heffingen b) € 350.000 ten behoeve van energietoeslag/energiearmoede; c) € 322.000 ten gunste van de reserve maatregelen wateroverlast; d) € 200.000 ten behoeve van oplossen personele knelpunten; e) € 155.000 ten behoeve van de Omgevingswet; f) € 26.000 ten behoeve van gebiedsprogramma's; g) € 1.324.770 ten gunste van de Algemene Reserve. 3. Het instellen van: a) Een reserve lokale heffingen; b) Een reserve Omgevingswet; c) Een reserve Gebiedsprogramma’s.

Inleiding	De jaarstukken 2023 zijn opgebouwd uit 2 delen: het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag gaat in op de realisatie van de beleidsvoornemens zoals deze in de begroting zijn opgenomen. Het jaarverslag valt uiteen in de programmaverantwoording en de paragrafen. De programmaverantwoording bevat per programma een beschrijving van de realisatie van de doelstellingen. In de paragrafen is de realisatie weergegeven over een aantal specifieke onderwerpen. Deze onderwerpen zijn gelijk aan de paragrafen zoals die ook in de begroting 2023 waren opgenomen. Nieuw in de jaarrekening 2023 is de Rechtmatigheidsverantwoording en de toelichting hierop in de paragraaf Bedrijfsvoering. Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening bevat naast een analyse op hoofdlijnen van het resultaat een toelichting per programma over de realisatie van baten en lasten. Het boekjaar 2023 sluit met een positief resultaat, € 3.118.770, dit is € 2.147.480 positiever dan het verwachte resultaat bij de slotwijziging 2023. De afwijkingen zijn hoofdzakelijk incidenteel van aard. Hierbij hebben m.n. de extra ontvangen middelen uit de decembercirculaire (466K), ontvangen SPUK uitkering wateroverlast (300K) en de nog niet uitgekeerde uitkeringen in het kader van de energiearmoede (350K) een significante impact op deze positieve afwijking. Vanzelfsprekend zijn al de door de raad vastgestelde begrotingswijzigingen in 2023 verwerkt en uitgevoerd.
Beoogd effect	Met het aanbieden van de jaarstukken legt het college van burgemeester en wethouders beleidsmatig en financieel verantwoording af voor het boekjaar 2023.

Argumenten	1. Het vaststellen van de jaarstukken is een bevoegdheid van uw raad; 2. De jaarstukken voldoen aan de eisen van het Besluit Begroting en Verantwoording.
Kanttekeningen	Onderstaand een beknopte toelichting op de beslispunten 2a t/m 2f: a) € 741.000 ten behoeve van reserve lokale heffingen; er zitten mogelijk enkele risico's/onzekerheden bij de inning van de lokale heffingen. In overleg met de accountant is besproken om hiervoor een voorziening te treffen om dit risico af te dekken; b) € 350.000 ten behoeve van energietoeslag; dit betreft het bedrag dat de gemeente Gulpen-Wittem via de decembercirculaire 2023 (uitkering gemeentefonds) heeft ontvangen. Via resultaatbestemming wordt ervoor gezorgd dat € 350.00 in 2024 kan worden ingezet ten behoeve van nog niet uitgekeerde en aangevraagde energietoeslag over 2023; c) € 322.000 ten gunste van de reserve maatregelen wateroverlast; deze reserve is in 2023 gevormd. Naast de compensatie vanuit WTS en RVO is er eind 2023 een aanvullende SPUK uitkering ontvangen. Voorgesteld wordt deze middelen te reserveren ten behoeve van te nemen maatregelen ter voorkoming van toekomstige wateroverlast; d) € 200.000 ten behoeve van het oplossen van personele knelpunten; dit is nodig gezien de huidige arbeidsmarkt en ter voorkoming van eventuele toekomstige tekorten op het gebied van personele bezetting en personele lasten. e) €155.000 ten behoeve van de Omgevingswet. Bij de decembercirculaire 2023 zijn er middelen ontvangen op deze titel. Voorgesteld wordt deze te reserveren ten behoeve van uitgaves in het kader van de Omgevingswet. f) € 26.000 ten behoeve van gebiedsprogramma's. Bij de decembercirculaire 2023 zijn er middelen ontvangen op deze titel. Voorgesteld wordt deze te reserveren ten behoeve van uitgaves in het kader van gebiedsprogramma's.

	Onder beslispunt 3 wordt voorgesteld 3 nieuwe reserves in te stellen. Onderstaand worden de kenmerken voor deze reserves gespecificeerd.
	
	• Reserve lokale heffingen:
	  ○ Doelstelling: voorbereid zijn op mogelijke risico's/onzekerheden bij de inning van de lokale heffingen;
	  ○ Beschikkingsbevoegdheid: de Raad;
	  ○ Omvang: initiële storting ad € 741.000;
	  ○ Looptijd: onbeperkt.
	• Reserve omgevingswet:
	  ○ Doelstelling: Het voorzien in dekking voor toekomstige kosten in het kader van de Omgevingswet;
	  ○ Beschikkingsbevoegdheid: de Raad;
	  ○ Omvang: initiële storting ad € 155.000 ter grootte van toekenning conform decembercirculaire AU 2023;
	  ○ Looptijd: onbeperkt.
	• Reserve gebiedsprogramma's:
	  ○ Doelstelling: Het voorzien in dekking voor toekomstige kosten in het kader van gebiedsprogramma's;
	  ○ Beschikkingsbevoegdheid: de Raad;
	  ○ Omvang: initiële storting ad € 26.000 ter grootte van toekenning conform decembercirculaire AU 2023;
	  ○ Looptijd: onbeperkt.

Kosten en dekking	Bij de vaststelling van de slotwijziging in december 2023 werd een positief saldo van € 971.290 verwacht. In werkelijkheid bedraagt het saldo € 3.118.770 positief. Hiermee is de realisatie € 2.147.480 positiever dan bij de begroting was ingeschat. In de toelichting worden per taakveld de cijfers uit de begroting vergeleken met de daadwerkelijk gerealiseerde cijfers in 2023.

	Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u graag naar het boekwerk van de jaarstukken 2023.
Uitvoering en communicatie	Na vaststelling zullen de jaarstukken 2023 aangeleverd worden aan de Provincie Limburg en gepubliceerd worden op de gemeentelijke website.

Bijlage(n)

Onderwerp	Poststuknummer en zaakdossier
B1 – Jaarstukken 2023	B.24.02302
B2 – Raadsbesluit Jaarstukken 2023	G.24.03327
B3 – Memo aangepaste Jaarstukken 2023	G.24.03328