Gemeente Echt-Susteren

Nota van Wijziging

Zaaknummer: Z24/163978 - D - 212344
Volgnummer wijziging: Eerste Nota van Wijziging

Datum B&W-verg.: dinsdag 11 juni 2024
Portefeuillehouder(s): G.H.C. Frische

Onderwerp:
1e Nota van Wijziging jaarrekening 2023.

Het voorstel wordt als volgt gewijzigd:
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.

Moet zijn:

1. De jaarrekening 2023 (deel I: programmaverantwoording 2023 inclusief de in deze 1e Nota van Wijziging jaarrekening 2023 opgenomen mutaties en deel II: programmarekening 2023 inclusief de in deze 1e Nota van Wijziging jaarrekening 2023 opgenomen mutaties) 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.

Gemeente Echt-Susteren

Mutaties deel I jaarrekening 2023

Blz.	Opmerking	Aanpassing
23-24	Onder het kopje 'duurzaamheid' komen ongeveer dezelfde teksten voor als op bladzijden 11-12 onder hetzelfde kopje 'duurzaamheid'. De tekst op blz. 23-24 kan vervallen.	Tekst verwijderd op pagina 23-24.
24	Het kopje 'omgevingsvisie' hoort onder programma 8 Omgevingsrecht thuis en niet onder programma 9 Economische zaken en grondexploitaties.	Tekst verplaatst naar programma 8 i.p.v. programma 9.
24	Het kopje 'volkshuisvesting' hoort onder programma 7 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting thuis en niet onder programma 9 Economische zaken en grondexploitaties.	Tekst verplaatst naar programma 7 i.p.v. programma 9.
38	Onder het kopje 'aanwijzing accountant 2023-2026' staat de informatie over de afgelopen periode 2019-2022 waarin BDO de accountant was, dit is overbodig.	Tekst is verwijderd.
38-39	De informatie over de controle van de jaarrekening 2022 is overbodig in deze rekening 2023.	Tekst is, gewijzigd in accountant RSM.
56	Verordening op de rekenkamercommissie 2015 moet 2023 zijn.	Jaartal aangepast.
57	Verordening voor de controle op het financieel beheer...2017 moet 2023 zijn.	Is aangepast naar 2023.
74	Nota kostenverhaal tarieven 2014 moet 2020 zijn.	2014 is aangepast naar 2020.
75	Voor 2023 gold de verordening afvalstoffenheffing 2023 die op 14 december 2022 door de raad is vastgesteld. Niet de verordening uit 2021.	Jaartal is aangepast.
89	Achter het woordje kostendekkendheid staat een verwijzing naar voetnoot 3 ([3])). De bijbehorende voetnoot ontbreekt echter.	Nummer van de voetnoot verwijderd.
99	Programma 7.4.1 Openbaar Basisonderwijs	Portefeuillehouder Pustjens vervangen door Minkenberg.
105	Achter meerdere indicatoren staat een verwijzing naar voetnoot 2 ([2])). De bijbehorende voetnoot ontbreekt echter.	Voetnootnummering aangepast.

163	Voor 2023 gold de verordening toeristenbelasting 2023 die op 14 december 2022 door de raad is vastgesteld. Niet de verordening uit 2021.	Jaartal is aangepast.
163	Verordening precariobelasting 2021 moet 2023 zijn.	Jaartal is aangepast.
198	Naast de twee genoemde tarieven voor de rioolheffing (die overigens in hoogte gelijk zijn) is er ook nog een tarief voor de indirecte lozing. Dit is aanvullend opgenomen.	Indirecte lozing is toegevoegd.
245	Omnibuzz onder financiën was € 745.906	Wordt € 802.334
247	Servicecentrum MER onder financiën was € 10.280.928	Wordt € 10.910.962
249	Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW) was € 620.066	Wordt € 756.511
250	Reinigingsdienst Maasland onder financiën was € 514.129	Wordt € 374.334
283	De rechtmatigheidsverklaring is gereed.	Tekst toegevoegd.

Mutaties deel II jaarrekening 2023

Blz.	Opmerking	Aanpassing
5	Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar was € 36.013.827	Wordt € 36.388.155
5	Vorderingen op openbare lichamen was € 8.421.960	Wordt € 8.801.911
5	Overige vorderingen was € 1.913.383	Wordt € 1.907.760
5	Totaal generaal (ultimo 2023) was € 160.478.593	Wordt € 160.852.921
6	Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar was € 10.157.333	Wordt € 10.531.660
6	Overige schulden was € 5.657.333	Wordt € 6.031.660
6	Totaal vlottende passiva (ultimo 2023) was € 22.819.555	Wordt € 23.193.882
6	Totaal generaal (ultimo 2023) was € 160.478.593	Wordt € 160.852.921
23	In de tabel: Overige vorderingen was € 1.541.301. Het totaal van de tabel was € 36.013.827.	Wordt € 1.265.631. Het totaal wordt € 36.388.155

Gemeente Echt-Susteren

47	De tabel Vlottende passiva wijzigt de overige schulden. Was € 5.622.560. Het totaal van de tabel was € 10.157.333	Wordt € 5.996.887. Het totaal van de tabel wordt € 10.531.660
49-50-51	De gehele tabel van de niet uit de balans blijkende verplichtingen (beginnend op pagina 49) wordt vervangen.	Er is een nieuwe tabel in het boekwerk geplaatst met bedragen van de verplichting.
83	Rechtmatigheidsverklaring invoegen als nieuw hoofdstuk.	De rechtmatig-heidsverklaring toegevoegd.
116	In de Sisa verklaring wordt nummer E84 wordt vervangen.	Sisa verklaring E84 is aangepast.

Toelichting:
De controle van de jaarrekening 2023 was nog niet afgerond op het moment dat de boekwerken deel I en deel II ná behandeling door het college in de collegevergadering van 21 mei 2024, aan de commissies en raad werden toegezonden. De controle is door de accountant pas afgerond op 5 juni 2024. Het gevolg is dat de paragraaf Rechtmatigheid nu pas kan worden toegevoegd aan boekwerk deel I. Daarnaast heeft de accountant een aantal opmerkingen gemaakt over de balans, (wijze van presenteren). Deze hebben echter geen invloed op het eerder gepresenteerde saldo van de jaarrekening 2023. Bij het nalezen van deel I zijn eveneens nog een aantal omissies aan het licht gekomen die aangepast zijn. Ook deze correcties hebben geen invloed op de eerder gepresenteerde toelichtingen in deel I, maar voor de volledigheid zijn ze wel aangepast.

Burgemeester en wethouders van Echt-Susteren,

secretaris

voorzitter