RAADSVOORSTEL

zaaknummer:	1531997
afdelingsnaam:	Interne Advisering
steller:	David Kastelein
telefoonnummer	035 629 2193
onderwerp:	Eindejaarsrapportage 2024

Voorstel

1. Een bestemmingsreserve genaamd "Europees Sociaal Fonds " in te stellen.
2. De eindejaarsrapportage 2024 vast te stellen met daarin de lasten, baten en het saldo voor het jaar 2024 conform hoofdstuk 6 van de eindejaarsrapportage;
3. De investeringskredieten, zoals gespecificeerd in hoofdstuk 5 van de eindejaarsrapportage, te verminderen met een bedrag van € 7,4 miljoen;

Planning

Titel	Toelichting	BEELDVORMING	OORDEELSVORMING	BESLUITVORMING
Eindejaarsrapportage 2024	Op grond van artikel 7 van de Financiële verordening 2022 biedt het college de Eindejaarsrapportage aan de raad aan.	Commissie 4 december 2024	Commissie 4 december 2024	Raad 11 december 2024

Samenvatting

Voor u ligt de Eindejaarsrapportage 2024 van de gemeente Hilversum. De nadruk van deze rapportage ligt op de financiën. Inzicht wordt gegeven in het verloop van de budgetten en het verwachte eindejaarresultaat voor 2024. Wij stellen u voor de Eindejaarsrapportage vast te stellen met de lasten en baten zoals gepresenteerd in hoofdstuk 6 en de investeringskredieten bij te stellen zoals opgenomen in hoofdstuk 5. Daarnaast wordt voorgesteld een bestemmingsreserve "Europees Sociaal Fonds" in te stellen.

Inleiding

De Eindejaarsrapportage maakt onderdeel uit van de P&C-cyclus zoals beschreven in de financiële verordening 2022. De nadruk ligt in deze rapportage op de financiën waarbij een goede eindejaarsverwachting van het resultaat de focus heeft. In de nieuwe kadernota rechtmatigheid is aangegeven dat zowel onder- als overschrijdingen tot onrechtmatigheden kunnen leiden. Als reactie op deze wijziging zijn de verwachte overhevelingen extra uitgevraagd bij de eindejaarsrapportage. Dit betreffen derhalve verwachte onderbestedingen waarbij het gewenst is deze over te hevelen. Door deze toe te lichten in de eindejaarsrapportage wordt de raad tijdig geïnformeerd. De begroting wordt hierop nu niet bijgesteld. Het formele besluitvormingsproces zoals we gewend zijn blijft ongewijzigd en definitief vastgesteld door de raad bij ten tijde van de jaarrekening 2024.
Het betreft een toelichting in de eindejaarsrapportage 2024 en geen begrotingsaanpassing zoals de aanmeldingen.

Probleemstelling/doel

Met het aanbieden van de Eindejaarsrapportage 2024 geven wij inzicht in het verloop van de budgetten en het verwachte jaarresultaat 2024. Met het laten vaststellen van de begrotingswijzigingen en het bijstellen van de investeringskredieten wordt voldaan aan de eisen van rechtmatigheid.

Argumenten

1.1. De raad is bevoegd om een bestemmingsreserve in te stellen.

Volgens artikel 11 van de financiële verordening van de gemeente Hilversum in 2022 heeft de raad de bevoegdheid om een bestemmingsreserve op te zetten. Dit vereist een specifiek doel voor de reserve, informatie over financiering, een maximale reservegrootte en een bestedingsperiode. Voorgesteld wordt de bestemmingsreserve ESF in te stellen.

Naam	**Reserve ESF**
Bestedingsdoel	Het dekken van kosten die voortkomen uit diverse projecten, conform de bestedingsdoelen van het Europese Fonds met als doel het BUIG-tekort te reduceren. Deze projecten richten zich op het actief begeleiden van inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt om hun kansen op werk te vergroten. Ook kwetsbare werkenden worden hierbij ondersteund. De projecten streven naar een duurzame aanpak, waarbij de activiteiten zich richten op het vergroten van de mogelijkheden voor arbeidsinpassing.
Voeding van de reserve	De voeding wordt gevormd door de ontvangen middelen van (Europees Sociaal Fonds) Ministerie van Sociale Zaken. De dotatie van € 811.000 maakt onderdeel uit van de eindejaarsrapportage 2024.
Maximale hoogte van de reserve	Niet van toepassing
Maximale bestedingstermijn	De reserve wordt ingesteld op het moment van vaststelling van deze eindejaarsrapportage en een maximale bestedingstermijn van vooralsnog 5 jaar (mede afhankelijk van toekomstige subsidie ontvangsten vanuit het ESF) .
Onttrekking van de reserve	Onttrekking vindt plaats tot de maximale hoogte van de reserve maar niet meer dan maximaal de werkelijk gemaakte extra kosten. Indien van toepassing worden, ondanks hoger begrote onttrekkingen, alleen de gerealiseerde extra uitgaven conform het bestedingsdoel onttrokken. Hogere begrote onttrekkingen leiden zodoende niet tot vrijval van (delen) van de reserve ten gunste van het rekening resultaat.

2.1. De gemeenteraad stelt de Eindejaarsrapportage vast.

De Eindejaarsrapportage 2024 bevat het meest actuele financiële beeld van de begroting 2024. Door de Eindejaarsrapportage vast te stellen met de daarin voorgestelde begrotingswijzigingen zal ook de begroting 2024 weer actueel zijn en vermindert dit de kans op onrechtmatigheden ten tijde van de jaarstukken. Dit is van belang voor een goedkeurende accountantsverklaring.

3.1. De raad autoriseert investeringskredieten.

Door interne en externe factoren kan de noodzaak ontstaan om investeringskrediet tussentijds bij te stellen ofwel te actualiseren. In deze Eindejaarsrapportage wordt gerapporteerd over de wijziging die in het lopende jaar is opgetreden.

Kanttekeningen
Geen

Financiën, middelen & capaciteit
Na de voorjaarsnota en vastgestelde raadsbesluiten in 2024 was het saldo van de begroting 2024 € 8.914.000 nadelig. Het resultaat van de eindejaarsrapportage is € 2.981.000 voordelig, waardoor het saldo van de begroting 2024 uitkomt op €5.933.000 nadelig. Het resultaat komt tot stand door diverse mutaties, deze zijn per programma weergegeven in hoofdstuk 3.

Het bijstellen van de investeringskredieten heeft geen effect op de begroting 2024. Voor zover nog niet in de meerjarenraming opgenomen, zullen de bijbehorende kapitaallasten bij de voorjaarsnota 2025 verwerkt worden.

Uitvoering
Na vaststelling van de eindejaarsrapportage wordt de begroting 2024 definitief aangepast.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,	22 oktober 2024
de gemeentesecretaris,	de burgemeester,
mr. C.P. Torres Barrera	dr. ir. G.M. van den Top

Bijlage(n)
1. Eindejaarsrapportage 2024