

Datum vergadering	4 juli 2024
Omschrijving agendapunt	Voorstel tot vaststellen Jaarstukken 2023
Portefeuillehouder	Wethouder C. Simons
Samenvatting	
De gemeente Sluis sluit het boekjaar 2023 af met een positief resultaat uit overheidsactiviteiten van € 13.446.000 en een positief resultaat voor de grondexploitatie van € 280.000. Wij stellen u voor over te gaan tot het vaststellen van de Jaarstukken 2023 inclusief de voorgestelde resultaatbestemming.	

Aan de raad,

Inleiding

Voor u liggen de Jaarstukken 2023. Er is een positief rekenresultaat gerealiseerd:

- Grondexploitatie	€ 280.009
- Overheidsactiviteiten	€ 13.445.767
Rekeningresultaat:	€ 13.725.776

Ten opzichte van het laatste begrotingssaldo van € 5.709.845 (raad december 2023) is er dus een positiever resultaat uitgekomen van € 8.015.931. Naast het effect van de exploitatieopzetten (behandeld in de raad van afgelopen maart) betreft dit merendeel incidentele meevallers, waarbij de hogere algemene uitkering, incidentele verkoopopbrengsten en met name de rijksbijdrage voor de opvang van Oekraïners/vluchtelingen de meest in het oog springende oorzaken zijn. Daarnaast zijn er hogere opbrengsten uit belastingen/heffingen gerealiseerd, waarvoor in de 1^e Bestuursrapportage 2024 een voorstel zal worden gedaan om de structurele effecten hiervan aan te passen.

Resultaatbestemming

Wij stellen u voor om de Jaarstukken 2023 overeenkomstig het ontwerp vast te stellen en het rekeningresultaat als volgt te bestemmen:

- Toevoegen aan egalisatiereserve kapitaallasten** € 1.915.000
Motivatie: de kosten die gemaakt zijn voor de investering Woonunits Oekraïne bij De Stelle worden deels vergoed door het Rijk. De afschrijvingen die gepaard gaan met het resterende investeringsbedrag kunnen gedekt worden uit de extra baten die ontvangen zijn voor de reguliere opvang Oekraïne ten opzichte van de reguliere lasten reguliere opvang Oekraïne.
- Opstellen economische agenda en uitwerking uitvoeringsplan** € 525.000
Motivatie: voor het opstellen van de economische agenda waren middelen voorzien in 2023. De uitvoering heeft nog niet plaatsgevonden omdat het onderwerp als C-stuk is bestempeld. In het addendum op het coalitie-akkoord is vastgelegd dat de economische agenda alsnog opgesteld moet worden waardoor het budget van € 75.000 beschikbaar moet blijven in 2024.
Voor de uitwerking van het uitvoeringsplan wordt voor de jaren 2025, 2026 en 2027 telkens € 150.000 gereserveerd, in totaal derhalve € 450.000.
- Economische agenda, campagne wonen in Sluis** € 250.000
Motivatie: Bij het vaststellen van het woonbeleid door uw Raad is ook besloten om het geld dat vrijgemaakt was in het coalitieakkoord voor de economische agenda in te

- zetten voor een grote campagne om wonen in de gemeente Sluis te promoten en meer inwoners aan te trekken. Deze campagne wordt pas gestart in 2024 en daarom moeten de gelden beschikbaar blijven in 2024 en volgende jaren.
- **Toevoegen aan de reserve grondexploitatie** € 280.009
Motivatie: conform gerealiseerde resultaat grondexploitatie
 - **Strandbeleid (via algemene reserve)** € 995.000
Motivatie: conform het raadsbesluit over het strandbeleid wordt de investeringscijf 2025 gedekt uit het rekeningresultaat 2023. Bij de vaststelling van het strandbeleid is dat verlopen middels een onttrekking uit de algemene reserve. Voor dit doel wordt er nu dus een zelfde bedrag toegevoegd aan de algemene reserve.
 - **Energietoeslag** € 200.000
Motivatie: via de decembercirculaire 2023 is er een extra bedrag van € 1.463.000 beschikbaar gesteld voor de energietoeslag. Daar de uitgaven hiervan deels ook nog in 2024 plaatsvinden is € 768.000 onderdeel van het rekeningresultaat. Via deze weg wordt het benodigde budget van € 200.000 in 2024 op basis van de ingediende aanvragen beschikbaar gesteld.
 - **Reserve Volkshuisvestingsfonds** € 3.381.000
Motivatie: In 2023 is een subsidie toegekend van € 13.908.000 in het kader van het Volkshuisvestingsfonds. Hiervoor moet de gemeente 30% cofinanciering voorzien, € 5.961.000. Bij de 2^e bestuursrapportage 2023 is reeds € 2.580.000 vrijgemaakt. Het resterende deel van € 3.381.000 wordt toegevoegd aan de reserve Volkshuisvestingsfonds.
 - **Recreatief zandfonds** € 462.000
Motivatie: In 2022 en 2023 is de jaarlijkse bijdrage van € 231.000 vooruit betaald voor het recreatief zandfonds (totaal € 462.000). Doordat er nog geen activiteiten hebben plaatsgevonden zijn deze nog niet verantwoord als last in die jaren. Naar verwachting zal in 2024 wel gestart worden met de uitvoering daarom wordt voorgesteld om beide budgetten wederom beschikbaar te stellen in 2024.
 - **MJOP gebouwen** € 3.000.000
Motivatie: In het voorstel tot vaststelling van het MJOP (raad 20 juni) blijkt een structureel tekort van ruim € 1,8 miljoen. Door € 3 miljoen te bestemmen voor het MJOP kunnen de structurele lasten verder verlaagd worden. We zullen de uitwerking hiervan meenemen in de 2^e Bestuursrapportage 2024.
 - **Algemene Reserve (restant)** € 2.717.767
Motivatie: het restant van de rekeningresultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve en kan dienen als versterking van het weerstandsvermogen.

Controleverklaring

Er is momenteel nog geen definitief accountantsverslag als gevolg van de situatie die zich voordoet bij de Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland. Zodra de gewaarmerkte controleverklaring en accountantsverslag beschikbaar zijn, worden deze nagezonden.

Over het verslagjaar 2023 heeft het college voor het eerst een rechtmatigheidsverantwoording opgenomen in de jaarrekening. Het college verantwoordt zich hier over een drietal aspecten, het voorwaardencriterium, de begrotingsrechtmatigheid en het criterium inzake misbruik en oneigenlijk gebruik. De accountant zal hier in zijn accountsverslag een nadere toelichting op geven.

We stellen u voor om de Jaarstukken 2023 vast te stellen en in te stemmen met de voorgestelde resultaatbestemming.

Oostburg, 11 juni 2024

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN SLUIS,

De secretaris,	De burgemeester,
S.I. de Kievit-Minnaert	mr. M.M.D. Vermue

Bijlage(n):

- a. Jaarstukken 2023
 - b. Controleverklaring accountant (wordt nagezonden)
 - c. Accountantsverslag (wordt nagezonden)
-

DE RAAD VAN DE GEMEENTE SLUIS

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. ; 11 juni 2024

gelet op artikel ; 212 van de Gemeentewet

BESLUIT:

- De Jaarstukken 2023 van de gemeente Sluis vast te stellen
 - Resultaatbestemming vaststellen als volgt:
 - *Toevoegen aan egaliseriereserve kapitaallasten* 1.915.000
 - *Opstellen economische agenda en uitwerking uitvoeringsplan* 525.000
 - Economische agenda, campagne wonen in Sluis 250.000
 - *Grondexploitatie* 280.009
 - *Strandbeleid (via algemene reserve)* 995.000
 - *Energietoeslag* 300.000
 - *Reserve Volkshuisvestingfonds* 3.381.000
 - *Recreatief zandfonds* 462.000
 - *MJOP gebouwen* 3.000.000
 - *Algemene Reserve (restant)* 2.617.767
- Totaal 13.725.776

○

Sluis, 4 juli 2024

DE RAAD VOORNOEMD,

De griffier,

mr. P. T. G Claeijs

De voorzitter,

mr. M. M. D. Vermue

