Gemeente Raalte

PROCEDUREBLAD BEHANDELING RAADSVOORSTEL

Het college verzoekt u dit raadsvoorstel te behandelen

Onderwerp	Vaststellen jaarstukken 2023 en wijzigen financiële verordening
Zaaknummer	32672-2024
B&W vergadering	21 mei 2024
Agendacommissie	27 mei 2024
Raadsvergadering	20 juni 2024
Portefeuillehouder	Dhr. A.H. (Alexander) Kreule
Behandelend ambtenaar	Jannie Lozeman telefoon: 06-12766991, e-mail: jannie.lozeman@raalte.nl
Fatale termijn(en)	De vastgestelde jaarstukken 2023 moeten vóór 15 juli aan de provincie zijn toegezonden

Bijlage(n):

(beslisdocumenten die meegezonden moeten worden)

1. Jaarstukken 2023
2. Jaarrekening gemeente Raalte 2023 in één oogopslag
3. Accountantsverslag jaarrekening 2023
4. Persbericht
5. Collegevoorstel

Gemeente Raalte

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering	20 juni 2024
Zaaknummer	32672-2024
Onderwerp	Vaststelling jaarstukken 2023 en wijzigen financiële verordening.
Portefeuillehouder	Dhr. A.H. (Alexander) Kreule
Voor informatie	Jannie Lozeman telefoon: 06 1276 6991, e-mail: jannie.lozeman@raalte.nl

Samenvatting

De jaarstukken 2023 omvatten het jaarverslag en de jaarrekening 2023. De gemeenteraad stelt deze stukken vast. 2023 stond in het teken om 'de drie grote opgaven' een stap verder te brengen. Het gaat hierbij om de groei van de gemeente Raalte, leefbare en toekomstbestendige dorpen en wijken en een toekomstbestendig buitengebied. Ook duurzaamheid en participatie zijn hierbij belangrijke thema's geweest. Dit naast alle regulier uit te voeren werkzaamheden, waarbij de dienstverlening aan onze inwoners steeds centraal heeft gestaan. We konden verder bouwen op een stevig fundament van Raalte. We sluiten 2023 af met een positief resultaat van € 8,1 miljoen. Daarvan is € 3,5 miljoen bestemd voor doorlopende of opgeschoven werkzaamheden. Bij de zomernota 2023 werd nog een begrotingsresultaat van € 0,1 miljoen nadelig verwacht. Het resultaat bij de jaarrekening komt nu € 4,7 miljoen positiever uit dan bij de zomernota 2023 werd verwacht. Dit komt onder andere door een hogere uitkering voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen, een hogere algemene uitkering van het Rijk en lagere rentekosten.

Beslispunten

1. De jaarstukken 2023, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2023, vast te stellen.
2. Het positieve rekeningresultaat 2023 van € 8.075.175 als volgt te bestemmen:
    a. € 890.000 toevoegen aan de Reserve opvang vluchtelingen en statushouders.
    b. € 7.185.175 toevoegen aan de algemene bestemmingsreserve.
3. Gelijktijdig met de toevoeging van het positieve rekeningresultaat 2023 te besluiten tot de volgende wijziging van de begroting 2024:
    a. Eenmalige investeringen voor een totaalbedrag van € 1.979.859 opnieuw te ramen op de desbetreffende beheerproducten en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve, ter dekking van de eenmalige afschrijving 2024.
    b. Eenmalige posten voor een totaalbedrag van € 900.006 opnieuw te ramen op de desbetreffende beheerproducten en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.
    c. Stelposten algemene uitkering voor een specifiek doel tot een bedrag van € 590.699 opnieuw te ramen en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.
    d. Een bedrag van € 759.726 voor in 2023 niet uitgegeven gelden welke werden afgedekt door een beschikking over een bestemmingsreserve in 2024 opnieuw te ramen en deze te onttrekken aan deze bestemmingsreserves.
4. Het plafond van onderstaande reserves in verband met bestaande claims bij de jaarrekening 2023 als volgt eenmalig te verhogen:
    a. Egalisatiereserve DOWR plafond eenmalig verhogen van € 500.000 naar € 700.000.
    b. Egalisatiereserve sociaal domein eenmalig verhogen van € 6.500.000 naar € 7.200.000.
5. De Financiële verordening te wijzigen overeenkomstig bijgevoegd concept besluit.

Voor een specificatie van de posten onder sub 3a t/m 3d verwijzen wij u naar bijlage G1. Overzicht niet aangewende kredieten/budgetten overbrengen naar 2024 van de jaarstukken 2023.

Inleiding

De jaarstukken 2023, jaarverslag en jaarrekening 2023, zijn het sluitstuk van de Planning & Control cyclus 2023. Het college legt hiermee verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde bestuur. De accountant heeft de jaarrekening 2023 gecontroleerd en uiterlijk 10 juni geeft de accountant een goedkeurende verklaring af. Het accountantsverslag wordt u met dit voorstel aangeboden.

2023 stond in het teken om 'de drie grote opgaven' een stap verder te brengen. Het gaat hierbij om de groei van de gemeente Raalte, leefbare en toekomstbestendige dorpen en wijken en een toekomstbestendig buitengebied. Ook duurzaamheid en participatie zijn hierbij belangrijke thema's geweest. Dit naast alle regulier uit te voeren werkzaamheden, waarbij de dienstverlening aan onze inwoners steeds centraal heeft gestaan. We hebben focus gelegd op bovengenoemde grote opgaven en thema's omdat we de wil hebben en de noodzaak zien om Raalte toekomstbestendig te maken. Ook voor de generaties na ons moet het in onze gemeente goed wonen, leven, werken en recreëren zijn. We prijzen ons gelukkig dat we in 2023 samen met uw raad en de ambtelijke organisatie hierin belangrijke stappen voorwaarts hebben gemaakt, met name op de groeiopgave. Dat dit veel heeft gevraagd van de ambtelijke organisatie, in een steeds krapper wordende arbeidsmarkt, is evident.

We konden verder bouwen op een stevig fundament van Raalte. De kracht van de samenleving met een bruisend verenigingsleven, een stevig sociaal vangnet en goede maatschappelijke voorzieningen is hierbij essentieel gebleken voor onze gemeente. Denk daarbij bijvoorbeeld aan de onderwijs- cultuur en sportvoorzieningen. De vele actieve vrijwilligers en goed noaberschap waren ook in het verslagjaar weer van onschatbare waarde. We hebben ons er hard voor gemaakt dat in onze gemeente niemand tussen 'wal en schip' kwam.

Voor ons als gemeentebestuur is het belangrijk dat onze inwoners hier in de gemeente fijn kunnen wonen, leven, werken en recreëren met onder andere goede voorzieningen en zich betrokken voelen bij hun omgeving. Daar hebben we in 2023 samen met onze inwoners, ondernemers, maatschappelijke instellingen en ambtelijke organisatie op ingezet. Dit blijven we doen richting toekomst waar we verder werken aan meerdere complexe opgaven. We hebben hier ons stevig fundament meer dan ooit in nodig.

Door samen op te trekken zijn we ervan overtuigd dat we, ook in tijden van grote veranderingen, Raalte elke dag een beetje mooier kunnen maken. Dit in een maatschappelijke context waar we zien dat de samenleving verhard, gemeenschapszin afneemt en polarisatie toeneemt.

Financieel gezien sluiten we 2023 € 4,7 mln. voordeliger af dan bij de zomernota 2023 werd verwacht. In dit raadsvoorstel gaan we nader in op de formele en financiële beslispunten welke voorliggen bij het vaststellen van de jaarrekening 2023.

Ook stellen wij u in dit raadsvoorstel voor een onjuistheid in de Financiële verordening te herstellen.

Beoogd effect

Door de gemeenteraad vastgestelde jaarstukken 2023, waarmee het college verantwoording heeft afgelegd over het gevoerde bestuur in dat jaar.
De inhoud van de Financiële verordening weer overeen laten komen met de bedoeling.

Argumenten

1.1 Op grond van artikel 197 Gemeentewet dient het college na afloop van het begrotingsjaar aan de raad verantwoording af te leggen over het gevoerde bestuur.
Het college biedt uw raad de jaarstukken aan. Op grond van artikel 198 Gemeentewet dient de gemeenteraad de jaarstukken 2023 vast te stellen.

2.1 De gemeenteraad dient een bestemming te geven aan het rekeningresultaat.

Gemeente Raalte

Deze bepaling is vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).
Voorgesteld wordt het positieve rekeningresultaat 2023 van € 8.075.175 als volgt te bestemmen:
a. € 890.000 toevoegen aan de Reserve opvang vluchtelingen en statushouders.
b. € 7.185.175 toevoegen aan de algemene bestemmingsreserve.

a. Toevoegen aan de reserve opvang vluchtelingen en statushouders.
De jaarrekening 2023 laat een positief resultaat van € 3,65 miljoen zien op de opvang van Oekrainers. In totaal is € 8,44 miljoen aan rijksmiddelen ontvangen, waarvan € 4,79 miljoen is uitgegeven. Voorgesteld wordt om van dit positieve resultaat een bedrag € 0,89 miljoen toe te voegen aan de reserve opvang vluchtelingen en statushouders. Rekening houdend met bestaande claims komt deze reserve dan uit op een bedrag van € 1,5 miljoen. Hiermee kunnen de in de paragraaf Oekraïne beschreven risico's worden opgevangen.
Het restant ad € 2,76 miljoen komt, als onderdeel van de bestemming van het rekeningsaldo 2023, ten gunste van de algemene bestemmingsreserve.

b. Toevoeging aan de algemene bestemmingsreserve
Na bestemming van bovenstaande mutatie resteert een rekeningsaldo van € 7.185.175. Voorgesteld wordt dit saldo, volgens bestendige gedragslijn, toe te voegen aan de algemene bestemmingsreserve.

3.1. Via wijzigingen van de begroting 2024 gaat de gemeenteraad opnieuw middelen beschikbaar stellen.
Om de resterende taken 2024 uit te kunnen voeren en de ontvangen overloopposten algemene uitkering 2024 in te kunnen zetten, stellen wij uw raad voor de begroting 2024 te wijzigen tot de volgende bedragen: € 1.979.859, € 900.006, € 590.699 en € 759.726 en de bedragen te onttrekken aan respectievelijk de algemene bestemmingsreserve en de bestemminsreserves.

4.1. Het plafond van de egalisatiereserves DOWR en sociaal domein in verband met bestaande claims bij de jaarrekening 2023 eenmalig te verhogen.

Egalisatiereserve DOWR
Door de raad is een egalisatiereserve DOWR ingesteld met een plafond van € 500.000.
In 2023 is een positief resultaat op de DOWR-percelen behaald van € 327.000. Dit positief resultaat wordt gestort in de egalisatiereserve DOWR. Met deze storting komt de stand van deze reserve eind 2023 op € 682.470
Echter op deze reserve rusten per 1-1-2024 nog claims/ toekomstige verplichtingen tot een bedrag van € 338.453. Met aftrek van deze claims/ toekomstige verplichtingen blijft het saldo van de reserve ruimschoots onder het vastgestelde plafond. Daarom wordt voorgesteld het plafond van de egalisatiereserve DOWR bij de jaarrekening 2023 eenmalig te verhogen naar € 700.000.

Egalisatiereserve sociaal domein
De raad heeft voor de egalisatiereserve sociaal domein een plafond ingesteld van € 6,5 miljoen. De stand van de reserve sociaal domein bedraagt per 31-12-2023 € 7,13 mln. Echter op de reserve sociaal domein rusten per 1-1-2024 nog claims tot een bedrag van € 1,36 miljoen (op basis van eerder genomen besluiten). Met aftrek van deze claims blijft het saldo van de reserve ruim onder het vastgestelde plafond. Daarom wordt voorgesteld het plafond van de egalisatiereserve sociaal domein bij de jaarrekening 2023 eenmalig te verhogen naar € 7,2 miljoen.

5.1. Met de wijziging van de Financiële verordening komt de inhoud weer overeen met de bedoeling
Uw raad heeft op 18 juli 2023 de rapporteringsgrens voor het toelichten van geconstateerde onrechtmatigheden of onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering vastgesteld. Per abuis is in de financiële verordening in de tekst bij artikel 9, lid 3, het percentage van 1% opgenomen in plaats van de bedoelde 10%. Het wijzigingsbesluit hersteld deze onjuistheid.

Participatie
Niet van toepassing

Duurzaamheid
Niet van toepassing

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Financiën

Bij de zomernota 2023 werd nog een begrotingsresultaat van € 0,1 miljoen nadelig verwacht. Het resultaat bij de jaarrekening komt nu € 4,7 miljoen positiever uit dan bij de zomernota 2023 werd verwacht.

Resultaat jaarrekening 2023 ten opzichte van begrotingsresultaat na zomernota			
Bedragen in €			- is voordeel
Omschrijving	**V/N**		**Bedrag**
Resultaat jaarrekening 2023	**V**		**-8.075.175**
Begrotingsresultaat na zomernota 2023	**N**		**111.693**
Resultaat jaarrekening ten opzichte van begroting 2023 na zomernota	**V**		**-8.186.868**
Opnieuw beschikbaar te stellen middelen in 2024 vanuit de 'algemene uitkering'(zie bijlage G1)	**N**	590.699	
Opnieuw beschikbaar te stellen middelen in 2024 in verband met 'overlopende posten' van 2023 naar 2024 (zie bijlage G1)	**N**	2.879.865	
Totaal opnieuw beschikbaar te stellen middelen in 2024	N		**3.470.564**
'Netto' resultaat jaarrekening 2023 ten opzichte van begrotingsresultaat na zomernota	**V**		**-4.716.304**

Vervolg
De (vastgestelde) jaarstukken 2023 worden vóór 15 juli 2024 toegezonden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel (artikel 200 gemeentewet).

Communicatie
Via de website en de gemeentepagina worden de besluiten van uw raad gecommuniceerd.

Bijlagen
1. Jaarstukken 2023
2. Jaarrekening gemeente Raalte 2023 in één oogopslag
3. Accountantsverslag jaarrekening 2023
4. Persbericht
5. Collegevoorstel

burgemeester en wethouders van de gemeente Raalte,



de secretaris
Monique van Esterik

de waarnemend burgemeester
Arco Hofland

Gemeente Raalte

RAADSBESLUIT

Zaaknummer 32672-2024

De raad van de gemeente Raalte,
gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 21 mei 2024

Besluit:

1. De jaarstukken 2023, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2023, vast te stellen.
2. Het positieve rekeningresultaat 2023 van € 8.075.175 als volgt te bestemmen:
    a. € 890.000 toevoegen aan de Reserve opvang vluchtelingen en statushouders.
    b. € 7.185.175 toevoegen aan de algemene bestemmingsreserve.
3. Gelijktijdig met de toevoeging van het positieve rekeningresultaat 2023 te besluiten tot de volgende wijziging van de begroting 2024:
    a. Eenmalige investeringen voor een totaalbedrag van € 1.979.859 opnieuw te ramen op de desbetreffende beheerproducten en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve, ter dekking van de eenmalige afschrijving 2024.
    b. Eenmalige posten voor een totaalbedrag van € 900.006 opnieuw te ramen op de desbetreffende beheerproducten en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.
    c. Stelposten algemene uitkering voor een specifiek doel tot een bedrag van € 590.699 opnieuw te ramen en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.
    d. Een bedrag van € 759.726 voor in 2023 niet uitgegeven gelden welke werden afgedekt door een beschikking over een bestemmingsreserve in 2024 opnieuw te ramen en deze te onttrekken aan deze bestemmingsreserves.
4. Het plafond van onderstaande reserves in verband met bestaande claims bij de jaarrekening 2023 als volgt eenmalig te verhogen:
    a. Egalisatiereserve DOWR plafond eenmalig verhogen van € 500.000 naar € 700.000.
    b. Egalisatiereserve sociaal domein eenmalig verhogen van € 6.500.000 naar € 7.200.000.

Aldus besloten in de vergadering van 20 juni 2024.

de griffier	de voorzitter
Karin Zomer	Rob Zuidema

Gemeente Raalte

RAADSBESLUIT

Zaaknummer 32672-2024

De raad van de gemeente Raalte,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 21 mei 2024;

gelet op artikel 212 van de Gemeentewet;

Besluit:

de ***Financiële verordening*** te wijzigen als volgt:

Artikel I wijzigen verordening
Het derde lid van artikel 9 komt te luiden als volgt:

3. In de paragraaf bedrijfsvoering worden de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan 10% van de verantwoordingsgrens nader toegelicht.

Artikel II Inwerkingtreding
Dit besluit treedt in werking op de dag na bekendmaking en werkt terug tot 1 januari 2023.

Aldus besloten in de vergadering van 20 juni 2024

de griffier	de voorzitter
Karin Zomer	Rob Zuidema