gemeente Rheden

Raadsvoorstel

portefeuillehouder T.A.F.A Klomberg	**begrotingsprogramma** Pr. 1 t/m 3	**draagt bij aan Global Goal(s)** 1 t/m 18
b en w-vergadering 18 oktober 2023	**agendapunt** Circ.	**bijlage(n) ter inzage** Memo 27-06-2023 Inzicht in mogelijke resultaatbestemming 2022
rol raad Ter besluitvorming	**soort document** Raadsvoorstel en -besluit	
voorbereidende vergadering 24 oktober 2023	**agendapunt**	
raadsvergadering 7 november 2023	**agendapunt**	

onderwerp
Definitieve voorstel bestemming jaarrekeningresultaat 2022.

INHOUD VOORSTEL
De reserve rekeningresultaat 2022 ad € 2.411.000 als volgt in te zetten:
a Toevoeging aan de algemene reserve: € 840.000.
b Dekking uitgaven energietoeslagen 2023: € 1.000.000.
c Dekking uitgaven bijzondere bijstand, compensatieregeling voogdij 18+: € 117.000.
d Dekking uitgaven erfgoed (subsidies): € 36.000.
e Dekking uitgaven erfgoed (projecten): € 257.000.
f Dekking uitgaven samenkracht en burgerparticipatie: € 161.000.

1 Waartoe is het voorstel gedaan?
Op 4 juli jl. zijn de jaarstukken 2022 door de gemeenteraad vastgesteld. In afwachting van nadere bestemming is een deel van het resultaat tijdelijk in een nieuwe reserve toegevoegd.
Dit voorstel is gericht op de afwikkeling van het gerealiseerde rekeningresultaat over het boekjaar 2022.

2 Wat is de aanleiding?
De raad heeft op 4 juli jl. de jaarstukken 2022 vastgesteld en daarbij besloten om, in afwachting van nadere bestemming, van het totale rekeningresultaat ad € 3.257.000 een bedrag van € 2.411.000 te reserveren in een aparte reserve rekeningresultaat 2022.
In het raadsvoorstel van de jaarstukken valt te lezen dat daarvoor is gekozen omdat er op dat moment nog teveel onzekerheden met betrekking tot de ontwikkeling van het financiële meerjarig perspectief waren om een definitieve keuze te maken.

Het college heeft de raad op 27 juni jl. geïnformeerd over de mogelijke bestemming van deze middelen. Het totaal aan voorstellen overstijgt het bedrag dat nog bestemd dient te worden, dit vraagt keuzes.

Met voorliggend voorstel legt het college de inzet van deze reserve aan de raad voor. Hiermee wordt de reserve rekeningresultaat 2022 volledig ingezet en komt deze reserve te vervallen.

3 Wat is het bestaand beleid c.q. kader?
Gemeentewet en financiële verordening.

4 Wat willen wij bereiken?
Volledige (financiële) afwikkeling van de Jaarstukken 2022.

5 Wat gaan wij ervoor doen?

De voorgestelde inzet van de reserve rekeningresultaat 2022 zal d.m.v. een begrotingswijziging worden verwerkt.

6 Wat zijn de financiële consequenties?

Met de voorgestelde inzet van genoemde reserve wordt het weerstandsvermogen verbeterd en worden middelen beschikbaar gesteld voor de onderwerpen zoals vermeld in onderstaande tabel.

Voorstel resultaatbestemming 2022 (in €'s)

Onderwerp		Toelichting	Bedrag
1	Weerstandsvermogen	Dotatie aan algemene reserve om daarmee de solvabiliteit en het weerstandsvermogen te verbeteren.	840.000
2	Energietoeslagen 2023	Betreft reservering van middelen die via de algemene uitkering (decembercirculaire) zijn ontvangen en betrekking hebben op te verstrekken energietoeslagen in 2023 aan mensen met een laag inkomen (< 120% van de bijstandsnorm).	1.000.000
3	Bijzondere bijstand en compensatieregeling voogdij 18+	Betreft reservering van middelen die via de algemene uitkering (decembercirculaire) zijn ontvangen en bedoeld zijn voor diverse tegemoetkomingen in te maken kosten voor bijzondere bijstand gerichte hulp en compensatieregeling voogdij 18+.	117.000
4	Erfgoed (subsidies)	Te verstrekken erfgoed-subsidies. Dit budget gaat altijd over de jaarkalender heen: eigenaren krijgen een beschikking voor de uitvoering van werkzaamheden en mogen daar een jaar (soms langer als daarvoor een goede reden is, zoals ten tijde van corona, en uitstel wordt verleend) over doen. Het gaat dus om budgetten die per definitie overlopen.	36.000
5	Erfgoed (projecten)	Dit betreft middelen die gereserveerd zijn voor de projecten Gebiedsatlas, subsidie van de provincie voor Maatwerk voor Monumenten en het geld dat is afgeroomd van het Monumentenfonds ten behoeve van de implementatie van erfgoed in de Ow en Maatwerk voor Monumenten.	257.000
6	Samenkracht en burgerparticipatie	POK-middelen (Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag): gemeenten krijgen vanaf 2022 (t/m 2027) incidentele middelen van het rijk om de positie van de meest kwetsbare inwoners te verbeteren. Wij zetten deze middelen op twee manieren voor dit doel in: door de aanstelling van een specifieke consulent doorbraakmethode en het realiseren van één (backoffice)loket voor inwoners met financiële hulpvragen. Deze verplichtingen zijn reeds aangegaan en lopen door de komende jaren.	161.000
	Totale bestemming:		**2.411.000**

7 Wat zijn de risico's?

In de memo 'Inzicht in mogelijke resultaatbestemming 2022' van 27 juni jl. (zie bijlage) heeft het college de raad geïnformeerd over mogelijke bestemmingen van het (restant) rekeningresultaat 2022. Omdat de benodigde middelen voor alle mogelijke bestemmingen (€ 3.101.000) de omvang van de reserve overstijgen, worden de onderstaande mogelijke bestemmingen niet voorgesteld:

- Implementatie Wet open overheid (Woo) € 121.000.
- Inburgering € 117.000.

Voor deze onderwerpen geldt dat de financiële dekking zo mogelijk en indien noodzakelijk wordt opgelost binnen het bestaande financieel kader. Daarnaast hebben wij een aantal bestemmingen verlaagd, anticiperend op voorgenomen beleid.

Voor de onderwerpen waarvoor de benodigde middelen niet (of minder) beschikbaar worden gesteld, bestaat het risico dat het budget toch niet toereikend blijkt. Er wordt op gestuurd om binnen budget te blijven, door bijvoorbeeld de ambitie bij te stellen.

8 Wat is het draagvlak voor dit voorstel?

Niet van toepassing/afstemming vindt plaats in de voorbereidende raadsvergaderinig van 24 oktober a.s.

9 Hoe en met wie wordt er gecommuniceerd?

Niet van toepassing.

10 Wordt er een evaluatie uitgevoerd?

Niet van toepssing.

Velp, 18 oktober 2023

Burgemeester en wethouders van Rheden,

Carol van Eert,
burgemeester.

Martin Rommers,
secretaris.