



beek

uw gemeente.

Jaarstukken 2023 Afwijkingenrapportage 2024 Gemeente Beek

Team financien

Gemeente Beek | 13 juni 2024

Korte presentatie over:

(1/2)



- **Deel 1: Jaarrekening 2023**

- Saldo jaarrekening versus de slotrapportage
- Meest impactvolle afwijkingen

- **Deel 2: Afwijkingenrapportage 2024**

- Financiële samenvatting
- Autonome ontwikkelingen
- Eerdere besluitvorming
- Beeks versnellingsplan
- Maatregelenpakket

Jaarstukken 2023 en
afwijkingenrapportage
2024

Beek 13 juni 2024

Korte presentatie over:

(2/2)

- **Deel 3: Verdiepende vragen JR23 vanuit de raad**
- Toelichting hoofdstuk 10 Rekening van baten en lasten
- Batig saldo Oekraïne opvang
- Overschrijding jeugdhulp
- Overschrijding externe inhuur
- Verwerking SPUK's



Jaarstukken 2023 en
afwijkingenrapportage
2024

Beek 13 juni 2024

Deel 1: Jaarstukken 2023

	Raming (*)	V/N	Realisatie	V/N	Verschil	V/N
Resultaat voor inzet van reserves	-3.895.200	N	6.842.800	V	10.738.000	V
Inzet reserves	3.673.300	V	2.816.500	V	-856.800	N
Saldo	-221.900	N	9.659.300	V	9.881.200	V

Zie 2.1. verschillen > € 25.000 euro

Grootste verschillen zijn:

€ 7.791.200 Oekraïne

€ 1.046.900 meicirculaire (€ 730.000 energietoeslag)

€ 466.600 salarissen (2.1 totalen blz.160)

Deel 1: Jaarstukken 2023 (Vragen?)



Deel 2: Afwijkingenrapportage 2024 (1/5)



		2024	2025	2026	2027	2028
A	Saldo begroting 2024 en meerjarenbegroting 2025-2028 voor de afwijkingenrapportage	19.600	435.000	-2.622.200	-2.485.900	-2.663.500
B	Autonome ontwikkelingen inclusief < € 10.000	-706.600	-741.700	-487.700	-567.700	-739.200
C	Eerdere besluitvorming in raad / college	257.200	162.800	336.500	334.700	335.400
D	Beeks versnellingsplan	0	0	0	0	0
	<i>Subtotaal</i>	-429.800	-143.900	-2.773.400	-2.718.900	-3.067.300
E	Maatregelenpakket / lucht uit de begroting	17.100	17.100	17.100	17.100	17.100
	Saldo begroting 2024 en meerjarenbegroting 2025-2028 ná de afwijkingenrapportage	-412.700	-126.800	-2.756.300	-2.701.800	-3.050.200

Jaarstukken 2023 en
afwijkingenrapportage
2024

Beek 13 juni 2024

Deel 2: Afwijkingenrapportage 2024 (2/5)

– autonome ontwikkelingen



2.2. autonome ontwikkelingen < €10.000

Per onderdeel waar een + en een – staat is er dekking vanuit bijv. SPUK, reserve, voorziening en dergelijke

€ 528.000/€ 625.800 CAO-bijstelling

Deel 2: Afwijkingenrapportage 2024 (3/5)

– Eerdere besluitvorming



2.3. eerdere besluitvorming < €10.000

Per onderdeel waar een + en een – staat is er dekking vanuit bijv. SPUK, reserve, voorziening en dergelijke

- Decembercirculaire 2023

Deel 2: Afwijkingenrapportage 2024 (4/5)

– Beeks versnellingsplan



2.4. Beeks versnellingsplan < €10.000

€ 937.000 Algemene Reserve

€ 75.000 DUB-gelden

€ 55.000 Reserve omgevingskwaliteit

Deel 2: Afwijkingenrapportage 2024 (5/5)

– Maatregelenpakket en wijzigingen zonder financiële consequenties

2.5. Maatregelenpakket

In dit geval alleen lucht uit de begroting

2.6. Wijzigingen (vooralsnog) zonder financiële consequenties

Bijv. Wegeninspectie

Deel 3: Verdiepende vragen raad JR23



Jaarstukken 2023 en
afwijkingenrapportage
2024

Beek 13 juni 2024

Nadere toelichting hoofdstuk 10 JR23

Dit hoofdstuk op het scherm doornemen.



Jaarstukken 2023 en
afwijkingenrapportage
2024

Beek 13 juni 2024

Batig saldo Oekraïne opvang

(1/2)

- De opvang van ontheemde Oekrainers wordt gefinancierd middels een Specifieke Uitkering (A16)
- Per gerealiseerde opvangplek € 83 per dag.
- Totale ontvangst: € 16.026.100
- Totale kosten: € 8.241.800
 - Huur opvanglocatie
 - Inhuur + deel loonkosten vast personeel
 - Zorgkosten
 - Enz.
- Over 2023 is een voorschot ontvangen van € 5.000.000. Het restant van €11.065.000 staat nog op de balans als nog te ontvangen.
- Voor 2024 heeft de gemeente een voorschot van ruim 12,5 miljoen aangevraagd en ontvangen

Batig saldo Oekraïne opvang

(2/2)

- Indicator A16/01 van SISA (zie pagina 261):
 - “Vul in vrijwilliger teruggave bij lagere werkelijke bestedingen”
- De gemeenten die wij gesproken hebben, houden allemaal het overschot (Stein, Vaals & Maastricht)
- De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) adviseert haar leden om overschotten op te sparen. ‘Voor het geval dat de jaarlijkse vergoeding volgend jaar naar beneden gaat’.



Jaarstukken 2023 en
afwijkingenrapportage
2024

Beek 13 juni 2024

Overschrijding jeugdzorg

(1/2)

Tabel blz. 54

		Begroot 2023	Werkelijk 2023	Financiële afwijking
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	-1.345	-1.585	-240
6.72b	Jeugdhulp behandeling	-2.814	-2.520	294
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	-144	0	144
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	0	-11	-11
6.73a	Pleegzorg	-173	-232	-59
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	-574	-731	-157
6.74a	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-44	-68	-24
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-124	-153	-29
6.82a	Jeugdbescherming	-153	-198	-45
6.82b	Jeugdreclassering	-6	-13	-7
	Totaal Jeugdzorg	-5.377	-5.511	-134

Op het totale budget van € 5.377.000 zijn de kosten € 134.000 hoger uitgevallen.

Overschrijding jeugdzorg

(2/2)

Oorzaak overschrijding:

Jeugdzorg is een open einde regeling waarbij de uitgaven afhankelijk zijn van het aantal jeugdigen en de zorgwaarte per jeugdige. Gedurende het jaar is dit lastig in te schatten. Uiteindelijk lagen de werkelijke kosten 2% hoger.

Het boekjaar 2023 is het eerste jaar dat Jeugdzorg verantwoord wordt op 10 verschillende kostenplaatsen, voorheen waren het er maar 3. Om nauwkeuriger een budget te ramen is ervaring vereist. De ervaring van 2023 wordt meegenomen in de begroting voor 2024 en volgende jaren.



Jaarstukken 2023 en
afwijkingenrapportage
2024

Beek 13 juni 2024

Overschrijding externe inhuur

De sturing op de gemeentelijke personeelsbudgetten vindt integraal plaats de onderdelen van P & O en Salarissen worden in onderlinge samenhang gezien. Immers wanneer vacatures door krapte op de arbeidsmarkt niet gevuld kunnen worden dient er te worden ingehuurd om de dienstverlening op pijl te houden.

Budget inhuur	€	845.200
Kosten inhuur	€	1.384.500-
Totaal (nadeel)	€	539.300-

Voordeel salarissen	€	1.035.800
Voordeel salarisgerelateerd	€	44.300
Nadeel inhuur	€	539.300-
Totaal: (voordeel)	€	540.800

De overschrijding van het inhuurbudget van € 539.300 (nadeel) wordt gecompenseerd door de lagere kosten van salarissen € 1.035.800 (voordeel) en de andere salaris gerelateerde kosten € 44.300 (voordeel) waardoor het resultaat op Personeel & Organisatie en Salarissen per saldo € 540.800 (voordeel) is.

Overschrijding externe inhuur

De externe inhuur bestaat uit drie onderdelen

- Inhuur voor Piekwerkzaamheden
- Vervanging tijdens Ziekte
- Specifieke kennis (waaronder tijdelijke invulling van vacatures)



Verwerking SPUK (specifieke uitkering)

Voor gemeenten en provincies, die kunnen extra geld krijgen om bepaald beleid van de Rijksoverheid uit te voeren.

Voorbeelden m.b.t. het verminderen van leerachterstanden, Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA), energie, inburgering en sport

De Rijksoverheid bepaalt wie de uitkering krijgt een gemeente of provincie, hoeveel geld waar het geld aan besteedt moet worden. Dit staat in het Onderhoudsrapport Specifieke uitkeringen (OSU).

Verantwoorden specifieke uitkeringen verloopt via de verantwoordingsmethode SiSa.

Vragen?

Gemeente Beek | 13 juni 2024