Aan de gemeenteraad

Raadsvoorstel

Onderwerp
Jaarrekening 2019

Beslispunt(en)
De jaarrekening 2019 vast te stellen, en daarmee het negatieve saldo ad. € 1.259.086 onttrekken uit de algemene reserve

Toelichting

Aanleiding / motivering
Het juridisch kader voor het samenstellen van de jaarstukken vinden we terug in diverse wetten en regelingen. In de Gemeentewet staat dat we de jaarstukken vóór 15 juli aan het college van Gedeputeerde Staten van Limburg moeten toezenden. En in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staan allerlei bepalingen waaraan de jaarstukken in technische zin moeten voldoen. Maar ook de door u vastgestelde financiële verordening ex artikel 212 van de Gemeentewet vormt een belangrijk kader waarmee wij bij de samenstelling van deze jaarstukken rekening hebben gehouden.

Relatie met bestaand beleid en strategische visie / integraliteit
De Jaarrekening maakt onderdeel uit van de planning en controlcyclus. De behandeling van de jaarrekening is bij uitstek het moment om verantwoording aan uw raad af te leggen over het door ons college gevoerde beleid.

Gevolgen

Burgerparticipatie, toelichting en verantwoording
Niet van toepassing

Financiële en personele aspecten, incidenteel / structureel, begrotingspost
De jaarstukken geven inzicht in de realisatie van de doelen die u in de strategische visie, het raadsprogramma 2018 – 2022 en de programmabegroting 2019 heeft geformuleerd. Maar in de jaarstukken 2019 doen we ook verslag van de uitvoering van beleids- en uitvoeringsplannen. Daarbij hanteren we wel de spelregel die wij hebben vastgesteld in de financiële verordening 212. Afwijkingen die groter zijn dan 10% met een minimum van € 7.500 per kostenplaats worden toegelicht.

Uit onderstaande tabel blijkt de vorming van het negatieve resultaat over 2019. De begroting na wijziging en de realisatie worden getoond.

Programma	Begroting 2019	Rekening 2019	Afwijking 2019	Toelichting
1. Mens&Samenleving	€ 15.559.571,00	€ 17.330.279,60	€ -1.770.708,60	nadeel
1.40 Mutaties reserves programma 1	€ -896.566,00	€ -934.907,00	€ 38.341,00	voordeel
Saldo na bestemming	**€ 14.663.005,00**	**€ 16.395.372,60**	**€ -1.732.367,60**	**nadeel**
2. Landschap, natuur en water	€ 359.240,00	€ 343.983,88	€ 15.256,12	voordeel
2.40 Mutaties reserves programma 2	€ -272.004,00	€ -272.004,00	€ -	
Saldo na bestemming	**€ 87.236,00**	**€ 71.979,88**	**€ 15.256,12**	**voordeel**
3. Duurzaam wonen	€ 980.930,00	€ 981.422,84	€ -492,84	nadeel
3.50 Mutaties reserves programma 3	€ -37.760,00	€ -37.760,00	€ -	
Saldo na bestemming	**€ 943.170,00**	**€ 943.662,84**	**€ -492,84**	**nadeel**
4. Dienstverlening en besturen	€ 3.375.523,00	€ 3.364.208,74	€ 11.314,26	voordeel
4.40 Mutaties reserves programma 4	€ -149.300,00	€ -149.300,00	€ -	
Saldo na bestemming	**€ 3.226.223,00**	**€ 3.214.908,74**	**€ 11.314,26**	**voordeel**
5. Financiën en middelen	€ -18.098.518,00	€ -18.349.280,68	€ 250.762,68	voordeel
5.30 Mutaties reserves programma 5	€ -821.116,00	€ -1.017.557,00	€ 196.441,00	
Saldo na bestemming	**€ -18.919.634,00**	**€ -19.366.837,68**	**€ 447.203,68**	**voordeel**
Totaal Generaal	**€ -**	**€ 1.259.086,38**	**€ -1.259.086,38**	**nadeel**

In de afzonderlijke programma's is een gedetailleerde analyse gemaakt van de verschillen. Onderstaand wordt volstaan met een toelichting op de grootste afwijkingen.

Programma 1 Mens & Samenleving
Het nadeel bij dit programma ad. € 1.732.368 wordt voornamelijk veroorzaakt op het beleidsveld sociaal domein en wel op de navolgende onderdelen. Er heeft voor € 384.000 een verplichte storting plaatsgevonden in de voorziening dubieuze debiteuren participatie (SZMH) verder is de overschrijding veroorzaakt door de kosten van Podium24. Daarnaast heeft een overschrijding op de minimaregelingen plaatsgevonden ter grootte van € 113.000. Ook bij de 3 d's algemeen is er een overschrijding te constateren van € 66.000. Verder is op de Jeugdzorg € 922.000 meer uitgegeven dan begroot. Op de bladzijdes 23, 24 en 25 van de jaarrekening 2019 vindt u een uitgebreide toelichting op de verschillen van programma 1.

Programma 2 Landschap, natuur en water
Hier zijn geen majeure afwijkingen te melden.

Programma 3 Duurzaam wonen
Hier zijn geen majeure afwijkingen te melden.

Programma 4 Dienstverlening en besturen
Hier zijn geen majeure afwijkingen te melden.

Programma 5 Financiën en middelen
Het voordeel bij dit programma wordt voornamelijk veroorzaakt op het beleidsveld financiën en middelen en wel op de volgende onderdelen. Van de algemene uitkering is € 148.000 meer ontvangen dan begroot, daarnaast is op de post onvoorzien € 260.000 meer ontvangen/minder uitgegeven dan voorzien. Verder bedroeg het geprognosticeerd saldo van de jaarrekening € 150.000 negatief. Bij de reserves is € 250.000 conform raadsbesluit onttrokken aan de algemene reserve voor de aanvulling van de frictiekosten. Daarnaast is € 53.000 gestort in de reserve gemeenschapshuizen. Op bladzijdes 118,119 en 121 van de jaarrekening 2019 vindt u een uitgebreide toelichting op de verschillen van programma 5.

Noodzaak tot aanscherping van de koers
Niet alleen dit jaarrekeningresultaat, maar ook de eerste inzichten voor 2020, baart flinke zorgen voor de toekomst. Daarbij komt nog dat we nog geen juist financieel beeld van de gevolgen van de Covid-

19 pandemie hebben en hoe we deze financieel te boven kunnen komen. We kunnen wel stellen dat onze gemeente staat voor de grootste financiële uitdaging ooit. Diep rode cijfers tekenen zich af de komende jaren.

Met name de structurele kostenstijgingen in het Sociaal Domein leggen een grote druk op de financiële middelen. Ondanks dat we door interventies en het aanbrengen van focus in 2019 meerjarig een sluitende begroting 2020 – 2023 hebben kunnen bewerkstelligen, moeten we helaas constateren dat hiermee de financiële ontwikkelingen met de inzichten van nu hiermee niet duurzaam kunnen ombuigen.

Op dit moment is het financieel weerstandsvermogen van de gemeente nog uitstekend. Echter rekening houdende met de onttrekking van het negatieve saldo van de jaarrekening 2019 en rekening houdende met de voorziene meerjarige negatieve saldi is de verwachting dat – als we niet **ingrijpen én doorpakken** - de algemene reserve zelfs onder de door uw raad vastgestelde norm zakt. Om niet in grote financiële problemen te komen, ontkomen we er niet aan om nu, vanuit de focus die in 2019 is aangebracht, om voor de komende jaren met lef en daadkracht over te gaan tot het **maken van fundamentele keuzes** en het doorvoeren van interventies.

Planning, uitvoering en evaluatie

Beeldvormende vergadering op 29-6-2020
Oordeelsvormende vergadering op 14-7-2020
Besluitvormende vergadering op 14-7-2020

Communicatie
Over de jaarrekening 2019 zal op de gebruikelijke wijze persberichtgeving plaatsvinden.

Maatschappelijke effecten
Niet van toepassing

Risico's
Eventuele risico's zijn benoemd in de risico paragraaf.

Het college van Eijsden-Margraten
De gemeentesecretaris, De voorzitter,

Mari-An Gerits Dieudonné Akkermans

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Eijsden-Margraten

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders;

gelet op de behandeling in de Beeldvormende en Oordeelsvormende vergaderingen;

Besluit:
De jaarrekening 2019 vast te stellen, en daarmee het negatieve saldo ad. € 1.259.086 onttrekken uit de algemene reserve;

Aldus besloten in de openbare vergadering van 14 juli 2020.

De griffier,	De voorzitter,
Mr. Marc Verbeet	Dieudonné Akkermans