

Aan de gemeenteraad

**Raadsvoorstel**

Programmarekening 2023

**KORTE SAMENVATTING**

Bijgevoegd ter vaststelling de concept jaarrekening 2023. De jaarrekening sluit met een positief saldo van € 2.145.238.

**Toelichting**

**Aanleiding**

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.

**Motivering**

De jaarstukken geven inzicht in de realisatie van de doelen die u in de strategische visie, het raadsprogramma 2022 – 2026 en de programmabegroting 2023 heeft geformuleerd. Maar in de jaarstukken 2023 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 ex. artikel 212 van de Gemeentewet. Afwijkingen die groter zijn dan 10% met een minimum van €  10.000 per kostenplaats worden toegelicht.

Qua procesgang wordt dit voorstel met de Raad op de volgende momenten besproken:

1. Nadat het Raadsvoorstel aan u is aangeboden krijgt u de gelegenheid om schriftelijk vragen te stellen.
2. In de P&C commissie kunnen financieel technische vragen worden gesteld en zal de accountant aanschuiven om het accountantsverslag toe te lichten.
3. In de dialoogvergadering kunnen aanvullende verdiepende vragen gesteld worden n.a.v. van de ontvangen antwoorden onder 1).
4. In de raadsvergadering kunnen politieke vragen gesteld worden en wordt tot besluitvorming overgegaan.

Rechtmatigheidsverantwoording
Vanaf verantwoordingsjaar 2023 legt ons college een rechtmatigheidsverklaring af te geven over de jaarrekening 2023. In deze verklaring dient ons college zich richting uw raad te verantwoorden over het feit of rechtmatig is gehandeld. Tot 2022 heeft de accountant via het accountantsverslag hierover gerapporteerd. De rechtmatigheidsverantwoording kunt u vinden in de jaarrekening na de toelichting op de balans. In Pepperflow is hiervoor een aparte tegel opgenomen. De toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording kunt u vinden in de paragraaf bedrijfsvoering.

**Relatie met bestaand beleid en strategische visie / integraliteit**

De Jaarrekening maakt onderdeel uit van de planning en control cyclus. De behandeling van de jaarrekening is bij uitstek het moment om verantwoording af te leggen aan de raad over het door ons college gevoerde beleid.

**Proces van Burgerparticipatie**

nvt

**Financiële aspecten**

Uit onderstaande tabel blijkt de vorming van het positieve resultaat over 2023. De begroting na wijziging en de realisatie worden getoond.



Voorgesteld wordt het saldo als volgt te bestemmen:

* € 1.261.646 te storten in de reserve huisvestingskosten vluchtelingen zoals door de raad besloten op 20-2-2024
* € 400.000 te storten in de nieuw te storten reserve woningbouw
* € 483.592 te storten in de algemene reserve

Voorgesteld wordt de nieuw in te stellen reserve te vormen onder de volgende voorwaarden”

1. Beschikkingsbevoegdheid: College van Burgemeester en Wethouders.
2. Doelstelling: De reserve wordt in gesteld ter voorfinanciering van voorbereidingskosten (capaciteit en onderzoek) voor de woningbouwopgave. Middels een anterieure overeenkomst bij faciliterend grondbeleid of winstneming bij eigen grondbeleid dienen deze kosten te worden terugverdiend.
3. Toevoeging: € 400.000 wordt vanuit de algemene reserve gestort
4. Onttrekking: Onttrekking vindt plaats in het kader van de doelstelling van de reserve
5. Omvang: de maximale hoogte wordt gesteld op € 400.000
6. Looptijd: 5 jaar.

**Uitvoering en evaluatie**

Commissie planning en control: 11 juni 2024
Dialoogvergadering: 24 en 25 juni 2024

Oordeel/besluit vormende vergadering: 2 juli 2024

|  |
| --- |
| Het college van Eijsden-Margraten |
|  |
| De Gemeentesecretaris, | De voorzitter, |
|  |
|  |
|  |
| Drs. J.M.F. Kool  | Mr. A.P. Krijnen |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Bijlagenaam** | **Zaaknummer** | **Documentnummer** |
| Programmarekening 2023 | Z/182312 | 847663 |



**RAADSBESLUIT**

De raad van de gemeente Eijsden-Margraten

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders;

gelet op de behandeling in de Dialoogvergadering Samenleving;

**Besluit**

1. De jaarrekening 2023 vast te stellen;
2. Het positieve saldo van € 2.145.238 als volgt te bestemmen:
* € 1.261.646 te storten in de reserve huisvestingskosten vluchtelingen zoals door uw raad besloten op 20-2-2024
* € 400.000 te storten in de nieuw te storten reserve woningbouw
* € 483.592 te storten in de algemene reserve
1. In te stellen de reserve woningbouw met de volgende voorwaarden:
2. Beschikkingsbevoegdheid: College van Burgemeester en Wethouders.
3. Doelstelling: De reserve wordt in gesteld ter voorfinanciering van voorbereidingskosten (capaciteit en onderzoek) voor de woningbouwopgave. Middels een anterieure overeenkomst bij faciliterend grondbeleid of winstneming bij eigen grondbeleid dienen deze kosten te worden terugverdiend.
4. Toevoeging: € 400.000 wordt vanuit de algemene reserve gestort
5. Onttrekking: Onttrekking vindt plaats in het kader van de doelstelling van de reserve
6. Omvang: de maximale hoogte wordt gesteld op € 400.000
7. Looptijd: de reserve kent vooralsnog een looptijd van 5 jaar

Aldus besloten in de openbare vergadering van 3 juli 2024.

|  |  |
| --- | --- |
| De griffier | De voorzitter |
|  |  |
| Mr. M.G.A.J.T. Verbeet | Mr. A.P. Krijnen |
|  |  |