Raadsvoorstel

Gemeente ROZENDAAL

Onderwerp
Jaarstukken 2023

Adviseur	: Diana Blagdan	**Datum B&W**	: 4 juni 2024
Programma	: Alle	**Datum Raad**	: 2 juli 2024
Portefeuillehouder	: Simon Warmerdam	**Openbaar**	: Ja

Aan de Raad

Aanleiding
Hierbij biedt het college u de jaarstukken 2023 (jaarrekening en -verslag) aan. Daarmee legt het college verantwoording af over de behaalde resultaten in 2023 en de financiële gevolgen hiervan. De jaarrekening sluit met een negatief saldo van € 125.344.

Het negatieve resultaat is te wijten aan onvermijdelijke overschrijdingen in het Sociaal Domein veroorzaakt door het open einde karakter van een aantal regelingen. Daarnaast zijn er diverse plussen en minnen welke nader gespecificeerd terug te vinden zijn in de jaarstukken. Hieronder doet het college een voorstel voor het dekken van het negatieve jaarrekeningresultaat 2023.

Gevraagde beslissing
1. De jaarstukken 2023 vast te stellen.
2. In te stemmen met het onttrekken aan de reserve sociaal domein van het jaarrekeningresultaat € 125.344.
3. Kennis te nemen van het accountsverslag en de controleverklaring behorende bij de jaarstukken 2023.

Wat willen we bereiken?
Met de jaarstukken 2023 legt het college verantwoording af aan uw raad ten aanzien van de behaalde resultaten over 2023. Na een akkoord op de gevraagde beslissing door de raad kunnen de stukken met de controleverklaring ter verantwoording worden verstuurd aan de provincie.

Argumenten
1. *De meeste voorgenomen doelstellingen in 2023 zijn gehaald*
   Zoals in het voorwoord is toegelicht hebben we in 2023 een groot deel van onze ambities en doelstellingen bereikt. Een belangrijk extra en omvangrijk resultaat is het project opvang Oekraïense ontheemden.

2. *De jaarrekening kent een negatief resultaat waarvoor dekking moet worden gevonden.*

3. Het voorstel ten aanzien van de dekking is gebaseerd op het feit dat zonder overschrijdingen binnen het sociaal domein het resultaat niet negatief zou zijn geweest

Kanttekeningen

1. *Rechtmatigheidsverantwoording*
   Het college presenteert een negatief oordeel over de rechtmatigheid l. De onrechtmatigheden die geconstateerd zijn door het college betreffen overschrijdingen van budgetten en bedragen in totaal € 4.950.280. Een uitgebreide toelichting hierop is terug te vinden in de jaarstukken 2023. De meeste onrechtmatigheden zijn ontstaan door onvolkomenheden in de verwerking van lasten en baten. Er zijn geen uitgaven gedaan waar de raad niet van op de hoogte was. Ook is er geen overschrijding van de Europese aanbestedingsgrens te melden.
2. *Onttrekking reserve*
   Feitelijke overschrijding binnen het sociaal domein is hoger dan het totale tekort op het jaarrekeningresultaat. Het lijkt het college niet verantwoord om de bestemmingsreserve sociaal domein verder te belasten.

Wat gaan we daarvoor doen?
Na vaststelling van de jaarstukken 2023 door de raad worden deze gepubliceerd via de website.

a) Planning
Conform de eis worden de jaarstukken 2023 voor 15 juli naar de Provincie Gelderland en het Rijk (via CBS) verzonden.

b) Evaluatie
Zoals ieder jaar wordt de totstandkoming van de jaarstukken geëvalueerd door het college. De raad wordt hierover geïnformeerd.

c) Participatie en communicatie
Op de website worden de jaarstukken gepubliceerd en in de Roos wordt hier een bericht over geplaatst.

d) Publicatie verplicht?
Ja.

Wat mag het kosten?
Niet van toepassing

Het college van burgemeester en wethouders,

Bas Pelgrum,
gemeentesecretaris

Ester Weststeijn,
burgemeester

Bijlage(n)

1. Jaarstukken 2023
2. Accountantsverslag