RAADSVOORSTEL

Onderwerp : Jaarstukken 2023 Westervoort

Zaak- & documentnr. : Z/24/124536 201662916
Opsteller : Gerrit-Jan Steensma
Portefeuillehouder : P.J.H. Pennekamp
Afdeling : Financiën en Belastingen
Telefoonnr : 026-3179911

Kennisgeving
De jaarstukken 2023 zijn later aangeleverd door een noodzakelijke toevoeging aan de voorziening wethouders pensioenen op basis van de actuariële berekeningen per ultimo 2023. Deze toevoeging is noodzakelijk voor een goedkeurende accountantsverklaring. De toevoeging zorgt voor een groot aantal aanpassingen in de jaarstukken, welke met de nodige zorgvuldigheid zijn verwerkt.

Samenvatting
De gemeente Westervoort legt middels het jaarverslag en de jaarrekening 2023 verantwoording af over het gevoerde beleid van 2023. Het resultaat na bestemming is € 1.207.172 positief.

Uit dit resultaat moet nog onttrokken worden:

Toevoeging bestemmingsreserve opschalingskorting 2025	€ -500.000
Toevoeging bestemmingsreserve implementatie omgevingswet	€ -104.000

Aan dit resultaat moet nog toegevoegd worden:

Vrijval risicoreserve sociaal domein	€ 500.000
Vrijval risicoreserve huishoudelijke hulp	€ 400.000
Vrijval reserve beschermd thuis	€ 256.000
Vrijval reserve uitgestelde Covid-kosten	€ 30.000
Vrijval reserve nieuwe wet inburgering	€ 2.000
Totaal bestemming	€ 584.000
Gerealiseerd resultaat	€ 1.207.000
Toevoeging aan de Algemene reserve	**€ 1.791.000**

De opmerkingen van de accountant zijn verwerkt.

Beslispunten
1. De jaarstukken 2023 vast te stellen.
2. Het jaarrekeningresultaat 2023 vast te stellen op € 1.207.000.
3. Uit het jaarrekeningresultaat 2023 een bedrag van € 500.000 te onttrekken en toe te voegen aan de nieuw te vormen bestemmingsreserve opschalingskorting 2025..
4. Uit het jaarrekeningresultaat 2023 een bedrag van € 104.000 te onttrekken en toe te voegen aan de bestemmingsreserve implementatie omgevingswet..
5. Aan het jaarrekeningresultaat 2023 een bedrag van € 500.000 toe te voegen en te onttrekken aan de risicoreserve sociaal domein.

6. Aan het jaarrekeningresultaat 2023 een bedrag van € 400.000 toe te voegen en te onttrekken aan de risicoreserve huishoudelijke hulp.
7. Aan het jaarrekeningresultaat 2023 een bedrag van € 256.000 toe te voegen en te onttrekken aan de bestemmingsreserve beschermd thuis.
8. Aan het jaarrekeningresultaat 2023 een bedrag van € 30.000 toe te voegen en te onttrekken aan de op te heffen bestemmingsreserve uitgestelde Covid-kosten.
9. Aan het jaarrekeningresultaat 2023 een bedrag van € 2.000 toe te veoegen en te onttrekken aan de op te heffen bestemmingsreserve nieuwe wet inburgering.
10. Het jaarrekeningresultaat (na punt 3 t/m 9) van € 1.791.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Aanleiding
Voor u liggen de conceptjaarstukken 2023 van de gemeente Westervoort. Op begrotingsbasis (Najaarsnota 2023) was een negatief resultaat van € 506.000 verwacht, maar door veel incidentele voor- en nadelen is het resultaat opgelopen tot positief € 1.207.000. Paragraaf 1.4.2 van de inleiding geeft op hoofdlijnen een toelichting op de toename van het jaarrekeningresultaat van € 1.007.000.

De jaarstukken bestaan uit een programmarekening (jaarverslag) en productenrekening (jaarrekening). De jaarstukken worden conform planning en afspraken in de raadsvergadering van 1 juli behandeld. Aansluitend worden de vastgestelde jaarstukken voor 15 juli ingediend bij Gedeputeerde Staten waarmee de gemeente voldoet aan art. 200 van de Gemeentewet. Het accountantsrapport en de accountantsverklaring zijn op dit moment nog niet beschikbaar. De accountantsverklaring wordt conform de nieuwe werkwijze van de accountant pas afgegeven na vaststelling van de jaarstukken door de gemeenteraad.

Planning
De jaarstukken 2023 worden in de raadsvergadering van 1 juli 2024 behandeld.

Beoogd effect
Door het op- en vaststellen van de jaarrekening wordt aan een aantal wettelijke vereisten voldaan:
- Gemeentewet (art. 200)
- BBV (diverse artikelen)

Argumenten
De jaarstukken 2023 vormt het slotstuk van de jaarlijkse planning- en controlcyclus. Bij het opstellen van de jaarstukken is zoveel mogelijk aansluiting gezocht bij de programmabegroting en het herstelplan 2021. Met de jaarstukken legt het college verantwoording af over de realisatie van de door de raad in de begroting vastgelegde beleidsvoornemens.

De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 1,207 miljoen. Bij de Najaarsnota was een negatief resultaat verwacht van € 0,5 miljoen. Uit dit resultaat wordt voorgesteld om € 0,604 miljoen te onttrekken ten gunste van nieuw te vormen en bestaande bestemmingsreserves. Ook wordt voorgesteld om een bedrag van € 1,188 miljoen te onttrekken aan bestaande bestemmingsreserves. Een resterend saldo van € 1,791 miljoen kan aan de Algemene Reserve worden toegevoegd.

Kanttekeningen
De accountant heeft zijn controle afgerond. Alle noodzakelijke wijzigingen zijn aangepast. De accountant is voornemens een goedkeurende verklaring af te geven.

Financiële paragraaf
Voorgesteld wordt om uit het positieve resultaat een bedrag van € 604.000 te onttrekken ten gunste van de genoemde bestemmingsreserves, een bedrag van € 1.188.000 te onttrekken aan de genoemde bestemmingsreserves en het restant van € 1.791.000 toe te voegen aan de Algemene reserve.

Relatie met het herstelplan
De jaarstukken zijn opgesteld rekening houdend met het herstelplan.

Participatie en communicatie
Niet van toepassing.

Duurzaamheid
Niet van toepassing.

Intergemeentelijke samenwerking
Dit komt bij de betreffende beleidsdomeinen en gemeenschappelijke regelingen aan de orde.

Bijlagen

201662917 – Raadsbesluit Jaarstukken 2023 gemeente Westervoort
201662962 - Jaarstukken 2023 gemeente Westervoort

Westervoort, 4 juni 2024

Burgemeester en wethouders van gemeente Westervoort,

J. (Jacobine) Kersten
secretaris

drs. A.J. van Hout
burgemeester