# RAADSVOORSTEL

| | |
|---|---|
| zaaknummer: | 1367783 |
| afdelingsnaam: | IA-Financiën en Control |
| steller: | Jorine Velema |
| telefoonnummer | 035 629 2683 |
| onderwerp: | Eindejaarsrapportage 2023 |

## Voorstel

1. De eindejaarsrapportage 2023 vast te stellen met daarin de lasten, baten en het saldo voor het jaar 2023 conform hoofdstuk 5 van de eindejaarsrapportage;
2. De investeringskredieten, zoals gespecificeerd in hoofdstuk 4 van de eindejaarsrapportage, te verhogen met een bedrag van € 0,2 miljoen;
3. Een bestemmingsreserve genaamd “Goois Natuurreservaat” in te stellen.

## Planning

| Titel | Toelichting | BEELDVORMING | OORDEELSVORMING | BESLUITVORMING |
|---|---|---|---|---|
| **Eindejaars-rapportage 2023** | *Op grond van artikel 7 van de Financiële verordening 2022 biedt het college de Eindejaarsrapportage aan de raad aan.* | *commissie 29 november 2023* | *commissie 29 november 2023* | *Raad 6 december 2023* |

## Samenvatting

Voor u ligt de Eindejaarsrapportage 2023 van de gemeente Hilversum. De nadruk van deze rapportage ligt op de financiën. Inzicht wordt gegeven in het verloop van de budgetten en het verwachte eindejaarresultaat voor 2023. Wij stellen u voor de Eindejaarsrapportage vast te stellen met de lasten en baten zoals gepresenteerd in hoofdstuk 5 en de investeringskredieten bij te stellen zoals opgenomen in hoofdstuk 4.

Daarnaast wordt voorgesteld een reserve “Goois Natuurreservaat” te vormen zoals is aangekondigd in de collegebrief over de uittreedsommen op 17 juli en het raadsvoorstel Participantenovereenkomst GNR.

## Inleiding

De Eindejaarsrapportage maakt onderdeel uit van de P&C-cyclus zoals beschreven in de financiële verordening 2022. De nadruk ligt in deze rapportage op de financiën waarbij een goede eindejaarsverwachting van het resultaat de focus heeft.

## Probleemstelling/doel

Met het aanbieden van de Eindejaarsrapportage 2023 geven wij inzicht in het verloop van de budgetten en het verwachte jaarresultaat 2023. Met het laten vaststellen van de begrotingswijzigingen en het bijstellen van de investeringskredieten wordt voldaan aan de eisen van rechtmatigheid.

## Argumenten

1.1. *De gemeenteraad stelt de Eindejaarsrapportage vast.*

De Eindejaarsrapportage 2023 bevat het meest actuele financiële beeld van de begroting 2023. Door de Eindejaarsrapportage vast te stellen met de daarin voorgestelde begrotingswijzigingen zal ook de begroting 2023 weer actueel zijn en vermindert dit de kans op onrechtmatigheden ten tijde van de jaarstukken. Dit is van belang voor een goedkeurende accountantsverklaring.

2.1. *De raad autoriseert investeringskredieten.*

Door interne en externe factoren kan de noodzaak ontstaan om investeringskrediet tussentijds bij te stellen ofwel te actualiseren. In deze Eindejaarsrapportage wordt gerapporteerd over de wijziging die in het lopende jaar is opgetreden.

*3.1 De raad is bevoegd om een bestemmingsreserve in te stellen*

Volgens artikel 11 van de financiële verordening van de gemeente Hilversum in 2022 heeft de raad de bevoegdheid om een bestemmingsreserve op te zetten. Dit vereist een specifiek doel voor de reserve, informatie over financiering, een maximale reservegrootte en een bestedingsperiode.

De vorming van de reserve is aangekondigd in de collegebrief over de uittreedsommen van 17 juli 2023 en het raadsvoorstel Participantenovereenkomst GNR.

| | |
|---|---|
| Bestedingsdoel | Het dekken van de verhoogde participatiebijdrage aan het GNR als gevolg van de uittreding Gemeente Amsterdam en de Provincie Noord-Holland. |
| Voeding van de reserve | De voeding wordt gevormd door de ontvangen uitredingssom van de Gemeente Amsterdam en de Provincie Noord-Holland. De dotatie van € 7,6 miljoen maakt onderdeel uit van de eindejaarsrapportage 2023. |
| Maximale hoogte van de reserve | De maximale hoogte van de reserve betreft € 7,6 miljoen, hetgeen overeenkomt met de ontvangen uitredingssom van de Gemeente Amsterdam en de Provincie Noord-Holland. |
| Maximale bestedingstermijn | De reserve wordt ingesteld op het moment van vaststelling van deze eindejaarsrapportage en wordt op zijn laatst in 2045 opgegeven. |
| Onttrekking van de reserve | Onttrekking vindt plaats tot de maximale hoogte van de reserve maar niet meer dan maximaal de werkelijk gemaakte extra kosten. Indien van toepassing worden, ondanks hoger begrote onttrekkingen, alleen de gerealiseerde extra uitgaven conform het bestedingsdoel onttrokken. Hogere begrote onttrekkingen leiden zodoende niet tot vrijval van (delen) van de reserve ten gunste van het rekening resultaat.<br><br>De onttrekkingen zullen met de voorjaarsnota 2024 worden verwerkt in de begroting. |

## Financieel resultaat

Na de voorjaarsnota en vastgestelde raadsbesluiten in 2023 was het saldo van de begroting € 25.000 nadelig. Het resultaat van de eindejaarsrapportage is € 771.000 voordelig, waardoor het saldo van de begroting 2023 uitkomt op €745.000 voordelig. Het resultaat komt tot stand door diverse mutaties, deze zijn per programma weergegeven in hoofdstuk 3.

Het bijstellen van de investeringskredieten heeft geen effect op de begroting 2023. Voor zover nog niet in de meerjarenraming opgenomen, zullen de bijbehorende kapitaallasten bij de voorjaarsnota 2024 verwerkt worden.

## Uitvoering

Na vaststelling van de eindejaarsrapportage wordt de begroting 2023 definitief aangepast.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,

de gemeentesecretaris, de burgemeester,

mr. C.P. Torres Barrera dr. ir. G.M. van den Top

## Bijlage(n)

1. Eindejaarsrapportage 2023