Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	24.0008729
Zaaknummer	Z23003922
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	27 juni 2024
Datum besluitvormende raadsvergadering	11 juli 2024
Van afdeling	Bedrijfsvoering
Onderwerp	Jaarstukken 2023
Portefeuillehouder	wethouder V.B. Buis

Samenvatting

Na afloop van het boekjaar worden de jaarstukken opgesteld. Via de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over het afgelopen boekjaar.

Inleiding

Hierbij bieden wij u ter vaststelling de jaarstukken 2023 aan. Dit ter uitvoering van de wettelijke bepalingen (Gemeentewet, Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten – BBV, en de Financiële verordening).
Publieke Sector Accountants heeft de jaarstukken 2023 gecontroleerd en heeft zijn controle bevindingen verantwoord in het Accountantsverslag. Dit verslag is in concept beschikbaar. De definitieve versie wordt nagezonden. De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven.

Naast de jaarstukken 2023 vindt u ter kennisgeving het Volkshuisvestingsverslag 2023 van het Woningbedrijf.

Voorgesteld besluit

1) De jaarstukken 2023 vast te stellen en in te stemmen met het positieve resultaat van € 4.281.000
2) Voor wat betreft het positieve resultaat van de Algemene dienst 2023 van € 2.269.000 een bedrag beschikbaar te stellen van:
   a) € 120.000 voor verdere invoering omgevingswet voor het bereiken van de doelen;
   b) € 50.000 voor uitbetalen energie toeslag;
   c) € 40.000 voor notaris en kadasterkosten voor de overdracht van de wegen van het Hoogheemraadschap;
   d) € 15.000 voor het aanleggen van een schelpenpad naast de ijsbaan;
   e) € 102.000 voor de transitie visie warmte voor nadere uitwerking van het advies w.o. het uitvoeren van een haalbaarheidsstudie.
   f) € 1.942.000 toe te voegen aan de reserve Onvoorziene ontwikkelingen;
3) Het positieve resultaat van het woningbedrijf ad € 2.012.000 toe te voegen aan de reserve Woningbedrijf.

Argumenten

1.1 Generiek resultaat

De jaarrekening sluit met een positief saldo van € 4.281.000. Dit saldo is als volgt opgebouwd:

Onderdeel	Saldo gewijzigde begroting 2023 na voorgenomen mutaties reserves	Jaarrekening 2023	Verschil
Algemene dienst	169.000	2.269.000	2.100.000
Woningbedrijf	1.558.000	2.012.000	454.000
Saldo	1.727.000	4.281.000	2.554.000

Bedragen in euro’s

Het behaalde resultaat van het Woningbedrijf wordt, conform voorgaande jaren, toegevoegd aan de reserve Woningbedrijf. In de aanbiedingsbrief bij de jaarstukken wordt een verdere analyse op hoofdlijnen gegeven op het resultaat van de Algemene dienste en het Woningbedrijf.

2.1 Resultaat Algemene Dienst

Hieronder wordt een nadere toelichting op de voorgestelde resultaatbestemming van de Algemene Dienst.

1) Invoering Omgevingswet € 102.000,-
   Bij de decembercirculaire 2023 is een bedrag € 120.000,- beschikbaar gesteld voor het bereiken van de doelen van de Omgevingswet. De gelden zijn 2023 verkregen. De besteding vindt plaats in 2024.
2) Energietoeslag € 50.000,-
   In 2024 is een bedrag van € 50.000,- aan energietoeslag uitbetaald. Bij de decembercirculaire 2023 is hier geld voor ontvangen.

3) Notaris- en kadasterkosten € 40.000,-
   Voor de overdacht van wegen vanuit het Hoogheemraadschap worden er extra kosten verwacht voor de notaris en het kadaster. Het Hoogheemraadschap moet nog afrekenen.
4) Aanleg Schelpenpad € 15.000,-
   Het werk voor de aanleg van het schelpenpad is voorbereid en opgedragen in 2023. Doordat het najaar van 2023 extreem nat was, was het terrein niet begaanbaar en is de uitvoer, mede omdat het pad naast de ijsbaan loopt en een waterkering is, en schade daarom voorkomen moet worden, uitgesteld naar 2024.
5) Transitie visie warmte € 102.000,-
   Er is in 2023 gevolg gegeven aan twee moties voor de transitie visie warmte door de inzet van een onderzoeksbureau. Er is eind 2023 aan de raad gepresenteerd of geothermie kansrijk is in Opmeer. Voor 2024 is er een vervolg ingepland voor een nadere uitwerking van het advies. Dat houdt in dat er een haalbaarheidsstudie nodig is.
6) Reservering Onvoorziene ontwikkelingen € 1.942.000,-
   Het restant wordt toegevoegd aan de reserve Onvoorziene ontwikkelingen.

3.1 Resultaat Woningbedrijf

Het resultaat van het Woningbedrijf ad € 2.012.000 wordt toegevoegd aan de reserve Woningbedrijf.

Kanttekeningen

In de jaarrekening 2023 legt het college voor het eerst verantwoording af over een drietal rechtmatigheidscriteria die niet expliciet blijken uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in het normenkader 2023 voor de financiële rechtmatigheid. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.320.000.In de rechtmatigheidsverantwoording geeft het college aan dat niet rechtmatig heeft gehandeld. De onrechtmatigheden hebben betrekking op:

- Afwijkingen voorwaardencriterium € 815.000. Deze bevinding heeft betrekking op inkopen die ten onrechte niet Europees zijn aanbesteed.
- Afwijkingen begrotingscriterium € 351.000. Dit betreffen afwijken van de geraamde baten en lasten, die niet tijdig aan de raad zijn gemeld en daardoor als onrechtmatig kwalificeren.

Voor meer informatie over de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar hoofdstuk 3 van het accountantsverslag.

Beoogd maatschappelijk effect

Het afleggen van verantwoording draagt bij aan een transparante en betrouwbare overheid.

Wettelijk kader

Gemeentewet artikel 213.
Besluit begroting en verantwoording
Financiële verordening

Participatie

N.v.t.

Communicatie

De jaarstukken van de gemeente zijn te raadplegen op de website van de gemeente.

Financiën

Zie de jaarstukken en hetgeen is aangegeven in dit raadsvoorstel onder het kopje argumenten.

Uitvoering

De jaarstukken dienen uiterlijk 15 juli aan de Provincie Noord-Holland gestuurd te worden.
De provincie houdt toezicht op de wijze waarop gemeenten met hun geld omgaan. Dit financieel toezicht is een wettelijke taak, opgedragen aan Gedeputeerde Staten (GS), het dagelijks bestuur van de provincie.

Bijlagen

1) Jaarstukken 2023 gemeente Opmeer
2) Volkshuisvestingsverslag 2023 Woningbedrijf
3) Accountantsverslag 2023 (concept)
4) Accountantsverklaring (wordt nagezonden).

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op artikel 213 van de Gemeentewet;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 28 mei 2024;

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 27 juni 2024;

besluit:

1) De jaarstukken 2023 vast te stellen en in te stemmen met het positieve resultaat van € 4.281.000;
2) Voor wat betreft het positieve resultaat van de Algemene dienst 2023 van € 2.269.000 een bedrag beschikbaar te stellen van:

a) € 120.000 voor verdere invoering omgevingswet voor het bereiken van de doelen;
b) € 50.000 voor uitbetalen energietoeslag;
c) € 40.000 voor notaris en kadasterkosten voor de overdracht van de wegen van het Hoogheemraadschap;
d) € 15.000 voor het aanleggen van een schelpenpad naast de ijsbaan;
e) € 102.000 voor de transitievisie warmte voor nadere uitwerking van het advies w.o. het uitvoeren van een haalbaarheidsstudie.
f) € 1.942.000 toe te voegen aan de reserve Onvoorziene ontwikkelingen;

3) Het positieve resultaat van het woningbedrijf ad € 2.012.000 toe te voegen aan de reserve Woningbedrijf.

Besloten in de raadsvergadering van 11 juli 2024.

{{esl: Signer1:Capture:size(200,50)}} *{{esl: Signer2:Capture:size(200,50)}}*

G.J. van den Hengel
voorzitter

L. Gijben
griffier