RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering	8 juli 2024
Voorstelnummer	D769085
Datum raadsvoorstel	5 juni 2024
Portefeuillehouder(s)	R. Opdam
Commissie	Auditcommissie
Datum commissie	2 juli 2024
Soort agendering	Ter advisering
Agendapunt	
Team	BV - Regie
Opsteller	Patrick Schouten
Datum B&W besluit	4 juni 2024
Bijlagen:	1

Onderwerp : Jaarstukken 2023

Voorgesteld besluit

1. De jaarstukken 2023 met een voordelig jaarrekeningresultaat van € 2.435.000 vast te stellen;
2. Ten laste van het jaarrekeningresultaat 2023 de volgende reserveringen te maken en deze restant budgetten over te hevelen naar 2024:
    a. Bestemmingsreserve vormen voor Oekraïners, asielzoekers, statushouders en ontheemden: € 652.000;
    b. Muziek en dansschool: € 35.000;
    c. Toerisme en recreatie (marketingcampagne): € 40.000;
    d. Armoede en schuldenbeleid: € 60.000;
    e. Energietoeslag: € 543.000;
    f. Energietransitie: € 108.000;
    g. Omgevingswet (via jaarrekening BUCH): € 48.000;
3. Het rekeningresultaat toe te voegen aan de algemene reserve en de voorgestelde reserveringen in mindering te brengen op de algemene reserve;
4. Kennisnemen van de afwijking in het kader van de rechtmatigheid, die is beschreven in de paragraaf bedrijfsvoering;
5. De bij dit besluit behorende begrotingswijziging vast te stellen.

Geheimhouding

☐ Ja ■ Nee

RAADSVOORSTEL

INLEIDING

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2023 van de gemeente Heiloo aan. De jaarrekening vormt het sluitstuk van de planning- en controlcyclus van het jaar 2023. Met deze jaarrekening legt de gemeente verantwoording af over de realisatie van het beleid in 2023. Per programma verantwoordt het college: wat is er bereikt, wat is er gedaan en wat heeft het gekost.

INVLOED KADERS OP KEUZERUIMTE

Wet- en regelgeving

De jaarstukken zijn opgesteld op basis van de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Op grond van artikel 213, tweede lid, van de Gemeentewet wijst de raad de accountant aan die de controle op de jaarrekening verricht en daarbij een accountantsverklaring alsmede een verslag van bevindingen uitbrengt.

Lokaal beleid/ bestuurlijke doelen

Dit voorstel heeft betrekking op de volgende politieke dossiers: Controleprotocol voor de accountantscontrole jaarrekening 2023.

TOELICHTING OP HET VOORSTEL

Met dit advies worden de definitieve jaarstukken 2023 aan de raad aangeboden. De jaarstukken 2023 bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening.

Jaarverslag 2023

Het jaarverslag bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen. In het jaarverslag wordt antwoord gegeven op de mate waarin de doelstellingen die voor 2023 in de begroting zijn opgenomen zijn gerealiseerd. Dat gebeurt aan de hand van de zogenaamde drie W vragen: wat wilden we bereiken, wat hebben gedaan en wat heeft het gekost? Zoals u uit de beleidsrapportages en vorige jaarstukken gewend bent, is deze realisatie beschouwd vanuit de drie criteria: doel, tijd en geld.

Jaarrekening 2023

De jaarrekening bestaat uit de balans en de financiële verantwoording per 31 december 2023. Het geeft inzicht in de stand van de gemeentelijke bezittingen, vorderingen en schulden. Ook blijkt uit de jaarrekening de vermogenspositie van de gemeente alsmede het resultaat over het afgelopen jaar. De jaarrekening 2023 sluit met een voordelig resultaat van € 2.453.000. Het rekeningresultaat 2023 wijkt hiermee € 2.452.000 voordelig af ten opzichte van de eindejaarsverwachting van € 1.000 bij de 2e FIRAP 2023. In de primitieve begroting zijn we uitgegaan van een voordelig saldo van € 26.000. De positieve bijstelling van het saldo 2023 in deze rapportage is de resultante van diverse mee- en tegenvallers, die in de rapportage nader worden toegelicht.

Stand van zaken accountantscontrole

De accountant heeft de accountantscontrole 2023 nog niet afgerond maar is voornemens dit wel voor 14 juli te realiseren. Wij hebben door omstandigheden de concept jaarstukken 2023 later aangeboden aan de accountant dan gepland en gewenst. Tevens is het overzicht SiSa (Single audit, Single information) nog niet gereed (bij alle 4 de BUCH-gemeenten).

DOOR HET COLLEGE OVERWOGEN ALTERNATIEVEN
N.v.t.

REGIONALE SAMENWERKING EN COULEUR LOCALE
N.v.t.

RISICO'S
Het weerstandsratio is ten opzichte van 2022 gestegen van 1,28 naar 1,85. Dit duidt op een kwalificatie " ruim voldoende". De ratio ligt nu boven het door de raad bepaalde minimum van 1,20. De relatief hoge weerstandsratio is een mooie bijkomstigheid gezien het feit dat de toekomstige financiële situatie zorgelijk blijft.

FINANCIËN
De jaarrekening 2023 sluit met een voordelig resultaat van € 2.453.000. Op een jaarrekeningomvang van circa € 65 miljoen is dat een overschot van 3,8%.

Bij het opmaken van de jaarrekening vervallen in principe alle budgetten, met uitzondering van de kredieten en grondexploitaties. Voor een aantal onderwerpen geldt dat de beleidsvoornemens niet zijn gerealiseerd in 2023, maar politiek nog steeds gewenst zijn. De budgetten hiervan zijn niet (volledig) uitgegeven in 2023 en dragen positief bij aan het rekeningresultaat. Om te voorkomen dat deze politiek gewenste voornemens niet meer kunnen worden uitgevoerd als gevolg van een tekort aan budget in het volgende boekjaar doet het college de raad de volgende voorstellen voor resultaatbestemming. Rekening houdend met het voordelige jaarrekeningresultaat, gaan de voorstellen tot resultaatbestemming ten laste van de algemene reserve (en worden verwerkt in het boekjaar 2024).

PO	Resultaatbestemming		
	Voordelig resultaat jaarrekening	**€ 2.435.000**	**V**
	Resultaatbestemming:		
	Bestemmingsreserve Oekraïners, asielzoekers, statushouders en ontheemden	€ 652.000	
	Muziek en dansschool	€ 35.000	
	Toerisme en recreatie (marketingcampagne)	€ 40.000	
	Armoede en schuldenbeleid	€ 60.000	
	Energietoeslag	€ 543.000	
	Energietransitie	€ 108.000	
	Omgevingswet (via jaarrekening BUCH)	€ 48.000	
	Totaal resultaatbestemming	***€ 1.486.000***	***N***
	Ten gunste van algemene reserve	***€ 949.000***	***V***

Totaal wordt € 1.486.000 aan resultaatbestemming gevraagd. Voorgesteld wordt de gevraagde budgetten beschikbaar te stellen in 2024. Na bestemming resulteert € 949.000 welke aan de algemene reserve gedoteerd kan worden.

Voor de opvang van Oekraïne zijn middelen door het Rijk verstrekt. Over 2023 is voor de gemeente Heiloo sprake van een overschot van ruim € 0,6 miljoen. Deze middelen hoeven niet terugbetaald te worden aan het Rijk en kunnen ingezet worden naar eigen inzicht. Het voorstel is om vanuit het jaarrekeningresultaat 2023 een bestemmingsreserve te vormen, ter grootte van het overschot van de Oekraïnemiddelen. Het oormerk voor deze bestemmingsreserve is de huisvesting, opvang en begeleiding van asielzoekers, statushouders en ontheemden.

Bij dit voorstel is ook de bijbehorende begrotingswijziging toegevoegd.

DUURZAAMHEID
N.v.t.

PARTICIPATIE
N.v.t.

UITVOERING, PLANNING EN ORGANISATIE
- 10 juni 2024: raadsinformatieavond
- 2 juli 2024: auditcommissie
- 8 juli 2024: raadsvergadering
- 14 juli 2024: uiterste aanleverdatum van de jaarstukken aan de provincie

BIJLAGEN
Jaarstukken 2023 gemeente Heiloo

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo

J. van den Beij-Veenstra
gemeentesecretaris

M. ten Bruggencate
burgemeester