

Voorstel Gemeenteraad



Datum B&W vergadering:	28-05-2024
Datum Raadsvergadering:	03-07-2024
Afdeling:	BMO
Raadscie:	
Portefeuillehouder:	Ralph Diederer
Steller:	Rik Heijnen

Onderwerp

Jaarstukken 2023

Korte inhoud

Hierbij worden u de jaarstukken 2023 ter vaststelling aangeboden. Het resultaat 2023 bedraagt € 9.659.300 positief. Op 31 mei a.s. zullen de jaarstukken 2023 aan de raad worden aangeboden.

Aanleiding

Hierbij worden u de jaarstukken 2023 ter vaststelling aangeboden. Het resultaat 2023 bedraagt € 9.659.300 positief.

Overwegingen

Het jaarrekeningresultaat 2023 bedraagt € 9.659.300 positief. Dit betekent een verbetering van het resultaat ten opzichte van de Slotrapportage 2023 van € 9.881.200. Een specificatie van deze verbetering is te vinden in de paragraaf "2.1 Jaarverslag 2023 / Samenvatting financieel resultaat".

Naris:

Tijdens de behandeling van de nota weerstandsvermogen en risicomanagement 2024 in de gecombineerde commissie van 31 januari 2024 heeft u het college verzocht om een uitdraai vanuit Naris met daarin alle opgenomen risico's toe te voegen aan het raadsvoorstel van de jaarstukken 2023. Deze uitdraai ligt ter inzage bij de raadsgriffier.

Financiële overwegingen

Resultaatbestemming:

Voorgesteld wordt om het positieve jaarrekeningresultaat van € 9.659.300 te storten in de algemene reserve. Bij de afwijkingenrapportage 2024 zal een gedeelte van dit positieve resultaat weer onttrokken worden uit de algemene reserve ter dekking van de kosten van het Beeks versnellingsplan.

De reden dat voor deze wijze wordt gekozen ligt in het feit dat gemeenten m.i.v. 2024 10% van hun vrij beschikbare algemene reserve mogen onttrekken als structurele dekking. Rechtstreekse resultaatbestemming bij de jaarrekening wordt gezien als incidentele dekking.

Vorming twee voorzieningen:

In de voorliggende jaarrekening 2023 zijn twee nieuwe voorzieningen gevormd die een verplichtend karakter hebben op basis van de geldende BBV-voorschriften. De raad heeft conform de vigerende nota reserves en voorzieningen, geen keuzemogelijkheid bij het al dan niet instellen hiervan:

- **Vorming voorziening achterstallig onderhoud bomen**

Zoals vastgesteld in de raadsvergadering van 5 oktober 2023 heeft in 2023 heeft een inventarisatie plaatsgevonden van het achterstallig onderhoud op bomen. De geplande werkzaamheden zijn niet geheel in 2023 uitgevoerd. De oorzaak hiervan is met name een inschattingsfout van de hoeveelheid vrijkomend snoeihout, waardoor de dagproductie veelal lager was dan gebruikelijk en anderzijds niet-werkbare dagen als gevolg van hevige regenval en stevige wind.

Op basis van de actuele BBV-voorschriften is het niet meer acceptabel om achterstallig onderhoud in te lopen binnen vier jaar tijd. In de praktijk betekent dit dat de gemeente de voorziening achterstallig onderhoud ineens moet vormen in het jaar waarin de omvang van het achterstallig onderhoud is vastgesteld en duidelijk is welke maatregelen moeten worden getroffen.

Voorziening achterstallig onderhoud bomen	
Doel:	Dekking van het achterstallig onderhoud van bomen.
Voeding:	Per ultimo boekjaar wordt o.b.v. de actuele boominspectie de benodigde omvang van de voorziening bepaald.
Beschikking:	De werkelijke kosten van het wegwerken van achterstallig onderhoud bomen.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Raad 5-10-2023

- Vorming voorziening groene leges

Op basis van een integrale analyse van de verleende omgevingsvergunningen is in de jaarrekening 2023 een voorziening Groene Leges gevormd van € 1.160. Dit betreft de mogelijke restitutieverplichting uit hoofde van groene leges. De vorming van deze voorziening is eenmalig omdat de groene leges zijn afgeschaft per 2024.

Voorziening groene leges	
Doel:	Dekking van groene leges
Voeding:	Per ultimo boekjaar wordt o.b.v. de actuele omgevingsvergunningen de benodigde omvang van de voorziening bepaald.
Beschikking:	De restitutie van bouwleges uit hoofde van groene leges.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	Per 2024 zijn groene leges niet meer van toepassing.

Opheffen voorziening Het Groene Net (HGN):

De voorziening HGN kan, naar aanleiding van de eindafrekening met gemeente Sittard-Geleen, opgeheven worden ultimo 2023.

Beslispunten

1. De jaarstukken 2023 inclusief erratum en het bijbehorende Projectenboek 2023 vaststellen;
2. Instemmen met het storten van het positief jaarrekeningresultaat ad € 9.659.300 in de algemene reserve.
3. Vormen van de voorziening achterstallig onderhoud bomen en de voorziening groene leges. En het opheffen van de voorziening Het Groene Net (HGN).

Beek,
BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN BEEK,

Joop Crucq
Gemeentesecretaris

Christine van Basten-Boddin
Burgemeester

Besluit Gemeenteraad



De raad van de gemeente Beek;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 28-05-2024;

Besluit:

1. De jaarstukken 2023 en het bijbehorende Projectenboek 2023 vaststellen;
2. Instemmen met het storten van het positief jaarrekeningresultaat ad € 9.659.300 in de algemene reserve.
3. Vormen van de voorziening achterstallig onderhoud bomen en de voorziening groene leges. En het opheffen van de voorziening Het Groene Net (HGN).

Beek, 03-07-2024
GEMEENTERAAD,

Guliël Erven
Raadsgriffier

Christine van Basten-Boddin
Voorzitter