**Raadsvoorstel:** Z/24/766909/D-919455
Onderwerp: **Jaarstukken 2023**

Datum: 13 mei 2024
Portefeuillehouder: Marjo Molengraaf
I&O: 13 juni 2024
B&A / Raadsvergadering: 4 juli 2024
Opsteller: Dursun, Enez
Geeft voorstel begrotingswijziging: Ja

**Onderwerp:**

Jaarstukken 2023

**Voorstel:**

Wij stellen u voor:

1. Na kennisnemen van de controle-verklaring 2023 en accountantsverslag 2023 de jaarstukken over het boekjaar 2023 vast te stellen;
2. Het resultaat over 2023 vast te stellen op € 7.923.000 positief en hiervan:
   2.1 Een bedrag van € 4.960.000 toe te voegen aan de Algemene reserve;
   2.2 Een bedrag van € 2.706.000 toe te voegen aan de reserve Sociaal domein;
   2.3 Een bedrag van € 257.000 toe te voegen aan de reserve Onderwijshuisvesting;
   2.4 Een bedrag van € 3.074.000 in 2024 in te zetten voor de budgetoverhevelingen en te onttrekken aan de Algemene reserve;
   2.5 Een investeringsbudget voor de huisvesting van de Internationale Schakelklas (ISK) van € 1,3 mln. beschikbaar te stellen en voor de dekking van de kapitaallasten € 1,3 mln. van de bestemde exploitatiebedragen (beslispunt 2.4) toe te voegen aan een nog te vormen afschrijvingsreserve;
   2.6 Een investeringsbudget voor het faciliteren van Cultuurparticipatie in het museum van € 150.000 beschikbaar te stellen en voor de dekking van de kapitaallasten € 150.000 van de bestemde exploitatiebedragen (beslispunt 2.4) toe te voegen aan een nog te vormen afschrijvingsreserve;
3. De financiële consequenties te verwerken in een begrotingswijziging.

**Aanleiding:**

Het is wettelijk vastgesteld dat gemeenten, provincies en waterschappen jaarlijks begrotings- en verantwoordingsstukken moeten opstellen. Voor gemeenten en provincies is de regelgeving hieromtrent vastgesteld in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Wij leggen in het kader van de planning- en control cyclus in de jaarstukken 2023 verantwoording af over de voortgang van het gemeentelijke beleid enerzijds en financiële ontwikkelingen in 2023 anderzijds. Hiermee wordt de bestuurlijke planning- en control cyclus 2023 afgerond. In de inleiding van de jaarstukken 2023 treft u de belangrijkste beleidsmatige en financiële ontwikkelingen aan en de analyse van het rekeningresultaat op hoofdlijnen. Op dit moment hebben wij nog geen definitieve controleverklaring bij onze jaarrekening ontvangen. Wij zullen de controleverklaring van de accountant zo snel mogelijk na ontvangst met u delen.

**Beoogd effect:**

Het afleggen van verantwoording over het begrotingsjaar 2023 en het tijdig indienen van de jaarstukken bij de provincie.

**Argumenten:**

*1.1 Voldoen aan wettelijke verplichting*
Door verantwoording af te leggen, voldoen wij aan zowel de wettelijke verplichtingen als de bepalingen die zijn vastgelegd in onze financiële verordening.

*2.1 Het gedeeltelijk bestemmen van het resultaat 2023 draagt bij aan het behalen van specifieke beleidsdoelstellingen.*
Door gelden te bestemmen kunnen we ervoor zorgen dat belangrijke beleidsdoelstellingen worden bereikt.

*2.5.1 en 2.6.1 Het beschikbaar stellen, vormen en wijzigen van (afschrijvings)reserves behoort tot de*

*bevoegdheid van de gemeenteraad.*
Om de middelen voor onderwijshuisvesting van asielzoekers en Oekraïners en voor de voorgenomen impuls aan Cultuurparticipatie in het museum en het faciliteren hiervan rechtmatig in de begroting te verwerken, is hier een expliciet besluit van de raad noodzakelijk.

**Risico's:**

N.v.t.

**Financiën:**

In de inleiding van de jaarstukken 2023 is een financiële analyse op hoofdlijnen opgenomen, waarin een verklaring wordt gegeven bij de totstandkoming van het resultaat van de jaarstukken, een toelichting staat op resultaatbestemmingsvoorstellen, inzicht wordt geboden in het verloop van de algemene reserve en een toelichting wordt gegeven op de investeringen.

Het jaarrekeningresultaat is € 7.923.000. Na bestemmingsvoorstellen is het resultaat € 1.886.000 positief. Voorgesteld wordt om dit resultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Voor de onderstaande onderdelen wordt een voorstel tot resultaatbestemming gedaan:

| Nr. | Resultaatbestemming (bedragen x € 1.000) | |
|---|---|---|
| | **Resultaatbestemming ter uitvoering van vastgesteld beleid** | **3.074** |
| 1 | Platform ondernemerschap & Innovatie (prog. 4) | 78 |
| 2 | Inclusief onderwijs (prog 5.) | 100 |
| 3 | Onderzoeksbudget Samen Onderweg, Anne-Frank & J.P Waale (prog. 5) | 100 |
| 4 | Educatie en beroepsonderwijs (prog 5.) | 125 |
| 5 | Onderwijshuisvesting vluchtelingen (prog 6. Investering) | 1.300 |
| 6 | Borging lokale culturele infrastructuur (prog. 6) | 250 |
| 7 | Historische collectie museum (prog. 6) | 53 |
| 8 | Co financiering Bibliotheek (prog. 6) | 55 |
| 9 | Meekoppelkansen Erfgoed Deal (prog. 6) | 103 |
| 10 | Omgevingswet (prog. 9) | 194 |
| 11 | Digitale communicatie (OVO) | 40 |
| 12 | Restant coalitie akkoord (OVO) | 50 |
| 13 | 1% meer bomen plan (OVO) | 80 |
| 14 | Project Basis Registratie Personen (BRP) (OVO) | 178 |
| 15 | WOO (OVO) | 230 |
| 16 | E-Depot (OVO) | 83 |
| 17 | Faciliteiten besluit opvangcentra (OVO) | 55 |
| | **Toevoeging exploitatieresultaten aan reserves** | **2.963** |
| 18 | Toevoeging reserve Sociaal Domein (prog. 7) | 2.706 |
| 19 | Toevoeging reserve Onderwijshuisvesting | 257 |
| | **Totaal bestemmingsvoorstellen** | **6.037** |

Het saldo van de algemene reserve bedraagt ultimo 2023 € 28,4 mln. De algemene reserve vormt een belangrijk deel van het weerstandsvermogen. De weerstandsratio in de jaarstukken komt uit op 1,39.

**Participatie:**

N.v.t.

| **Communicatie:** |
| --- |
| Over de jaarstukken wordt een persbericht verstuurd en daarnaast wordt de JIEO (jaarstukken in één oogopslag) en stresstest ter beschikking gesteld aan de pers. De jaarstukken 2023, JIEO en stresstest worden ook digitaal beschikbaar gesteld op de website. |
| **Duurzaamheid:** |
| N.v.t. |
| **Vervolgproces:** |
| - Dubbele I&O-sessie donderdag 13 juni 2024<br>- B&A donderdag 20 juni 2024<br>- Besluitvorming donderdag 4 juli 2024 |
| **Bijlagen:** |
| - Jaarstukken 2023 (Z/24/766909 D-919455)<br>- JIEO 2023 (Z/24/766909 D-919455)<br>- Stresstest (Z/24/766909 D-919455) |
| Burgemeester en wethouders van Gorinchem,<br>de secretaris, de burgemeester, |

## Raadsbesluit

De gemeenteraad van Gorinchem,

Gelet op het raadsvoorstel van het college d.d. 28 mei 2024
Gelet op de wettelijke bepalingen

**Besluit:**

1. Na kennisnemen van de controle-verklaring 2023 en accountantsverslag 2023 de jaarstukken over het boekjaar 2023 vast te stellen;
2. Het resultaat over 2023 vast te stellen op € 7.923.000 positief en hiervan:
   2.1 Een bedrag van € 4.960.000 toe te voegen aan de Algemene reserve;
   2.2 Een bedrag van € 2.706.000 toe te voegen aan de reserve Sociaal domein;
   2.3 Een bedrag van € 257.000 toe te voegen aan de reserve Onderwijshuisvesting;
   2.4 Een bedrag van € 3.074.000 in 2024 in te zetten voor de budgetoverhevelingen en te onttrekken aan de Algemene reserve;
   2.5 Een investeringsbudget voor de huisvesting van de Internationale Schakelklas (ISK) van € 1,3 mln. beschikbaar te stellen en voor de dekking van de kapitaallasten € 1,3 mln. van de bestemde exploitatiebedragen (beslispunt 2.4) toe te voegen aan een nog te vormen afschrijvingsreserve;
   2.6 Een investeringsbudget voor het faciliteren van Cultuurparticipatie in het museum van € 150.000 beschikbaar te stellen en voor de dekking van de kapitaallasten € 150.000 van de bestemde exploitatiebedragen (beslispunt 2.4) toe te voegen aan een nog te vormen afschrijvingsreserve;
3. De financiële consequenties te verwerken in een begrotingswijziging.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 4 juli 2024

Griffier, Voorzitter,