Gemeente Montfoort

RAADSVOORSTEL
ter besluitvorming in de raad

Zaaknummer	320501	Datum Raadsvergadering	8 juli 2024
Onderwerp	Vaststellen jaarstukken 2023	Datum commissievergadering	18 juni 2024
Portefeuillehouder	Wethouder W. van Wikselaar		
Raadscommissie	BFS		

Voorstel
De raad wordt voorgesteld om:

1. Het resultaat van de jaarrekening 2023 vast te stellen op € 3.173.946,-;
2. € 531.302 (N) van de niet-bestede middelen in 2023 weer beschikbaar te stellen in 2024;
3. € 116.354 (N) van het niet-bestede budget in 2023 weer beschikbaar te stellen in 2024;
4. € 120.000,- (N) aan extra ontvangen bijdragen te storten in de reserve Parkeerfonds;
5. Het instellen van de reserve Buitensportaccommodaties en een storting te doen van € 180.000,- (N);
6. Het instellen van de reserve IJsselveld en een storting te doen van € 250.000,- (N);
7. € 230.000,- (N) te storten in de reserve Sociaal Domein;
8. € 220.000,- (N) aanvullend te storten in de reserve Sociaal Domein;
9. € 100.000,- (N) aan budget beschikbaar te stellen voor kantoorinrichting in 2024:
10. In 2023 € 1.426.290 (V) toe te voegen aan de Algemene reserve;
11. Het afsluiten van afgeronde kredieten in 2023.

Kernboodschap
Hierbij bieden wij u de aangepaste jaarstukken 2023 ter vaststelling aan. In het jaarverslag wordt ingegaan op het gevoerde beleid en in de jaarrekening op de daaruit voortvloeiende exploitatie- en vermogensmutaties.

Bijlage(n)
- Jaarstukken 2023 gemeente Montfoort
- Controleverklaring (wordt nagezonden)

Aanleiding
Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2023 van de gemeente Montfoort aan, met zowel het financiële als het beleidsmatige verslag over het jaar 2023. Op grond van de Gemeentewet dient de gemeente jaarlijks voor 15 juli de door de raad vastgestelde jaarrekening te verzenden aan de provincie.

De jaarstukken zijn opgebouwd uit het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag geeft per programma inzicht in de gerealiseerde effecten en uitgevoerde activiteiten in 2023. Per onderdeel uit de begroting 2023 is aangegeven welke effecten zijn bereikt en ook welke activiteiten zijn uitgevoerd. Ook wordt een toelichting gegeven op de baten en lasten per programma. De jaarrekening geeft een uitgebreid inzicht in de financiële ontwikkelingen inclusief de balans.

Argumenten/ Toelichting
De jaarstukken hebben als doel dat het college verantwoording af kan leggen over het gevoerde beleid in 2023 en over de financiële effecten daarvan. De jaarstukken zijn een onderdeel van de gemeentelijke planning en control-cyclus, zoals is vastgelegd in de Financiële Verordening.

De tien beslispunten staan nader toegelicht onder het kopje 'Financiën'.

Kanttekeningen en alternatieven
Alternatieven
Op basis van de gemeentewet moet de jaarrekening voor 15 juli zijn vastgesteld door de gemeenteraad. De jaarrekening is opgesteld op basis van het BBV. Op dat punt zijn geen alternatieven mogelijk.

Kanttekeningen
Ten tijde van het aanbieden van de jaarstukken 2023 aan het college en vervolgens aan de raad voerde de accountant zijn controlewerkzaamheden nog uit. Inmiddels heeft de accountant zijn controlewerkzaamheden uitgevoerd en afgerond. Echter een definitief verslag van bevindingen en controleverklaring zijn nog niet gereed en worden straks nagezonden. Een concept-verslag van bevindingen zal straks gereed zijn en die gaat de accountant opsturen voor de Tafeltjesavond van 11 juni. De verwachting is dat er in het concept het (voorlopige) oordeel wordt uitgesproken dat er sprake is van een goedkeurende verklaring.

Financiën
De jaarstukken zijn opgebouwd uit het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag geeft per programma inzicht in de gerealiseerde effecten en uitgevoerd activiteiten in 2022. Per onderdeel uit de begroting 2022 is aangegeven welke effecten zijn bereikt en ook welke activiteiten zijn uitgevoerd. Ook wordt een toelichting gegeven op de baten en lasten per programma. De jaarrekening geeft uitgebreid inzicht in de financiële ontwikkelingen inclusief de balans.

De jaarrekening 2023 sluit met een positief resultaat van € 3.174.000,- (voor bestemming). Van dit bedrag wordt voorgesteld om in totaal € 647.000 over te hevelen naar 2024 (zie specificatie resultaatbestemming) en € 1.000.000,- toe te kennen aan verschillende reserves. Het (netto) jaarresultaat bedraagt dan € 1.426.000,- (na bestemming). Bij de najaarsrapportage hebben we u een positief begrotingsresultaat gepresenteerd van € 305.000 (vóór bestemming). Na de publicatie van de decembercirculaire 2023 is dit beeld bijgesteld naar € 475.000,-. Het verloop van het begrotingssaldo na de bestuursrapportages en begrotingswijzigingen is dan ook als volgt:

	Omschrijving	Bedrag
A	**Saldo begroting 2023**	**1.352**
B	Saldo mutaties Voorjaarsrapportage 2023	-354
C	Saldo mutaties Najaarsrapportage 2023 (incl Meicirculaire 2023)	-693
D	**Begrotingssaldo na wijzigingen**	**305**
E	Positieve afwijkingen jaarrekening	2.868
F (D+ E)	**Jaarrekening resultaat 2023 (voor bestemming)**	**3.173**
	Saldi (bruto) sept - decembercirculaire 2023	
G	Saldo (bruto) septembercirculaire 2023 (RIB oktober 2023)	410
H	Saldo (bruto) decembercirculaire 2023 (RIB januari 2024)	376
I	Budgetoverhevelingen van 2023 naar 2024 (beslispunt 3)	116
J (E-G-H-I)	**Positieve afwijkingen jaarrekening na sept - decembercirculaire 2023**	**1.966**

Ten aanzien van de budgetten die in 2023 niet (volledig) zijn ingezet, is ditmaal ervoor gekozen om een duidelijke splitsing aan te brengen in middelen verkregen uit circulaires en restant budgetten. Het Rijk stelt namelijk in de circulaires (mei, september en december) meer en meer middelen beschikbaar aan gemeenten. Daarnaast zijn er restanten van budgetten, waarvoor verplichtingen zijn

aangegaan en/of waarvoor een uitgewerkt onderliggend bestedingsplan is opgesteld. Ook hiervan wordt voorgesteld deze over te hevelen naar de exploitatie van 2024. Tevens wordt er voorgesteld om € 100.000,- vrij te maken voor incidentele kosten voor noodzakelijke kantoorinrichting in 2024. Ook voor deze bestemming na resultaat geldt, dat dit budget voor de kantoorinrichting via de Algemene Reserve loopt.

Daar waar gevoteerde budgetten uit de algemene en bestemde reserves nog niet helemaal zijn verbruikt, wordt voorgesteld deze (rest)budgetten opnieuw beschikbaar te stellen in 2024 voor het betreffende doel. Voor de bestemming van het resultaat stellen we u voor om: zie bovenstaande 11 beslispunten.

De resultaatsbestemming ziet er schematisch als volgt uit:

Resultaatbestemming				
beslispunt 1		**Resultaat jaarrekening 2023**		**3.173.946**
beslispunt 2		**Totaal over te hevelen budget n.a.v. circulaires naar volgend jaar**		**-531.302**
	Wonen en Ruimte	Mei-circulaire 2022: restant taakmutatie uitvoeringskosten Klimaatakkoord 2023-2024	-98.860	
	Wonen en Ruimte	Sept. circulaire 2022: restant decentralisatie-uitkering invoering Omgevingswet	-82.964	
	Wonen en Ruimte	Dec. circulaire 2023: decentralisatie-uitkering invoering Omgevingswet	-123.068	
	Inkomen Jeugd en WMO	Decembercirculaire 2023: decentralisatie-uitkering Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak	-15.971	
	Inkomen Jeugd en WMO	Decembercirculaire 2023: decentralisatie-uitkering Energietoeslag	-15.000	
	Inkomen Jeugd en WMO	Decembercirculaire 2023: decentralisatie-uitkering Maatschappelijke begeleiding statushouders	-11.850	
	Inkomen Jeugd en WMO	Inburgering c.a. (diverse circulaires)	-99.377	
	Inkomen Jeugd en WMO	Sept. circulaire 2022: restant decentralisatie-uitkering Versterken aanbod dementie	-39.500	
	Inkomen Jeugd en WMO	Specifieke uitkering Toeslagen Problematiek	-44.712	
		Totaal over te hevelen budgetten naar volgend jaar		**-116.354**
beslispunt 3	Bestuur en organisatie	Restant budget aanschaf applicatie en onderhoud Valid Sign	-9.080	
	Wonen en Ruimte	Restant budget werkzaamheden oeverbescherming	-6.542	
	Wonen en Ruimte	Restant budget voorbereiding Woningbouwprogramma	-13.898	
	Wonen en Ruimte	Restant budget Hekwerf gemeentewerf 2023-2024	-22.000	
	Wonen en Ruimte	Restant budget Ondernemersfonds en Economische ontwikkeling 2023-2024	-6.000	
	Wonen en Ruimte	Restant budget Volkshuisvesting	-20.000	
	Inkomen. Jeugd, Wmo	Restant budget Sociaal Team	-38.834	
beslispunt 4	Wonen en Ruimte	**Extra ontvangen bijdragen reserve Parkeerfonds**		**-120.000**
		€ 120.000,- toe te voegen aan de reserve Parkeerfonds	-120.000	
beslispunt 5	Wonen en Ruimte	**Instellen van de reserve Buitensportaccommodatie en storting doen van € 180.000,-**		**-180.000**
		€ 180.000,- toe te voegen aan deze reserve voor toekomstige egalisatie kosten	-180.000	
beslispunt 6	Wonen en Ruimte	**Instellen van de reserve IJsselveld en storting doen van € 250.000,-**		**-250.000**
		€ 250.000,- toe te voegen aan deze reserve voor dekking lening en kosten IJsselveld	-250.000	
beslispunt 7	Inkomen. Jeugd, Wmo	**Een dotatie van € 230.000,- aan de reserve Sociaal Domein**		**-230.000**
		restant toegekende sociaal domein middelen voor reserve Sociaal Domein	-230.000	
beslispunt 8	Inkomen. Jeugd, Wmo	**Een extra dotatie van € 220.000,- aan de reserve Sociaal Domein**		**-220.000**
		in verband met de nieuwe GR Sociaal Domein en toekomstige wetswijzigingen	-220.000	
beslispunt 9	Bestuur en organisatie	**Éénmalig budget van € 100.000 vrij te maken voor noodzakelijke kantoorinrichting**		**-100.000**
		incidenteel budget voor werkplekken en functionele inrichting van het gemeentehuis in 2024	-100.000	
beslispunt 10		**Restant toe te voegen aan Algemene reserve**		**1.426.290**
		Restant positief saldo toe te voegen aan de Algemene reserve		
beslispunt 11		**Het afsluiten van de afgeronde kredieten in 2023**		

Juridische gevolgen
Niet van toepassing

Planning en aanpak
Besluitvorming is voorzien in de raadsvergadering d.d. 8 juli 2024. Voorafgaand aan de raadsvergadering zijn de jaarstukken besproken in de commissie BFS 18 juni 2024.

Communicatie/ Participatie
NVT.

Relatie met duurzaamheid/ Maatschappelijk verantwoord ondernemen
Niet van toepassing

Toets inclusiviteit
Niet van toepassing

Montfoort, 4 juni 2024

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN MONTFOORT,

de secretaris,	de burgemeester,
M.H. van der Veer	mr. P.J. van Hartskamp-de Jong

RAADSBESLUIT

In de openbare vergadering van 8 juli 2024 heeft de gemeenteraad besloten:

1. Het resultaat van de jaarrekening 2023 vast te stellen op € 3.173.946,-;
2. € 531.302 (N) van de niet-bestede middelen in 2023 weer beschikbaar te stellen in 2024;
3. € 116.354 (N) van het niet-bestede budget in 2023 weer beschikbaar te stellen in 2024;
4. € 120.000,- (N) aan extra ontvangen bijdragen te storten in de reserve Parkeerfonds;
5. Het instellen van de reserve Buitensportaccommodaties en een storting te doen van € 180.000,- (N);
6. Het instellen van de reserve IJsselveld en een storting te doen van € 250.000,- (N);
7. € 230.000,- (N) te storten in de reserve Sociaal Domein;
8. € 220.000,- (N) aanvullend te storten in de reserve Sociaal Domein;
9. € 100.000,- (N) aan budget beschikbaar te stellen voor kantoorinrichting in 2024:
10. In 2023 € 1.426.290 (V) toe te voegen aan de Algemene reserve;
11. Het afsluiten van afgeronde kredieten in 2023.

de griffier, de voorzitter,

mr. S.G. Meijer mr. P.J. van Hartskamp-de Jong