

Raadsvoorstel

Onderwerp	Jaarverslag en jaarrekening 2023
Team	Staf BC en OO - Team Business Control
Datum behandeling in B&W:	28 mei 2024
Datum raadsvergadering	4 juli 2024
Nummer	
Documentnummer	INT/24 - 622058
Zaaknummer	Z22 - 251284

Voorstel

1. Het Jaarverslag 2023 en de Jaarrekening 2023 vast te stellen.
2. Het resultaat van € 1.949.998 voor een bedrag van € 539.000 toe te voegen aan de reserve Budgetoverhevelingen en het restant van € 1.410.998 toe te voegen aan de Algemene reserve.

Eerdere besluitvorming

Met de jaarstukken leggen we verantwoording af over de uitvoering van het door de raad in de Programmabegroting 2023 vastgestelde beleid en de goedgekeurde wijzigingen daarop.

Inleiding

In de gemeentewet (art. 197) is vastgelegd dat het college aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af moet leggen over het door hem gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. Het college voegt daarbij de controleverklaring met het verslag van bevindingen van de accountant en de verslagen met betrekking tot uitgevoerde doelmatigheidsonderzoeken.

Op 21 mei jongstleden zijn de bevindingen ambtelijk besproken. Hier zijn de gewenste aanpassingen in de jaarstukken en de opmerkingen die in het Verslag van Bevindingen worden opgenomen besproken. Dit verslag is in tegenstelling tot voorgaande jaren nog niet beschikbaar gekomen. Dit wordt veroorzaakt door extra werkzaamheden die de accountant in het kader van de rechtmatigheid moest afronden bij andere cliënten. Wij hebben ingestemd met uitstel, na akkoord van de portefeuillehouder en de griffie. Het Verslag van bevindingen en de accountantsverklaring worden op 10 juni aan ons verstrekt en aansluitend aan het bestuur doorgezet.

De raad legt de stukken met de controleverklaring en het accountantsverslag voor eenieder ter inzage en stelt ze algemeen verkrijgbaar. Hiervan wordt openbaar kennisgegeven. De raad beraadslaagt over de jaarrekening en het jaarverslag niet eerder dan twee weken na de openbare kennisgeving.

In het jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid en daarvoor ingezette middelen. De jaarrekening geeft inzicht in het vermogen en resultaat van de gemeente Vught. Voor het verkrijgen van een goed inzicht adviseren wij u om eerst het jaarverslag en vervolgens de jaarrekening te lezen.

De accountant heeft bevestigd dat zij voornemens zijn een goedkeurende accountantsverklaring af te geven. Onder meer de volgende onderwerpen zullen zij in hun Verslag van bevindingen gaan opnemen: rechtmatigheidsverantwoording, sisa-regelingen en de voorziening Bovenwettelijk Verlof.

Beoogd effect

De door de gemeenteraad vastgestelde jaarstukken 2023 uiterlijk 15 juli 2024 toezenden aan Gedeputeerde staten en CBS.

Argumenten

1.1. *De accountant is voornemens een goedkeurende controleverklaring af te geven.*

Naar het oordeel van de accountant:

- geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2024 als de activa en passiva per 31 december 2024.
- zijn de stukken in overeenstemming met het BBV (*Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten*) en de 'Beleidsregels toepassing WNT' (*Wet normering topinkomens*)
- zijn de verantwoorde baten en lasten en de balansmutaties rechtmatig tot stand gekomen.
- is het jaarverslag verenigbaar met de jaarrekening.

1.2. *De door de raad goedgekeurde jaarstukken moeten uiterlijk 15 juli 2024 aan GS en het CBS worden toegezonden.*

Overschrijding van deze wettelijk vastgelegde termijn kan consequenties hebben voor het toezicht regime en de uitbetaling van de algemene uitkering.

2.1. *De raad is de bevoegde instantie om te beslissen over de bestemming van het resultaat.*

Bij de vaststelling van de jaarrekening besluit de raad over de bestemming van het resultaat. In de bijlage zijn alle voorgestelde budgetoverhevelingen nader toegelicht.

Kanttekeningen

De formele vaststelling van de jaarstukken en de resultaatbestemming vindt plaats op 4 juli 2024.

Conform de besluitvorming van de raad worden de consequenties daarvan verwerkt in Burap II-2024 en Programmabegroting 2025.

De accountant heeft de controlewerkzaamheden afgerond. Hij is voornemens een goedkeurende controleverklaring af te geven. De accountantsverklaring en het Verslag van Bevindingen hebben wij, bij toezending van de jaarstukken aan uw raad, nog niet ontvangen. Deze zullen voorafgaande aan de bespreking in de auditcommissie en de behandeling in de raadscommissie nog toegezonden worden.

Participatie

De jaarstukken zijn tot stand gekomen met medewerking van de gehele organisatie. De beleidsmatige toelichtingen ten behoeve van het jaarverslag zijn aangeleverd door de verantwoordelijke afdelingen en besproken met de verantwoordelijke portefeuillehouders. Bij de uitwerking zijn de afdelingen ondersteund door de communicatiemedewerkers en de businessadviseurs.

Financiën

Het jaar 2023 is afgesloten met een batig resultaat op de activiteiten binnen de algemene dienst van € 1,950 miljoen. Begroot was een batig resultaat van € 1,045 miljoen.

Volgens de oorspronkelijke begroting bedroeg het verwachte resultaat € 424.000 voordelig. Hij is primitief bijgesteld met een amendement van - €136.000 (voor de BOA's). Daarna met - € 16.000 (subsidie voor de lokale omroep), € 84.000 (Burap I), € 689.000 (Burap II). Het begrote resultaat bedroeg daardoor € 1.045.000. Het jaarresultaat van € 1.950.000 geeft dus een additioneel voordeel van € 905.000.

De verschillen en ook het resultaat vragen om enige toelichting. Het voordeel in deze jaarrekening kent als belangrijkste oorzaken:

Op de energietoeslag is een bedrag van € 370.000 overgebleven. Door de hogere rente is een lagere storting van € 205.000 in de pensioenvoorziening voor politieke ambtsdragers nodig geweest. Op het nog beschikbare budget voor de frictiekosten van de herindeling resteert € 208.000. De uitgaven op het personeelsbudget zijn € 848.000 lager dan begroot. Ook de rentelasten zijn substantieel lager als gevolg van achterblijvende investeringen, namelijk € 223.000. Op de Jeugdzorg is een overschrijding van € 1,641 miljoen gerealiseerd.

Een uitgebreide analyse treft u aan in paragraaf 1.3. van het jaarverslag en op de afzonderlijke programma's.



Communicatie en vervolgtraject

Binnen de afgesproken termijnen van de raadskalender zijn de stukken verzonden naar de raad en openbaar gemaakt.

Burgemeester en wethouders van Vught,
De secretaris



W.F.F. Keijzers

de burgemeester



R.J. van de Mortel

Openbare bijlage(n):

Jaarverslag 2023
Jaarrekening 2023
Voorstel budgetoverheveling

Vertrouwelijke bijlage(n):
Bijlagen onder geheimhouding:

Nee
Nee