

Raadsvergadering
27 juni 2024

Zaaknummer
1295089

Onderwerp: Jaarstukken 2023

Aan de raad,

Onderwerp
Jaarstukken 2023

Gevraagde beslissing

1. De jaarstukken 2023 vast te stellen met een voordelig rekeningresultaat van € 2.622.900.
2. Het rekeningresultaat 2023 als volgt te bestemmen:
 - toevoeging aan de reserve budgetoverhevelingen van € 50.000;
 - toevoeging aan reserve omgevingswet van € 130.000.
 - toevoeging aan de algemene reserve van € 2.442.900

Grondslag

Formele en materiële wetgeving (o.a. Gemeentewet/Besluit Begroting en Verantwoording).

Inleiding

Terugkijkend op afgelopen jaar hebben we belangrijke en koersbepalende besluiten genomen. Er is hard gewerkt om bij te dragen aan het oplossen van de woningnood. Na positieve besluitvorming zijn de werkzaamheden voor het realiseren van 48 flexwoningen in het najaar van 2023 gestart. Daarnaast hebben we begin van het jaar de bouwstenen voor de gebiedsvisie van het stationsgebied vastgesteld. Een mooie stap naar een nieuw stationsgebied, waar wonen, werken, mobiliteit en groen samenkomen. De complexiteit van een dergelijke ontwikkeling kwam ook aan bod in het ronde tafel gesprek tijdens het bezoek dat de Commissaris van de Koning aflegde in juni.

Met het vaststellen van het masterplan en het aangaan van de samenwerkingsovereenkomst voor de Kersenweide zijn er belangrijke stappen gezet voor de realisatie van 1200 woningen. Samen met de diverse ontwikkelende partijen zijn afspraken gemaakt om een nieuwe wijk te realiseren met Bunnikse kwaliteit, met speciale aandacht voor duurzaamheid en (financiële) toegankelijkheid. Deze majeure ontwikkeling zal de komende jaren een belangrijk speerpunt blijven voor de gemeente Bunnik om meer mensen een fijne leefomgeving te bieden in onze groene regio.

Daarnaast is er ook gewerkt aan het op- en vaststellen van het Integraal Veiligheidsplan. Samen met regiogemeenten, politie en Openbaar Ministerie werken we aan het tegengaan van criminaliteit en overlast. Met het vaststellen van het programma Bunnik Klimaat Neutraal 2040 hebben we bepaald hoe we stap voor stap onze ambitie willen bereiken om als gemeente in 2040 klimaatneutraal te zijn.

Jaarrekening

Voor u liggen de jaarstukken van 2023. In de jaarstukken leest u wat de gemeente het afgelopen jaar heeft gedaan en legt het college verantwoording af aan de raad over de financiën en het gevoerde beleid in 2023. We sluiten 2023 af met een positief resultaat van € 2.622.900. Dit grote incidentele resultaat staat in scherp contrast met het negatieve structurele beeld. Het behaalde resultaat in 2023 heeft een sterk incidenteel karakter op basis van 2 begrotingsposten van tezamen ruim 2 miljoen euro. Door het incidentele karakter is het geen oplossingsrichting voor het realiseren van een structureel sluitende begroting op lange termijn.

Het positieve resultaat biedt wel de mogelijkheid voor het versterken van de benodigde reservepositie. Door bijvoorbeeld de realisatie van de Kersenweide is het risico substantieel toegenomen, zodat mogelijk andere ambities onder druk zouden komen te staan in de komende jaren. Het versterken van de algemene reserve zorgt ervoor dat de risico's beter worden afgedekt waardoor de mogelijkheden voor andere ontwikkelingen minder beperkt worden.

Voor de verdere onderbouwing van het resultaat wordt verwezen naar de programmarekening.

Rechtmatigheidsverantwoording

In voorgaande jaren velde de accountant een oordeel over het financieel rechtmatig handelen van de gemeente. Vanaf 2023 moet het college zich daar zelf over verantwoorden en daarom is in de jaarrekening een verplichte rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. De paragraaf Bedrijfsvoering bevat een nadere toelichting op deze verantwoording.

Het uiteindelijke oordeel van het college is "dat verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen". De accountant heeft, als onderdeel van de jaarrekening, de getrouwheid van de door het college opgestelde rechtmatigheidsverantwoording getoetst.

Beoogd effect

Verantwoording afleggen over het (financieel) beleid 2023 en inzicht verstrekken in de financiële positie van de gemeente Bunnik per 31-12-2023.

Argumenten

1.1 Wettelijk verplichte verantwoording afleggen over het financieel beleid 2023

Met het vaststellen van de Jaarstukken 2023 wordt verantwoording afgelegd over het (financieel) beleid 2023 en voldoen we aan de verplichtingen uit de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording. De raad is het bevoegde orgaan om de jaarstukken vast te stellen.

2.1 De raad heeft het budgetrecht en de bevoegdheid om het resultaat te bestemmen

De raad bepaalt de bestemming van het rekeningresultaat. In verband met het niet uitgeven van budgetten in 2023 in verband met diverse oorzaken worden deze budgetten overgeheveld naar 2024. Daarom doen wij het voorstel om € 50.000 toe te voegen aan de reserve budgetoverhevelingen.

2.2 Budget beschikbaar houden voor de Omgevingswet

Via de algemene uitkering is in 2023 budget ontvangen voor het invoeren en de gevolgen van de Omgevingswet. Dit loopt door naar 2024. De raad wordt gevraagd dit budget van € 130.000 te storten in de reserve Omgevingswet.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Kosten, baten en dekking

De jaarstukken 2023 sluiten met een voordelig saldo van € 2.622.900. Het rekeningsaldo is inclusief de grondexploitaties. Op pagina 7 van de jaarstukken is op hoofdlijnen een toelichting op dit resultaat vermeld. Per programma is in de jaarstukken ook een uitgebreide toelichting opgenomen.

Aan de gemeenteraad wordt voorgesteld om het voordelig rekeningsaldo van € 2.622.900 als volgt te bestemmen:

- toevoeging aan de reserve budgetoverhevelingen van € 50.000;
- toevoeging aan de reserve omgevingswet € 130.000
- toevoeging aan de algemene reserve € 2.442.900.

Het rekeningresultaat is een incidenteel voordeel. De voordelen zijn voornamelijk voordelen die op 2023 betrekking hebben. Het nadelig effect met betrekking tot jeugd heeft wel een structureel effect en zal bij de kadernota 2025-2028 meegenomen worden.

De stand van de algemene reserve per 1-1-2024 is € 6.369.968 **exclusief** rekeningresultaat. Er zijn reeds raadsbesluiten geweest die een claim op de algemene reserve nemen. Hieronder is de laatste stand van zaken met betrekking tot de algemene reserve weergegeven.

Nummer

1295089

De raad van de gemeente Bunnik;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 14 mei 2024;

b e s l u i t :

1. De jaarstukken 2023 vast te stellen met een voordelig rekeningresultaat van € 2.622.900.
2. Het rekeningresultaat 2023 als volgt te bestemmen:
 - toevoeging aan de reserve budgetoverhevelingen van € 50.000;
 - toevoeging aan reserve omgevingswet van € 130.000.
 - toevoeging aan de algemene reserve van € 2.442.900

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van 27 juni 2024,

de griffier,

de voorzitter,

dhr. F.J. van der Lubbe

dhr. R. van Bennekom

Voorstel procedure raadsvoorstel / -besluit

<i>Inhoud</i>	
Onderwerp	Jaarstukken 2023
Datum besluit B&W	14 mei 2024
Vertrouwelijke stukken	Nee
<i>Gewenste planning</i>	
Informatie avond	13 juni 2024
Politieke avond	20 juni 2024
Raadsvergadering	27 juni 2024
Uiterste datum Raad	27 juni 2024
<i>Agenda Commissie</i>	
Datum bespreking	
Opmerkingen	