

Zaaknummer: 0000800793
Onderwerp: Jaarstukken 2023
Datum raadsvergadering: 02 juli 2024

Portefeuillehouder: G.F. Ruiten
Programma: 0. Bestuur en ondersteuning

Publiekssamenvatting

Met de jaarstukken legt het college verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid van het afgelopen jaar, en wordt inzicht gegeven in de besteding van de door de raad beschikbaar gestelde middelen. Door vaststelling van de jaarstukken voldoet de gemeente aan onze verplichtingen naar het Rijk en de provincie.

Voorgesteld besluit

De gemeenteraad besluit:

1. De concept programmarekening 2023 vast te stellen met een positief saldo van € 12.820.000,-
2. De volgende resultaatsbestemming vast te stellen:
 - a. € 404.000,- toe te voegen aan de reserve Omgevingswet;
 - b. € 731.800,- toe te voegen aan de reserve overhevelingen budgetten;
 - c. € 303.447,- toe te voegen aan de reserve Ruimtelijke initiatieven in gebiedsontwikkelingen;
 - d. Het restant saldo ad € 11.380.753,- toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Inleiding

In de jaarstukken wordt verslag gelegd over de realisatie van de beleidsvoornemens, zoals die in de Programmabegroting 2023, tussentijdse rapportages en andere raadsbesluiten zijn opgenomen.

Beoogd effect

Met het vaststellen van de jaarrekening voldoet de gemeente aan artikel 198 van de gemeentewet

Kader

De jaarstukken zijn opgesteld overeenkomstig artikel Gemeentewet (art. 197 - 201) en Besluit Begroting en Verantwoording (art 24-58a). Dit wordt getoetst door de accountant. Op grond van artikel 5 van de Financiële verordening Gemeente Dijk en Waard 2022 biedt het college jaarlijks de Jaarstukken ter vaststelling aan.

Argumenten per besluitpunt

1. De concept programmarekening 2023 vast te stellen met een positief saldo van € 12.820.000,-
Want de jaarstukken zijn verplichte documenten op grond van artikel 198 Gemeentewet.

2. De volgende resultaatsbestemming vast te stellen:

a. € 404.000,- toe te voegen aan de reserve Omgevingswet

Want er zijn vanuit de decembercirculaire extra middelen (€ 404.000,-) beschikbaar gesteld. Voorgesteld wordt deze toe te voegen aan de reserve Omgevingswet.

b. € 731.800,- toe te voegen aan de reserve overhevelingen budgetten

Uit de jaarrekening blijkt dat enkele incidentele budgetten nog in 2024 nodig zijn om doel volledig te halen. Het betreft de budgetten voor Strategisch Omgevingsvisie, Cloudmigratie, Ontwikkeling Unit4 en uitkering energietoeslag.

c. € 303.447,- toe te voegen aan de reserve Ruimtelijke initiatieven in gebiedsontwikkelingen

Conform het raadsbesluit Nieuwe Reserve Ruimtelijke Initiatieven in Gebiedsontwikkeling kan deze reserve worden aangevuld tot het plafond bedrag van € 750.000,-.

d. Het restant saldo ad € 11.380.753,- toe te voegen aan de Algemene Reserve

Na verwerking van bovenstaande budgetten kan het resterende saldo in de Algemene reserve worden gestort.

Kanttekeningen en risico's

De gemeenteraad moet voor 15 juli de jaarstukken hebben vastgesteld en ingediend bij de provinciale toezichthouder.

Alternatieven

N.v.t.

Samenwerking en participatie

Het vaststellen van de jaarstukken betreft een intern proces.

Heeft het voorstel financiële gevolgen?

Het concept jaarrekening resultaat is € 12.820.000.

In de gewijzigde begroting 2023 is een voordelig resultaat van € 1.796.000 begroot. Het positieve resultaat is toegenomen met € 11.024.000. Dit wordt grotendeels verklaard door de onderstaande incidentele posten.

• Extra uitkering in de december circulaire	€ 593.000 Voordeel
• Toevoeging Reserve Grondexploitatie	€ 975.000 Voordeel
• Correctie boeking Jeugd	€ 500.000 Voordeel
• Opvang ontheemde Oekraïense	€ 1.900.000 Voordeel
• Afwikkeling Juridisch geschil	€ 1.535.000 Voordeel
• Diverse regelingen Sport (SPUK, BTW, etc.)	€ 774.760 Voordeel
• Diverse reserve budgetoverheveling	€ 731.800 Voordeel

In het jaarverslag vindt u de behaalde beleidsmatige doelstellingen en een financiële toelichting op de afwijkingen van de begroting.

Communicatie

Artikel 197 van de Gemeentewet regelt dat de jaarstukken met controleverklaring en accountantsrapport twee weken voor de behandeling in de raad voor een ieder ter inzage moet liggen. De jaarstukken worden gepubliceerd op de site van Dijk en Waard.

Uitvoering

Na vaststelling van de jaarstukken worden deze naar het CBS en de toezichthouder verstuurd.

Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit

1. Concept Jaarstukken Dijk en Waard 2023;
2. Classificatie begrotingsafwijkingen (volgt nog);
3. Controle verklaring (volgt nog).

Bijlagen ter informatie

Bijlage: Meerjarig grondexploitatie