Raadsvoorstel

Onderwerp	:	Jaarstukken 2023 Molenlanden
Portefeuillehouder	:	Wethouder Bram Visser
Behandelend ambtenaar	:	Aida Hendrix en Mirjam Andeweg
Zaaknummer	:	1215610

Gevraagd Besluit

De gemeenteraad van Molenlanden besluit:

1. De Jaarstukken 2023 van de gemeente Molenlanden vast te stellen;
2. Het positief jaarrekeningresultaat vast te stellen op € 10.307.460;
3. Een bedrag van € 2.835 aan niet-bestede middelen toe te voegen aan de reserve “afwikkeling vorige jaren” en deze als budget beschikbaar te stellen in 2024;
4. Het overige deel van het resultaat, te weten € 10.304.624, toe te voegen aan de algemene reserve;
5. De investeringen die zijn gevoteerd voor 1-1-2022 en nog niet zijn afgerond opnieuw beschikbaar te stellen zodat deze kunnen worden afgerond.

Inleiding

Hierbij bieden wij u ter vaststelling de Jaarstukken 2023 van de gemeente Molenlanden aan. Met het vaststellen van deze Jaarstukken wordt het begrotingsjaar 2023 afgesloten. De Jaarstukken bestaan uit een inhoudelijk deel (jaarverslag) en een financieel deel (jaarrekening). Het jaar 2023 kunnen we afsluiten met een positief resultaat van € 10.307.460.

In de Jaarstukken 2023 wordt duidelijk:

- in welke mate de werkelijke inkomsten en uitgaven zich verhouden tot de ramingen in de begroting 2023 én
- in welke mate de inspanningen die gepland waren zijn uitgevoerd én
- de mate waarin deze inspanningen de doelen dichterbij hebben gebracht.

Rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van dit boekjaar verantwoordt het College de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening 2023. Dit betekent dat zij verantwoording aflegt over het naleven van de financiële regels die van belang zijn voor de gemeente, zoals subsidievoorwaarden, Europese bestedingen, misbruikpreventie en kosten zonder voorafgaande begrotingsdekking. Tot nu toe rapporteerde de accountant hierover aan de Raad.

De Raad heeft aangegeven dat zij geïnformeerd wil worden bij alle bedragen boven het vastgestelde drempelbedrag, namelijk de verantwoordings- en rapportagegrens. Dit betreft voor de Gemeente Molenlanden 1% van de lasten inclusief mutaties respectievelijk 8% van dit bedrag, zoals opgenomen in de Financiële Verordening. Voor 2023 betreft dit € 1.324.438 respectievelijk € 105.955.

De uitkomsten zijn onderverdeeld in 3 rechtmatigheidscriteria ‘s:

- *Begrotingscriterium:*
  Het totaal van de begrotingsonrechtmatigheid bedraagt € 1.569.854 (bruto afwijking), waarvan € 1.536.520 acceptabel is. Hiermee komen wij uit op een netto afwijking op de begrotingsonrechtmatigheid van € 33.334. De netto afwijking is lager dan de vastgestelde grens en wordt derhalve niet nader toegelicht in de rechtmatigheidsverantwoording. Het eerdergenoemde saldo van de bruto afwijking wordt overigens wel in de jaarrekening toegelicht cf. BBV.
- *Voorwaardencriterium:*

Gemeente Molenlanden • Postbus 5 • 2970 AA Bleskensgraaf
www.molenlanden.nl • info@molenlanden.nl • 088 75 15 000

Dit bedraagt het saldo ad € 1.156.443 als gevolg van het niet naleven van de Europese aanbestedingsregels. Het bedrag wordt in de paragraaf Bedrijfsvoering toegelicht vanwege de overschrijding van de rapportagegrens.

- *Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium:*
  Geen bevindingen.

De accountant blijft verantwoordelijk voor het controleren of de jaarrekening getrouw is. Omdat de rechtmatigheidsverantwoording onderdeel is van de jaarrekening, toetst de accountant ook deze verantwoording op getrouwheid. Met andere woorden, de accountant controleert of het College de verantwoording correct en volledig heeft opgesteld.

Eerdere besluiten

De Jaarstukken 2023 zijn voorafgegaan door de Programmabegroting 2023, de Zomernota 2023 en de Najaarsnota 2023. Daarnaast zijn er in de loop van het begrotingsjaar specifieke raadsbesluiten met een financieel effect voor 2023 vastgesteld.

Beoogd effect

Inzicht bieden in de resultaten over het jaar 2023 en hier verantwoording over geven.

Argumenten

1.1 Inzicht wordt geboden in de inhoudelijke en financiële resultaten
De Jaarstukken geven zowel inhoudelijk als financieel inzicht in de behaalde resultaten. Voor de inhoud hiervan wordt verwezen naar de bijlagen.

2.1. Er is sprake van een voordelig resultaat
Het begrotingsjaar 2023 sluit met een positief resultaat van € 10.307.460, dit werd al voorzien bij de Najaarsnota 2023 die in het 4e kwartaal werd gepresenteerd aan de raad. Een korte analyse op hoofdlijnen van het resultaat wordt in de Jaarstukken op pagina 4 en 5 gegeven.

Het voordelig resultaat van € 10.307.460 leidt tot het volgende overzicht:

-Saldo begroting 2023 voor Zomernota 2023	€	558.895 +
-Positieve saldo van de Zomernota 2023	€	2.981.980 +
-Prognose resultaat naar de inzichten van juni 2023	€	3.540.875
-Positieve saldo van de Najaarsnota 2023	€	664.639 +
-Prognose resultaat naar de inzichten van 1 oktober 2023	€	4.205.514
-Positieve saldo van de Jaarrekening 2023	€	6.101.946 +
-Jaarresultaat 2023	€	10.307.460

2.2 Het saldo van de jaarrekening 2023 bedraagt € 6.101.946 voordelig ten opzichte van de bij de Najaarsnota 2023 bijgestelde begroting
De grootste verschillen t.o.v. de Najaarsnota zijn met name de volgende punten:

- Leges Omgevingsvergunningen € 1.600.000;
- Vrijval voorziening pensioenen wethouders € 1.527.000;
- Algemene uitkering € 1.140.000.

Verdere duiding van het resultaat wordt, zoals hierboven aangegeven, in de Jaarstukken op pagina 4 en 5 gegeven en is opgenomen onder elk programma onder het kopje ‘wat heeft het gekost’. De structurele financiële uitkomsten over 2023 zijn meegenomen bij het opstellen van de Zomernota 2024 en de Kadernota 2025.

3.1 De over te hevelen middelen bij de Najaarsnota 2023 zijn geactualiseerd
Bij de Najaarsnota 2023 is door uw raad besloten om niet bestede middelen uit 2023 over te hevelen naar 2024 door middel van een toevoeging aan de reserve “afwikkeling vorige jaren”. De overgehevelde middelen zijn bij de jaarrekening opnieuw beoordeeld. Dit heeft geleid tot een nieuw saldo aan over te hevelen middelen die zorgt voor een verschil van € 2.835. Deze over te hevelen middelen voldoen aan de vastgestelde criteria. Bij dit raadsvoorstel is de lijst van over te hevelen middelen als bijlage opgenomen. In deze lijst kunt u zien welke budgetoverhevelingen bij de Najaarsnota 2023 zijn vastgesteld en wat de voorgestelde

Gemeente Molenlanden • Postbus 5 • 2970 AA Bleskensgraaf
www.molenlanden.nl • info@molenlanden.nl • 088 75 15 000

definitieve overheveling is in de jaarrekening 2023.

4.1 Toevoeging aan de algemene reserve is overeenkomstig vastgesteld beleid
Bij de vaststelling van de Nota Reserves en Voorzieningen op 26 januari 2021 is bevestigd dat de algemene reserve dient als buffer voor het opvangen van onvoorziene incidentele uitgaven/risico's, daarmee onderdeel is van het weerstandsvermogen en met name gevoed wordt door rekeningoverschotten. In lijn met het vastgestelde beleid wordt voorgesteld het positieve jaarresultaat toe te voegen aan de Algemene Reserve.

4.2 Toekomstige verplichtingen m.b.t. het Integraal HuisvestingsPlan (IHP)
Momenteel wordt onderzocht welke toekomstige financiële verplichtingen ontstaan als gevolg van het IHP. Naar verwachting zal behandeling hiervan in de gemeenteraad plaatsvinden in september 2024. Dan kan besloten worden tot het al dan niet vormen van een bestemmingsreserve IHP. U wordt hierover door middel van een raadsvoorstel geïnformeerd.

5.1 Opnieuw beschikbaar stellen van investeringen is noodzakelijk
Conform onze financiële verordening dienen gevoteerde investeringen na 3 jaar te worden afgesloten. Indien dit niet het geval is dient de raad de investeringen opnieuw beschikbaar te stellen middels een besluit. In de lijst van investeringen in de jaarrekening zijn de investeringen opgenomen die voor 1-1-2022 door de raad zijn gevoteerd maar nog niet zijn afgerond. Wij vragen deze opnieuw beschikbaar te stellen.

Extra uitleg bij de kosten
Verwezen wordt naar de in de jaarstukken opgenomen toelichtingen en analyses.

Vervolgstappen
Na vaststelling worden de Jaarstukken 2023 op de website van de gemeente geplaatst en toegezonden aan onder meer het Centraal Bureau voor de Statistiek en in het kader van het financieel toezicht ter beoordeling aan de provincie Zuid-Holland.

Communicatie
Over de Jaarstukken 2023 wordt op de gebruikelijke wijze gecommuniceerd middels een publicatie in de gemeenterubriek van "Het Kontakt".

Bijlagen:
- Bijlage 1 Jaarstukken 2023 gemeente Molenlanden
- Bijlage 2 Overzicht over te hevelen middelen 2023 naar 2024

Gemeente Molenlanden • Postbus 5 • 2970 AA Bleskensgraaf
www.molenlanden.nl • info@molenlanden.nl • 088 75 15 000

Raadsbesluit

Onderwerp : Jaarstukken 2023
Zaaknummer : 1215610
Portefeuillehouder : Bram Visser

De raad van de gemeente Molenlanden:

Gelet op het bijbehorende raadsvoorstel;

Besluit:

1. De Jaarstukken 2023 van de gemeente Molenlanden vast te stellen;
2. Het positief jaarrekeningresultaat vast te stellen op € 10.307.460;
3. Een bedrag van € 2.835 aan niet-bestede middelen toe te voegen aan de reserve “afwikkeling vorige jaren” en deze als budget beschikbaar te stellen in 2024;
4. Het overige deel van het resultaat, te weten € 10.304.624, toe te voegen aan de algemene reserve;
5. De investeringen die zijn gevoteerd voor 1-1-2022 en nog niet zijn afgerond opnieuw beschikbaar te stellen zodat deze kunnen worden afgerond.

Aldus besloten tijdens de openbare raadsvergadering van de gemeente Molenlanden, gehouden op 11 juli 2024.

de griffier, de voorzitter,

Marjolein Teunissen Theo Segers

Gemeente Molenlanden • Postbus 5 • 2970 AA Bleskensgraaf
www.molenlanden.nl • info@molenlanden.nl • 088 75 15 000