GEMEENTE BEUNINGEN

Raadsvoorstel

Onderwerp : Jaarstukken 2023
Zaaknummer : 514480
Behandelaar : Guido Kusters
Status : Openbaar

Besluit om

1. De jaarstukken 2023 vast te stellen
2. Het resultaat van de jaarrekening 2023 als volgt te bestemmen:
    a. Een bedrag van € 6.003.396 toevoegen aan de reserve Huisvesting Ontheemden
    b. Een bedrag van € 1.459.879 toevoegen aan de reserve Budgetoverheveling
    c. Een bedrag van € 148.528 toevoegen aan de reserve Bovenwijkse Voorzieningen
    d. Een bedrag van € 74.264 toevoegen aan de reserve Maatschappelijk Vastgoed
3. Investeringskredieten af te sluiten voor een bedrag van € 604.321
4. De begrotingswijziging behorende bij de jaarstukken 2023 vast te stellen
5. Kennis te nemen van het accountantsverslag (volgt later)

Inleiding

Met de Jaarstukken 2023 legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en de behaalde resultaten in het jaar 2023. De jaarrekening vormt het sluitstuk van de planning- en control cyclus van het jaar 2023. Het is aan de raad om vast te stellen of dit is gebeurd binnen de vastgestelde kaders zoals geformuleerd in de begroting 2023 en de twee vastgestelde tussenrapportages. De jaarstukken eindigen met een positief resultaat van € 7.686.067. Een gedetailleerde analyse met toelichting treft u aan in hoofdstuk 1 van de jaarstukken.

Beoogd effect

Verantwoording afleggen over het uitgevoerde beleid over 2023. Daarnaast zijn met het vaststellen van de bijbehorende begrotingswijziging de overgehevelde budgetten uit 2023 beschikbaar in het jaar 2024.

Argumenten

1.1 Het vaststellen van de jaarstukken is een bevoegdheid van de raad
Op grond van de gemeentewet is de gemeenteraad bevoegd om de jaarstukken vast te stellen.

2.1 Bestemming van het resultaat is een bevoegdheid van de gemeenteraad:
a. De bestemming voor de reserve ‘Budgetoverheveling’ bestaat uit niet bestede middelen in 2023 welke voor de afronding van activiteiten nodig zijn in 2024;
b. De bestemming voor de reserve 'Huisvesting Ontheemden’ bestaat uit niet bestede middelen uit de bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne over 2023;
c. De bestemming voor de reserve 'Bovenwijkse voorzieningen' bedraagt 2/3 van het restant van het jaarrekeningresultaat. In het verleden heeft de gemeenteraad besloten om dit te bestemmen voor bovenwijkse voorzieningen;
d. De bestemming voor de reserve 'Maatschappelijk Vastgoed’ bedraagt 1/3 van het restant van het jaarrekeningresultaat. In het verleden heeft de gemeenteraad besloten om dit te bestemmen voor maatschappelijk vastgoed.

3.1 De gemeenteraad is bevoegd om investeringskredieten beschikbaar te stellen en af te sluiten.

De reguliere budgetten (in de exploitatie), worden met het vaststellen van de begroting voor één jaar geaccordeerd c.q. beschikbaar gesteld. Investeringskredieten zijn daarentegen niet gebonden aan een jaar. Het is daarom noodzakelijk dat kredieten van investeringen die gereed zijn worden afgesloten.

4.1 Met de begrotingswijziging worden de financiële consequenties van de jaarrekening 2023 verwerkt in de begroting 2024.

Conform beslispunt 1b wordt een bedrag van € 1.459.879 toegevoegd aan de reserve budgetoverheveling. Om deze middelen vervolgens als budget op te nemen in de begroting 2024 is een begrotingswijziging nodig.

5.1 De accountantscontrole is op het moment van schrijven nog niet gereed.

De raadsvergadering voor de behandeling van de jaarrekening valt dit jaar vroeg. Dat betekent dat het accountantsverslag nog niet gereed is op de uiterlijke aanlevertermijn. Wanneer het verslag gereed is wordt het als bijlage toegevoegd.

Kanttekeningen

2.1 Het rekeningresultaat wordt volledig toegevoegd aan bestemmingsreserves.

Door het volledige resultaat toe te voegen aan bestemmingsreserves blijft de algemene reserve gelijk. We zien dat de verwachte risico's zijn toegenomen. Omdat de algemene reserve niet meegroeit daalt de weerstandsratio naar 1,29. Daarmee is de ratio nog steeds voldoende, maar wel onder de (door de gemeenteraad vastgestelde) norm van 1,4.

Financiën

De financiële consequenties van dit raadsvoorstel zijn tweeledig:

1.Met de bestemming van het resultaat worden de betreffende reserves aangevuld. Zoals bij de kanttekeningen genoemd is de geactualiseerde weerstandsratio 1,29.

2. Het afsluiten van de investeringskredieten hebben gevolgen voor de geraamde kapitaallasten. De volgende investeringskredieten worden afgesloten:

Afsluiting kredieten bij jaarrekening 2023:	Jaar	Krediet	Besteed t/m 2023	Restant	
Speelruimteplan (Kindervreugd) Restant bij afrekening in 2022 opgenomen tbv afronding inrichting speeltuin	2023	50.000	51.004	-1.004	gereed
Poldervaart boomstandplaats/herbestraten	2018	35.000	35.003	-3	gereed
Aankoop pand van Heemstraweg Ewijk	2023	495.000	495.000	0	gereed
Commissie-/vergaderruimte (Restant)	2015	13.767	3.240	10.527	gereed
Gemeentehuis kamer B/W	2020	12.000	10.923	1.077	gereed
Verduurzaming (materiele activa)	2023	8.000	9.151	-1.151	gereed
		613.767	**604.321**	**9.446**	

De consequenties hiervan zijn als volgt:

Speelruimteplan (Kindervreugd) Restant bij afrekening in 2022 opgenomen tbv afronding inrichting speeltuin: N.v.t.
Poldervaart boomstandplaats/herbestraten: N.v.t.
Aankoop pand van Heemstraweg Ewijk: N.v.t.

Commissie-/vergaderruimte (Restant) Lagere kapitaallasten (reeds verwerkt in begroting 2024-2027)
Gemeentehuis kamer B/W: Lagere kapitaallasten (reeds verwerkt in begroting 2024-2027)
Verduurzaming (materiele activa): N.v.t.

Tijdspad
4 juni 2024: technische toelichting
12 juni 2024: technische vragenmarkt
19 juni 2024: Commissievergadering S&B
2 juli 2024: Raadsvergadering

Duurzaamheid
We beperken de verstrekking van de jaarstukken op papier. De stukken zijn volledig online raad te plegen.

Communicatie
- Infographic
- Persbericht

Evaluatie
n.v.t.

Bijlagen
- Bijlage 1: Jaarstukken 2023
- Bijlage 2: Begrotingswijziging behorende bij de jaarstukken 2023
- Bijlage 3: accountantsverslag
- Bijlage 4: memo wijzigingen jaarstukken 2023 in definitieve versie

Burgemeester en wethouders,

Dyanne Kocken
secretaris

Daphne Bergman
burgemeester