Raadsvoorstel

Onderwerp	Jaarrekening 2023 en jaarverslag 2023
Datum beeldvormende raadsbijeenkomst	19 juni 2024
Datum raadsvergadering	03 juli 2024
Zaaknummer	43602-2024
Steller	Frans Nuninga
Portefeuillehouder(s)	Ger Klein
Medeverantwoordelijke(n)	

Eerdere besluitvorming en/ of vastgesteld beleid	Begroting inclusief wijzigingen 2023
Voorgesteld raadsbesluit	**De raad besluit:** 1. De jaarrekening 2023 vast te stellen, inclusief alle mutaties in de bestemmingsreserves. 2. Kennis te nemen van het accountantsverslag van BDO. 3. In te stemmen met het resultaat van € 15.753.225 positief. 4. Een bedrag van € 6.096.782 toe te voegen aan de reserve doorgeschoven projecten. 5. Een bedrag van € 278.000 toe te voegen aan de reserve wegen. 6. I.v.m. gewijzigde regelgeving reserves de volgende bedragen storten in: • Algemene reserve € 347.525 • Reserve Uit te voeren projecten € 12.100 • Bestemmingsreserve cofinanciering investeringen € 939.936 • Bestemmingsreserve verduurzaming € 739.023 • Bestemmingsreserve Regiodeal € 7.204.991 • Reserve Dekking kapitaal lasten investeringen € 61.518 • Bestemmingsreserve aardgasvrije wijken € 11.397 • Reserve sanering Meidoornlaan € 3.538 • Reserve dekking deelnemingen Energie coöperaties € 4.439 7. I.v.m. gewijzigde regelgeving reserves de volgende bedragen onttrekken aan: • Algemene reserve € 139.910

	• Reserve Uit te voeren projecten € 67.276 • Reserve Vluchtelingen €1.148.079 8. Een bedrag van € 775.000 te storten in de reserve Regiodeal 2.0 9. Het resterende positieve saldo 2023 van de jaarrekening ad € 634.241 te storten in de Algemene Reserve.
Samenvatting	Vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening 2023 en de voorgestelde bestemming van het resultaat.
Bijlage(n)	1. Jaarverslag en jaarrekening 2023 2. Accountantsverslag 2023 BDO
AVG	ja

TOELICHTING

Inleiding

Via de jaarrekening legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële resultaten.
De raad stelt de jaarrekening vast. De vastgestelde jaarrekening moet voor 15 juli 2024 naar de provincie worden gestuurd.

Accountantscontrole
De accountantscontrole is afgerond en de jaarrekening kan worden aangeboden met een goedkeurende accountantsverklaring voor zowel getrouwheid en rechtmatigheid.

Financieel resultaat
Het laatste moment waarop de cijfers 2023 zijn bijgesteld was middels het vaststellen van de 2e BBR in de raadsvergadering van november. De cijfers van de 2e BBR worden verzameld in de periode tot en met ultimo augustus. Op dat moment resteert er nog ruim 4 maanden (en als de eerste maanden van 2024 worden meegerekend zelfs nog meer) aan ontwikkelingen tot het opmaken van de jaarrekening.

Het resultaat vóór bestemming bedraagt € 15.753.000 positief.

Dit bedrag wordt voor € 7.969.000 veroorzaakt door een last minute wijziging in de voorschriften hoe moet worden omgegaan met reserves.
We zijn nu verplicht om in de jaarrekening alle geraamde stortingen en onttrekkingen conform het begrote bedrag te verwerken, ook als de werkelijke cijfers daar geen aanleiding toe geven.
Dit zorgt er voor dat er uit diverse reserve in totaal € 7.969.000 meer is onttrokken dan noodzakelijk. Dit veroorzaakt een fors (administratief) voordeel in de jaarrekening. Bij het vaststellen van de jaarrekening wordt voorgesteld dit weer te corrigeren naar de diverse reserves.

Daarnaast wordt het voordeel ook veroorzaakt door niet afgeronde projecten in 2023.
Vanuit dit saldo wordt dan ook € 6.067.000 doorgeschoven naar 2024 als gevolg van nog niet afgeronde projecten. Tot slot is er € 278.000 ontvangen al afkoopom voor onderhoud van een van de provincie overgenomen weg wat in de reserve wegen wordt gestort.

Het uiteindelijke resultaat over het jaar 2023 komt daarmee uit op € 1.409.000 positief.

Afgelopen tijd zijn er stappen gezet in de aanvraag richting het Rijk voor Regiodeal 2.0 gelden. In dit proces is ook helder geworden dat onze eigen bijdrage hierin naar verwachting € 775.000 hoger is dan de eerder geraamde en gereserveerde 2 miljoen.
Wij stellen u dan ook voor om van het resterende voordelige saldo € 775.000 toe te voegen aan de reserve Regiodeal 2.0

Het resterende saldo ad € 634.241 kan dan worden toegevoegd aan de algemene reserve.

In de jaarrekening staat in hoofdstuk 1 resultaat 2023 een uitgebreide toelichting op de belangrijkste afwijkingen die dit resultaat veroorzaken.

Motivatie

Bestemming resultaat

- Het resultaat over 2023 is onder meer positief beïnvloed door wijziging in de regelgeving en dat een aantal budgetten nog niet zijn besteed. Om de betreffende en benodigde uitgaven alsnog wel in 2024 te kunnen doen, stellen wij u voor bij de bestemming van het resultaat over 2023 deze bedragen te doteren aan diverse reserves.
- Daarnaast is de verwachting dat de eigen bijdrage Regiodeal 2.0 hoger is dan de eerder genoemde 2 mln. Ook hiervoor doen we u een voorstel om dit bedrag aan te vullen.
- In bijlage 1 van de jaarrekening is een uitgebreide specificatie van de doorgeschoven projecten opgenomen.

Het restant (overschot) ad. € 634.241 wordt gestort in de algemene reserve.

Betrokkenheid (externe) partners

n.v.t.

Consequenties

Via deze jaarrekening wordt integraal verantwoording afgelegd over het jaar 2023.

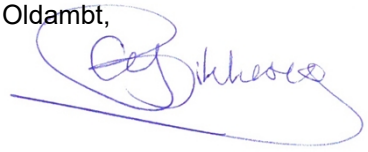
Vervolg

De jaarrekening heeft bij de balie op het gemeentehuis in Winschoten ter inzage gelegen. De vastgestelde jaarrekening zal voor 15 juli 2024 naar de provincie worden gestuurd.

Winschoten, 4 juni 2024

Burgemeester en wethouders van de gemeente Oldambt,





Berlinda Aukema
Secretaris

Cora-Yfke Sikkema
Burgemeester

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Oldambt,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 4 juni 2024

besluit:

1. De jaarrekening 2023 vast te stellen, inclusief alle mutaties in de bestemmingsreserves.
2. Kennis te nemen van het accountantsverslag van BDO.
3. In te stemmen met het resultaat van € 15.753.225 positief.
4. Een bedrag van € 6.096.782 toe te voegen aan de reserve doorgeschoven projecten.
5. Een bedrag van € 278.000 toe te voegen aan de reserve wegen.
6. I.v.m. gewijzigde regelgeving reserves de volgende bedragen storten in:
    - Algemene reserve € 347.525
    - Reserve Uit te voeren projecten € 12.100
    - Bestemmingsreserve cofinanciering investeringen € 939.936
    - Bestemmingsreserve verduurzaming € 739.023
    - Bestemmingsreserve Regiodeal € 7.204.991
    - Reserve Dekking kapitaal lasten investeringen € 61.518
    - Bestemmingsreserve aardgasvrije wijken € 11.397
    - Reserve sanering Meidoornlaan € 3.538
    - Reserve dekking deelnemingen Energie coöperaties € 4.439
7. I.v.m. gewijzigde regelgeving reserves de volgende bedragen onttrekken aan:
    - Algemene reserve € 139.910
    - Reserve Uit te voeren projecten € 67.276
    - Reserve Vluchtelingen €1.148.079
8. Een bedrag van € 775.000 te storten in de reserve Regiodeal 2.0
9. Het resterende positieve saldo 2023 van de jaarrekening ad € 634.241 te storten in de Algemene Reserve.

Winschoten, 3 juli 2024

De raad van de gemeente Oldambt,

Jelte van der Meer
Griffier

Cora-Yfke Sikkema
Voorzitter

Datum raadsvergadering
3 juli 2024

Onderwerp
Jaarrekening 2023 en jaarverslag 2023

Agendapunt

Zaaknummer
43602-2024