Gemeente Assen

Raadsvoorstel

Onderwerp Vaststelling jaarverslag/-rekening 2023

Kenmerk	43890-2024
Datum verzending	donderdag 31 mei 2024
Besluitvormende raad	donderdag 4 juli 2024
Consulterende raad	
Namens	het college van burgemeester en wethouders van gemeente Assen de heer M.L.J. Out, burgemeester de heer T. Dijkstra, secretaris

1 Beslispunten

1.1 Het jaarverslag/-rekening 2023 inclusief de resultaatbestemming en de rechtmatigheidsverantwoording vast te stellen.

1.2 De resultaatbestemming als volgt vast te stellen:

- De resterende vrijgevallen middelen "Reserve groot onderhoud" toe te voegen aan 'Reserve groot onderhoud' voor een bedrag van € 4.494.600;
- De resterende middelen 'Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid' toe te voegen aan "Reserve duurzaamheid" voor een bedrag van € 1.207.169
- Middelen t.b.v. project vernieuwing financiële systemen in te zetten voor een bedrag van € 1.419.000;
- De resterende provinciale middelen Binnenstadsfonds toe te voegen aan ‘Reserve Binnenstad’ voor een bedrag van € 150.000;
- De resterende middelen toe te voegen aan de algemene reserve voor een bedrag van € 9.341.201.

1.3 Met het vaststellen van de jaarrekening decharge te verlenen aan het college.

2 Inleiding

Ter voldoening aan de artikelen 197 en 198 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij de jaarstukken 2023 aan. Volgens de controleverordening heeft de accountant BDO de jaarrekening 2023 gecontroleerd op basis van de Richtlijnen voor de Accountantscontrole.

De jaarstukken 2023 bestaan uit een beleidsmatig jaarverslag en een financiële jaarrekening. Deze zijn gebundeld in één document, waarin zowel de beleidsuitvoering als de financiële verantwoording is opgenomen.

In het Jaarverslag zijn de verantwoording over de programma’s en verschillende paragrafen opgenomen. In de programma’s wordt per programma inzicht gegeven in de beleidsuitvoering. De paragrafen zien toe op het fiscale beleid, het verloop van de weerstandscapaciteit en de samenstelling van het gemeentelijk

risicoprofiel, het beheer en onderhoud van de gemeentelijke kapitaalgoederen, het financierings- en treasurybeleid, de relatie met de verbonden partijen, de bedrijfsvoering en het grondbeleid. Die zijn verplicht op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De onderwerpen van de paragrafen zijn belangrijk voor het inzicht in de financiële positie van de gemeente. Bij elke paragraaf is toegelicht welke informatie hierin is opgenomen.

In de Jaarrekening is de exploitatie van baten en lasten per programma opgenomen. Op hoofdlijnen wordt een toelichting gegeven op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting. De balans ultimo 2022 en de toelichting op de balans zijn ook onderdeel van de financiële verantwoording.

3 Beoogd effect

Het college legt aan de Raad verantwoording af over het gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarstukken. Deze door de Raad vastgestelde jaarstukken worden binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 juli, toegezonden aan Gedeputeerde Staten.

4 Argumenten

De vaststelling van de jaarrekening ontlast de leden van het college ten aanzien van het daarin verantwoorde financieel beheer.

5 Kanttekeningen

5.1 nvt

6 Kosten, baten en dekking

Voorstel resultaatbestemming

De uitvoering van de begroting 2023 is afgesloten met een positief rekeningresultaat van € 31,4 miljoen. Dit betreft het rekeningresultaat voor resultaatbestemming. Ten opzichte van de begroting is dit resultaat € 16,6 miljoen gunstiger. In de bijgestelde begroting (stand Slotwijziging 2023) was namelijk sprake van een overschot van € 14,7 miljoen. We stellen voor € 7,3 miljoen van het exploitatieresultaat specifiek te bestemmen.

- Als gevolg van het feit dat in de jaarrekening 2022 geen actuele beheerplannen beschikbaar waren voor de onderhoudsvoorzieningen moesten deze vrijvallen ten gunste van het resultaat. Aangezien deze middelen wel benodigd waren voor het toekomstig onderhoud van het gemeentelijk vastgoed, zijn deze middelen met de resultaatbestemming 2022 gestort in een bestemmingsreserve voor groot onderhoud. Voor het onderhoud van vastgoed zijn nieuwe beheersplannen opgesteld en hierdoor konden weer nieuwe onderhoudsvoorzieningen worden gevormd voor een totaalbedrag van € 10,3 miljoen. Voor het onderhoud van civiele kunstwerken zijn nog geen actuele beheersplannen beschikbaar waardoor een bedrag van € 4,5 miljoen ten gunste van het resultaat 2023 is gekomen. Voor het toekomstig groot onderhoud van de civiele kunstwerken is een bedrag van € 3,2 miljoen benodigd. In 2024 zal hiervoor opnieuw de voorziening civiele kunstwerken worden gevormd. Daarnaast moet in 2024 een afwaardering in de balans plaatsvinden van activa die als onderhoud zijn gekwalificeerd. Hiervoor

dient het resterende bedrag van € 1,3 miljoen beschikbaar te blijven. Om bovenstaande reden wordt voorgesteld het totaal beschikbare bedrag van € 4,5 miljoen weer toe te voegen aan de bestemmingsreserve groot onderhoud zodat deze middelen in 2024 weer kunnen worden ingezet voor de civiele kunstwerken.

- In 2023 hebben we een rijksuitkering van € 1,6 miljoen ontvangen in het kader van de 'Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)'. Doel van deze regeling is om de capaciteit te vergroten voor de uitvoering van klimaat- en energiebeleid. Van de ontvangen uitkering resteert nog een bedrag van € 1,2 miljoen. Voorgesteld wordt deze middelen toe te voegen aan de Reserve Duurzaamheid zodat deze kunnen bijdragen aan de opgaven binnen het programma Energietransitie.

- Onze financiële systemen voldoen niet meer aan de huidige stand van de techniek en de inrichting van deze systemen voldoet ook niet meer aan de huidige en toekomstige inzichten en wensen. Een nieuwe aanbesteding voor deze systemen is ook noodzakelijk, omdat een situatie van onrechtmatigheid ontstaat ten aanzien van de Aanbestedingswet. Het selecteren en implementeren van nieuwe financiële systemen is een complex en meerjarig traject. Dit vraagt voor de komende jaren om een totaal projectbudget van € 1,4 miljoen. Voorgesteld wordt dit budget te dekken vanuit het positieve rekeningresultaat 2023.

- We hebben van de provincie middelen ontvangen voor de ontwikkeling van de binnenstad (totaal € 3 miljoen). In 2023 heeft de definitieve afrekening plaatsgevonden van deze verkregen subsidie van de provincie. Het resterende deel van deze middelen (€ 150.000) is bestemd voor de herinrichting van de Noordersingel-Menning. Deze ontwikkeling zal plaatsvinden in 2024-2025. De hiervoor bestemde middelen willen we daarom toevoegen aan de bestaande 'Reserve Binnenstad'.

Resterend resultaat

Het resterende resultaat van € 9,4 miljoen vloeit terug naar de algemene reserve. Tezamen met het positieve begrotingsresultaat van € 14,7 miljoen bedraagt de totale toevoeging aan de algemene reserve op basis van het jaarrekeningresultaat 2023 daarmee € 24,1 miljoen.

7 Communicatie, participatie

De jaarstukken 2023 worden gepubliceerd op de gemeentelijke website.

8 Inclusie

We hebben bewust gewerkt aan begrijpelijk en toegankelijk taalgebruik.

9 Vervolg

Na vaststelling worden de jaarstukken 2023 toegezonden aan Gedeputeerde Staten.

10 Bijlagen

Jaarstukken 2023

➔ Via de volgend weblink https://assen.publicaties.app/pub/jaarstukken2023/0/p1-homepage

De raad van de gemeente Assen,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 28 mei 2024

Besluit (GEAMENDEERD)

1.1 Het jaarverslag/-rekening 2023 inclusief de resultaatbestemming en de rechtmatigheidsverantwoording vast te stellen.

1.2 De resultaatbestemming als volgt vast te stellen:

- De resterende vrijgevallen middelen "Reserve groot onderhoud" toe te voegen aan 'Reserve groot onderhoud' voor een bedrag van € 4.494.600;
- De resterende middelen 'Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid' toe te voegen aan "Reserve duurzaamheid" voor een bedrag van € 1.207.169;
- De resterende provinciale middelen Binnenstadsfonds toe te voegen aan ‘Reserve Binnenstad’ voor een bedrag van € 150.000;
- De resterende middelen toe te voegen aan de algemene reserve voor een bedrag van €10.760.201.

1.3 Met het vaststellen van de jaarrekening decharge te verlenen aan het college.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van donderdag 4 juli 2024

De raad voornoemd,

Voorzitter, M.L.J. Out

Griffier, J. de Jonge