# Raadsvoorstel Besluitvormend

**Programmarekening 2023**

| | |
|---|---|
| aan: | de raad van de gemeente Teylingen |
| | |
| zaaknummer: | Z-24-374537 |
| Datum collegevergadering: | 21 mei 2024 |
| datum raadsvergadering: | 27 juni 2024 |
| agendapunt: | |
| portefeuillehouder: | Mevr. M.E.I. Volten |
| behandelend ambtenaar: | S. Westmaas |
| emailadres: | s.westmaas@hltsamen.nl |
| telefoon: | 14 0252 |

## Wij stellen voor:

1. De Programmarekening 2023 vast te stellen.
2. Het resultaat voor bestemming van de Programmarekening 2023 te bepalen op € 3.206.000,-
3. De budgetten, zoals opgenomen in bijlage 6 van de Programmarekening 2023, voor een nettobedrag van € 2.355.523,- over te hevelen naar 2024.
4. Het resultaat voor bestemming minus het totaal van de netto overhevelingen te storten in de Algemene Reserve voor een bedrag van € 850.477,-.
5. In te stemmen met de opgenomen rechtmatigheidsverantwoording.
6. De bijgevoegde begrotingswijziging voor 2024 met nummer R4012 vast te stellen.

**Inleiding**
Hierbij bieden wij de gemeenteraad de Programmarekening 2023 van Teylingen aan. De controle is door de accountant nog niet volledig afgerond. Hierdoor kan het resultaat nog wijzigen. Het is mogelijk dat er nog een nieuwe versie wordt aangeboden voor de vaststelling door de raad.

In deze programmarekening doen wij verslag van de in 2023 uitgevoerde activiteiten en bereikte resultaten.

Het college van Teylingen heeft de Jaarrekening 2023 aan de raad voorgelegd. De programmarekening laat zien hoe het geld van de gemeente is uitgegeven ten opzichte van wat er is begroot. Teylingen heeft in totaal 124,1 miljoen uitgegeven aan verschillende programma's/thema's (zie rekening in één oogopslag, pagina 5 van de programmarekening) Onderaan de streep is er een positief resultaat van 3,2 miljoen. Dit bedrag wordt in 2024 grotendeels ingezet (2,4 miljoen) om activiteiten die in 2023 zijn gestart verder af te ronden. Het restant van 0,8 miljoen wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve.

**Bestaand kader en context**

- artikel 107 en 198 van de Gemeentewet.
- het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- de interne regelgeving zoals opgenomen in de beheers- en controleverordening 212, 213 en 213a van de Gemeentewet.

**Beoogd effect**

1. Verantwoording afleggen over het gevoerde beleid door het vaststellen van de Programmarekening 2023.
2. Het voldoen aan de wettelijke verplichting om de Programmarekening 2023 van de gemeente tijdig aan te bieden aan de toezichthouder, Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland.

**Argumenten**

*1.1 De Programmarekening 2023 Teylingen moet worden vastgesteld door de raad.*
Op grond van artikel 198 van de Gemeentewet stelt de raad de jaarrekening en het jaarverslag (samen de programmarekening) vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. Voor 15 juli 2024 dient de vastgestelde jaarrekening te worden aangeboden aan de toezichthouder Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland.

*2.1 en 3.1 Het bestemmen van het resultaat en het overhevelen van budgetten is voorbehouden aan de raad.*
Activiteiten, waarvoor in 2023 budget was geraamd zijn (deels) niet uitgegeven en lopen door in 2024. Om de werkzaamheden in 2024 alsnog uit te voeren c.q. af te ronden, is het noodzakelijk om deze budgetten over te hevelen naar 2024. We stellen voor om een aantal budgetten met een totaal van € van € 2.355.523,- ten laste van het voordelige resultaat beschikbaar te stellen voor 2024. Een deel van de overhevelingen wordt gedekt door bijdragen via reserves. Zie voor een toelichting op de overhevelingen bijlage 6 van de Programmarekening 2023.

*4.1 Op deze wijze bestemt u het resultaat van de jaarrekening.*

*5.1 Dit is het eerste jaar dat het college zelfstandig een rechtmatigheidsverantwoording afgeeft*
Sinds 2023 dient het college zelfstandig een rechtmatigheidsverantwoording af te geven aan de raad. Dit zal een groeiproces zijn. In de programmarekening is opgenomen hoe deze tot stand gekomen is en wat het oordeel van het college is.

*6.1 Het wijzigen van de begroting valt onder het budgetrecht van de raad.*

**Kanttekeningen**

Bij behandeling van de Programmarekening 2023 in het college is de accountantscontrole nog niet volledig afgerond.

**Financiële consequenties**

| | |
|---|---|
| Resultaat jaarrekening 2023 | € 3.206.000,- |
| Voorgestelde overhevelingen (netto) | € 2.355.523,- |
| Resultaat jaarrekening 2023 na bestemming | € 850.477,- |

Het resultaat is, in vergelijking met de slotwijziging (€ - 1.489.000,-) positiever dan geraamd. Dit is het resultaat van een aantal inkomsten en uitgaven die nog niet eerder bekend waren. O.a. meer inkomsten door specifieke uitkeringen in de algemene uitkering Gemeentefonds, toerekening uren aan projecten en noodopvang Oekraïne en afrekening HLTsamen.
In de jaarrekening is bij de toelichting op de programma's een volledig overzicht van alle afwijkingen opgenomen.

**Aanpak, uitvoering en participatie**
Geen bijzonderheden.

**Duurzaamheid**
Bij de uitvoering van de Programmabegroting 2023 is het duurzaamheidsbeleid van de gemeente Lisse gehanteerd.

**Hillegom-Lisse-Teylingen (HLT)**
Dit voorstel is alleen voor Teylingen. Hillegom en Lisse stellen hun eigen programmarekening vast.

**Urgentie**
De vastgestelde Programmarekening 2023 moet voor 15 juli 2024 bij de toezichthouder, de Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland zijn ingediend.

**Evaluatie**
In de Programmarekening wordt het beleid en de realisatie daarvan in het jaar 2023 geëvalueerd. Het proces van het opstellen van de programmarekening wordt aan het einde van het proces geëvalueerd.

**Bijlagen en achtergrondinformatie**
1. Programmarekening 2023
2. Begrotingswijziging 'Overhevelingen naar 2024 Programmarekening 2023'.

Namens het college van Teylingen,

| | |
|---|---|
| Dhr. Jeroen F.A. Tomassen | Mevr. Carla G.J. Breuer |
| Secretaris | Burgemeester |

# Raadsbesluit

---

De raad van de gemeente Teylingen,

gelezen het voorstel van het college van 21 mei 2024 met als onderwerp
**Programmarekening 2023**

gelet op de behandeling in de raadscommissie- en raadsvergadering,

gelet op de artikelen 197 en 198 van de gemeentewet; het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV);de interne regelgeving, zoals opgenomen in de beheers- en controleverordeningen 212, 213 en 213a,

**Besluit:**

1. De Programmarekening 2023 vast te stellen.
2. Het resultaat voor bestemming van de Programmarekening 2023 te bepalen op € 3.206.000,-
3. De budgetten, zoals opgenomen in bijlage 6 van de Programmarekening 2023, voor een nettobedrag van € 2.355.523,- over te hevelen naar 2024.
4. Het resultaat voor bestemming minus het totaal van de netto overhevelingen te storten in de Algemene Reserve voor een bedrag van € 850.477,-.
5. In te stemmen met de opgenomen rechtmatigheidsverantwoording.
6. De bijgevoegde begrotingswijziging voor 2024 met nummer R4012 vast te stellen.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 27 juni 2024,

Digitaal ondertekend door Marjoleine van Egeraat
op 04-07-2024

Mevr. Marjoleine van Egeraat
Griffier

Digitaal ondertekend door Carla G.J. Breuer
op 04-07-2024

Mevr. Carla G.J. Breuer
Voorzitter