Documentnummer: 2024.08972

Voorstel aan de Raad

Onderwerp	:	Jaarstukken 2023			
Raadsvergadering	:	4 juli 2024	**Agendapunt**		2024-036
Portefeuillehouder	:	J.M.A. van Agtmaal	**Datum**	:	2 juli 2024
Bestuurlijk kader	:	Algemene dekkingsmiddelen	**Zaaknummer**	:	Z24.01100

Besluit:

1. In te stemmen met de dekkingsvoorstellen voor de overschrijdingen op investeringskredieten:
   a. Ten laste van het rekeningresultaat:
      Het totaal aan extra kapitaallasten in 2023 van € 17.716 als gevolg van de overschrijding van de in de paragraaf 'Bedrijfsvoering' genoemde kredieten (voor een totaalbedrag van €177.189);
   b. Ten laste van de algemene reserve:
      De overschrijding van het investeringskrediet van de renovatie van het bomenbestand met € 6.941. Dit leidt tot hogere onttrekking aan de algemene reserve van € 6.941.

2. De jaarrekening en het jaarverslag 2023 van de gemeente Woensdrecht vast te stellen en daarmee het voordelig exploitatieresultaat vast te stellen op € 5.631.901.

3. Het voordelig exploitatieresultaat als volgt te bestemmen:
   a. € 163.450 toe te voegen aan de voorziening 'egalisatie afvalinzameling & -verwerking';
   b. € 5.468.451 toe te voegen aan de algemene reserve.

Inleiding:

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2023 van de gemeente Woensdrecht ter vaststelling aan. Het jaarverslag, inclusief de verplichte paragrafen en de jaarrekening vormen samen de verantwoording over de door de raad vastgestelde programma's. De jaarstukken voldoen aan de vereisten in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Onze externe accountant Baker Tilly heeft de jaarstukken getoetst aan wet- en regelgeving en heeft bevindingen gedaan over de getrouwheid en een beoordeling gegeven over de rechtmatigheidsverantwoording van het college van de jaarstukken.

Doelstelling en effect:
Het afleggen van verantwoording door het college over de realisatie van het voorgenomen beleid met de daarbij behorende activiteiten en het laten vaststellen van de jaarrekening en het jaarverslag 2023 van de gemeente Woensdrecht door de gemeenteraad.

Rapportage investeringskredieten
Op grond van artikel 5 van de 'Financiële verordening gemeente Woensdrecht 2023' rapporteert het college over de voortgang van investeringskredieten gedurende de uitvoeringsfase aan de gemeenteraad in de jaarstukken, de perspectievennota en/of de begroting.
Indien het college voorziet dat een geautoriseerd programmabudget of investeringskrediet dreigt te worden overschreden, wordt dit door het college aan de gemeenteraad gemeld. In de Jaarstukken 2023 wordt in het overzicht lopende investeringen het verloop van de toegekende kredieten per programma inzichtelijk gemaakt.

Voor kredieten met een negatieve stand per ultimo 2023 mogen dekkingsvoorstellen uitsluitend in de jaarstukken worden verwerkt, indien de raad daartoe een besluit heeft genomen. Het totaal aan overschrijdingen van investeringsbudgetten per 31 december 2023 bedraagt € 184.130 (€ 177.189 + € 6.941). Om die reden leggen wij u hieronder de navolgende voorstellen voor.

In te stemmen met de dekkingsvoorstellen voor de overschrijdingen op investeringskredieten:

a. Ten laste van het rekeningresultaat:
   i. *Sociaal Domein*:
      De verbouwingswerkzaamheden aan technische installaties en inventaris voor de realisatie van de integrale toegang hebben geleid tot een overschrijding van € 89.224. De extra kapitaallasten in 2023 bedragen: € 4.063;
      Voorbereidingskosten voor de aanleg van de openbare ruimte nabij het IKC in Woensdrecht hebben geleid tot een overschrijding van € 1.739. Dit brengt geen extra kapitaallasten in 2023 met zich mee. De aanleg wordt gerealiseerd in 2024;
   ii. *Ruimte*:
      Diverse voorbereidingswerkzaamheden uit het MJOP sportaccommodaties 2021-2024 hebben geleid tot een overschrijding van € 24.475. De extra kapitaallasten in 2023 bedragen: € 13.451;
   iii. *Leefomgeving*:
      De overname van de inventaris van het MFC Kloosterhof heeft geleid tot een overschrijding van € 11.627. De extra kapitaallasten in 2023 bedragen: € 26;
      Het investeringsbudget voor de Geosite Groeve Boudewijn sluit per 31-12-2023 met een negatief resultaat van € 36.259. Dit tekort wordt opgevangen door nog te ontvangen subsidie;

iv. *Bestuurskracht*:
De voorbereidingskosten van het vervangen van de hardware in de raadzaal, het vervangen van de rioolinspectiecamera, het vervangen van dakisolatie en het aanbrengen van zonnepanelen op de brandweerkazerne in Putte en het aanbrengen van zonnepanelen op de brandweerkazerne in Ossendrecht hebben geleid tot een overschrijding van € 13.865. Het budget en het vervangen van de hardware is gepland in 2024. Dit brengt geen extra kapitaallasten in 2023 met zich mee. De extra kapitaallasten in 2023 van de overige items bedragen: € 176;

b. Ten laste van de algemene reserve:
   i. *Leefomgeving*:
   De renovatie van het bomenbestand heeft geleid tot een overschrijding van € 6.941. Dit leidt tot hogere onttrekking aan de algemene reserve van € 6.941.

Toelichting exploitatieresultaat
In 2023 is een voordelig exploitatieresultaat behaald van € 5.631.901. Voor een toelichting op de totstandkoming van het exploitatieresultaat verwijzen wij u kortheidshalve naar de samenvatting van de Jaarstukken 2023 waarin per programma de afwijkingen ten opzichte van de begroting zichtbaar zijn. Voor verdere inhoudelijke duiding verwijzen wij u graag naar de verschilanalyses per product in de programma's.

Bestemming van het resultaat
De gemeenteraad wordt voorgesteld het voordelig exploitatieresultaat van € 5.631.901 als volgt te bestemmen:

a. **€ 163.450 toe te voegen aan de voorziening 'egalisatie afvalinzameling & -verwerking';**
   Het voordelig resultaat op 'afval' bedraagt in 2023 € 163.450. De kostendekkendheid bedraagt 106,7%. In de begroting werd rekening gehouden met een nadelig resultaat van (afgerond) € 7.000. Het voordelig resultaat op 'afval' maakt onderdeel uit van het exploitatieresultaat 2023. In de Financiële tussenrapportages 2023 is de raad geïnformeerd over de ontwikkelingen van en het financieel resultaat op 'afval'. Het voorstel is om het voordelig resultaat op 'afval' van € 163.450 toe te voegen aan de voorziening 'Egalisatie afvalinzameling & -verwerking'.
   Voor een toelichting wordt verwezen naar § 2 Lokale heffingen in de Jaarstukken 2023.

b. **€ 5.468.451 toe te voegen aan de algemene reserve;**
   Na bestemming van bovenstaande bedrag wordt het resterend exploitatieresultaat toegevoegd aan de algemene reserve.

Burgemeester en wethouders van Woensdrecht,
De secretaris, De burgemeester,

ing. P.A.C. Bogers drs. J.J.C. Adriaansen

Bijlagen
[2024.09480] Jaarstukken 2023 d.d. 1 juli 2024
[2024.09481] Controleverslag 2023 (volgt na afronding van de accountantscontrole)