

Raadsvergadering d.d. : 02 juli 2024

Afdeling : Bedrijfsvoering

Portefeuillehouder : Wethouder S.C.A. Luijten

Onderwerp : Jaarstukken 2023

Betreffend onderdeel : Taakveld 0 "Bestuur en ondersteuning"
programmabegroting

Samenvatting

In de Jaarstukken 2023 wordt door het college verantwoording afgelegd over de beleidsmatige en financiële resultaten van het boekjaar 2023. De jaarstukken zijn hiermee het sluitstuk van boekjaar 2023. Op grond van artikel 198 van de Gemeentewet stelt de gemeenteraad de Jaarstukken, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, vast. Nieuw in verslagjaar 2023 is de rechtmatigheidsverklaring die het college afgeeft. Deze is terug te vinden in de jaarrekening en toegelicht in de paragraaf Bedrijfsvoering. Het resultaat over 2023 bedraagt een positief saldo van € 9.691.000.

Advies

1. De Jaarstukken 2023, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, vast te stellen;
2. Hiermee de begrotingsafwijkingen te autoriseren;
3. Het positief resultaat van € 9.691.000, als volgt te bestemmen:
 - a. € 400.000 te storten in de bestemmingsreserve DOB;
 - b. € 1.520.000 te storten in de bestemmingsreserve Opvang;
 - c. € 7.771.000 te storten in de algemene reserve
4. Kennis te nemen van het accountantsverslag en de daaruit volgende verklaring.

Beoogd effect

Met het vaststellen van de Jaarstukken 2023 wordt het boekjaar 2023 definitief gesloten en kan het resultaat bestemd worden.

Argumenten

Nummering argumenten komt overeen met nummering advies

1.1 Wettelijk taak

De raad is wettelijk verplicht de jaarstukken vast te stellen, conform artikel 198 van de Gemeentewet. Met het vaststellen van de jaarrekening geeft de raad goedkeuring aan het college over de afgelegde verantwoording.

2.1 Budgetrecht behoort bij de raad

Gedurende het jaar ontstaan begrotingsafwijkingen. Deze worden veelal bijgesteld bij de tussentijdse rapportages gedurende het jaar. Door de Jaarstukken 2023 vast te stellen autoriseert de raad ook de begrotingsafwijkingen, zoals toegelicht in de programmaverantwoording en de rechtmatigheidsverklaring, welke niet tussentijds zijn aangepast. Omdat het budgetrecht bij de raad ligt, en de bestedingen anders onrechtmatigheid zou zijn, autoriseert de raad met het vaststellen deze afwijkingen, en zijn daarmee rechtmatig, conform het Controle en rechtmatigheidsprotocol 2023-2024.

3.1 Positieve resultaat dient bestemd worden

De raad beslist over op welke manier het resultaat bestemd dient te worden. Zij is namelijk het orgaan dat geautoriseerd is om reservemutaties goed te keuren. Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

- a. Eind 2023 is nog € 400.000 vanuit de provincie ontvangen ten behoeve van de Ruimte voor Ruimte regeling, wat niet begroot was. Deze gelden hebben een bestedingsdoel, namelijk een kwalitatieve bijdrage te leveren aan de ontwikkeling van het buitengebied. Daarom wordt voorgesteld, om net als de eerder ontvangen gelden van deze regeling, deze gelden in de bestemmingsreserve DOB te storten. Hiermee kunnen deze middelen ingezet worden voor activiteiten voor 2024 en verder.
- b. In 2023 zijn vanuit het Rijk gelden ontvangen voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Deze afrekening is hoger dan wat in de begroting aan inkomsten geraamd was (€ 1.520.000). Er wordt voorgesteld om deze gelden te storten in de bestemmingsreserve Opvang, net als bij de jaarrekening 2022. Vanuit deze reserve kunnen activiteiten op het gebied van opvang, in de meest brede zin, gedekt worden.
- c. Het restant van het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve a € 7.771.000.

4. Accountant voert in opdracht van de raad een accountantscontrole uit

De raad heeft opdracht gegeven aan de accountant om een controle uit te voeren op de getrouwheid van de jaarstukken. Middels het accountantsverslag en een oordeelsverklaring presenteert de accountant de resultaten van de controle aan de raad. Wij vragen de raad hier kennis van te nemen.

Kanttekeningen

1.1 Niet vast stellen kan leiden tot verscherpt toezicht

Wanneer de Jaarstukken 2023 niet voor 15 juli 2024 aan de toezichthouder worden toegezonden, kan dit leiden tot een wijziging in de vorm van toezicht, welke de provincie jaarlijks vaststelt.

3.1 De raad kan besluiten resultaat anders te bestemmen

Omdat de raad beslist over de reservemutaties mag zij zelf de resultaatbestemming bepalen. Het voorliggend voorstel is echter bedoeld om de ontvangen gelden om een rechtmatige wijze toe te voegen aan de daarvoor bestaande projecten en reserves en ligt daarmee in lijn met het huidige gevoerde beleid.

Financiën

Het resultaat over 2023 betreft een positief saldo van € 9.691.000. Conform de opgenomen beslispunten wordt dit resultaat in de reserves gestort.

Het voorstel leidt niet tot een begrotingswijziging.

Maatschappelijk verantwoord inkopen

Er is geen sprake van een inkoop/aanbesteding naar aanleiding van dit voorstel.

Communicatie

De Jaarstukken 2023 zullen na vaststelling toegezonden worden aan de toezichthouder Provincie Noord-Brabant. Ook zullen de resultaten over 2023 via de kanalen van de gemeente naar gecommuniceerd worden, waaronder via een infographic op de sociale media

Uitvoering

Na het vaststellen van de Jaarstukken 2023 wordt deze doorgeleid naar de commissie ABZ en de raad van 2 juli 2024

Bijlagen

- Jaarstukken 2023
- Accountantsverslag Crowe-Foederer (volgt zo snel mogelijk)
- Raadsbesluit Jaarstukken 2023

Advies Raadscommissie

ABZ heeft in haar vergadering d.d. 11 juni 2024 geadviseerd om het stuk door te geleiden naar de raadsvergadering van 02 juli 2024.

Burgemeester en wethouders van Bergeijk,

A.J.M. Ewalds
Gemeentesecretaris

A. Callewaert – de Groot
Burgemeester