

Onderwerp: Jaarstukken 2023

Ons kenmerk: 2024-022071

Nummer.

Elst, 4 juni 2024

AAN DE RAAD

1. Voorstel

1. De jaarstukken 2023 van de gemeente Overbetuwe vast te stellen.
2. Vanuit het rekeningresultaat € 3.258.000 beschikbaar te stellen en te storten in de bestemmingsreserve overhevelingen.
3. € 3.944.000 als vrij besteedbaar toe te voegen aan de Algemene Reserve.

2. Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2023. Met de jaarstukken leggen we verantwoording af over het gevoerde beleid en sluiten we het financiële boekjaar af. De beleidsmatige verantwoording is opgenomen bij de programma's en in de paragrafen in het jaarverslag. Het jaar 2023 is afgesloten met een overschot van € 7.202.000. In de financiële paragraaf lichten we dit nader toe.

Accountantscontrole

De jaarstukken zijn inmiddels door onze accountant Baker Tilly gecontroleerd. Het concept accountantsverslag hebben we 23 mei 2024 ontvangen en hebben we besproken (portefeuillehouder, directie en concerncontroller) met de accountant op 27 mei 2024. Het definitieve accountantsverslag ontvangen we medio juni. De accountant is voornemens een goedkeurende verklaring voor getrouwheid bij de jaarstukken 2023 af te geven.

In voorgaande jaren gaf de accountant ook altijd een goedkeurende verklaring voor de rechtmatigheid, maar met ingang van de jaarstukken 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording een verantwoordelijkheid voor ons als college. Omdat in 2023 onze uitgaven en inkomsten voldoen aan de externe en interne spelregels zoals die met de raad zijn afgesproken, hebben wij een goedkeurende rechtmatigheidsverklaring afgegeven die is opgenomen in de jaarrekening.

3. Doel en beoogd effect

Op grond van artikel 197, 1e lid, van de Gemeentewet legt B&W aan de hand van de jaarstukken verantwoording af over het gevoerde bestuur in het voorgaande begrotingsjaar. Met de vaststelling stemt u in met de verantwoording en besluit u over de bestemming of de dekking van het rekeningresultaat.

4. Argumenten

1.1 Voldoen aan wettelijke datum van indiening verantwoordingsdocumenten 2023.

Met de voorziene vaststelling in de raadsvergadering van 2 juli 2024 wordt voldaan aan het voorschrift dat deze verantwoording voor 15 juli, volgend op het jaar waarop deze betrekking heeft, aan Gedeputeerde Staten van Gelderland wordt gemeld. Na de vaststelling dient de gemeente de complete set aan verantwoordingsdocumenten tevens in te dienen bij het CBS.

2.1 De ontvangen middelen/beschikbare budgetten zijn nog niet volledig voor de betreffende doelen aangewend.

Dit betreffen budgetten die in 2023 beschikbaar waren, maar waarvan de uitvoering doorloopt in 2023. De kosten hiervan kunnen niet worden opgevangen uit het reguliere budget 2024. Uw raad heeft het budgetrecht en neemt een besluit over de bestemming van het resultaat. Voor een toelichting op deze budgetten die het betreft verwijzen wij u naar de Jaarstukken 2022, onderdeel bestemming resultaat.

3.1 Overtollige middelen moeten worden toegevoegd aan de Algemene Reserve

Wanneer er sprake is van overtollige middelen waaraan geen nadere bestemming is/wordt gegeven, dan dienen deze middelen als vrij besteedbaar te worden toegevoegd aan de Algemene Reserve.

5. Kanttekeningen en risico's

Niet van toepassing

6. Financiën

De accountantscontrole heeft plaatsgevonden. Het jaarrekening-resultaat 2023 laat een positief resultaat zien van € 7.202.000. In de 2e Bestuursrapportage 2023 werd uitgegaan van een verwacht positief saldo van € 0,2 miljoen. Op basis van de negatieve financiële consequenties van de septembercirculaire 2023 werd het saldo bijgesteld naar € 0,1 miljoen negatief. Het uiteindelijke resultaat van € 7,2 miljoen is dus € 7,3 miljoen hoger dan begroot. Dit incidentele resultaat wordt met name veroorzaakt door:

Lagere uitgaven dan ontvangen normbedrag voor opvang Oekraïners	2.220.000
Niet ingezette middelen beheerplannen openbare ruimte	1.083.000
Overschot energietoeslag lage inkomens 2023 (decembercirculaire 2023)	610.000
Lager bedrag aan WWB-uitkeringen, hoger BUIG en krediethypotheek	380.000
Niet ingezette UP-posten (o.a. Omgevingsvisie, flexwoningen) op TV 8.3	338.000
Vrijval voorziening wethouders pensioenen als gevolg van rekenrente	328.000
Onderbesteding UP-posten (Informatiebeveiliging, Participatie, Wet MBEV) TV 0.4	309.000

Voor een uitgebreidere toelichting op het resultaat 2023 verwijzen we naar het hoofdstuk "Analyse rekeningresultaat".

7. Duurzaamheid

Dit voorstel op zichzelf heeft geen duurzaamheidsaspect.

8. Vervolg

Planning

