

Raadsvoorstel

Datum Raadsvergadering:

Agenda nr:

Onderwerp: Jaarrekening 2023

Portefeuillehouder(s) Wethouder De Weert

Van: Henk Buesink

Telefoonnummer: 4387

Email: henk.buesink@etten-leur.nl

Aan de leden van de raad.

Voorstel

De raad voor te stellen om:

1. De in de jaarrekening toegelichte lastenoverschrijdingen te autoriseren;
2. De jaarstukken 2023 vast te stellen;
3. Het jaarrekeningresultaat 2023 van € 3.793.000 positief conform voorstel te bestemmen;
4. Op basis van de toezichtinformatie vast te stellen dat het college heeft voldaan aan haar wettelijke medebewindstaken;
5. De eerste begrotingswijziging 2024 vast te stellen (bestemming van het resultaat).

Inleiding

Het college legt met de jaarstukken elk jaar verantwoording af aan de raad over het gevoerde bestuur. De raad stelt de jaarstukken vervolgens vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. Alle inkomsten en uitgaven van de gemeente zijn in de jaarrekening opgenomen. Na vaststelling door de raad zendt het college de vastgestelde jaarstukken binnen twee weken naar de toezichthouder (gedeputeerde staten van de provincie Noord-Brabant).

Beoogd effect en evaluatie:

Met de vaststelling van de jaarstukken voldoen we aan de wettelijke voorschriften en geven we de bestemming aan het resultaat van 2023. Verder wordt met de vaststelling van de jaarstukken decharge verleend aan het college voor het gevoerde financiële beheer van de gemeente.

Argumenten

Een deel van de lastenoverschrijdingen was pas bekend bij het opmaken van de jaarrekening onder andere door openeinde regelingen. Een ander deel hangt samen met hogere baten die deze hogere lasten compenseren. Deze lastenoverschrijdingen waren niet te voorzien om ter goedkeuring voor te leggen aan de raad. Het autoriseren van de lastenoverschrijding is nodig om de jaarrekening 2023 vast te stellen.

2.1. Het vaststellen van de jaarstukken is een wettelijke verplichting

We stelden de jaarstukken op conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. De accountant controleerde de jaarrekening. De bevindingen van de accountant namen we op in het rapport van bevindingen dat we als bijlage opnamen.

3.1 Door het resultaat te bestemmen kunnen we de werkzaamheden, die in 2023 gepland waren, in 2024 toch nog uitvoeren.

2023 sluiten we af met een positief resultaat van € 3.793.000. Bij de tweede bestuursrapportage 2023 was het resultaat nog € 973.000 negatief.

We stellen de volgende 9 resultaatbestemmingen voor:

Programma 2

1) Onderwijsagenda (€ 526.000)

Het college stelde de lokale onderwijsagenda vast van 2023 tot en met 2027. Het budget voor deze agenda bestaat uit de Rijksgelden van het Nationaal Programma Onderwijs en uit onze reguliere begroting voor de onderwijsagenda. Omdat het budget van het NPO slechts t/m de zomer 2025 uitgegeven kan worden, zetten we dit eerst in om te voorkomen dat we dit terug moeten betalen aan het Rijk. Dit betekent dat we het overgebleven geld van de lokale onderwijsagenda meenemen naar de komende jaren.

2) Oekraïne (€ 514.000)

We ontvingen van het Rijk een hogere bijdrage voor de noodopvang van Oekraïners dan de kosten die we hiervoor maakten. We verwachten in de toekomst budget nodig te hebben voor herstelkosten van de locaties en overige onvoorziene kosten.

3) Jeugdprofessionals (€ 113.000)

In de begroting 2023 namen we extra formatie op om de wachtlijsten in de Jeugdzorg in te lopen. Door deze twee extra formatieplaatsen konden we het ziekte en zwangerschapsverlof opvangen, maar was het niet mogelijk om het personeelsbestand uit te breiden. Ook kampen we ook hier met schaarste van personeel.

4) Onderzoek maatschappelijke accommodaties (€ 32.000)

We hadden voor het onderzoek € 70.000 beschikbaar. Hiervan is in 2023 € 38.000 besteed. De afronding van het onderzoek vindt plaats in 2024 (€ 32.000).

Programma 3

5) Herstraten paden voetbalvereniging Internos (€ 20.000)

In de eerste bestuursrapportage 2023 is dit budget opgevoerd. In 2023 zijn deze werkzaamheden niet uitgevoerd door overdracht van taken van de oude naar nieuwe opzichter. We voeren deze werkzaamheden alsnog in 2024 uit.

6) programma parkeren (€ 30.000)

In 2023 schaften we een Parkeermonitor aan. Dit programma biedt inzichten en controles over onze financiële en operationele parkeeractiviteiten van zowel de parkeergarage als het straatparkeren. Voor de aanschaf van dit programma was € 30.000 gereserveerd. Door vertraging bij de aanschaf door juridische en contractuele zaken is de opdracht voor de aanschaf in januari 2024 gegeven.

7) GVVP opstellen (€ 31.000)

In 2023 verstrekten we de opdracht voor het opstellen van het Gemeentelijk Verkeers- en vervoersplan door een extern bureau. Deze werkzaamheden waren in 2023 niet afgerond. Het beschikbare budget voor deze opdracht stond op 2023. De € 31.000 is nodig voor de afronding van deze opdracht en kan niet opgevangen worden binnen het budget 2024.

Programma 5

8) Verduurzamen woningen (€ 359.000)

We stelden een subsidieregeling op voor onze inwoners (energie/warmtescan en uitvoering energiebesparende maatregelen). We brachten de subsidieregeling uitgebreid onder de aandacht van onze inwoners. Er is minder gebruik gemaakt van de regeling dan verwacht. Inwoners zijn nog huiverig door onduidelijkheid vanuit de rijksoverheid en omdat ze zelf ook nog aanzienlijk moeten investeren. Omdat de raadsperiode nog twee jaar loopt en de middelen voor de totale raadsperiode beschikbaar zijn gesteld, hevelen wij dit bedrag over naar 2024, zodat het ten gunste kan komen van onze inwoners.

9) Duurzaamheidsprojecten (€ 239.000)

We voerden niet alle geplande projecten uit en andere plannen kostten minder of duurden langer dan verwacht, waardoor er budget over bleef. Ook kostte de voorbereiding van plannen meer tijd. Deze staan voor 2024 gepland, daarom gebruiken we dit geld in 2024. Onze ambities op het terrein van duurzaamheid zijn onverminderd groot.

Dekking resultaatbestemmingen

Het totaal van de resultaatbestemmingen is € 1.864.000.

Het restant van € 1.929.000 voegen we toe aan de algemene reserve.

4.1 De toezichtinformatie en de ontvangen signalen uit de samenleving vormen de basis voor een positief oordeel.

De gemeente voert veel wetten uit in medebewind, dus in opdracht van rijk of provincie. Voor het rijk of provincie is het van belang om te weten of de gemeente die taken conform de wettelijke eisen uitvoert. Daarom houden ze toezicht op de gemeente, het interbestuurlijk toezicht.

De raad is het eerste orgaan dat toezicht houdt op het college op de uitvoering van wettelijke taken. De toezichthouder (provincie) blijft hierbij dan meer op afstand. Een belangrijk uitgangspunt van de wet is dan ook "onderling vertrouwen".

De gemeenteraad kan met deze de toezichtinformatie en de ontvangen signalen vanuit de samenleving een oordeel geven over de uitvoering van de wettelijke taken door het college.

Alternatieven/varianten

Er zijn geen alternatieven of varianten.

Kanttelingen en risico's

Er zijn geen kanttekeningen en risico's.

Toelichting

Financieel:

De financiële gevolgen lichten we bij 2.1 toe.

Personeel:

Er zijn geen personele consequenties

Juridisch:

Op basis van artikel 213 Gemeentewet gaf de raad de accountant Baker Tilly opdracht de jaarrekening 2023 te controleren. De accountant gaf een goedkeurende controleverklaring af voor de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening.

We ontvingen van de accountant het rapport van bevindingen. Dit rapport en de reactie van ons college leest u in de bijlagen.

Duurzaamheid

De jaarrekening 2023 is uitsluitend digitaal beschikbaar.

Planning

Nadat de gemeenteraad de jaarstukken heeft vastgesteld sturen we deze uiterlijk 15 juli 2024 naar het college van gedeputeerde staten van de provincie en naar het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS). Aan het CBS versturen we ook de documenten in het kader van de Verantwoording Informatie voor derden (IV3) en Single Information, Single Audit (SiSa).

Communicatie en participatie

We besteedden veel aandacht aan de leesbaarheid van het jaarverslag. We stelden de jaarrekening digitaal op. U vindt de website vanaf 31 mei 2024 hier: <https://financieelportaal.etten-leur.nl/>

Rekening in één oogopslag (RIO)

Uiteraard maakten we van het jaarverslag ook een RIO. We namen de RIO op als bijlage. We publiceren de RIO op 5 juni 2024 in de Etten-Leurse Bode.

Via de Etten-Leurse Bode kondigen we op 29 mei 2024 ook aan dat de jaarstukken beschikbaar zijn.
Deze aankondiging is een vereiste vanuit de Gemeentewet.

Bijlagen

Etten-Leur, 28 mei 2024

burgemeester en wethouders,

drs. C. (Cor) Smits
gemeentesecretaris

drs. M.C. (Marina) Starmans-Gelijns
burgemeester