



BESLUIT

Onderwerp: Jaarstukken 2023 Albrandswaard	Gemeenteraad: 1 juli 2024	Zaaknummer: 2023-024343

Het raad van de gemeente Albrandswaard;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders op 14 mei 2024;

BESLUIT:

1. De Jaarrekening 2023 Albrandswaard vast te stellen met een resultaat van € 2.690.342,- positief;
2. Het jaarrekeningresultaat 2023 Albrandswaard, na resultaatsbestemming, te storten in de Algemene reserve;
3. De budgetten in het overzicht Voorstel resultaatbestemming, ad. € 1.019.100,- over te hevelen naar 2024;
4. De restantkredieten uit 2023, zoals opgenomen in bijlage 3 van de jaarstukken, ter hoogte van € 2.293.200,- beschikbaar te stellen in 2024;
5. Het overschot van de Rijksbijdrage t.b.v. de opvang van Oekraïense vluchtelingen te storten in de bestemmingsreserve Opvang, ad. € 2.706.300;
6. De naam van de reserve Opvang te wijzigen naar Migratie en Wonen;
7. Het overschot van de Rijksbijdrage t.b.v. de energietransitie te storten in de reserve Duurzaamheid, ad. € 210.000;
8. De voorziening 'Overhoeken' op te heffen;

Voorstel

Onderwerp: Jaarstukken 2023 Albrandswaard	College van burgemeester en wethouders 14 mei 2024	Zaaknummer 2023-024343
Portefeuillehouder Mario Bianchi		Openbaar
E-mailadres opsteller: d.govers@albrandswaard.nl		

Geadviseerd besluit

1. De Jaarrekening 2023 Albrandswaard vast te stellen met een resultaat van € 2.690.342,- positief;
 2. Het jaarrekeningresultaat 2023 Albrandswaard, na resultaatsbestemming, te storten in de Algemene reserve;
 3. De budgetten in het overzicht Voorstel resultaatbestemming, ad. € 1.019.100,- over te hevelen naar 2024;
 4. De restantkredieten uit 2023, zoals opgenomen in bijlage 3 van de jaarstukken, ter hoogte van € 2.293.200,- beschikbaar te stellen in 2024;
 5. Het overschot van de Rijksbijdrage t.b.v. de opvang van Oekraïense vluchtelingen te storten in de bestemmingsreserve Opvang, ad. € 2.706.300;
 6. De naam van de reserve Opvang te wijzigen naar Migratie en Wonen;
 7. Het overschot van de Rijksbijdrage t.b.v. de energietransitie te storten in de reserve Duurzaamheid, ad. € 210.000;
 8. De voorziening 'Overhoeken' op te heffen;
-

Raadsvoorstel

Inleiding

Overeenkomstig artikel 197 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij de jaarstukken 2023 ter vaststelling aan. Met de aanbieding van de jaarstukken sluiten wij de Planning & Control-cyclus van 2023 af. De jaarstukken bevatten het jaarverslag en de jaarrekening, inclusief de rechtmatigheidsverantwoording door het college aan de raad. In het jaarverslag wordt ook verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid van de programma's en de paragrafen. De jaarrekening bevat de balans met toelichting en de rekeningcijfers. De accountant heeft de jaarrekening gecontroleerd. De bevindingen van de accountant worden direct na ontvangst als bijlage bij deze jaarstukken toegevoegd.

Beoogd effect

De begroting 2023 is het uitgangspunt voor het opstellen van de jaarstukken. In dit document legt het college van Burgemeester en Wethouders verantwoording af over het gevoerde beleid in 2023.

Argumenten

1.1 De raad verleent daarmee decharge aan het college.

Via het aanbieden van de verantwoording vraagt het college de raad formeel om decharge van het gevoerde bestuur.

1.2 Dit is het resultaat na het verwerken van de mutaties in de reserves.

Meer informatie over de financiële afwikkeling vindt u in het onderdeel 'Hoofdpijnen financieel resultaat'.

2.1 Het resultaat van de jaarrekening moet ten gunste worden gebracht van het Eigen Vermogen.

Door het toevoegen van het resultaat aan het eigen vermogen groeit het weerstandvermogen en heeft de gemeente een grotere buffer voor toekomstige uitdagingen.

3.1 Anders is het niet mogelijk het desbetreffende project af te ronden.

Bij het aanbieden van de jaarstukken kan het college van Burgemeester en Wethouders voorstellen restantbudgetten voor projecten over te hevelen naar het volgende jaar. Het gaat om budgetten die verstrekt zijn voor een bepaald project.

4.1 Het overhevelen van restantkredieten is nodig om investeringen te kunnen afronden.

Bijlage 3 van de jaarstukken bevat de lopende investeringskredieten. In de budgetregels is vastgesteld dat een investeringskrediet éénmaal doorgeschoven mag worden naar het volgende jaar. Mocht een krediet toch langer nodig zijn, zal dit expliciet door de raad besloten moeten worden. In de bijlage 3 is aangegeven welke kredieten overgeheveld dienen te worden naar 2024.

5.1 Het is een bevoegdheid van de Raad om een storting in de reserve te doen.

Vanuit de opvang zijn er opnieuw meer gelden ontvangen vanuit het Rijk dan de gemeente heeft uitgegeven. Om een bestendige gedragslijn te volgen is het advies om het overschot toe te voegen aan de vorig jaar opgerichte reserve, zodat deze gelden inzichtelijk blijven en ook in de toekomst voor opvang kunnen worden ingezet.

6.1 Het is een bevoegdheid van de Raad om eens naamswijziging van een reserve door te voeren.

Met de huidige naam van de reserve lijkt het alsof het alleen gaat om de opvang van vluchtelingen, waardoor er weinig tot geen speelruimte is om deze reserve voor andere doeleinden te gebruiken. Met de naamswijziging naar Migratie en Wonen, kunnen we de reserve ook gaan gebruiken voor de uitdagingen op deze terreinen.

7.1 Het is een bevoegdheid van de Raad om een storting in de reserve te doen.

Vanuit het Rijk hebben we gelden ontvangen voor de energie- en klimaattransitie. Hier hebben we minder aan uitgegeven, dan we hebben ontvangen. Aangezien we verwachten dat we op deze onderwerpen de komende jaren veel uitgaven gaan doen, willen we deze gelden storten in de reserve Duurzaamheid, zodat ze gericht uitgegeven kunnen worden.

8.1 Bij het ontbreken van onttrekkingen, ontwikkelingen en bestedingsplannen is er geen grond de voorziening in stand te houden.

Het project Overhoeken betreft een subsidie van de Stadsregio, die is opgegaan in de MRDH. De subsidie is reeds in 2019, op aangeven van de accountants, omgezet naar een voorziening omdat er geen terugbetalingsverplichting was. Er is echter geen achterliggend bestedingsplan voor deze voorziening. Bij de jaarrekening 2023 is aangegeven dat het project onuitvoerbaar is geworden. Het

resterende bedrag (€ 493.478,-) is daarom vrijgevalen in het resultaat van de jaarrekening.

Overleg gevoerd met

Alle betrokken partijen, zowel intern als extern.

Kanttekeningen

Algemeen

De accountants hebben de Sisa-regelingen nog niet gecontroleerd. Hier kunnen nog financiële correcties uit voortkomen, die invloed hebben op het resultaat.

Algemeen

Op dit moment is de verklaring van de accountant nog niet ontvangen. We verwachten een goedkeurende verklaring voor de jaarrekening vanuit de accountant.

Uitvoering/vervolgstappen

17-jun	Auditcommissie
18-jun	Commissie P&C
1-jul	Raad

Na besluitvorming in de raad zullen de jaarstukken verzonden worden naar de provincie Zuid Holland en het CBS.

Financiën

Beslispunt 1

De jaarrekening 2023 sluit met een positief resultaat van € 2.690.342,-

Na de laatste tussenrapportage 2023 was het verwachte resultaat nog € 2.412.800,- negatief.

Onder het hoofdstuk 'Hoofddlijnen financieel resultaat' wordt (de opbouw) van het uiteindelijke resultaat, en de voorstellen voor de resultaatbestemming, uitgebreid uiteen gezet.

Inclusiviteitstoets

.

Communicatie/participatie na besluitvorming

De jaarstukken zijn openbaar en worden geplaatst op de gemeentelijke website.

Voorstel

Inleiding

Overeenkomstig artikel 197 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij de jaarstukken 2023 ter vaststelling aan. Met de aanbieding van de jaarstukken sluiten wij de Planning & Control-cyclus van 2023 af. De jaarstukken bevatten het jaarverslag en de jaarrekening, inclusief de rechtmatigheidsverantwoording door het college aan de raad. In het jaarverslag wordt ook verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid van de programma's en de paragrafen. De jaarrekening bevat de balans met toelichting en de rekeningcijfers. De accountant heeft de jaarrekening gecontroleerd. De bevindingen van de accountant worden direct na ontvangst als bijlage bij deze jaarstukken toegevoegd.

Beoogd effect

De begroting 2023 is het uitgangspunt voor het opstellen van de jaarstukken. In dit document legt het college van Burgemeester en Wethouders verantwoording af over het gevoerde beleid in 2023.

Argumenten

1.1 De raad verleent daarmee decharge aan het college.

Via het aanbieden van de verantwoording vraagt het college de raad formeel om decharge van het gevoerde bestuur.

1.2 Dit is het resultaat na het verwerken van de mutaties in de reserves.

Meer informatie over de financiële afwikkeling vindt u in het onderdeel 'Hoofddlijnen financieel resultaat'.

2.1 Het resultaat van de jaarrekening moet ten gunste worden gebracht van het Eigen Vermogen.

Door het toevoegen van het resultaat aan het eigen vermogen groeit het weerstandvermogen en heeft de gemeente een grotere buffer voor toekomstige uitdagingen.

3.1 Anders is het niet mogelijk het desbetreffende project af te ronden.

Bij het aanbieden van de jaarstukken kan het college van Burgemeester en Wethouders voorstellen restantbudgetten voor projecten over te hevelen naar het volgende jaar. Het gaat om budgetten die verstrekt zijn voor een bepaald project.

4.1 Het overhevelen van restantkredieten is nodig om investeringen te kunnen afronden.

Bijlage 3 van de jaarstukken bevat de lopende investeringskredieten. In de budgetregels is vastgesteld dat een investeringskrediet éénmaal doorgeschoven mag worden naar het volgende jaar. Mocht een krediet toch langer nodig zijn, zal dit expliciet door de raad besloten moeten worden. In de bijlage 3 is aangegeven welke kredieten overgeheveld dienen te worden naar 2024.

5.1 Het is een bevoegdheid van de Raad om een storting in de reserve te doen.

Vanuit de opvang zijn er opnieuw meer gelden ontvangen vanuit het Rijk dan de gemeente heeft uitgegeven. Om een bestendige gedragslijn te volgen is het advies om het overschot toe te voegen aan de vorig jaar opgerichte reserve, zodat deze gelden inzichtelijk blijven en ook in de toekomst voor opvang kunnen worden ingezet.

6.1 Het is een bevoegdheid van de Raad om eens naamswijziging van een reserve door te voeren.

Met de huidige naam van de reserve lijkt het alsof het alleen gaat om de opvang van vluchtelingen, waardoor er weinig tot geen speelruimte is om deze reserve voor andere doeleinden te gebruiken. Met de naamswijziging naar Migratie en Wonen, kunnen we de reserve ook gaan gebruiken voor de uitdagingen op deze terreinen.

7.1 Het is een bevoegdheid van de Raad om een storting in de reserve te doen.

Vanuit het Rijk hebben we gelden ontvangen voor de energie- en klimaattransitie. Hier hebben we minder aan uitgegeven, dan we hebben ontvangen. Aangezien we verwachten dat we op deze onderwerpen de komende jaren veel uitgaven gaan doen, willen we deze gelden storten in de reserve Duurzaamheid, zodat ze gericht uitgegeven kunnen worden.

8.1 Bij het ontbreken van onttrekkingen, ontwikkelingen en bestedingsplannen is er geen grond de voorziening in stand te houden.

Het project Overhoeken betreft een subsidie van de Stadsregio, die is opgegaan in de MRDH. De subsidie is reeds in 2019, op aangeven van de accountants, omgezet naar een voorziening omdat er geen terugbetalingsverplichting was. Er is echter geen achterliggend bestedingsplan voor deze voorziening. Bij de jaarrekening 2023 is aangegeven dat het project onuitvoerbaar is geworden. Het resterende bedrag (€ 493.478,-) is daarom vrijgevalen in het resultaat van de jaarrekening.

Overleg gevoerd met

Alle betrokken partijen, zowel intern als extern.

Kanttekeningen

Algemeen

De accountants hebben de Sisa-regelingen nog niet gecontroleerd. Hier kunnen nog financiële correcties uit voortkomen, die invloed hebben op het resultaat.

Algemeen

Op dit moment is de verklaring van de accountant nog niet ontvangen. We verwachten een goedkeurende verklaring voor de jaarrekening vanuit de accountant.

Uitvoering/vervolgstappen

Na besluitvorming in de raad zullen de jaarstukken verzonden worden naar de provincie Zuid Holland en het CBS.

Financiële informatie

Beslispunt 1

De jaarrekening 2023 sluit met een positief resultaat van € 2.690.342,-

Na de laatste tussenrapportage 2023 was het verwachte resultaat nog € 2.412.800,- negatief.

Onder het hoofdstuk 'Hoofdpijnen financieel resultaat' wordt (de opbouw) van het uiteindelijke resultaat, en de voorstellen voor de resultaatbestemming, uitgebreid uiteen gezet.

Juridische zaken

.

Duurzaamheid

.

Inclusiviteitstoets

.

Communicatie/participatie na besluitvorming

De jaarstukken zijn openbaar en worden geplaatst op de gemeentelijke website.

Bijlagen

1. Jaarstukken 23 mei
2. Raadsvragen Conceptjaarrekening 2023 en 1e TR 2024 Albrandswaard CDA
3. Raadsinformatiebrief 2024-049122 beantwoording vragen inzake jaarrekening 2023 en 1e tussenrapportage 2024 Albrandswaard