

RAADSVOORSTEL

Agendapunt

Raad 20 juni 2024
Voorstelnummer 2160014
Datum 14 mei 2023
Onderwerp Jaarstukken 2023
Programma Alle begrotingsprogramma's

Team Financiën

Inlichtingen bij K. Rouweler

Telefoonnummer 06-20737366
E-mailadres karin.rouweler@veenendaal.nl

Aan de leden van de raad,

Beslispunten

1. De Jaarstukken 2023 vast te stellen en daarmee in te stemmen met de verantwoording over de uitvoering van de medebewindstaken in 2023.
2. Het resultaat van de Jaarstukken 2023 van € 3.762.000,- als volgt te bestemmen:
 - a. de voor 2023 beschikbaar gestelde middelen voor uitgaven met een meerjarig karakter, die niet in 2023 uitgegeven zijn, ad € 327.000,- te storten in de reserve meerjarige middelen (conform bijlage 1, onderdeel A van de jaarstukken);
 - b. diverse, voor 2023 beschikbaar gestelde, exploitatiebudgetten die in 2023 niet tot uitgaven hebben geleid, ad € 2.617.000,- te storten in de algemene reserve (conform bijlage 1, onderdeel B van de jaarstukken);
 - c. het resterende voordelige resultaat, ad € 818.000,- te storten in de algemene reserve.
3. De budgetten ad € 2.617.000,-, zoals verwoord bij beslispunt 2b, voor 2024 opnieuw beschikbaar te stellen (conform bijlage 1, onderdeel B bij de jaarstukken) ten laste van de algemene reserve.
4. Vanuit de reserve meerjarige middelen een bedrag van € 327.000,- te onttrekken en beschikbaar te stellen voor de uitvoering van activiteiten in 2024.
5. In te stemmen met het opnieuw beschikbaar stellen in 2024 van de investeringsbedragen vóór 2022 van € 27.285.191,- (conform overzichten 'Over te hevelen restant investeringsbedragen' bij de jaarstukken).
6. In te stemmen met het opnieuw beschikbaar stellen in 2024 van nog aan te vragen investeringsbedragen van in totaal € 7.459.251,- (conform overzichten 'De niet uitgevoerde investeringen' bij de jaarstukken).
7. De effectmonitor Sociaal Domein over 2023 onderdeel te laten uitmaken van de Jaarstukken 2023.
8. Het teveel ontvangen bedrag van het Rijk inzake de specifieke uitkering kwijtschelding schulden SZW ad € 456.342,- terug te betalen.

Waarom naar de raad?

Op grond van artikel 198 van de Gemeentewet stelt de raad de jaarrekening en het jaarverslag vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. De jaarrekening en het jaarverslag vormen samen met het burgerjaarverslag en de verantwoording over de uitvoering van de medebewindstaken de jaarstukken 2023. Met dit document leggen de burgemeester en het college verantwoording af over het gevoerde beleid en beheer over het afgelopen jaar. De vaststelling van de jaarstukken ontlast de leden van het college ten aanzien van het financieel beheer over dat jaar.

De raad is tevens het bevoegd orgaan voor:

- het bestemmen van het resultaat van de jaarrekening en het opnieuw beschikbaar stellen van budgetten en investeringsbedragen voor het volgende begrotingsjaar;
- het besluiten over stortingen in en onttrekkingen aan reserves (voor zover hier in een eerder stadium geen besluit over genomen is);
- het instellen of opheffen van reserves en voorzieningen.

Samenvatting

In dit voorstel wordt u gevraagd de jaarstukken 2023 vast te stellen. De jaarstukken zijn het sluitstuk van de planning- & controlcyclus over 2023. In de jaarstukken zijn de afwijkingen ten opzichte van de door de raad vast- en bijgestelde begroting toegelicht.

Voorgesteld wordt het rekeningsaldo deels te bestemmen voor (al dan niet meerjarige) activiteiten die doorlopen in 2024. Voor het resterende (positieve) saldo wordt voorgesteld dit te storten in de algemene reserve.

In de jaarstukken is ook het burgerjaarverslag opgenomen, waarin de burgemeester verantwoording aflegt aan de inwoners van Veenendaal. Ook de verantwoording over de medebewindstaken is geïntegreerd in deze jaarstukken.

Inleiding

De jaarstukken 2023 bestaan uit vier delen: het jaarverslag, de jaarrekening, het burgerjaarverslag en de verantwoording over de uitvoering van de medebewindstaken. Het jaarverslag bevat de beleidsmatige verantwoording en de jaarrekening de financiële verantwoording van het college aan de raad. De indeling van het jaarverslag en de jaarrekening in begrotingsprogramma's en paragrafen sluit aan bij die van de programmabegroting. In het burgerjaarverslag rapporteert de burgemeester aan inwoners over de kwaliteit van de dienstverlening en de burgerparticipatie in het afgelopen jaar.

Beoogd resultaat

Verantwoording van het gevoerde beleid en financieel beheer over 2023 door middel van vaststelling van de jaarstukken 2023.

Argumenten

1.1 Het resultaat van de jaarrekening 2023 is positief

Het positieve resultaat voor resultaatbestemming van de jaarrekening 2023 bedraagt afgerond € 3.762.000,-. Afgezet tegen de eerder aan u voorgelegde verwachtingen ziet dit er als volgt uit:

	Voor resultaatbestemming	Na resultaatbestemming
Programmabegroting 2023	552	0
1e bestuursrapportage 2023	-5.285	-4.993
2e bestuursrapportage 2023	1.830	1.880
3e bestuursrapportage 2023	13.624	901
Jaarstukken 2023	3.762	818
Totaal	14.483	-1.394

Vergelijking met tussentijdse resultaten (bedragen x € 1.000)

Uit de bovenstaande tabel blijkt dat per saldo een nadeel is ontstaan van € 1.394.000 ten opzichte van de Programmabegroting 2023.

1.2 Conform uw besluit maakt de verantwoording over de medebewindstaken onderdeel uit van de jaarstukken 2023.

In mei 2015 heeft uw raad besloten dat de verantwoording over de medebewindstaken opgenomen wordt in de jaarstukken.

2.1 Deze bestemming van de resultaten is nodig voor de uitvoering van activiteiten in de komende jaren en het is een bestendige gedragslijn om het resterende resultaat ten gunste of ten laste van de algemene reserve te brengen

De raad heeft de bevoegdheid te besluiten over hoe het rekeningsaldo wordt bestemd. Een aantal voorgestelde bestemmingen volgt uit eerdere besluitvorming. Het gaat om:

- a. budgetten met een meerjarig karakter. Het beschikbaar stellen van het restant van deze meerjarige budgetten is nodig om de betreffende werkzaamheden te kunnen uitvoeren. In bijlage 1, onderdeel A bij de jaarstukken treft u een overzicht aan van deze budgetten;
- b. budgetten voor activiteiten die nog niet zijn afgerond. In de begroting 2023 is een aantal budgetten beschikbaar gesteld, die in 2023 niet (geheel) zijn uitgegeven. Maar omdat de bijbehorende werkzaamheden in 2024 doorlopen, zullen die uitgaven in 2024 alsnog plaatsvinden. Om deze budgetten voor deze activiteiten te kunnen behouden, wordt voorgesteld deze te storten in de algemene reserve, en deze (zie argument 4.1) opnieuw in 2024 beschikbaar te stellen. In bijlage 1, onderdeel B bij de jaarstukken treft u een overzicht aan van deze budgetten;
- c. De jaarrekening 2023 sluit, na het instemmen met de voorstellen voor de resultaatbestemming, met een voordelig gerealiseerd resultaat (na mutaties in reserves) van € 818.000,-. Conform de bestendige gedragslijn stellen wij voor om dit restant, ad € 818.000,-, te storten in de algemene reserve.

3.1. Het beschikbaar stellen van deze budgetten is nodig om een aantal activiteiten uit 2023 te kunnen afronden

Zoals onder argument 2.1.b. is aangegeven, is een aantal activiteiten in 2023 nog niet afgerond en zullen de uitgaven voor deze activiteiten, ad € 2.617.000,- alsnog in 2024 plaatsvinden. Voorgesteld wordt daarom deze budgetten hiervoor opnieuw in 2024 beschikbaar te stellen. In bijlage 1, onderdeel B bij de jaarstukken treft u een overzicht aan van deze budgetten.

4.1. De onttrekking uit de reserve meerjarige middelen is nodig voor de in 2024 geplande activiteiten uit meerjarige plannen

De onttrekking uit de reserve meerjarige middelen, ad. € 327.000,- heeft onder andere betrekking op de (meerjarige) uitvoering van het project digitale inclusieve stad, het project ontwikkeling meetinstrumenten en het project I-grip.

5.1 en 6.1 Het opnieuw beschikbaar stellen van deze investeringsbedragen is nodig op grond van de bestendige gedragslijn, omdat deze vóór 1 januari 2022 beschikbaar zijn gesteld

Investeringsbedragen, die vóór 1 januari 2022 beschikbaar zijn gesteld, maar die per 31 december 2023 nog niet volledig zijn besteed, kunnen voor 2024 opnieuw door de raad beschikbaar worden gesteld. In de jaarrekening treft u een overzicht aan van deze restant-investeringsbedragen. Eveneens vindt u in dit overzicht de nog aan te vragen investeringsbedragen waarvoor wordt gevraagd om deze eveneens voor 2024 opnieuw beschikbaar te stellen.

7.1 Via de Effectmonitor Sociaal Domein krijgt u de actuele verantwoordingsinformatie over het Integraal beleidskader sociaal domein (IBK)

In 2019 hebt u voor het eerst kennis kunnen maken met het Digitaal Projectenboek Sociaal Domein. De Effectmonitor Sociaal Domein is gekoppeld aan de reguliere verantwoordingsmomenten en geeft een actueel beeld van de uitvoering. Daarom ontvangt u parallel aan de jaarstukken 2023 een update van de beleidsmatige verantwoording in het Sociaal Domein over 2023. U kunt de effectmonitor benaderen via deze [link](#)

8.1 Er is sprake van een natuurlijke verbintenis wegens een morele verplichting

Voor een nadere toelichting verwijzen we u naar de RIB 'Terugbetaling Rijk wegens natuurlijke verbintenis' in de bijlage.

Alternatieven

Het is aan de raad om een alternatieve afweging te maken over de bestemming van het saldo van de jaarrekening.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Participatie

Het opstellen van de jaarstukken 2023 is vooral een ambtelijk proces geweest. Onderdeel van de jaarstukken is het burgerjaarverslag, waarin een overzicht gegeven wordt van participatie(trajecten) in 2023.

Op grond van de participatieladder wordt dit voorstel ingedeeld in trede 0. Dit betekent dat dit voorstel c.q. besluit informerend van aard is en via de reguliere kanalen gecommuniceerd zal worden.

Wat betekent dit besluit voor inwoners?

Inwoners van Veenendaal moeten ervan uit kunnen gaan dat de gemeente zorgvuldig omgaat met de beschikbare middelen. De jaarstukken geven weer hoe en waaraan in 2023 de middelen zijn besteed.

Aanpak / uitvoering

De voorgestelde resultaatbestemming en mutaties worden verwerkt door middel van de bijgevoegde begrotingswijziging.

Communicatie over dit besluit

Het college heeft de financiële resultaten over 2023 via de gebruikelijke kanalen gecommuniceerd met de pers.

Evaluatie

In de jaarstukken 2023 wordt aan u verantwoording afgelegd over de uitvoering van de Programmabegroting 2023 (incl. wijzigingen). Tussentijds is de uitvoering van de programmabegroting via de bestuursrapportages geëvalueerd.

Kosten, baten, dekking

De financiële gevolgen van de jaarrekening zijn verwoord in de beslispunten van dit voorstel en de bijgevoegde begrotingswijziging.

De voorstellen voor de resultaatbestemming brengen mutaties van de algemene reserve (excl. risicoreserve grondexploitatie) met zich mee. Voorgesteld wordt onder meer om de in 2023 over te hevelen budgetten opnieuw beschikbaar te stellen in 2024. Hierna bedraagt de stand van de algemene reserve € 34.043.000,-.

Stand algemene reserve	Bedrag
Stand voor resultaatbestemming (31-12-2023)	33.225
Storting wegens overheveling van diverse exploitatiebudgetten naar 2024	2.617
Onttrekking in verband met het opnieuw beschikbaar stellen van diverse exploitatiebudgetten in 2024	-2.617
Storting restant resultaat	818
Stand na resultaatbestemming	34.043

(bedragen x € 1.000)

Het door de raad vastgestelde minimumniveau in de algemene reserve bedraagt € 16,5 miljoen.

Burgemeester en wethouders,

mevrouw drs. S.M. Deelstra
gemeentesecretaris

de heer K.J.G. Kats
burgemeester

Bijlagen

1. Jaarstukken 2023
 - 1a. investeringsbedragen (af te sluiten kredieten)
 - 1b. investeringsbedragen (restant 2022)
 - 1c. investeringsbedragen (restant 2023)
2. RIB 'Terugbetaling Rijk wegens natuurlijke verbintenis'
3. Begrotingswijziging