

datum raadsvergadering : 11 juli 2024
onderwerp : Jaarstukken Gemeente Ouder-Amstel 2023
portefeuillehouder : V. Frequin
datum collegebehandeling : 4 juni 2024
nummer raadsvoorstel : 2024-65

Samenvatting

De jaarstukken 2023 zijn het sluitstuk van het begrotingsjaar 2023. Met de jaarstukken 2023 legt het college verantwoording af aan de raad over de uitvoering van het voorgenomen beleid, zoals vastgelegd in de programmabegroting 2023 inclusief de door de raad vastgestelde begrotingswijzigingen.

De jaarstukken 2023 sluiten met een positief resultaat van €1.720.000. Dit is €123.000 hoger dan gedurende het jaar was ingeschat (resultaat volgens de tweede bestuursrapportage 2023 was positief €1.597.000), en positiever dan de oorspronkelijke begroting waarin er een positief resultaat van € 129.000 begroot was. Het balanssaldo is € 55.019.000.

Wij stellen u voor de jaarstukken 2023 vast te stellen en het voordelig saldo toe te voegen aan de algemene reserve. De stand van de algemene reserve bedraagt per 31-12-2023 €4.755.000 voor deze toevoeging en na deze toevoeging €6.475.000.

De raad wordt gevraagd de jaarstukken 2022 vast te stellen onder voorbehoud van de te ontvangen controleverklaring van de accountant.

Wat is de juridische grondslag?

Artikel 197 van de gemeentewet.

Wat is de voorgeschiedenis?

De jaarstukken zijn in de eerste plaats een beleidsmatige programmaverantwoording van ons college aan de gemeenteraad. Per programma wordt zichtbaar gemaakt welke inhoudelijke resultaten per programma zijn gerealiseerd (wat hebben we bereikt) en wat daarvoor is gedaan en ten slotte: "wat heeft dat gekost?".

In de begrotingswijzigingen als gevolg van raadsbesluiten van 2023, de 1e en 2e bestuursrapportage (burap) en de slotwijziging 2023, heeft u als raad ingestemd met diverse bijstellingen van de primitieve begroting.

Waarom dit raadsvoorstel?

Ter voldoening aan artikel 197 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij aan de jaarstukken over het jaar 2023.

Deze jaarstukken bestaan uit:

- a. het jaarverslag met als onderdelen: de programmaverantwoording en de paragrafen.
- b. de jaarrekening; de jaarrekening bestaat uit:
 - het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting;
 - de balans en de toelichting;
 - overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

- de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen;
- en de accountantsverklaring.

Met de jaarrekening legt het college verantwoording af over 2023, gebaseerd op de door de raad vastgestelde begroting 2023 en wijzingen daarop. Naast een overzicht van de gerealiseerde activiteiten, wordt ingegaan op de uitgaven, inkomsten en mutaties in de vermogenspositie.

De rekening sluit dit jaar met een positief resultaat van € 1.720.000. Dit is €123.000 hoger dan gedurende het jaar was ingeschat (resultaat volgens de tweede bestuursrapportage 2023 was positief €1.597.000), en positiever dan de oorspronkelijke begroting waarin er een positief resultaat van € 129.000 begroot was. Dit oorspronkelijke begrotingsresultaat 2023 is op 10 november 2022 vastgesteld.

De belangrijkste zaken die bij het afsluiten van de rekening 2023 naar voren zijn gekomen en een afwijking geven op de bijgestelde begroting 2023, worden hierna toegelicht. Tevens hebben we een overzicht opgenomen van de afwijkingen per taakveld van het resultaat ten opzichte van de primitieve begroting 2023.

Aan het begin van het boekjaar op 1 januari 2023 bedroeg de algemene reserve € 2.000.000. Na de verwerking van de bestemming van het resultaat van vorig boekjaar, dat €3.130.000 bedroeg, en onttrekkingen ter waarde van €375.000, is de algemene reserve per 31 december 2023 gestegen tot €4.755.000.

In onderstaande tabel is de afwijking qua resultaat ten opzichte van de bijgestelde begroting, per programma onderdeel opgenomen.

Financieel resultaat 2023

Programmaoverzicht (x 1.000)	R2022	B2023 primitief	B2023 na wijziging	R2023	Saldo
Sociaal	-13.693	-12.935	-14.062	-13.212	850
Ruimte	-2.439	-4.430	-4.167	-4.210	-43
Bedrijfsvoering	19.667	17.273	19.139	19.564	425
Gebiedsontwikkeling	56	-247	11	292	282
Resultaat voor bestemming	3.592	-340	921	2.434	1.513
reserves	-463	469	676	-714	-1.389
Reserve mutatie	-463	469	676	-714	-1.389
Resultaat na bestemming	3.130	129	1.597	1.720	123

Programma 1: Sociaal

Ten opzichte van de bijgestelde begroting is er in 2023 een positieve afwijking geweest op het programma Sociaal van €850.000. De belangrijkste oorzaak van de onderschrijding is de lagere last op Algemeen Maatschappelijke voorzieningen; de lasten voor de opvang van vluchtelingen in Entrada 700 zijn toch lager dan we verwacht hadden bij het opstellen van de 2e burap 2023. Daarnaast zien we een onderschrijding op WMO door lager verbruik van WMO vervoer, huishoudelijke verzorging, woonvoorzieningen, groepsbegeleiding/ dagbesteding en rolstoelvoorzieningen.

Programma 2: Ruimte

Binnen het programma Ruimte is sprake van een negatieve afwijking ten opzichte van de bijgestelde begroting van €43.000. Op het gebied van Projecten is er sprake van hogere lasten en lagere baten als gevolg van diverse kleine verschillen. Op het gebied van Wonen en Ruimte wordt er een positief saldo gerealiseerd ten opzichte van de bijgestelde begroting. Er is sprake van een hogere baat aan bouwleges mede doordat de bouwkosten per project hoger zijn geweest dan waarmee in de ramingen werd gerekend zodat hogere leges per aanvraag werden berekend dan waarmee rekening werd gehouden. Ten

opzichte van de bijgestelde begroting is er een negatief saldo gerealiseerd op het gebied van Leefomgeving. Dit komt voornamelijk voort uit lagere baten doordat er minder naheffingen voor de parkeerbelasting uitgeschreven zijn en hierdoor de parkeeropbrengsten lager uitvallen. Verder is er op het gebied van Economie en Toerisme een klein positief saldo gerealiseerd en op het gebied van Veiligheid en openbare orde en op het gebied van Vastgoed een klein negatief saldo.

Programma 3: Gebiedsontwikkeling

Ten opzichte van de bijgestelde begroting is er in 2023 een positieve afwijking geweest op het programma Gebiedsontwikkeling van €282.000. Dit komt voornamelijk voort uit hogere gerealiseerde baten op het gebied van Entrada na het opnemen van een aanzienlijk bedrag met betrekking tot de historische plankosten na afsluiten van de SOK met ontwikkelaar in 2023.

Programma 4: Bedrijfsvoering

Op het programma van Bedrijfsvoering is een positieve afwijking van €425.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting gerealiseerd. Dit komt met name voort uit baten door rente. Er is minder beslag gelegd op de beschikbare liquiditeiten voor investeringen, dan verwacht. De rentevergoeding was daarom niet begroot. Verder waren er hogere baten door hogere opbrengsten OZB belasting met name bij niet-woningen. Ook waren er lagere lasten op het gebied van Overhead. Dit komt onder andere voort uit lagere lasten planmatig onderhoud gemeentehuis en lagere kosten overhead in verband met een lagere toerekening aan gebiedsontwikkeling, riool en afval en daarnaast een lagere bijdrage Duo+ aan overhead in verband met lagere inhuur kosten.

Onderstaand een overzicht van de afwijkingen per taakveld van het resultaat ten opzichte van de primitieve begroting 2023:

Overzicht lasten (X 1.000)	Prim. begroting lasten	Realisatie lasten	Prim. begroting baten	Realisatie baten	Begroot resultaat	Gerealiseerd resultaat
Wmo	€ 2.949	€ 2.741	€ 60	€ 108	-€ 2.889	-€ 2.633
Jeugd	€ 3.710	€ 4.792	€ 0	€ 13	-€ 3.710	-€ 4.779
Algemeen maatschappelijke voorzieningen	€ 1.935	€ 10.144	€ 11	€ 10.177	-€ 1.924	€ 33
Sport, Gezondheid en Cultuur	€ 1.924	€ 2.186	€ 481	€ 800	-€ 1.443	-€ 1.386
Werk, Inkomen en Participatie	€ 4.715	€ 6.387	€ 2.829	€ 3.205	-€ 1.886	-€ 3.182
Onderwijs	€ 1.250	€ 1.411	€ 168	€ 147	-€ 1.082	-€ 1.264
Totaal Sociaal	€ 16.483	€ 27.661	€ 3.548	€ 14.449	-€ 12.935	-€ 13.212
Projecten	€ 426	€ 505	€ 89	€ 110	-€ 337	-€ 395
Wonen en Ruimte	€ 1.824	€ 2.309	€ 834	€ 1.404	-€ 990	-€ 905
Economie en Toerisme	€ 298	€ 297	€ 690	€ 806	€ 392	€ 509
Leefomgeving	€ 7.093	€ 8.447	€ 4.728	€ 6.225	-€ 2.365	-€ 2.222
Veiligheid en Openbare orde	€ 1.283	€ 1.289	€ 66	€ 23	-€ 1.217	-€ 1.266
Vastgoed	€ 110	€ 132	€ 197	€ 200	€ 87	€ 68
Totaal Ruimte	€ 11.033	€ 12.979	€ 6.603	€ 8.768	-€ 4.430	-€ 4.210
Bevolkingszaken	€ 460	€ 558	€ 182	€ 219	-€ 278	-€ 339
Bestuur en communicatie	€ 1.428	€ 1.580	€ 0	€ 0	-€ 1.428	-€ 1.580
Algemene dekkingsmiddelen	€ 1.230	€ 362	€ 28.306	€ 30.715	€ 27.076	€ 30.353
Onvoorzien	€ 25	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 25	€ 0
Overhead	€ 8.072	€ 8.996	€ 0	€ 126	-€ 8.072	-€ 8.870
Vennootschapsbelasting	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal Bedrijfsvoering	€ 11.215	€ 11.496	€ 28.488	€ 31.060	€ 17.273	€ 19.564
Entrada	€ 310	€ 123	€ 310	€ 587	€ 0	€ 464
De Nieuwe Kern	€ 2.128	€ 1.764	€ 2.028	€ 1.739	-€ 100	-€ 25
Werkstad Overamstel	€ 1.050	€ 930	€ 902	€ 784	-€ 148	-€ 146
Gebiedsontwikkeling algemeen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal Gebiedsontwikkeling	€ 3.487	€ 2.818	€ 3.240	€ 3.110	-€ 247	€ 292
Totaal baten en lasten	€ 42.218	€ 54.953	€ 41.879	€ 57.387	-€ 340	€ 2.434
Totaal reserves	€ 1.206	€ 2.110	€ 1.675	€ 1.396	€ 469	-€ 714
Saldo	€ 43.424	€ 57.064	€ 43.553	€ 58.784	€ 129	€ 1.720

Wat gaan we doen?

Aan u wordt voorgesteld om de jaarstukken 2023 vast te stellen, onder voorbehoud van het ontvangen van een controleverklaring van de controlerend accountant, en aan te bieden aan de raad ter vaststelling in de raadsvergadering van 11 juli 2024.

De accountant heeft de controle afgerond, de bevindingen zijn verwerkt in de hierbij aangeboden jaarstukken. De accountant heeft toegezegd om uiterlijk 11 juli 2024 een getekende controleverklaring af te geven. Derhalve stelt de raad de jaarstukken vast onder voorbehoud van het ontvangen van deze controleverklaring. Zodra de controleverklaring beschikbaar is, wordt deze aan de raad verstrekt.

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?

Het niet vaststellen van de jaarstukken 2023 kan leiden tot het niet tijdig kunnen vaststellen van de jaarstukken door de raad en het niet tijdig (voor 15 juli 2024) kunnen indienen van de jaarstukken 2023 bij het college van gedeputeerde staten van Noord-Holland.

Wat hebben we hiervoor nodig?

De controleverklaring van de controlerend accountant.

Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?

Organisatie Ouder-Amstel en Duo+. De jaarstukken 2023 zullen, na vaststelling door de raad op 11 juli 2024, digitaal beschikbaar worden gesteld.

Wat is het vervolg?

Na behandeling en vaststelling door de raad van de jaarstukken 2023 op 11 juli 2024 zal de vastgestelde jaarrekening 2023 voor 15 juli 2024 worden aangeboden aan het college van gedeputeerde staten van Noord-Holland.