

Bestuurssamenvatting Algemeen Bestuur

Onderwerp	Vaststellen jaarrekening 2023 inclusief jaarverslag
Agendapunt	5 AB 4 juli 2024
Portefeuillehouder	Dagelijks Bestuur
Samenvatting	De voorlopige jaarrekening is conform het bepaalde in de Wgr voor 30 april van dit jaar door het Dagelijks Bestuur aan de raden van de deelnemende gemeenten en provinciale staten van Limburg gestuurd. Deze is gecontroleerd door de accountant en voorzien van een goedkeurende controleverklaring. Het jaarverslag 2023 (als inhoudelijke verantwoording op het jaarplan) en de (financiële) jaarrekening (als verantwoording op de begroting) worden in één document aangeboden. Hieronder wordt ingegaan op de financiële verslaglegging. De voorlopige jaarrekening over 2023 laat een positief resultaat zien. Het onverdeelde resultaat van de jaarrekening is € 785.606. Analyse van het resultaat laat zien dat de kosten van salarissen, inhuur en personeel derden tezamen boven begrotingsniveau liggen. Hier is sprake van een overschrijding met ca. € 60.000 (0,5%). In totaal blijven de kosten licht onder begrotingsniveau ca. € 230.000 (1,5%). Aan de opbrengstenkant is sprake van meer omzet zowel op het vlak van de werkprogramma's namelijk ca. € 380.000 (2,5%) als op het vlak van overige (lees incidentele/projectmatige) inkomsten, hier is sprake van een verdubbeling ten opzichte van de begroting. Extra inkomsten op deze post bedroegen ca. € 414.000, hierin is begrepen een post van € 89.000 aan rente-inkomsten. Ook in 2023 is een risico-inventarisatie uitgevoerd tezamen met een vertegenwoordiging van deelnemers. Dit heeft plaatsgevonden onder begeleiding van Koenen En Co Accountants en Adviseurs. De resultaten van de risico-inventarisatie zijn opgenomen in de jaarstukken. Resultaat van de risico-inventarisatie is een stijging van de risico's met € 355.000. Om het weerstandsvermogen op het gewenste niveau van 1 te krijgen is het voorstel om € 180.000 toe te voegen aan de algemene reserve. Het restant van de gewenste ophoging komt uit de post onvoorzien in de begroting. Deze komt hiermee op 3,9% van de omzet (0,4% hoger dan in 2023). Daarnaast wordt er voorgesteld om een deel van de positieve resultaten te gebruiken voor een zachte landing van twee "nieuwe" taken namelijk de nieuwe bodemtaken waarvoor een begrotingswijziging 2024 is voorbereid en die op die manier niet hoeft te leiden tot extra kosten voor de deelnemers en voor de MBA's die sinds de inwerkingtreding van de Omgevingswet als nieuwe basistaak bij de omgevingsdienst moeten worden ingebracht. Voor deze nieuwe taken wordt voorgesteld twee bestemmingsreserves te vormen; € 300.086 voor de nieuwe bodemtaken en € 300.000 voor de nieuwe MBA's. Na inzet van de nog bestaande bestemmingsreserve BOA ad € 32.500 resteert een te verdelen resultaat van € 38.020. Het geven van een zienswijze op een voorlopige jaarrekening is juridisch niet mogelijk. Door een enkel vertegenwoordigend orgaan is aangegeven dat het vormen van een bestemmingsreserve door uw bestuur niet mogelijk zou zijn, dan wel dat het doel van de bestemmingsreserve niet zou zijn toegestaan. Echter, na juridische check is helder dat uw bestuur zeker bestemmingsreserves mag en kan vormen.

	De bestemmingsreserves worden ingezet voor het doel waarvoor onze organisatie bestaat, namelijk de VTH-uitvoering in onze regio.
Onderliggende stukken	- Jaarrekening 2023, inclusief goedkeurende controleverklaring - Accountantsverslag
Kosten / personeel	-
Eerder genomen besluit	AB 14 juli 2022: vaststellen begroting 2023, meerjarenraming 2024-2026 AB 10 juli 2023: vaststellen begrotingswijziging 2023
Gevraagd besluit	Het vaststellen van de jaarrekening 2023 inclusief: 1. Het inzetten van de bestemmingsreserve BOA € 32.500 ter dekking van kosten tot en met 31-12-2023; 2. Het verhogen van de algemene reserve met € 180.000; 3. Het vormen van een bestemmingsreserve nieuwe bodemtaken ingroeimodel ad € 300.086 en een bestemmingsreserve nieuwe MBA basistaken ingroeimodel ad € 300.000; 4. Het exploitatiesaldo, na aanwending/vorming van de bestemmingsreserves en verhoging weerstandvermogen ter grootte € 38.020 uit te keren aan de deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling.