

Adviesnota

Algemeen bestuur

Adviesnota behorende bij agendapunt 5, voor de vergadering van 12-04-2024

Onderwerp

Concept jaarrapport 2023 (exclusief cijfers jeugd)

Advies

1. Kennis te nemen van het rekeningresultaat (exclusief cijfers jeugd) ad € 814.058
2. In te stemmen met het overhevelen van € 552.235 aan geormerkte middelen ten behoeve van de projecten die doorlopen in 2024
3. Besluit te nemen over het overhevelen van € 167.464 aan middelen die niet voldoen aan de criteria voor overheveling
4. In te stemmen met het uitkeren aan de deelnemende gemeenten van het vrij besteedbaar resultaat dat overblijft na overhevelingen
5. In te stemmen met de voorlopige jaarrekening en met het concept jaarverslag (samen het concept jaarrapport 2023 Regio Hart van Brabant excl. cijfers jeugd).
6. De concept jaarstukken 2023 (exclusief cijfers jeugd) aan te bieden aan de raden van de deelnemende gemeenten.

Inleiding

Conform de gemeenschappelijke regeling Regio Hart van Brabant (GR HvB) stelt het algemeen bestuur het jaarrapport op over het afgelopen jaar. Daarin legt u verantwoording af over de besteding van de financiële middelen en de resultaten die zijn behaald op de voorgenomen activiteiten in de begroting.

Argumenten

1.1. Voorlopig rekeningresultaat 2023 is bekend

Het voorlopig rekeningresultaat 2023 exclusief jeugd is bekend. Het voorlopig rekeningresultaat is het saldo van onder- en overschrijdingen.

Het jaar 2023 was het eerste jaar van de looptijd van de kernagenda '23-'27. Daarmee is dit jaarrapport 2023 het eerste waar de ondernomen activiteiten worden verantwoord op basis van de kernagenda.

De portefeuillehouders hebben in het najaar gereflecteerd op de behaalde resultaten op basis van de kernagenda. In het jaarrapport is bij elk domein een compacte weergave van de bevindingen van de poho's opgenomen.

1.2 Kennis te nemen van de werkwijze ten aanzien van de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening exclusief cijfers jeugdhulp.

Met ingang van het verslagjaar 2023 moet het dagelijks bestuur een rechtmatigheidsverantwoording opnemen in de jaarrekening, waarin zij verantwoording aflegt over de naleving van de regels die relevant zijn voor het financiële beheer van de gemeente. Het oordeel van de accountant heeft dan enkel nog betrekking op de getrouwheid van de jaarrekening.

De verantwoordingsgrens hiervoor bedraagt 1% van de totale lasten inclusief dotaties aan reserves. Het daadwerkelijk grensbedrag moet worden berekend op basis van de totale gerealiseerde lasten. Voor de jaarrekening exclusief cijfers jeugdhulp zou dit grensbedrag berekend worden op ca. € 38.000, voor de jaarrekening inclusief jeugdhulp wordt dit drempelbedrag ingeschat op ca. € 1.400.000.

Het jaarverslag 2023 exclusief cijfers Jeugd bevat afwijkingen in het kader van het begrotings- en voorwaardencriterium. Deze afwijkingen overschrijden het grensbedrag exclusief cijfers jeugdhulp, maar blijven onder het verwachte drempelbedrag van de jaarrekening inclusief cijfers jeugdhulp. Op dit moment zou dit leiden tot een negatief oordeel in het kader van rechtmatigheid, waarvan bij de jaarrekening inclusief jeugdhulp geen sprake meer zal zijn.

Daarom worden in de paragraaf Bedrijfsvoering in het jaarrapport 2023 exclusief cijfers Jeugd wél de feitelijke overschrijdingen benoemd, maar is er nog geen rechtmatigheidsverantwoording met oordeel in de jaarrekening opgenomen. De verantwoording en het oordeel in het kader van rechtmatigheid wordt eerst gegeven ná completering van de jaarrekening met de cijfers Jeugd. Dat gebeurt in juli 2024.

2.1. De voorstellen voldoen aan de uitgangspunten van het algemeen bestuur voor overheveling

Voor onderstaande projecten zijn geoormerkte middelen ontvangen. Uitgangspunt van het algemeen bestuur is dat restant geoormerkte middelen worden overgeheveld en daarmee beschikbaar blijven voor volgend begrotingsjaar.

Sociaal domein

1. € 67.811 Van Opvang tot en met Integratie

Fysiek domein

2. € 374.524 REKS
3. € 109.900 Taskforce versnellen betaalbare woningbouw

Wij stellen voor om deze middelen over te hevelen en via de algemene reserve toe te voegen aan de begroting 2024.

3.1 Overheveling van middelen die niet aan de uitgangspunten wordt onderbouwd

Voor onderstaande activiteiten is geen sprake van geoormerkte middelen of een harde verplichting, waarmee de restantgelden niet voldoen aan de uitgangspunten voor overheveling. Voorgesteld wordt om op basis van de onderbouwing een besluit te nemen om de genoemde middelen al dan niet over te hevelen en via de algemene reserve toe te voegen aan de begroting 2024.

Leisure ontwikkelfonds (LOF) € 100.000

Voor het Leisure ontwikkelfonds wordt gevraagd in totaal € 100.000 over te hevelen naar 2024. De dekking hiervoor komt uit restantmiddelen economisch en fysiek domein. De argumentatie voor het overhevelen van restantmiddelen voor het Leisure ontwikkelfonds is in een separaat voorstel aan u voorgelegd, waarop u zojuist een besluit heeft genomen.

ROA € 67.464

De activiteiten vanuit de Regionale Omgevings Agenda (ROA), met name duurzaam stedelijk gebied, zijn in 2023 grotendeels op SRBT schaalniveau uitgevoerd én gefinancierd. De samenwerking op SRBT niveau vraagt in 2024, langs de lijn van de uitvoering van de Ontwikkelstrategie SRBT, om financiële bijdragen vanuit de deelnemende gemeenten. Binnen de begroting 2024 zijn deze kosten niet voorzien. Door de financiering op SRBT niveau in 2023 is sprake van restantmiddelen op ROA van € 67.464. Met het toevoegen van deze restantmiddelen aan de begroting 2024 wordt deels dekking gegeven aan de kosten voor de uitvoering van de Ontwikkelstrategie SRBT. In de actualisatie van de jaarprognose 2023, welke in de vergadering van uw algemeen bestuur op 13 december 2023 is behandeld, was dit voorstel reeds opgenomen. Besluitvorming hierover en effectuering ervan vindt plaats bij vaststelling van de jaarrekening.

4.1. Uitkeren van vrij besteedbaar resultaat ligt in lijn met de afspraken

Binnen de Regio Hart van Brabant is het uitgangspunt bepaald dat positieve resultaten worden uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Op basis van het aantal inwoners per 1 januari 2023 komt dat neer op onderstaande procentuele verdeling:

Gemeente	Aantal inwoners 1/1/23	%
Alphen-Chaam	10.463	2,1%
Baarle-Nassau	7.071	1,4%
Dongen	27.200	5,5%
Gilze Rijen	26.815	5,5%
Goirle	24.177	4,9%
Heusden*	45.830	9,3%
Hilvarenbeek	15.949	3,2%
Loon op Zand	23.797	4,8%
Oisterwijk	32.941	6,7%
Tilburg	227.707	46,3%
Waalwijk	49.952	10,2%
	491.902	100%

5.1. Zo stelt u tijdig het conceptjaarrapport vast

De deadline voor de aanlevering van het conceptjaarrapport exclusief cijfers jeugdhulp aan de raden van deelnemende gemeenten is, volgens afspraak met andere gemeenschappelijke regelingen, op 15 april.

Voor het onderdeel Jeugd is het niet mogelijk om de jaarcijfers over 2023 te presenteren in verband met de tijd die zorgaanbieders hebben om hun declaraties in te dienen en de wettelijk verplichte controles nadien. Deze cijfers zullen u in aanloop naar de AB-vergadering van 5 juli worden aangeboden.

6.1. Zo geeft u invulling aan de verantwoordingsplicht in het kader van verlengd lokaal bestuur

Vanzelfsprekend dienen de raden kennis te kunnen nemen van het resultaat en de toelichting op de gezamenlijke activiteiten in het kader van onze gemeenschappelijke regeling.

Kanttekeningen

Het voorlopig resultaat en de bijbehorende overhevelingen en resultaatbestemming zijn onder voorbehoud van controle door de accountant.

Financiën

N.v.t.

Vervolg

Het DB zal, na positieve besluitvorming, vóór 15 april en mede namens het algemeen bestuur de conceptjaarrapport excl. cijfers jeugd aanbieden aan de raden van de deelnemende gemeenten. Daarna volgt op 5 juli besluitvorming over het totale jaarrapport incl. cijfers jeugd en voorzien van een controleverklaring van de accountant.

Communicatie

De poho's hebben ingestemd met de inhoudelijke verantwoording van de voorgenomen activiteiten in 2023.

Bijlage(n)

- A. Conceptjaarrapport 2023
- B. Conceptaanbiedingsbrief aan gemeenteraden