

Monnickendam, 30 april 2024

Raadsnummer: 394-57
Zaaknummer: 12828-2024

Portefeuillehouder: Wethouder Ton van Nieuwkerk
Contact via: Team Financiën

Wettelijke grondslag voor raadsbevoegdheid: Artikel 198 van de Gemeentewet

Aan de Raad

Onderwerp: Jaarrekening 2023

Voorstel

1. De Jaarrekening 2023 vast te stellen. Daarmee stemt u in met de aangegeven overschrijdingen per programmaonderdeel.
2. Het resultaat van € 2.366.286,- aan de algemene reserve toe te voegen.

Inleiding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken aan over het jaar 2023, bestaande uit de jaarrekening en het jaarverslag. De jaarrekening geeft inzicht in het gevoerde beheer en bevat de balans, de programma-rekening en verantwoordingsinformatie van de specifieke uitkeringen van de rijksoverheid.

Bij ieder programma staan de doelstellingen vermeld die opgenomen zijn in de begroting. Tevens zijn alle omschrijvingen van de activiteiten uit de begroting overgenomen. Hiervan staat bij iedere activiteit de stand van zaken genoemd per 31 december 2023. Ook wordt de wijze waarop getracht is de beoogde maatschappelijke effecten te bereiken vermeld.

In 2023 zijn de opvangplekken voor Oekraïense vluchtelingen op het handbalveld gereed gekomen. Hierdoor zijn er extra opvangplekken gerealiseerd. Tevens is er opvang geregeld voor asielzoekers. Vanuit de vergoeding die wij van het Rijk verkregen zijn tijdelijke woonunits gerealiseerd. Daarnaast heeft deze vergoeding geleid tot een aanzienlijk incidenteel financieel voordeel in 2023 (€ 2.793.460,-).

Vershil begroting na wijziging versus jaarrekening

| Omschrijving | Bedrag (x € 1.000) |
|--|-----------------------|
| Gerealiseerd resultaat na overheveling | 1.855 |
| Begroot resultaat | - 1.218 |
| Vershil | 3.073 |
| <i>Toelichting</i> | |
| Vershil bestuur | 239 |
| Vershil burgerzaken | - 71 |
| Vershil overhead | 591 |
| Vershil treasury/financiering | 72 |
| Vershil overige dekkingsmiddelen | 181 |
| Vershil OZB woningen | - 121 |
| Vershil OZB niet-woningen | - 86 |
| Vershil parkeerbelasting | - 132 |
| Vershil algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds | 491 |
| Vershil verkeer en vervoer | 331 |
| Vershil economische promotie toeristenbelasting | - 77 |
| Vershil onderwijshuisvesting | 179 |
| Vershil sportaccommodaties | 52 |
| Vershil samenkracht en burgerparticipatie | 2.772 |
| Vershil toegang eerstelijnsvoorzieningen | - 149 |
| Vershil inkomensregelingen | 110 |
| Vershil begeleidde participatie | 98 |
| Vershil maatwerkvoorzieningen (Wmo) | - 173 |
| Vershil hulp bij het huishouden (Wmo) | - 264 |
| Vershil begeleiding (Wmo) | - 121 |
| Vershil dagbesteding (Wmo) | 56 |
| Vershil jeugdhulp zonder verblijf overig | 97 |
| Vershil jeugdhulp met verblijf overig | 115 |
| Vershil riolering | 127 |
| Vershil afval | 257 |
| Vershil milieubeheer | - 85 |
| Vershil ruimte en leefomgeving | 100 |
| Vershil wonen en bouwen | 363 |
| Vershil mutaties algemene reserve | - 1.338 |
| Vershil mutaties reserve afschrijving voorbereiding nieuwbouw sporthal | - 150 |
| Vershil mutaties reserve kapitaallasten ICT | - 171 |
| Vershil mutaties reserve onderhoud wegen | - 462 |
| Vershil mutaties reserve onderhoud gebouwen | 326 |
| Vershil mutaties reserve onderhoud oevers | - 124 |
| Vershil mutaties reserve onderhoud stroomkasten | 93 |
| Vershil overigen | - 54 |
| Totaal | 3.073 |

Argumenten

1.1 Het vaststellen van de jaarrekening is een wettelijke verplichting

Op grond van artikel 197 van de Gemeentewet legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid in 2023. De vastgestelde jaarrekening moet uiterlijk 15 juli worden ingediend bij de Provincie.

Kanttekeningen

1.1 De accountantscontrole is nog niet afgerond

In uw opdracht wordt de jaarrekening gecontroleerd door onze accountant, ETL Assurance & Overheids-accountants. Die controle is nog niet afgerond. De definitieve bevindingen van de accountant zijn dan ook nog niet bekend. Vooralsnog heeft de accountant nog geen oordeel gegeven over de strekking van de af te geven controleverklaring.

Financiële toelichting

De jaarrekening kent een positief saldo van € 1.525.459,-. Na mutaties in de reserve in verband met o.a. incidentele baten en lasten resteert een positief resultaat van € 2.366.286,-. Aangezien een deel van de budgetten door incidentele omstandigheden niet zijn besteed in het boekjaar 2023 wordt voorgesteld een bedrag van € 511.610 over te hevelen naar de budgetten van het boekjaar 2024. Hierdoor komt het gerealiseerde resultaat na overheveling uit op een positief saldo van € 1.854.676,-. Het begrote saldo was € 1.218.091,- negatief.

Communicatie

N.v.t.

Vragen

Zoals afgesproken in de Handleiding P&C documenten 2024 wordt op woensdag 4 juni 2024 een Workshop technische vragenronde georganiseerd. Dat is het moment waarop u uw technische vragen kunt stellen.

Burgemeester en wethouders



drs. E.G.H. Dijk MPM
gemeentesecretaris/algemeen directeur

b/a 

drs. M.C. van der Weele
burgemeester

Bijlage(n):

1. Concept raadsbesluit Jaarrekening 2023
2. Jaarrekening 2023
3. Jaarrapportage informatieveiligheid 2023 Gemeente Waterland
4. Verantwoordingsrapportage 2023 BAG, BGT en BRO