
Portefeuillehouder:	Wethouder B. ten Have
Datum B&W vergadering	9 juli 2024
Documentkenmerk:	D/2024/138692 behorende bij zaak: Z/2024/039099

Aan de raad,

Onderwerp:

Vaststellen jaarrekening en jaarverslag 2023

Voorgesteld raadsbesluit/c.q. beslispunten

1. De jaarrekening en het jaarverslag over 2023 vast te stellen;
 2. Het resultaat van de jaarrekening 2023 vast te stellen op € 1.223.890,- voordelig;
 3. Conform voorstel resultaatbestemming, het niet bestede budget in 2024 weer beschikbaar te stellen voor een bedrag van € 291.000,-, en van de € 489.000,- een bedrag van € 472.000,- te storten in de 5 bestaande bestemmingsreserves;
 4. Het instellen van een bestemmingsreserve bestuurlijke toekomst, en daarin conform voorstel resultaatsbestemming van de € 489.000,- een bedrag van € 17.000,- te storten;
 5. Een bedrag van € 249.000,- toe te voegen aan de bestaande bestemmingsreserve Sociaal Domein Meerjarenplan;
 6. Het restant van het rekeningresultaat ad € 195.000,- toe te voegen aan de algemene reserve.
-

Wettelijke grondslag voor raadsbevoegdheid

Conform het BBV en gemeentewet moeten gemeenten een jaarrekening en een jaarverslag (jaarstukken) ter verantwoording opmaken en vaststellen.

Inleiding

Aanleiding

Met het vaststellen van de jaarstukken 2023 wordt een getrouw beeld van de financiële positie van de gemeente weergegeven aan de Provincie Noord Holland.

Kader

Indiening bij de Provincie van het College- en Raadsbesluit moet vóór 15 juli 2024 plaatsvinden.

Doelstelling/beoogd resultaat

Vastgestelde jaarstukken 2023 waarmee een getrouw beeld van de financiële positie van de gemeente wordt gegeven en een tijdige aanbieding aan de Provincie, als toezichthouder voor 15 juli 2024.

Argumenten en afweging

Van een aantal producten is het door de raad beschikbaar gestelde budget niet geheel besteed. Tevens zijn er gelden niet besteed die weer terug moeten vloeien in de daarvoor bestemde bestemmingsreserve om deze gelden te blijven bestemmen voor het betreffende doel. Om deze activiteiten in 2024 alsnog te kunnen uitvoeren, af te ronden, of in de bestemmingsreserve te storten, stellen wij voor om, via de algemene reserve, de budgetten over te hevelen naar 2024 dan wel in een bestemmingsreserve te storten. Ook stellen wij voor om een deel van het rekeningresultaat toe te voegen aan de bestemmingsreserve Sociaal Domein Meerjarenplan om de aanhoudende hogere kosten te kunnen dekken. Het restant wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Het restant heeft betrekking op €195.000,-, welke in de concept jaarrekening in de voorziening 'groot onderhoud' was gestort. Dit bedrag is na overleg met de accountant om boekhoudkundige redenen gecorrigeerd. We voorzien echter waarschijnlijk wel een tekort op deze voorziening in 2025, een hogere dotatie aan de betreffende voorziening dient echter gebaseerd te zijn op een herzien vastgesteld onderhoudsplan.

Programma	Onderwerp	x € 1.000
	Resultaat jaarrekening 2023	1.224
Ruimtelijk Domein	Nutsvoorzieningen	-100
Ruimtelijk Domein	Voetbalkooi	-18
Ruimtelijk Domein	Begraafplaatsen	-30
Ruimtelijk Domein	Ontwikkellocatie Violierweg	-71
Sociaal Domein	Bestrijding eenzaamheid	-3
Sociaal Domein	Armoedebeleid kinderen	-8
Sociaal Domein	Energie toeslag	-29
Sociaal Domein	ESF middelen	-32
	Totaal over te hevelen budget naar volgend boekjaar	-291
Algemeen bestuur	Budget bestuurlijke toekomst (storting in bestemmingsreserve)	-17
Ruimtelijk Domein	Bestemmingsplannen (storting in bestemmingsreserve)	-89
Ruimtelijk Domein	Onderzoeken RO (storting in bestemmingsreserve)	-50
Ruimtelijk Domein	Uitvoeringsprogramma Omgevingswet (storting in bestemmingsreserve)	-192
Sociaal Domein	Blokhuishelden (storting in bestemmingsreserve)	-32
Sociaal Domein	Sociaal Domein Meerjarenplan (storting in bestemmingsreserve)	-249
Financiën	Woo (storting in bestemmingsreserve)	-109
	Totaal te storten in een bestemmingsreserve	-738
	Algemene reserve	195

Overeenkomstig de regels van het Besluit Begroting en Verantwoording wordt na het besluit van de raad, het positief resultaat eerst toegevoegd aan de algemene reserve, waarvan vervolgens bovenstaande budgetten weer worden onttrokken aan de algemene reserve.

Risico's

Er zijn geen kanttekeningen en risico's, de accountant zal voordat de raad de jaarstukken vaststelt een goedkeurende verklaring afgeven.

Financiële aspecten

De accountant heeft de controle op de jaarrekening geheel afgerond. Naar aanleiding hiervan zijn aanpassingen doorgevoerd, die op de was/wordt-lijst zijn opgenomen.

Duurzaamheid

Het voorstel kent geen duurzaamheidsaspecten.

Uitkomsten advies en inspraak:

De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven.

Communicatie

Na vaststelling door de raad zal de vastgestelde jaarrekening 2023 op de website <https://landsmeer.pcportal.nl> in digitale vorm worden gepubliceerd.

Bijlagen

B1. Jaarrekening 2023

B2. Was/wordt-lijst

U wordt uitgenodigd tot besluitvorming over te gaan.

namens het college van burgemeester en wethouders van Landsmeer,

L.A. (Léon) de Lange
Burgemeester

P.G. (Peter) Küppers
Gemeentesecretaris

Portefeuillehouder:	Wethouder B. ten Have
Datum raadsvergadering	<wordt ingevuld door bestuurssecretariaat/griffie>
Documentkenmerk:	D/2024/138692 behorende bij zaak: Z/2024/039099

De raad van de gemeente Landsmeer

Gelezen het raadsvoorstel van het college, voorstelnummer: D/2024/138692 behorende bij zaak: Z/2024/039099

Gehoord de behandeling in de commissievergadering.

Raadsbesluit

1. De jaarrekening en het jaarverslag over 2023 vast te stellen;
 2. Het resultaat van de jaarrekening 2023 vast te stellen op € 1.223.890,- voordelig;
 3. Conform voorstel resultaatbestemming, het niet bestede budget in 2024 weer beschikbaar te stellen voor een bedrag van € 291.000,-, en van de € 489.000,- een bedrag van € 472.000,- te storten in de 5 bestaande bestemmingsreserves;
 4. Het instellen van een bestemmingsreserve bestuurlijke toekomst, en daarin conform voorstel resultaatsbestemming van de € 489.000,- een bedrag van € 17.000,- te storten;
 5. Een bedrag van € 249.000,- toe te voegen aan de bestaande bestemmingsreserve Sociaal Domein Meerjarenplan;
 6. Het restant van het rekeningresultaat ad € 195.000,- toe te voegen aan de algemene reserve.
-

De raad van de gemeente Landsmeer,

P.M. (Pauline) Lodewegens,
griffier

L.A. (Léon) de Lange
voorzitter