

Datum	13 juni 2024
Nummer	2024-08-03
Datum commissievergadering	26 juni 2024
Datum raadsvergadering	3 juli 2024

Oplegger

Zaaknummer	617036
Onderwerp	Jaarstukken 2023
Portefeuillehouder	F.A. Voskamp
Uiterste behandeldatum (met toelichting)	03-07-2024
Eerdere besluitvorming	
Samenvatting voorstel	U ontvangt hierbij de Jaarstukken 2023. Hiermee leggen we aan u verantwoording af over het gevoerde beleid. We laten zien wat we in 2023 hebben bereikt, wat we daarvoor hebben gedaan en wat dat heeft gekost. De Jaarstukken 2023 bestaan uit het jaarverslag, de jaarrekening en diverse bijlagen. De jaarrekening 2023 sluit met een negatief saldo van bijna € - 0,1 miljoen. Tevens stellen wij voor een bedrag ad € 1 miljoen te onttrekken aan de algemene reserve en aan te merken als doorschuifbudgetten. Dit is voor projecten/ werkzaamheden die in 2023 niet (volledig) afgerond zijn en doorlopen in 2024. De doelstellingen van het beleid, de daadwerkelijk verrichte activiteiten en geleverde prestaties hebben wij per programma toegelicht in het jaarverslag. De financiële weerslag hiervan is te vinden in het jaarverslag en de jaarrekening. In de auditcommissie van 13 juni licht de accountant de bevindingen van de controle toe. In de controleverklaring die daarna wordt toegestuurd, wordt naar verwachting een goedkeurende verklaring voor getrouwheid afgegeven.
Beslispunten	De gemeenteraad besluit om: 1. Vaststellen Controleprotocol 2023 2. Vaststellen van de Jaarstukken 2023 3. In te stemmen met het voorstel van de doorschuifbudgetten van het jaar 2023 door het vaststellen van begrotingswijziging nr 2024-010 4. In te stemmen met: - Jaarverslag IB (Informatiebeveiliging) 2023 - Collegeverklaring Informatiebeveiliging DigiD en Suwinet Midden-Delfland - ENSIA Assurance rapport, DigiD en Suwinet verantwoordingsjaar 2022 Gemeente Midden-Delfland * Bijlage A1 over DigiD Zaaksysteem * Bijlage A2 over Suwinet ParticipatieWet * Bijlage A3 over Suwinet Adresonderzoek Burgerzaken * Bijlage A4 over Suwinet WGS

	* Bijlage A5 over Suwinet carve-out Bbz - Bestuurlijke verantwoording BAG, BGT en BRO 2023
Bijlage(n)	
Advies commissie	

Raadsbesluit	o Akkoord / o Niet akkoord	
	Opmerking:	
	Datum van besluit gemeenteraad:	
	A. de Vos griffier	F.I. Noordermeer – van Slageren voorzitter

Inleiding

Met de Jaarstukken 2023 leggen we verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde beleid. We laten zien wat we in 2023 hebben bereikt, wat we daarvoor hebben gedaan en wat dat heeft gekost. De Jaarstukken 2023 bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening en de bijlagen.

De doelstellingen van het beleid, de daadwerkelijk verrichte activiteiten en geleverde prestaties zijn per programma toegelicht in het jaarverslag. De financiële weerslag hiervan is te vinden in het jaarverslag en de jaarrekening.

De Jaarrekening 2023 sluit met een negatief saldo van € 0,1 miljoen (€ -103.656). In de Financiële samenvatting wordt dit saldo onder 'analyse resultaat' op hoofdlijnen verklaard. Een meer gedetailleerde toelichting leest u in de toelichting op de financiële afwijkingen in de programma's.

Het negatieve resultaat wordt in mindering gebracht op de algemene reserve. Naast het negatieve resultaat stellen wij voor een aanvullende bedrag van € 1 miljoen te onttrekken uit de algemene reserve en deze aan te merken als doorschuifbudget. Dit is voor projecten/ werkzaamheden die in 2023 niet (volledig) afgerond zijn en doorlopen in 2024. In het hoofdstuk Bestemming resultaat worden deze doorschuifbudgetten nader toegelicht.

In de auditcommissie van 13 juni licht de accountant de bevindingen van de controle toe. In de controleverklaring die daarna wordt toegestuurd, wordt naar verwachting een goedkeurende verklaring voor getrouwheid afgegeven.

Digitale link Lias:

[Homepage | Jaarstukken 2023 \(publicaties.app\)](#) (versie 03-07-2024 Raad)

Beoogd maatschappelijk effect

De jaarrekening heeft als beoogd effect het bieden van transparantie en verantwoording over onze financiële situatie en prestaties van 2023. U ontvangt financiële overzichten waarmee u (en anderen) in staat wordt gesteld om onze financiële gezondheid van onze gemeente te beoordelen. En om te controleren of de middelen op een verantwoorde manier zijn besteed en te evalueren of wij onze financiële doelstellingen hebben behaald. Maatschappelijk draagt dit bij aan goed bestuur, vertrouwen in de gemeente en helpt bij het voldoen aan wettelijke vereisten.

Argumenten

- 1.1. Het controle protocol is de basis van de accountant. Deze moet voor het jaar 2023 door de Raad worden vastgesteld.
- 2.1. Het jaarverslag en de jaarrekening is het verantwoordingsinstrument van het college aan de gemeenteraad.
- 2.2. Het college heeft in deze Jaarstukken voor de eerste keer een rechtmatigheidsverantwoording afgegeven.
- 2.3. De accountant geeft naar verwachting in de controleverklaring een goedkeurende verklaring voor getrouwheid.
- 2.4. De Jaarrekening 2023 sluit met een fors beter resultaat ten opzichte van de verwachting bij de laatste begrotingswijziging over 2023, de 4e Periodieke Begrotingswijziging (PBW). Zie verder onder Financiën.

Kanttelingen

- 2.1. Het resultaat over 2023 moet in het juiste perspectief geplaatst worden. Ondanks eerdere positieve resultaten en behaalde successen blijft de financiële toekomst onzeker. Net als in andere gemeenten staan in Midden-Delfland veel budgetten nog altijd onder druk, zeker met het huidige perspectief op het financieel meerjarenbeeld (zie Kadernota). Daarbij is de huidige economische situatie niet ideaal. Hoge inflatie en de moeilijke arbeidsmarkt, blijven onverminderd van toepassing.

Het financieel perspectief voor de komende jaren geeft voor ons, evenals voor alle andere gemeenten, reden tot zorgen. Vooral door de afname van de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

Vooralsnog komt het Rijk niet over de brug om kortingen op de algemene uitkering volledig terug te draaien en gemeenten volledig te vergoeden voor de uitvoering van (medebewinds)taken. Zoals we eerder al hebben uitgesproken, willen we niet lijdzaam afwachten tot het Rijk over de brug komt en evenmin rücksichtsloos snijden in ons voorzieningenniveau.

Wij blijven ons richten op wat nodig is voor een solide gemeente met goede uitvoeringskracht en een kwalitatief goede organisatie. Zonder losse eindjes in bedrijfsvoering en dienstverlening. Dat betekent dat we kritisch blijven op onze planning en ramingen, scherp letten op onze uitgaven en dat we ons realiseren dat er weinig ruimte is voor extra impulsen. Daar waar we via incidentele uitgaven wél een impuls kunnen geven aan onze dienstverlening, een kwaliteitsslag kunnen maken in onze bedrijfsvoering of vorm kunnen geven aan een andere ambitie, doen wij u graag een voorstel. In de Kadernota leest u meer over het financieel perspectief en de relevante ontwikkelingen de komende jaren.

Financiën

De vaststelling van de primitieve Begroting 2023 resulteerde in een positief saldo van € 150.714. In 2023 heeft de gemeenteraad diverse begrotingswijzigingen vastgesteld. Na de laatste begrotingswijziging (de 4e PBW) sloot de Begroting 2023 uiteindelijk op € 3.373.163 (negatief).

Het verschil voor het jaar 2023 tussen het werkelijke resultaat ten opzichte van het begrotingssaldo van € - 3.373.163, wordt voornamelijk verklaard door:

- Beheer Openbare Ruimte: Onderschrijding (U) Milieubeheer (€ 93.876)
- Sociaal Domein en Welzijn: Onderschrijding (U) Maatschappelijk team (€ 245.046)
- Sociaal Domein en Welzijn: Onderschrijding (U) WMO (€ 167.603)
- Sociaal Domein en Welzijn: Overschrijding (I) Vreemdelingen (€ 292.980)
- Economische en sociale zaken: Overschrijding (I) Bijstand (€ 227.171)
- Economische en sociale zaken: Overschrijding (I) Minimabeleid (€ 184.918)
- Algemene dekkingsmiddelen: Overschrijding (I) Algemene uitkering (€ 981.033)
- Overhead: Onderschrijding (U) ambtelijke organisatie (€ 674.654)
- Overhead: Onderschrijding (U) Dienstverlening, Communicatie en Informatievoorziening (€ 367.616)

(U = uitgaven), I = inkomsten))

Het resultaat over het boekjaar 2023 vóór bestemming is € 103.656 negatief.
Het negatieve resultaat zal in mindering worden gebracht op de algemene reserve.

Wij stellen voor om de onttrekking uit de reserve te verhogen met:

- a. Doorschuiven budgetten naar 2024 € 1.003.755

Hiermee komt de totale onttrekking aan de algemene reserve op basis van dit raadsvoorstel op € 1.107.411.

Communicatie en participatie

Via een persbericht worden de Jaarstukken 2023 onder de aandacht gebracht van de inwoners van Midden-Delfland. Daarnaast verzenden wij deze ter verantwoording naar de provincie Zuid-Holland. Dit dient voor 15 juli 2024 plaats te vinden.

Vervolgstappen

Reactie college op commissiebehandeling