AAN DE RAAD

Datum behandeld in college	21 mei 2024	**Behandelend ambtenaar**	J. Bouma
Datum agendering	27 juni 2024	**E-mailadres**	j.bouma@waadhoeke.nl
Onderwerp	Jaarstukken 2023 Waadhoeke	**Telefoonnummer**	06-30020952
Portefeuillehouder	M. van der Meer		

Samenvatting

Het college van burgemeester en wethouders legt met de jaarstukken 2023 verantwoording af aan de raad over het in 2023 gevoerde bestuur.

Voorstel

1. De jaarstukken 2023 vast te stellen;
2. Na vaststelling van de jaarstukken 2023 het resultaat als volgt te bestemmen:
   - € 400.000 toe te voegen aan de reserve sociaal domein;
   - € 428.454 toe te voegen aan de reserve invoering omgevingswet;
   - € 364.300 kostendekking in 2024;
   - € 3.232.256 toe te voegen aan de algemene reserve.

Aanleiding
Het college dient over elk begrotingsjaar verantwoording af te leggen over het door hem gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. De raad stelt de jaarrekening en het jaarverslag vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar.

Het jaarverslag en de jaarrekening vormen tezamen de jaarstukken.
De vastgestelde jaarstukken moeten binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 juli van 2024 ingediend worden bij gedeputeerde staten.

Beoogd (meetbaar) effect
Met het vaststellen van de jaarstukken wordt het college ontlast voor het in 2023 gevoerde bestuur en wordt voldaan aan de Gemeentewet.

Motivering

Argumenten
1. Het college legt met de jaarstukken verantwoording af over het gevoerde bestuur.
De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. De jaarrekening betreft alle baten en lasten van de gemeente.

2.1 Rechtmatigheidsverantwoording naar college met ingang van boekjaar 2023
Met ingang van verslagjaar 2023 moet het college van burgemeester en wethouders in de jaarrekening een rechtmatigheidsverantwoording afgeven. Op die wijze legt het college expliciet verantwoording af over het rechtmatig handelen in de organisatie. De verantwoordingsgrens bedraagt € 5,8 miljoen. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves.

De rechtmatigheidsverantwoording door het college gaat over 3 criteria:

- het voorwaardencriterium
  Over 2023 zijn voor een bedrag van € 0,9 miljoen de Europese aanbestedingsregels niet nageleefd.
- het begrotingscriterium.
  De geconstateerde afwijkingen van € 4,6 miljoen (waarvan binnen programma's € 4,5 miljoen en op investeringen € 0,1 miljoen) worden in het jaarverslag en in het onderdeel jaarrekening toegelicht.
- het misbruiken oneigenlijk gebruik criterium (M&O-criterium).
  Er zijn geen afwijkingen geconstateerd in 2023.

De totale onrechtmatigheid van € 5,5 miljoen blijft binnen de verantwoordingsgrens van € 5,8 miljoen.

2.2 Het is aan de raad om de jaarstukken vast te stellen.
Met het vaststellen van de jaarstukken door de raad wordt het college ontlast voor het in 2023 gevoerde bestuur (ofwel financieel beheer en beleid).

2.3 Het voorstel tot resutaatbestemming komt voort uit het ontstaan van het positieve resultaat.

De jaarrekening 2023 sluit met een positief resultaat van € 4.425.010 waarvan een deel alsnog aan bepaalde specifieke activititeiten besteed zou moeten worden. Vanuit deze gedachte wordt voorgesteld het resultaat als volgt te bestemmen:
- € 400.000 toe te voegen aan de reserve sociaal domein voor kosten project Groeituin;
- € 428.454 toe te voegen aan de reserve invoering Omgevingswet voor compensatie transitiekosten;
- € 364.300 kostendekking exploitatie in 2024 voor:
    - ontmoetingsplek Schalsumerplan € 84.300
    - onderhoud vaarwegen en hekkelen e.d. € 200.000
    - uitvoering provinciale gebiedsprogramma's € 80.000

Het resterende deel van rekeningsaldo (zijnde € 3.232.256) wordt vervolgens toegevoegd aan de algemene reserve. De algemene reserve heeft na de 5e begrotingswijziging 2024 een saldo van € 14,7 miljoen en komt met de toevoeging uit de resultaatbestemming op bijna € 18,0 miljoen.

Motivering:
- vanuit het Europees Sociaal Fonds is eind 2023 € 400.000 ontvangen wat ingezet gaat worden voor het project de Groeituin. Zoals op 28 maart 2024 besloten wordt dit project gedurende de pilotperiode van 2024 tot en met 2026 met incidentele middelen bekostigd uit de reserve sociaal domein. De € 400.000 dient als voeding hiervoor.
- eind 2023 heeft het rijk via de algemene uitkering € 428.454 beschikbaar gesteld voor compensatie transitiekosten invoering omgevingswet. Als deze worden toegevoegd aan de reserve invoering omgevingswet blijven de middelen voor dat doel beschikbaar.
- bij het overhevelen van budget 2023 naar 2024 via de reserve jaarovergang zijn twee bedragen per ongeluk niet meegenomen. Het budget voor de uitvoering provinciale gebiedsprogramma's is eind december door het rijk uitgekeerd. Voor de voortgang van de werkzaamheden in 2024 zijn deze middelen wel nodig.

Het resterende deel van rekeningsaldo wordt vervolgens toegevoegd aan de algemene reserve.

Kanttekeningen/risico's
n.v.t.

Alternatieven
n.v.t.

Vervolg
De jaarstukken worden direct na vaststelling verstuurd naar de provincie Fryslân en het CBS zodat aan de wettelijke termijn voldaan wordt.
De jaarstukken 2023 zijn openbaar met plaatsing op de website van de gemeenteraad van Waadhoeke.

Participatie
n.v.t.

Financiën

Bijlagen
Bijlage 1: Jaarstukken 2023

Burgemeester en wethouders van Waadhoeke

, burgemeester

, secretaris

NR.: 2024-104813

De raad van de gemeente Waadhoeke

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van Waadhoeke van 21 mei 2024;

B E S L U I T

1. De jaarstukken 2023 vast te stellen;
2. Na vaststelling van de jaarstukken 2023 het resultaat als volgt te bestemmen:
   - € 400.000 toe te voegen aan de reserve sociaal domein;
   - € 428.454 toe te voegen aan de reserve invoering omgevingswet;
   - € 364.300 kostendekking in 2024;
   - € 3.232.256 toe te voegen aan de algemene reserve.

Aldus vastgesteld in de openbare

raadsvergadering van 27 juni 2024,

Signed By: Waanders, Marga <m.waanders@waadhoeke.nl>
04/07/2024 14:00:18 CEST
ID: 2a0b40f9-463e-4345-b346-74dc3db36656
Auth: Scribble

, voorzitter

Signed By: Lyklema, Tinco <t.lyklema@waadhoeke.nl>
02/07/2024 17:30:35 CEST
ID: 2a0b40f9-463e-4345-b346-74dc3db36656
Auth: Scribble

, griffier

Dit document is digitaal ondertekend.