

Gorinchem, 20 juni 2024

---

## VOORSTEL BESTUUR WAARDLANDEN

Vergadering : 10 juli 2024  
Agendapunt : 3  
Steller: : M.L. Advocaat

---

Onderwerp : Jaarstukken 2023

Voorstel :

1. De jaarstukken 2023 vast te stellen met een positief saldo van € 149.485
  2. Het resultaat als volgt te bestemmen:

Resultaat 2023	€ 149.485
Toevoegen gedeeltelijke vrijval bestemmingsreserve diftar	€ 60.846
	€ 210.331
- Toevoeging aan de algemene reserve	€ 70.189/-
- Toevoeging aan de reserve grondwaardering	€ 140.142/-
-	€ 210.331/-
  3. Kennis te nemen van het accountantsverslag 2023
  4. De jaarstukken 2023 en het accountantsverslag 2023 voor de uiterste datum van indiening, 15 juli 2024, toe te zenden aan de Gedeputeerde Staten van de Provincie Zuid-Holland.
  5. Akkoord gaan met de concept-beantwoording van de zienswijzen.
- 

### Inleiding

Het jaarverslag 2023 geeft de programmaverantwoording weer met de daarbij behorende wettelijk verplichte paragrafen. Verstegen heeft als controlerend accountant de jaarrekening op getrouwheid een goedkeurende verklaring gegeven.

### Beoogd effect

- Inzicht te geven aan het bestuur, de colleges en de raden over de besteding van de ter beschikking gestelde middelen qua efficiëntie en effectiviteit.
- Voldoen aan de wettelijke eisen.

### Argumenten

1. De concept jaarstukken 2023 van de Reinigingsdienst Waardlanden, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2023, zijn opgesteld met inachtneming van de bepalingen uit het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en gemeenten zoals deze voor het boekjaar 2023 van toepassing zijn.
2. In het jaar 2023 is er sprake geweest van een overschrijding met betrekking tot de uitgaven ten behoeve van de invoering van Diftar. De verwachting is wel dat er in het jaar 2024 nog uitgaven hiervoor zullen plaatsvinden, echter deze worden op dit moment berekend op een maximaal bedrag van € 300.000. Hierdoor is € 60.846 uit de bestemmingsreserve Diftar vrijgevallen.
3. Verstegen heeft als controlerend accountant de jaarstukken 2023 gecontroleerd. Zij hebben op basis van deze controle een goedkeurende verklaring afgegeven. De controleverklaring is in de jaarrekening 2023 opgenomen. Naast de controleverklaring heeft Verstegen een accountantsverslag van zijn bevindingen opgesteld.

4. De definitieve goedkeuring van de jaarrekening, na ontvangst van de zienswijzen, betekent dat er voor de uiterste datum van indiening, 15 juli 2024, de jaarrekening met de bijlagen moeten zijn ingediend bij de Gedeputeerde Staten van de Provincie Zuid-Holland.
5. Ten opzichte van de voorlopig jaarrekening zoals die door u is vastgesteld op 17 april 2024 zijn er nog een aantal tekstuele aanpassingen aangebracht bij de rechtmatigheidsverklaring. Na het vaststellen van dit stuk heeft de accountant vanuit BADO en de commissie BBV een nadere duiding gekregen over de rechtmatigheidsverantwoording. Naar aanleiding daarvan zijn de teksten verder aangescherpt zodanig dat de teksten compliant zijn met deze duiding.
6. Het rekeningresultaat is na verrekening met onze reserves op basis van eerder genomen bestuursbesluiten met betrekking tot de gemeentelijke bijdragen van de gemeenten en de Diftar kosten.
7. In 2024 wordt verder ingezet op het tijdig beschikbaar hebben van managementinformatie om toekomstige onrechtmatigheden te voorkomen.

### **Kanttekeningen**

N.v.t.

### **Financiën**

Het jaar is afgesloten met een positief rekeningresultaat van € 149.000.

### **Communicatie**

Niet van toepassing.

### **Vervolg**

De jaarstukken 2023 en het accountantsverslag 2023 worden voor de uiterste datum van 15 juli 2024 toegezonden aan de Gedeputeerde Staten van de Provincie Zuid-Holland.

### **Bijlagen**

- 1). Jaarstukken 2023
- 2). Accountantsverslag 2023 Verstegen Accountants
- 3). Zienswijzen gemeenteraden

**Bestuur Waardlanden** : 10 juli 2024

**Agendapunt** : 3

**Onderwerp** : Jaarstukken 2023

Het Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Reinigingsdienst Waardlanden

b e s l u i t :

1. De jaarstukken 2023 vast te stellen met een positief saldo van € 149.485
2. Het resultaat als volgt te bestemmen:

Resultaat 2023	€ 149.485
Toevoegen gedeeltelijke vrijval bestemmingsreserve diftar	€ <u>60.846</u>
	€ 210.331
- Toevoeging aan de algemene reserve	€ 70.189/-
- Toevoeging aan de reserve grondwaardering	€ <u>140.142/-</u>
-	€ 210.331/-
3. Kennis te nemen van het accountantsverslag 2023
4. De jaarstukken 2023 en het accountantsverslag 2023 voor de uiterste datum van indiening, 15 juli 2024, toe te zenden aan de Gedeputeerde Staten van de Provincie Zuid-Holland.
5. Akkoord gaan met de concept-beantwoording van de zienswijzen.

Aldus besloten in de bestuursvergadering,  
gehouden op 10 juli 2024

de secretaris



J.A.P. Rau

de voorzitter



A.C. Bikker