

Samenvatting



Financiële resultaten op hoofdlijnen

Hieronder geven wij de financiële resultaten van 2023 op hoofdlijnen weer. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de toelichting bij de programma's, zoals opgenomen in het jaarverslaggedeelte en naar de toelichting op de financiële afwijkingen, zoals opgenomen in het jaarrekeninggedeelte.

De inhoudelijke inrichting van het jaarverslag volgt de inrichting en structuur van de begroting 2023. Dat wil zeggen dat de verantwoording gebaseerd is op de programma's zoals die in de begroting 2023-2026 waren begroot aangevuld met de begrotingswijziging Beleidsrijke begroting 2023 (BR23).

Evenals voorgaande jaren zijn de bedragen, daar waar mogelijk, afgerond op duizendtallen. Hierdoor ontstaat in sommige tabellen een afrondingsverschil.

Het resultaat van 2023 dient te worden gepresenteerd in 2 onderdelen, te weten de verantwoording van de reguliere bedrijfsvoering en de verantwoording van het saldo van alle mutaties in de reserves.

Resultaat	2023	Begroting 2023 (na wijziging)
Saldo van baten en lasten	4.708.000 V	892.000 V
Stortingen en onttrekkingen reserves (mutaties)	1.798.000 N	863.000 N
Resultaat	2.910.000 V	29.000 V

De jaarrekening 2023 sluit met een (bruto) overschot van **€ 2.910.000**. Dit overschot is inclusief de bedragen die in 2023 zijn overgehouden en waarvan de uitwerking en betaling in 2024 zal plaatsvinden. Er zijn namelijk altijd een aantal uitgavenposten waarover in 2023 reeds is besloten c.q. een bestelling is geplaatst, maar waarmee op basis van de voorschriften (levering heeft nog niet plaatsgevonden) geen rekening gehouden mag worden bij de bepaling van het zuivere jaarrekeningsaldo op 31 december 2023.

De overhevelingen vallen in beginsel in het jaarrekeningsaldo en dienen in 2024 wederom beschikbaar gesteld te worden. Het gaat hier om een totaal bedrag van € 843.000. Bij het raadsbesluit stellen we voor deze middelen te bestemmen voor de verschillende doelen. Feitelijk is het (netto) jaarrekeningresultaat daarmee **€ 2.067.000**.

Het resultaat is het saldo van een veelheid van (veelal incidentele) afwijkingen ten opzichte van de begroting 2023. In de onderstaande tabel worden een aantal significante afwijkingen, niet uitputtend, genoemd die mede hebben geleid tot het jaarrekeningresultaat. In het jaarrekeninggedeelte van deze jaarstukken, is per programma, op detailniveau een toelichting opgenomen van de afwijkingen > € 25.000 van zowel de baten als de lasten.

*PR= programma / TV= taakveld

PR	TV	Omschrijving	Bedrag	V/N	Overhevelingen naar 2024	V/N
1	2.1	Wegen, straten en pleinen	137.000	V		
1	5.7	Parken en plantsoenen	166.000	V	60.000	N
3	-	Diverse budgetten Mens en Zorg (pijlars 1, 3, 5 en 6)	198.000	V	162.000	N
3	6.1	Algemene voorzieningen jeugd, met name IZA regeling	111.000	V		
3	6.1	Maatschappelijk werk, diverse	191.000	V		
3	6.1	Normvergoeding Ontheemden Oekraïne / lagere lasten	706.000	V		
3	6.2	Eerstelijnsloket Jeugd en CJG Drimmelen Geertruidenberg	131.000	V		
3	Divers	Jeugdwet inclusief jeugdzorg Breda (6.72a - 6.82b)	391.000	N		
3	6.3	Dubieuze debiteuren Participatiewet Inkomen	103.000	V		
3	6.3	Inkomensvoorzieningen IOAW/IOAZ	146.000	N		

3	6.3	Bijzondere bijstand, energietoeslagregeling	162.000	V	180.000	N
3	Divers	WMO diverse onderdelen (6.6 / 6.71a / 6.71b)	260.000	V		
4	8.1	Bestemmingsplannen, omgevingsplan	359.000	V	127.000	N
4	8.1	Omgevingswet	169.000	V		
4	8.3	Omgevingsvergunningen	511.000	V	30.000	N
7	0.10	Storting in reserve Ontheemden / Oekraïne	844.000	N		
7	0.10	Saldo Slotwijziging (voorheen Turap 2023-3)	29.000	V		
7	0.3	Grondverkopen algemene dienst	170.000	V		
7	0.4	Overhead salarissen, directe en indirecte kosten	209.000	V	62.000	N
7	0.5	Treasury, rente kortlopende leningen	186.000	V		
7	0.7	Algemene uitkering, decemercirculaire	120.000	N	143.000	N
7	0.8	Algemene uitgaven en inkomsten, BTW, BCF en dubieuze debiteuren	109.000	N		
-	-	Totaal van de afwijkingen < € 100.000	722.000	V	79.000	N
		Jaarrekeningresultaat uit reguliere bedrijfsvoering	2.910.000	V	843.000	N

Het totaal van de afwijkingen bedraagt € 2.910.000 voordelig. Het resultaat bestaat, op hoofdlijnen, uit een structureel voordeel van € 120.000 en een incidenteel voordeel van € 2.790.000 waarvan na resultaatbestemming € 2.067.000 resteert. In hoeverre het structurele voordeel doorwerkt in de begroting 2024 - 2027 valt nu nog niet te zeggen. Dit zal bij de Voorjaarsnota 2024 worden beoordeeld.

RESULTAATBESTEMMINGEN		
Omschrijving	Bedrag	V/N
Jaarrekeningresultaat uit reguliere bedrijfsvoering	2.910.000	V
Overhevelingen - resultaatbestemming	843.000	N
Jaarrekeningresultaat na overhevelingen - resultaatbestemming	2.067.000	V

De specificatie van de resultaatbestemmingen inclusief de toelichting daarop, treft u aan in het jaarrekeninggedeelte.

Risico's versus interne beheersing

In de jaarstukken wordt in de programma's een toelichting opgenomen op de belangrijkste risico's, waaronder de top 10 risico's, zoals opgenomen in de paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing. Hierbij wordt tevens aangegeven welke risico's zich hebben voorgedaan in 2023 en welke beheersmaatregelen het college daartoe heeft genomen. De risico's, die zijn opgenomen in de top 10 van de paragraaf Weerstandvermogen, zijn voorzien van een cijfer. Dit cijfer correspondeert met het cijfer in de top 10.

Investerings

Per programma wordt de voortgang van de in begroting 2023 opgenomen nieuwe investeringen gepresenteerd. Zo kan ook beoordeeld worden wat we niet hebben gerealiseerd ten opzichte van wat er begroot was. Een toelichting over de voortgang van de investeringen die eerder dan 2023 beschikbaar zijn gesteld is opgenomen in het jaarrekeninggedeelte. In beginsel leidt een vertraagde uitvoering van voorgenomen investeringen tot een incidenteel voordeel op de begrote kapitaallasten van 2024. De eventuele voordelige effecten zullen bij de Voorjaarsnota 2024 worden meegenomen.

