

Voorstel aan de gemeenteraad

Onderwerp: Jaarverslag en jaarrekening 2022.	
Vergadering raad d.d.: 6 juli 2023	Agendapunt:
Portefeuillehouder: B. Engberts	
Behandelend team: Bedrijfsvoering	Kenmerk: 1085686

Onderwerp

Jaarrekening 2022

Te nemen besluit

1. De jaarrekening en het jaarverslag 2022 met bijbehorend positief jaarrekeningresultaat van € 4.540.000 vast te stellen;
2. Via een resultaatbestemming € 604.000 te storten in de Reserve Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang;
3. Het positieve restant van € 3.936.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve;
4. In 2023 de volgende bedragen uit 2022 (opnieuw) beschikbaar te stellen (budgetoverhevelingen):
 - een bedrag van € 374.130 ten laste van de Algemene Reserve,
 - een bedrag van € 664.000 ten laste van het jaarrekeningresultaat 2022 (Algemene Reserve);
5. Hiervoor de 24e begrotingswijziging van 2023 vast te stellen.

Aanleiding

Ter uitvoering van de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn de jaarstukken opgesteld. Daarin wordt verantwoording afgelegd over de uitvoering van door de gemeenteraad vastgestelde programma's. Het jaarverslag geeft inzicht in de ontwikkelingen in 2022 (wat hebben we gedaan?) en de bereikte resultaten. De jaarrekening 2022 geeft inzicht in de baten en lasten van de gemeente Oldebroek waarvoor verantwoording moet worden afgelegd.

Beoogd effect

Het college legt verantwoording af over het uitgevoerde beleid en de ingezette (financiële) middelen.

Argumenten

1.1 Op grond van de gemeentewet dient de raad de jaarstukken uiterlijk 15 juli 2023 vast te stellen en aan te leveren bij de Provincie Gelderland.

2.1 Harderwijk en Apeldoorn hebben bijdragen overgemaakt in het kader van respectievelijk Beschermd Wonen/Maatschappelijke Opvang (€ 559.000) en Veilig Thuis (€ 45.000).

De rijksmiddelen voor Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang worden uitbesteed bij de centrumgemeente Harderwijk. Van het totale positieve regioresultaat over 2022 van € 7 mln stelt Harderwijk voor om € 4,5 mln terug te laten vloeien naar de regiogemeenten. Hiervan komt € 559.117 ten goede aan Oldebroek. Daarnaast is van de gemeente Apeldoorn (centrumgemeente) een positieve afrekening van € 44.726 ontvangen van Veilig Thuis.

We stellen voor deze bedragen in de reserve Beschermd Wonen/Maatschappelijke Opvang te storten, om deze middelen beschikbaar te houden om in te kunnen zetten voor het doel waarvoor deze beschikbaar zijn gesteld.

3.1 Positieve saldi bij de jaarrekening worden traditioneel in de Algemene Reserve gestort.

Het saldo van de jaarrekening (€ 4.540.000) minus de voorgestelde storting in de reserve beschermd wonen/maatschappelijke opvang (€ 604.000) bedraagt € 3.936.000, wat resteert om in de Algemene Reserve te storten.

4.1 Aanvullende budgetoverheveling is nodig om de taken in 2023 uit te kunnen voeren.

In april is door uw raad al een voorstel voor budgetoverheveling van 2022 naar 2023 vastgesteld. Aanvullend hierop wordt voor vier onderwerpen nog een verzoek gedaan. Dit betreffen budgetten uit 2022 welke incidenteel beschikbaar zijn gesteld voor specifieke doeleinden en/of projecten. Een aantal van deze activiteiten is in 2022 (nog) niet afgerond. Totaal gaat het om € 374.000. We verzoeken het niet uitgegeven budget over te hevelen naar 2023 zodat de werkzaamheden afgerond kunnen worden.

Wat betreft opvang ontheemden Oekraïne is er in 2022 een aanmerkelijk voordeel ontstaan van € 664.000. Wij willen deze middelen graag beschikbaar houden voor mogelijk noodzakelijke te maken kosten in het kader van de opvanglocatie(s) van de Oekraïners. Bijvoorbeeld voor noodzakelijke investeringen om het voorzieningenniveau omhoog te brengen wegens langdurig verblijf. Zie voor de specificatie de bijlage “(Aanvullende) budgetoverhevelingen van 2022 naar 2023”.

5.1 Een begrotingswijziging is nodig voor vertaling van de besluitvorming in de begroting.

De begrotingswijziging is de financiële vertaling van het raadsbesluit. We leggen deze vast in de begroting, zodat we de uitgaven kunnen beoordelen op juistheid en rechtmatigheid.

Kanttekeningen

1.1 De jaarrekening en het jaarverslag zijn nog onder voorbehoud van goedkeuring door de accountant.

Deze heeft zijn werkzaamheden nog niet volledig af kunnen ronden.

De accountant zit momenteel in de afrondende fase van het jaarrekeningonderzoek en stelt een rapport van bevindingen op inclusief de definitieve accountantsverklaring. Deze zullen wij nazenden zodat er tijdens de raadsbehandeling kennis van genomen kan worden.

1.2 De teruggevloeide middelen voor Beschermd Wonen en de budgetoverhevelingen zorgen voor een ‘vertekend’ beeld van het jaarrekeningresultaat.

Van het jaarrekeningresultaat 2022, € 4.540.000, wordt € 604.000 gestort in de reserve Beschermd Wonen/Maatschappelijke opvang. Een bedrag van € 664.000 zijnde budgetoverhevelingen voor opvang ontheemden Oekraïne en € 444.000 wegens reeds besloten budgetoverhevelingen voor eenmalige energietoeslag en Inburgering (raadsbesluit van 20 april 2023), maakt deel uit van jaarrekeningresultaat. Door deze toevoegingen en overhevelingen blijft het jaarrekeningresultaat over 2022 positief, namelijk € 2.828.000.

Financiën

De jaarrekening heeft een positief resultaat van € 4.540.000. De oorzaak van dit aanmerkelijke saldo wordt in de jaarrekening toegelicht in Hoofdstuk 1.2 Financieel resultaat.

Van het jaarrekeningresultaat van € 4.540.000 wordt € 604.000 gestort in de reserve Beschermd Wonen/Maatschappelijke opvang. Een bedrag van € 664.000 zijnde budgetoverhevelingen opvang ontheemden Oekraïne en € 444.000 wegens reeds besloten budgetoverhevelingen voor eenmalige energietoeslag en Inburgering (raadsbesluit van 20 april 2023) maken onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat. Het resterende saldo van € 2.828.00 zal ten gunste van de Algemene Reserve worden geboekt.

Vervolg

De accountant zit momenteel (eerste week juni) in de afrondende fase van zijn onderzoek, maar heeft nog geen verklaring en/of verslag van bevindingen opgeleverd. Zodra we deze hebben ontvangen, zullen

deze met de raad worden gedeeld. Uiterlijk 15 juli 2023 dient de gemeente de jaarrekening en het jaarverslag, voorzien van een accountantsverklaring, aan te leveren bij de provincie Gelderland.

Bijlage(n)

1. BW20230530 Jaarrekening 2022
2. BW20230530 (Aanvullende) budgetoverhevelingen 2022 naar 2023.

Oldebroek, 30 mei 2023.

Burgemeester en wethouders van Oldebroek,

, secretaris P.H. Lensselink,

, burgemeester T.H. Haseloop-Amsing.