



PROCEDUREBLAD BEHANDELING RAADSVOORSTEL

Het college verzoekt u dit raadsvoorstel te behandelen

Onderwerp	Vaststellen jaarstukken 2022
Zaaknummer	28918-2023
B&W vergadering	30 mei 2023
Agendacommissie	5 juni 2023
Raadsvergadering	29 juni 2023
Portefeuillehouder	Dhr. A.H. (Alexander) Kreule
Behandelend ambtenaar	Jannie Lozeman telefoon: 06-12766991, e-mail: jannie.lozeman@raalte.nl
Fatale termijn(en)	De vastgestelde jaarstukken 2022 moeten vóór 15 juli aan de provincie zijn toegezonden

Bijlage(n):

(beslisdocumenten die meegezonden moeten worden)

1. Jaarstukken 2022
2. Jaarrekening gemeente Raalte 2022 in één oogopslag
3. Accountantsverslag jaarrekening 2022
4. Memo rechtmatigheid EU-aanbestedingen
5. Persbericht
6. Collegevoorstel



RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering	29 juni 2023
Zaaknummer	28918-2023
Onderwerp	Vaststelling jaarstukken 2022
Portefeuillehouder	Dhr. A.H. (Alexander) Kreule
Voor informatie	Jannie Lozeman telefoon: 0572-347633, e-mail:

Samenvatting

De jaarstukken 2022 omvatten het jaarverslag en de jaarrekening 2022. De gemeenteraad stelt deze stukken vast. We hebben in het afgelopen jaar gezien dat er maatschappelijk grote vraagstukken leven welke invloed hebben op de samenleving. Denk hierbij aan de opvang van asielzoekers en Oekraïners, klimaatvraagstukken, de boerenprotesten, het tekort aan woningen en de alsmat stijgende prijzen. Dit alles in een maatschappelijke context waarin we zien dat de samenleving verhard, gemeenschapszin afneemt en polarisatie toeneemt. Onze inwoners, ondernemers en agrariërs maken zich terecht zorgen over deze ontwikkelingen. Met name de onzekerheid en onduidelijkheid die al deze veranderingen met zie meebrengen hebben grote impact. Door samen te blijven optrekken, ook in tijden van veranderingen, zijn we ervan overtuigd dat we Raalte elke dag een beetje mooier kunnen maken. We sluiten 2022 af met een positief resultaat van €9,8 miljoen. Daarvan is €3,1 miljoen bestemd voor doorlopende of opgeschoven werkzaamheden. Daarnaast liet de zomernota al een positief bedrag van €2,1 miljoen zien. De resterende €4,6 miljoen komt onder andere door een hogere uitkering voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen, een hogere algemene uitkering van het Rijk en lagere rentekosten.

Beslispunten

1. De jaarstukken 2022, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2022, vast te stellen.
2. Het positieve rekeningresultaat 2022 van € 9.816.338 als volgt te bestemmen:
 - a. €1.559.000 toevoegen aan de Reserve opvang vluchtelingen en statushouders
 - b. € 8.257.338 toevoegen aan de algemene bestemmingsreserve
3. Gelijktijdig met de toevoeging van het positieve rekeningresultaat 2022 te besluiten tot de volgende wijziging van de begroting 2023:
 - a. Eenmalige investeringen voor een totaalbedrag van € 418.062 opnieuw te ramen op de desbetreffende beheerproducten en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve, ter dekking van de eenmalige afschrijving 2023
 - b. Eenmalige posten voor een totaalbedrag van € 554.020 opnieuw te ramen op de desbetreffende beheerproducten en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve
 - c. Stelposten algemene uitkering voor een specifiek doel tot een bedrag van € 2.146.180 opnieuw te ramen en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve
 - d. Een bedrag van € 606.567 voor in 2022 niet uitgegeven gelden welke werden afgedekt door een beschikking over een bestemmingsreserve in 2023 opnieuw te ramen en deze te onttrekken aan deze bestemmingsreserves.
4. Het plafond van onderstaande reserves in verband met bestaande claims bij de jaarrekening 2022 als volgt eenmalig te verhogen:
 - a. Egalisatiereserve DOWR plafond eenmalig verhogen van € 500.000 naar € 600.000
 - b. Egalisatiereserve sociaal domein eenmalig verhogen van € 6.500.000 naar € 7.400.000
 - c. Reserve strategische personeelsplanning eenmalig verhogen van € 800.000 naar € 950.000

Voor een specificatie van de posten onder sub 3a t/m 3d verwijzen wij u naar bijlage H1. Overzicht niet aangewende kredieten/budgetten overbrengen naar 2023 van de jaarstukken 2022.



Inleiding

De jaarstukken 2022, jaarverslag en jaarrekening 2022, zijn het sluitstuk van de Planning & Control cyclus 2022. Het college legt hiermee verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde bestuur. De accountant heeft de jaarrekening 2022 gecontroleerd en een goedkeurende verklaring afgegeven met betrekking tot de betrouwbaarheid en rechtmatigheid. Het accountantsverslag wordt u met dit voorstel aangeboden.

We hebben in het afgelopen jaar gezien dat er maatschappelijk grote vraagstukken leven welke invloed hebben op de samenleving. Denk aan zorgen over mondiale ontwikkelingen, met als gevolg een enorme vluchtelingenstroom. Die gevolgen zien we terug in de opvang van asielzoekers en Oekraïners, ook in onze gemeente. Klimaatvraagstukken hebben zijn weerslag.

Dit alles in een maatschappelijke context waarin we zien dat de samenleving verhard, gemeenschapszin afneemt en polarisatie toeneemt. Onze inwoners, ondernemers en agrariërs maken zich terecht zorgen over deze ontwikkelingen. Met name de onzekerheid en onduidelijkheid die al deze veranderingen met zich meebrengen hebben grote impact.

Lokaal hebben we daardoor onder andere grote onrust bij onze boeren gezien, zich uitend in massale boerenprotesten. Een ander groot vraagstuk dat onze volle aandacht heeft gehad is het tekort aan woningen. Daarnaast zijn we in 2022 geconfronteerd met alsmaar stijgende energieprijzen en sterk toenemende inflatie. Het Rijk heeft hier wel compensatiemaatregelen tegenover gesteld, maar toch hebben onze inwoners dit gevoeld in hun portemonnee en voelen dit nog steeds in hun portemonnee. Ook in het verslagjaar hebben we ons er hard voor gemaakt dat in onze gemeente niemand tussen 'wal en schip' komt. Dit blijven we doen.

Voor ons als gemeentebestuur is het belangrijk dat onze inwoners hier in de gemeente fijn kunnen wonen, leven, werken en recreëren met onder andere goede voorzieningen en zich betrokken voelen bij hun omgeving. Daar hebben we in 2022 samen met onze inwoners, ondernemers, maatschappelijke instellingen en ambtelijke organisatie sterk op ingezet. Dit blijven we doen richting toekomst waar grote veranderingen aanstaande zijn. Door samen op te trekken zijn we ervan overtuigd dat we, ook in tijden van veranderingen, Raalte elke dag een beetje mooier kunnen maken.

Gelukkig kwamen de coronamaatregelen in 2022 ten einde. In januari was er nog sprake van een lockdown maar hierna konden de corona maatregelen stap voor stap snel afgebouwd worden en kon de samenleving weer open. We kijken terug op een voor ons allemaal heel bijzondere periode van bijna drie jaar.

Financieel gezien sluiten we 2022 € 4,6 mln. voordeliger af dan bij de zomernota 2022 werd verwacht. In dit raadsvoorstel gaan we nader in op de formele en financiële beslispunten welke voorliggen bij het vaststellen van de jaarrekening 2022.

Beoogd effect

Door de gemeenteraad vastgestelde jaarstukken 2022, waarmee het college verantwoording heeft afgelegd over het gevoerde bestuur in dat jaar.

Argumenten

1.1 Op grond van artikel 197 Gemeentewet dient het college na afloop van het begrotingsjaar aan de raad verantwoording af te leggen over het gevoerde bestuur.

Het college biedt uw raad de jaarstukken aan. Op grond van artikel 198 Gemeentewet dient de gemeenteraad de jaarstukken 2022 vast te stellen.

2.1 De gemeenteraad dient een bestemming te geven aan het rekeningresultaat.

Deze bepaling is vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Voorgesteld wordt het positieve rekeningresultaat 2022 van € 9.816.338 als volgt te bestemmen:

- a. € 1.559.000 toevoegen aan de Reserve opvang vluchtelingen.
- b. € 8.257.338 toevoegen aan de algemene bestemmingsreserve.



a. Toevoegen aan de reserve opvang vluchtelingen en statushouders.

Met het vaststellen van de jaarrekening 2022 stelt uw raad ook een reserve opvang vluchtelingen en statushouders in (zie bijlage I1.2. van de jaarstukken 2022). Doel van deze reserve is de opgave omtrent opvang Oekraïners, asielzoekers en statushouders te bekostigen. In 2022 is in totaal € 4,301 mln. aan Rijksmiddelen ontvangen voor de opvang van Oekraïners, waarvan € 2,742 mln. is uitgegeven. Dit betekent dat er in 2022 een positief saldo is van € 1,559 mln. op de ontvangen Rijksmiddelen Oekraïners. Voorgesteld wordt dit bedrag te storten in de reserve opvang vluchtelingen en statushouders. Hiermee kan invulling gegeven worden aan de brede opgave van instroom vluchtelingen en statushouders.

b. Toevoeging aan de algemene bestemmingsreserve

Na bestemming van bovenstaande mutatie resteert een rekeningssaldo van € 8.257.338. Voorgesteld wordt dit saldo, conform bestendige gedragslijn, toe te voegen aan de algemene bestemmingsreserve.

3.1. Via wijzigingen van de begroting 2023 gaat de gemeenteraad opnieuw middelen beschikbaar stellen.

Om de resterende taken 2022 uit te kunnen voeren en de ontvangen overloopposten algemene uitkering 2022 in te kunnen zetten, stellen wij uw raad voor om de begroting 2023 te wijzigen tot de volgende bedragen: € 418.062, € 554.020, € 2.146.180 en € 606.567 en de bedragen te onttrekken aan respectievelijk de algemene bestemmingsreserve en de bestemmingsreserves.

4.1. Het plafond van de egalisereserves DOWR, sociaal domein en strategische personeelsplanning in verband met bestaande claims bij de jaarrekening 2022 eenmalig te verhogen.

Egalisereserve DOWR

Door de raad is een egalisereserve DOWR ingesteld met een plafond van € 500.000.

In 2022 is een positief resultaat op de DOWR-percelen behaald van € 212.000. Dit positief resultaat wordt gestort in de egalisereserve DOWR. Met deze storting komt de stand van deze reserve eind 2022 op € 595.650.

Op deze reserve rusten echter een aantal claims. De komende jaren staan namelijk verschillende noodzakelijke vervangingen van grote ICT-systemen gepland. Onder meer het financieel systeem en het zaakstelsel worden in 2023 en 2024 vervangen. Met het vaststellen van de programmabegroting 2022-2025 heeft de raad besloten dit voor € 245.000 te dekken uit de reserve DOWR. En aanvullend hierop heeft de raad bij de programmabegroting 2023-2026 besloten om van de aanvullende kosten hierop voor € 100.000 te dekken uit de reserve DOWR. De genoemde projecten zijn nog in de voorbereidende fase. Met aftrek van deze claims blijft het saldo van de reserve ruim onder het vastgestelde plafond. Daarom wordt voorgesteld het plafond van de egalisereserve DOWR bij de jaarrekening 2022 eenmalig te verhogen naar € 600.000.

Egalisereserve sociaal domein

De raad heeft voor de egalisereserve sociaal domein een plafond ingesteld van € 6,5 mln. De stand van de reserve sociaal domein bedraagt per 31-12-2022 € 7,33 mln. Echter op de reserve sociaal domein rusten per 1-1-2023 nog claims tot een bedrag van € 2,09 mln. (op basis van eerder genomen besluiten). Met aftrek van deze claims blijft het saldo van de reserve ruim onder het vastgestelde plafond. Daarom wordt voorgesteld het plafond van de egalisereserve sociaal domein bij de jaarrekening 2022 eenmalig te verhogen naar € 7,4 mln.

Reserve strategische personeelsplanning

De raad heeft voor de reserve strategische personeelsplanning een plafond ingesteld van € 800.000. De stand van de reserve strategische personeelsplanning bedraagt per 31-12-2022 € 947.200. Op deze reserve rust echter een claim van € 147.200 in verband met de noodzakelijke doorontwikkeling welke bij Domein publiek moet worden gerealiseerd. Deze doorontwikkeling vindt zijn beslag in 2023 en 2024. Met aftrek van deze claim blijft het saldo van de reserve onder het vastgestelde plafond. Daarom wordt aan de raad voorgesteld het plafond van de reserve strategische personeelsplanning bij de jaarrekening 2022 eenmalig te verhogen van € 800.000 naar € 950.000.

Participatie

Niet van toepassing



Duurzaamheid

Niet van toepassing

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Financiën

Bij de zomernota 2022 was een begroot positief resultaat voorzien van € 2,09 mln. Het "netto" rekeningsaldo 2022 komt nu uit op een positief resultaat van € 6,69 mln. Dit resultaat is derhalve € 4,60 mln. voordeliger dan bij de zomernota 2022 werd verwacht. In onderstaande tabel treft u de opbouw van het rekeningresultaat 2022 aan.

Resultaat jaarrekening 2022 ten opzichte van begrotingsresultaat na zomernota		
Bedragen in €		- is voordeel
Omschrijving	V/N	Bedrag
Begrotingsresultaat 2022 primitief	N	1.778.068
Resultaat zomernota 2022	V	-3.869.550
Begrotingsresultaat na zomernota 2022	V	-2.091.482
Resultaat jaarrekening 2022	V	-9.816.338
Opnieuw beschikbaar te stellen middelen in 2023 vanuit de 'algemene uitkering'(zie bijlage H1)	N	2.146.180
opnieuw beschikbaar te stellen middelen in 2023 in verband met "overlopende posten" van 2022 naar 2023 (zie bijlage H1)	N	972.082
'Netto' rekeningsaldo 2022	V	-6.698.076
Resultaat jaarrekening 2022 ten opzichte van begrotingsresultaat na zomernota	V	-4.606.594



Vervolg

De (vastgestelde) jaarstukken 2022 worden vóór 15 juli 2023 toegezonden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel (artikel 200 gemeentewet).

Communicatie

Via de website en de gemeentepagina worden de besluiten van uw raad gecommuniceerd.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2022
2. Jaarrekening gemeente Raalte 2022 in één oogopslag
3. Accountantsverslag jaarrekening 2022
4. Memo rechtmatigheid EU-aanbestedingen
5. Persbericht
6. Collegevoorstel

burgemeester en wethouders van de gemeente Raalte,

de secretaris
Monique van Esterik

de burgemeester
Martijn Dadema



RAADSBSLUIT

Zaaknummer 28918-2023

De raad van de gemeente Raalte,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 30 mei 2023

Besluit:

1. De jaarstukken 2022, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2022, vast te stellen.
2. Het positieve rekeningresultaat 2022 van € 9.816.338 als volgt te bestemmen:
 - a. €1.559.000 toevoegen aan de Reserve opvang vluchtelingen en statushouders
 - b. € 8.257.338 toevoegen aan de algemene bestemmingsreserve
3. Gelijktijdig met de toevoeging van het positieve rekeningresultaat 2022 te besluiten tot de volgende wijziging van de begroting 2023:
 - a. Eenmalige investeringen voor een totaalbedrag van € 418.062 opnieuw te ramen op de desbetreffende beheerproducten en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve, ter dekking van de eenmalige afschrijving 2023
 - b. Eenmalige posten voor een totaalbedrag van € 554.020 opnieuw te ramen op de desbetreffende beheerproducten en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve
 - c. Stelposten algemene uitkering voor een specifiek doel tot een bedrag van € 2.146.180 opnieuw te ramen en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve
 - d. Een bedrag van € 606.567 voor in 2022 niet uitgegeven gelden welke werden afgedekt door een beschikking over een bestemmingsreserve in 2023 opnieuw te ramen en deze te onttrekken aan deze bestemmingsreserves.
4. Het plafond van onderstaande reserves in verband met bestaande claims bij de jaarrekening 2022 als volgt eenmalig te verhogen:
 - a. Egalisatiereserve DOWR plafond eenmalig verhogen van € 500.000 naar € 600.000
 - b. Egalisatiereserve sociaal domein eenmalig verhogen van € 6.500.000 naar € 7.400.000
 - c. Reserve strategische personeelsplanning eenmalig verhogen van € 800.000 naar € 950.000

Aldus besloten in de vergadering van 29 juni 2023.

de griffier
Karin Zomer

de voorzitter
Martijn Dadema