Raadsvoorstel Besluitvormend

Raadsvoorstel Jaarrekening 2022 Teylingen

aan:	de raad van de gemeente Teylingen
zaaknummer:	Z-23-311540
datum collegevergadering:	23 mei 2023
datum raadsvergadering:	29 juni 2023
agendapunt:	0
portefeuillehouder:	Mevr. M.E.I. Volten
behandelend ambtenaar:	M. El Aidi
e-mailadres:	M.ElAidi@HLTSamen.nl
telefoon:	14 0252

Wij stellen voor:

1. De Programmarekening 2022 vast te stellen.
2. Het resultaat voor bestemming van de Programmarekening 2022 te bepalen op € 1.508.628.
3. De budgetten, zoals opgenomen in bijlage 5 van de Programmarekening 2022 over te hevelen naar 2023.
4. De bijgevoegde begrotingswijziging voor 2023 met nummer R4021 vast te stellen.

Inleiding
In deze jaarrekening wordt verslag gedaan van de in 2022 uitgevoerde activiteiten en bereikte resultaten. Het resultaat van de jaarrekening 2022 bedraagt € 1.508.628 positief. Dit is een incidenteel resultaat. Het positieve saldo wordt met name veroorzaakt door het ontvangen van incidentele baten, die niet besteed konden worden in 2022. Voorgesteld wordt om een aantal budgetten vanuit 2022 beschikbaar te stellen in 2023. Het gaat hierbij om een totaalbedrag van € 4,8 miljoen. Het incidenteel jaarresultaat wordt in zijn geheel overgeheveld, en om het totaalbedrag van 4,8 miljoen te dekken, komt het restant ten laste van de algemene reserve.

Bestaand kader en context
Op basis van artikel 197 van de Gemeentewet legt het college over het begrotingsjaar 2022 verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag (samen: de programmarekening).Op basis van artikel 198 Gemeentewet stelt de gemeenteraad de jaarrekening en het jaarverslag vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. De vastgestelde jaarrekening en het jaarverslag moet vóór 15 juli naar Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland verzonden worden als één van de eisen om in aanmerking te komen voor repressief toezicht voor het begrotingsjaar 2024. De vaststelling ervan door de raad moet dus voor die datum plaatsvinden.

Beoogd effect
Een door de gemeenteraad tijdig vastgestelde programmarekening.

Argumenten

1.1 *De Programmarekening 2022 van Teylingen dient te worden vastgesteld door de gemeenteraad.*
Op grond van artikel 198 van de Gemeentewet stelt de gemeenteraad de jaarrekening en het jaarverslag (samen de programmarekening) vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. Voor 15 juli 2023 dient de vastgestelde jaarrekening te worden aangeboden aan de toezichthouder Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland.
3.1 en 4.1 *Het bestemmen van het resultaat en het overhevelen van budgetten is voorbehouden aan de raad.*
Activiteiten, waarvoor in 2022 budget was geraamd zijn (deels) niet uitgegeven en lopen door in 2023. Om de werkzaamheden in 2023 alsnog uit te voeren c.q. af te ronden, is het noodzakelijk om deze budgetten over te hevelen naar 2023. We stellen voor om een aantal budgetten met een totaal van € 4,8 miljoen over te hevelen naar 2023. Zie voor een toelichting op de overhevelingen bijlage 5 van de Programmarekening 2022.
4.2 *Het wijzigen van de begroting valt onder het budgetrecht van de raad.*
Door budgetten over te hevelen naar 2023 wordt de begroting 2023 gewijzigd. Het wijzigen van de begroting is het budgetrecht van de gemeenteraad.

Kanttekeningen
2.*1 Het college is nog in afwachting van de afronding van de controle, de accountantsverklaring en het definitieve rapport van bevindingen.*
Op het moment van verzending van de stukken naar de gemeenteraad zijn een aantal onderdelen nog niet afgerond bij de controle:
• de controle van de Serviceorganisatie Zorg;
• de controle van de Intergemeentelijke Sociale Dienst;
• de controle van de SiSa-regeling opvang ontheemden.
We verwachten dat deze posten nog tot wijziging van de Programmarekening 2022 gaan leiden. Om de raad te gelegenheid te geven de stukken alvast te lezen, worden de stukken op het afgesproken tijdstip aangeboden aan de gemeenteraad. Zodra de controle is afgerond en de accountant de accountantsverklaring en het definitief rapport van bevindingen van de gemeente af heeft, zullen de stukken definitief aangeboden worden aan de raad. De verwachting is dat de controle begin juni 2023 kan worden afgerond.

Financiële consequenties
Het jaar 2022 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 1.508.628. Bij de 2e Voortgangsrapportage 2022 werd nog een negatief resultaat geraamd van afgerond € 342.821. Het positieve jaarresultaat is incidenteel. Het positieve incidentele resultaat komt voort uit extra inkomsten vanuit het Rijk.

Aanpak, uitvoering en participatie
Geen bijzonderheden.

Duurzaamheid
Bij de uitvoering van de Programmabegroting 2022 is het duurzaamheidsbeleid van de gemeente Teylingen gehanteerd.

Hillegom-Lisse-Teylingen
Hillegom en Lisse stellen beide hun eigen programmarekening over 2022 vast.

Urgentie
De vastgestelde Programmarekening 2022 moet voor 15 juli 2023 bij de toezichthouder, de Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland zijn ingediend.

Evaluatie
In de programmarekening wordt het beleid en de realisatie daarvan in het jaar 2022 geëvalueerd. Het proces van het opstellen van de programmarekening wordt aan het eind van het proces geëvalueerd.

Bijlagen en achtergrondinformatie
1. Programmarekening 2022.
2. Begrotingswijziging R4021 "Jaarrekening 2022 Teylingen - overheveling budgetten van 2022 naar 2023".

het college van burgemeester en wethouders,

Jeroen F.A. Tomassen	Carla G.J. Breuer
secretaris	burgemeester

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Teylingen,

gelezen het voorstel van het college van 23 mei 2023 met als onderwerp Raadsvoorstel Jaarrekening 2022 Teylingen

gelet op de behandeling in de raadscommissie- en raadsvergadering,

gelet op artikelen 197 en 198 Gemeentewet,

besluit:

1. De Programmarekening 2022 vast te stellen.
2. Het resultaat voor bestemming van de Programmarekening 2022 te bepalen op € 1.508.628.
3. De budgetten, zoals opgenomen in bijlage 5 van de Programmarekening 2022 over te hevelen naar 2023.
4. De bijgevoegde begrotingswijziging voor 2023 met nummer R4021 vast te stellen.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 29 juni 2023,

Robert van Dijk griffier	Carla G.J. Breuer voorzitter