gemeente roerdalen

Raadsvoorstel

Zaaknummer	Z22-032599
Onderwerp:	Jaarrekening 2022
Datum:	9 mei 2023
Indiener agendapunt:	College van Burgemeester en wethouders Roerdalen
Portefeuillehouder:	A.C.A.G. Smits
Gevraagd besluit:	1. In te stemmen met de jaarstukken 2022 met een positief saldo van € 2.064.000 2. Bestemming van het saldo €199.000 als bijdrage voor het sc MER bedrijfsvoering o.a. Snelbalie/burgerportaal en het 2e termijn van het OOM project. 3. Budget voor woningaanpassingen, bedrag vooralsnog € 150.000,- mee te nemen naar 2023 vanuit saldo 2022. Woningaanpassingen hebben nog niet plaatsgevonden in 2022. 4. Een investeringskrediet van €300.000 beschikbaar te stellen om het resterende krediet strategische grondaankopen daarmee aan te vullen en op peil te houden. 5. Het resterende positieve saldo € 1.715.000 toe te voegen aan de algemene reserve; 6. De begrotingswijziging 2023-5 vast te stellen (overheveling restantkredieten en projecten uit 2022 & resultaatbestemmingen).
Bijlage(n):	1. Jaarstukken 2022 2. Raadsbesluit "Jaarstukken 2022" 3. Begrotingswijziging 2023-5

Toelichting bij het raadsvoorstel

1. Onderwerp

Jaarrekening 2022.

2. Inleiding

De jaarstukken 2022 zijn de afsluiting van de planning en control cyclus van het kalenderjaar

2022.
De jaarstukken zijn niet alleen een financiële weergave van de afgelopen periode, maar blikken ook terug op de geboekte resultaten om de visie van de gemeente te realiseren. In het algemeen deel nemen we u in vogelvlucht mee langs de belangrijkste resultaten en een aantal leerpunten uit het jaar 2022. In de programmaverantwoording gaan we per programma in op de resultaten ten aanzien van de doelen en activiteiten die in 2022 gepland waren. Tot slot geeft de jaarrekening de financiële weergave van afgelopen jaar.

3. Beslispunten

De raad besluit:

1. In te stemmen met de jaarstukken 2022 met een positief saldo van € 2.064.000
2. Bestemming van het saldo €199.000 als bijdrage voor het sc MER bedrijfsvoering o.a. Snelbalie/burgerportaal en het 2e termijn van het OOM project.
3. Budget voor woningaanpassingen, bedrag vooralsnog € 150.000, mee te nemen naar 2023 vanuit saldo 2022. Woningaanpassingen hebben nog niet plaatsgevonden in 2022.
4. Een investeringskrediet van €300.000 beschikbaar te stellen om het resterende krediet strategische grondaankopen daarmee aan te vullen en op peil te houden.
5. Het resterende positieve saldo € 1.715.000 toe te voegen aan de algemene reserve;
6. De begrotingswijziging 2023-5 vast te stellen (overheveling restantkredieten en projecten uit 2022 & resultaatbestemmingen).

4. Argumenten

1.1 Getrouw beeld
U geeft door vaststelling van de jaarstukken aan dat het door ons gevoerde financieel beleid en beheer juist is uitgevoerd en dat de jaarstukken hiervan een getrouw beeld geven.

1.2 Het project snelbalie/burgerportaal en het OOM project zijn lopende project welke in 2023 verder gecontinueerd worden
De middelen voor de snelbalie/burgerportaal en het OOM project zijn in het verleden beschikbaar gesteld. De niet bestede middelen zijn door het SC MER geretourneerd eind 2022. Deze middelen worden voor 2023 weer teruggevraagd voor de verdere realisatie van deze projecten.

1.3 Budget voor woningaanpassingen, bedrag vooralsnog € 150.000, mee te nemen naar 2023 vanuit saldo 2022.
In het realiseren van grote woningaanpassing is vertraging opgetreden waardoor de uitgaven verschuiven naar 2023

1.4 Een investeringskrediet van €300.000 beschikbaar stellen voor strategische grondaankopen
Het investeringskrediet strategische grondaankopen betreft gronden die worden aangekocht voor de

middellange en lange termijn. Voor deze gronden is vaak nog geen ruimtelijk en/of functioneel kader opgesteld. Met een aanvulling van het krediet met € 300.000 houden we het resterende krediet strategische grondaankopen op peil. Door deze middelen beschikbaar te stellen kan de gemeente een actievere rol gaan spelen bij de aankoop van gronden.

1.5 Deze middelen aan de algemene reserve toe te voegen
Door enkele oorzaken is het resultaat van de jaarrekening positief uitgevallen. Het voorstel is om het resterende resultaat nu geen bestemming te geven, echter te storten in de algemene reserve.

5. Toelichting Jaarrekening

Saldo jaarrekening 2022
We sluiten 2022 af met een overschot van circa € 2.064.000. De primitieve begroting 2022-2025 is vastgesteld op 4 november 2021 met een saldo van € 0 in 2022, dit was inclusief een onttrekking van € 881.000 uit de reserve "afdekken tekorten". Deze onttrekking is middels BW2022-01 terug gedraaid ten gevolge van de effecten van de septembercirculaire 2021.
Het saldo ten tijde van halfjaarrapportage en overige begrotingswijzigingen is verbeterd van € 216.000 tot uiteindelijk € 476.000.

Grootste afwijkingen

Saldo na halfjaarrapportage 2022 en begrotingswijzigingen 2022		€ 476.000 (V)
Gemeentefondsuitkering, effect decembercirculaire 2022		€ 186.000 (V)
Voordelig saldo 2022 sc MER		€ 261.000 (V)
Saldo landelijke steunmaatregelen Corona		€ 94.000 (V)
Incidenteel hogere Rijksuitkering compensatie BTW Sport		€ 135.000 (V)
Niet uitgevoerde woningaanpassingen (uitvoering volgt in 2023)		€ 150.000 (V)
Saldo Modulaire gemeenschappelijke regeling Sociaal Domein LN		€ 463.000 (V)
Meer uitgaven jeugdzorg	-/-	€ 955.000 (N)
Overige mutaties inclusief reserve mutaties		€ 1.254.000 (V)
		€ 2.064.000 (V)

In de jaarstukken worden bij de verschillende programma's de verschillen toegelicht tussen de actuele begroting (inclusief vastgestelde wijzigingen) en de werkelijke cijfers.

Voorstellen voor bestemming van het positief saldo

We stellen twee bestemmingen voor betreffende het positief, zie ook onder de argumenten vermeld. Voor deze twee bestemmingen is er ook geld ontvangen of beschikbaar gesteld in 2022. Aangezien deze projecten worden voortgezet in 2023 willen we graag hier het geld voor vrijmaken (€199.000). De woningaanpassingen stonden voor 2022 gepland maar zullen in 2023 plaats vinden en daarom wordt het bedrag (€150.000) meegenomen naar 2023. De rest van het resultaat (€ 1.715.000) stellen we voor om te storten in de algemene reserve.

Accountantscontrole
De accountantscontrole is grotendeels afgerond. Uitzondering is de controle op het Sociaal Domein. Daarvoor zijn we afhankelijk van de controle die regionaal wordt gedaan onder regie van de gemeente Roermond. We verwachten de uitkomst hiervan in juni 2022. Op basis van de huidige inzichten verwachten we geen bijzonderheden uit de controle Sociaal Domein.

6. Financiën

Na toevoeging van het positieve saldo aan de algemene reserve komt de stand van deze reserve uit op afgerond € 7,00 miljoen eind 2026.

7. Planning en uitvoering

Bij het opstellen van het raadsvoorstel is het accountantsverslag en de accountsverklaring nog niet beschikbaar. De reden hiervoor is dat evenals voorgaande jaren de accountantscontrole van het sociaal domein nog niet is afgerond. Daarom gaan we niet in op de bevindingen van de accountant. Zodra de accountantscontrole is afgerond, wordt het accountantsverslag en de accountantsverklaring aan u toegestuurd.

Na vaststelling van de jaarstukken sturen we deze vóór 15 juli 2023 aan gedeputeerde staten (art 200 Gemeentewet).

8. (Wettelijk en/of beleidsmatig) kader

Volgens artikel 197 van de Gemeentewet legt het college aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door hem gevoerde bestuur. Dit gebeurt op basis van de jaarstukken. Dit is ook vast gelegd in artikel 8 van de Financiële verordening gemeente Roerdalen. De raad ontlast door vaststelling van de jaarstukken het college van het verantwoorde financieel beheer (art. 199 Gemeentewet).

9. Bijlagen

Bijlage 1: Jaarstukken 2022
Bijlage 2: Raadsbesluit "Jaarstukken 2022"
Bijlage 3: Begrotingswijziging 2023-5

Sint Odiliënberg, 9 mei 2023

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris,

J.J.W.M. L'Ortije

De burgemeester,

mr. M.D. de Boer-Beerta