Gemeente Geertruidenberg

Raadsvoorstel

Zaaknummer : 20230302101332

Aan	: Raad van Geertruidenberg
Raadsvergadering	: 29 juni 2023
Agendanummer	:
Onderwerp	: Jaarstukken 2022

Voorstel

1. De jaarstukken 2022, zijnde het jaarverslag en de jaarrekening, vast te stellen met een positief resultaat van € 2.675.000 na mutaties reserves (in 2022 begrote resultaatbestemmingen) en voor bestemming jaarrekening resultaat;
2. In te stemmen met de besluitvorming van de kredieten zoals gemeld in de tabel “Besluitvorming Kredieten jaarrekening 2022” in dit voorstel;
3. In te stemmen met de exploitatiebudgetoverhevelingen ten bedrage van € 1.208.000 van 2022 naar 2023;
4. Vanwege uitgestelde werkzaamheden, als gevolg van de inzet vanwege Oekraïne, € 250.000 te bestemmen voor inhuur derden 2023;
5. Een bedrag van € 200.000 te bestemmen voor inhuur derden 2023;
6. Het alsdan resterende resultaat 2022 van € 1.017.000 te storten in de Algemene Reserve;
7. Kennis te nemen van de bevindingen van de accountant;
8. De begroting 2023 te wijzigen voor de mutaties voortkomend uit het vaststellen van de jaarrekening;
9. Het college van burgemeester en wethouders decharge te verlenen voor het in de jaarrekening 2022 verantwoorde bestuur, behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden conform artikel 199 GW;

Inleiding

Met genoegen bieden wij u de jaarstukken 2022 aan. Hierin leggen wij verantwoording af over het in 2022 gevoerde beleid en de daarbij behorende financiële resultaten.

2022 was een jaar met verschillende ontwikkelingen die van invloed zijn geweest op de behaalde resultaten.

Corona

De afgelopen jaren heeft de coronacrisis een behoorlijke impact gehad op de hele maatschappij. Begin 2022 zijn de laatste beperkende maatregelen los gelaten waardoor de samenleving weer op gang kwam. Dat neemt niet weg dat we in 2022 nog steeds te maken hadden met de na-ijleffecten van Corona voor zowel personen, instellingen en verenigingen.

De oorlog in Oekraïne

Waar we aan de ene kant het dagelijkse leven weer op konden pakken na corona brak vrijwel direct daarna de oorlog in Oekraïne uit.

Naast coronacrisis hebben de effecten van de oorlog in Oekraïne veel invloed op ons dagelijks leven. Die oorlog zorgde afgelopen jaar voor een enorme stroom van vluchtelingen. Geertruidenberg heeft hierin doortastend gehandeld door eerst opvang in de Schattelijn te organiseren en later in het Hoge Veer. Hierin is niet alleen vanuit de gemeentelijke organisatie veel tijd en energie gestoken; ook hebben wij veel hulp en ondersteuning ontvangen vanuit de samenleving. Gelukkig hebben wederom aangetoond hier zowel als organisatie als gemeenschap veerkrachtig en creatief mee om te kunnen gaan.

De keerzijde van deze extra inzet is dat we moeten constateren dat ook een aantal zaken niet of niet volledig zijn gerealiseerd. In het jaarverslaggedeelte van deze jaarstukken wordt hier, bij de toelichting in de programma’s, uitvoerig op ingegaan. Daar waar de opvang van vluchtelingen als oorzaak van de vertraging wordt gezien is dit in de toelichting op de cijfermatige afwijkingen opgenomen. Overigens bemoeilijkte de krappe arbeidsmarkt de uitvoering van onze voornemens evenzeer.

Bovendien zorgt de oorlog in Oekraïne ook voor een financiële en sociale impact op onze inwoners en ondernemers. Wij sluiten onze ogen daar niet voor. De toekomst is onzeker en de hoge inflatie en enorm gestegen energietarieven en kosten voor levensonderhoud raakten en raken hen diep.

Gemeenteraadsverkiezingen en formatie van een coalitie
2022 was een verkiezingsjaar. Dat betekent dat we in het begin van het jaar hebben ingezet op het realiseren en afronden van de afspraken uit het raadsprogramma 2018-2022.

In de laatste raadsvergadering voor het zomerreces heeft uw raad het coalitieakkoord 2022 - 2026 “Eén gemeenteraad voor drie kernen” besproken. In verband met het verloop tot de benoeming van het nieuwe college en het aansluitende reces is het niet haalbaar geweest om al voor de begroting 2023 te komen tot een collegeakkoord met een financiële onderbouwing. Zoals in het coalitieakkoord al was aangekondigd, was de begroting 2023 daarom in de basis zonder nieuw beleid opgesteld. Na het zomerreces is door het college een aanvang gemaakt met het uitwerken van het raadsprogramma in een collegeakkoord. Naast onze wettelijke taken vormen de maatschappelijke opgaven waarvoor wij staan hiervoor de basis. Deze opgaven zijn benoemd in het collegeakkoord en daarbij behorende eerste begrotingswijziging die eind december 2022 door het college zijn aangeboden aan de gemeenteraad en waarover in februari 2023 is besloten in de gemeenteraad.

Financiële resultaten op hoofdlijnen
Hieronder geven wij de financiële resultaten van 2022 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 2022. Dat wil zeggen dat de verantwoording gebaseerd is op de programma's zoals die in 2022 waren begroot.

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

Het resultaat van 2022 dient de 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	**2022**	**Begroting (na wijziging)**
Saldo van baten en lasten	2.761.000 V	577.000 V
Stortingen en onttrekkingen reserves (mutaties)	86.000 N	577.000 N
Resultaat	**2.675.000 V**	**0 -**

De jaarrekening 2022 sluit met een (bruto) overschot van **€ 2.675.000**. Dit overschot is inclusief de bedragen die in 2022 zijn overgehouden en waarvan de uitwerking en betaling in 2023 zal plaatsvinden. Er zijn namelijk altijd een aantal uitgavenposten waarover in 2022 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 2022. Vandaar dat voorgesteld wordt om deze overschotten over te hevelen naar 2023.

Overhevelingen kunnen worden onderverdeeld in 2 groepen:

1. **Beleidsmatige overhevelingen:** dit betreft budgetten die in 2022 niet zijn besteed en waarvan aan de raad wordt voorgesteld deze budgetten naar 2023 over te hevelen om activiteiten af te kunnen ronden. Het gaat hier om specifieke middelen voor de uitvoering van concrete activiteiten of projecten waar geen structureel budget voor aanwezig is, waarvan de uitvoering vertraagd is en die in het volgend jaar kunnen worden afgerond.

2. **Technische overhevelingen:** dit betreft budgetten waarvoor in 2022 al wel verplichtingen met derde partijen zijn aangegaan maar waarvan de prestatie nog niet is geleverd. Om deze verplichtingen te kunnen nakomen moet in 2023 het budget beschikbaar blijven.

Een overhevelingsbedrag dient goed gemotiveerd te worden, van materiele omvang te zijn en aan te sluiten bij onze bestendige gedragslijn, te weten:
a. > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.
b. De overheveling moet een incidenteel karakter hebben.
c. Overhevelingen die hun herkomst hebben uit 2018 of 2019 gaan niet over naar 2023

Deze overhevelingen vallen in beginsel in het jaarrekeningsaldo en zullen in 2023 beschikbaar gesteld moeten worden. Het gaat hier om een totaal bedrag van € 1.208.000. Bij het raadsbesluit stellen we voor deze middelen te bestemmen voor de verschillende doelen. Feitelijk is het (netto) jaarrekeningresultaat daarmee **€ 1.467.000**.

Het resultaat is het saldo van een veelheid van (veelal incidentele) afwijkingen ten opzichte van de begroting 2022. In de onderstaande tabel worden een aantal significante afwijkingen, niet uitputtend, genoemd die mede hebben geleid tot het jaarrekeningresultaat. In deel B Jaarrekening, is per programma, op detailniveau een toelichting opgenomen van de afwijkingen > € 25.000 van zowel de baten als de lasten.

Omschrijving	Bedrag	V/N	Overheveling naar 2023	V/N
Saldo Turap 2022-3	30.000	N		
Overhead salarissen, directe en indirecte kosten	430.000	V		
Toerekening Oekraïne vergoeding aan Overhead	498.000	V		
Algemene uitkering decembercirculaire (inclusief energietoeslag bijzondere bijstand)	639.000	V	442.000	N
Afwikkeling voorgaande dienstjaren BTW/BCF/Suppletie	101.000	V		
OZB eigenaren woningen, Niet-woningen en Gebruikers Niet-woningen	104.000	N		
Algemene uitkering (septembercirculaire)	301.000	V	215.000	N
Uitkeringen WWB, IOAW en loonkostensubsidies	540.000	N		
Energietoeslag 2022	126.000	N		
Algemene voorzieningen WMO	139.000	V		
Algemeen milieu	107.000	V	53.000	N
Middelen klimaatakkoord	202.000	V	190.000	N
Omgevingswet en omgevingsvergunning	221.000	V	86.000	N
Bestemmingsplan Pilots en projecten	176.000	V	88.000	N
Totaal van afwijkingen < € 100.000	659.000	V	134.000	N
Jaarrekeningresultaat uit reguliere bedrijfsvoering	**2.675.000**	**V**	**1.208.000**	**N**

Het totaal van de afwijkingen bedraagt € 2.675.000 voordelig. Het resultaat bestaat, op hoofdlijnen, uit een structureel voordeel van € 296.000 en een incidenteel voordeel van € 2.379.000, waarvan na resultaatbestemming € 1.469.000 resteert. In hoeverre het structurele voordeel doorwerkt in de begroting 2023 - 2026 valt nu nog niet te zeggen. Dit zal bij de Voorjaarsnota 2023 worden beoordeeld.

RESULTAATBESTEMMINGEN		
Omschrijving	**Bedrag**	**V/N**
Jaarrekeningresultaat uit reguliere bedrijfsvoering	2.675.000	V
Overhevelingen	1.208.000	N
Jaarrekeningresultaat na overhevelingen	**1.467.000**	**V**

Naast de resultaatbestemming vanwege de noodzakelijke overhevelingen naar 2023 wordt voorgesteld om een bedrag van € 250.000 te bestemmen naar de begroting 2023 ter dekking van de inhuur derden vanwege uitgestelde werkzaamheden, als gevolg van de inzet vanwege Oekraïne.

De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt vragen van onze organisatie flexibiliteit. Daarnaast is gespecialiseerd personeel op het gebied van ruimtelijke ordening/mens en zorg/HR in het hele land al lange tijd lastig te vinden. Onze ervaring is ook, dat de doorstroom vanuit kleinere gemeente naar grotere gemeenten/andere organisaties groter is door de betere primaire en secundaire arbeidsvoorwaarden die zij kunnen bieden. Doordat de doorstroom bij kleinere gemeenten groter is en het wegvallen van een medewerker direct effect heeft op de voortgang van het proces en het behalen van de ambities is vaak haast geboden om de functie snel in te vullen. Vast personeel is niet snel te vinden waardoor er over wordt gegaan naar tijdelijke inhuur en de kosten voor personele inzet hoger zijn.

Gezien de ambities van het collegeakkoord wordt ook meer flexibiliteit van ons personeelsbudget gevraagd. Aangezien het inhuurbudget op dit moment niet toereikend is vragen wij u om van het resterende rekeningresultaat € 200.000 te bestemmen voor inhuur derden.

De specificatie van de resultaatbestemmingen treft u aan in het jaarrekeninggedeelte.

Besluitvorming kredieten 2022

In de onderstaande tabel “Besluitvorming Kredieten jaarrekening 2022” treft u alle kredieten aan die worden afgesloten / gereed gemeld zijn. De bijbehorende besluitvorming treft u in de kolom Toelichting – Beslispunt aan.

Tabel “Besluitvorming Kredieten jaarrekening 2022”

Nr.	Pr.	Jaar	Totaal	Werkelijk	Saldo	Project afgerond	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
1	1	2021	61.600	63.600	-2.000	Ja	21 Kunstwerk carnaval Raamsdonk	Het kunstwerk is gerealiseerd. Het project kunstwerk kan worden afgesloten. Besluit: Project afsluiten.
2	1	17-19	1.920.000	1.924.723	-4.723	Ja	17 - 19 Renovatie zwembad De Schans	Het Project betreft een krediet voor beide zwembaden met als gesaldeerd resultaat € 305.000 voordelig. Resultaat is onder meer als gevolg van minder kosten vervangen filter en omzetten van SPUK naar reguliere BTW. Besluit: Krediet verlagen met € 304.365 en het Project administratief afsluiten vanwege laatste SPUK boeking in 2023.
3	1	17-19	2.434.000	2.124.911	309.089	Ja	17 - 19 Renovatie zwembad De Ganzewiel	Het Project betreft een krediet voor beide zwembaden met als gesaldeerd resultaat € 305.000 voordelig. Resultaat is onder meer als gevolg van minder kosten vervangen filter en omzetten van SPUK naar reguliere BTW. Besluit: Krediet verlagen met € 304.365 en het Project administratief afsluiten vanwege laatste SPUK boeking in 2023.
4	1	2019	124.000	106.035	17.965	Ja	19 Passende voorziening GFT	Bij alle locaties hebben we bovengrondse cocons met toegangscontrole geplaatst. Er staan nu 52 cocons (i.p.v. 50 uit het plan). Daarnaast hebben we circa 800 aanrechtbakjes uitgedeeld om de inwoners te helpen met het scheiden van GFT+e. Ondanks de aanschaf van de extra cocons is het project binnen budget afgerond. Besluit: Project afsluiten. Krediet met 18.000 verlagen.
5	1	2020	1.030.000	887.748	142.252	Ja	20 Uitv afvalbeleid /nw inzamel ondergrondse containers.	Alle kernen zijn overgegaan op ondergrondse verzamelcontainers voor restafval. Hiervoor hebben we 72 nieuwe containers met toegangscontrole geplaatst (i.p.v. 68 uit het plan). Bij de bestaande containers hebben we de toegangscontrole vervangen. De containers voor PMD zijn verplaatst naar de hoogbouwlocaties en ook voorzien van toegangscontrole. De inwoners van het buitengebied hebben een nieuwe minicontainer voor PMD gekregen. Ondanks de extra werkzaamheden is het project binnen budget afgerond. Besluit: Project afsluiten en krediet met €142.000 verlagen.

Nr.	Pr.	Jaar	Totaal	Werkelijk	Saldo	Project afgerond	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
6	1	2020	95.800	95.812	-12	Ja	20 Uitvoering afvalbeleid vervanging oranjekleppen	Alle grijze minicontainers zijn voorzien van een oranje deksel en worden ingezet voor het inzamelen van PMD. Project afgesloten. Besluit TURAP 2022-3
7	1	2021	282.137	282.535	-398	Ja	21 Rehabilitatie wegen	Besluit: Project afsluiten
8	1	2020	86.000	86.046	-46	Ja	20 Bestratingsmateriaal Regentenstr./Vorsterstr.	Betreffende krediet is gebruikt t.b.v. directieleveranties straatwerk Regentenstraat. Dit project kan afgesloten worden wegens uitvoering conform opdracht. Proces-verbaal van opname is uitgevoerd. Restpunten worden opgepakt; gaat sinds 13-01-2022 het onderhoudstermijn in. Besluit: Project afsluiten
9	1	2018	473.928	474.397	-469	Ja	18 Vervanging riolering Wingerdstraat en omgeving	Wingerdstraat is uitgevoerd conform opdracht en de onderhoudsperiode is volledig afgerond. Project afgesloten. Besluit TURAP 2022-3
10	1	2019	354.020	364.265	-10.245	Ja	19 Regentenstraat Vorsterstraat	Betreffende ECL heeft geen meerwaarde voor de financiële afsluiting van het project nadat het onderhoudstermijn is afgerond. Besluit : Project afsluiten en krediet met 11.000 verhogen
11	1	2021	245.246	226.510	18.736	Ja	21 Zandheuvel Klimaat	Zandheuvel is uitgevoerd conform opdracht en het onderhoudstermijn is volledig afgerond. Besluit : Project afsluiten en krediet met 19.000 verlagen.
12	1	2020	897.001	411.585	485.416	Ja	20 Centrumontwikkeling Raamsdonksveer (oude haven)	De verdeling van kosten tussen Grex Donge-Oevers en Investering Centrum zijn in het verleden financieel-technisch foutief verdeeld; in plaats van 2/3 voor centrumplan krediet moest dit 1/3 zijn. Tevens minder kosten gemaakt waardoor voordeel in investering is ontstaan. Krediet kan afgesloten worden. Besluit : Project afsluiten en krediet met € 485.000 verlagen
13	1	2022	1	32.853	-32.852	Ja	22 Bestrating Stationsplein Spoorpark	Project Spoorpark is succesvol afgerond en uitgevoerd conform opdracht. Het straatwerk is naar behoren uitgevoerd. Besluit : Project afsluiten en krediet met € 33.000 verhogen.
14	1	2021	79.000	81.303	-2.303	Ja	21 Borstelmachine	Project is afgerond, borstelmachine is geleverd. Besluit : Project afsluiten.
15	1	2021	159.301	159.894	-593	Ja	21 OV: armaturen	Eindoplevering is geweest, geen meerwerk. Beslispunt om het krediet met € 26.000 te verlagen en het project af te sluiten. Project afgesloten. Besluit TURAP 2022-2.

Nr.	Pr.	Jaar	Totaal	Werkelijk	Saldo	Project afgerond	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
16	1	2021	15.978	8.556	7.422	Ja	21 OV: lichtmasten	Eindoplevering is geweest, geen meerwerk. Project afgesloten. Besluit TURAP 2022-2.
17	1	2022	98.600	97.074	1.526	Ja	22 OV: armaturen	De vervanging van de armaturen openbare verlichting is conform krediet afgerond. Besluit : Project afsluiten.
18	1	2020	40.331	37.000	3.331	Ja	20 Vervanging doorspuitapparaat riolering	Werk in 2022 gereed. Besluit : Project afsluiten.
19	1	2020	18.000	10.764	7.236	Ja	20 IBA's Rioolprojecten	Werk in 2022 gereed. Besluit : Project afsluiten.
20	1	2021	196.201	171.688	24.513	Ja	21 Vervanging mechanisch	Werk in 2022 gereed. Besluit : Project afsluiten en krediet met 25.000 verlagen.
21	1	2021	36.000	38.965	-2.965	Ja	21 Verleggen kabels/leidingen riolering t.b.v. A27	Project is afgerond. Besluit : Project afsluiten.
22	1	2020	3.200	3.409	-209	Ja	20 Touwslager verzamelriool en drainage Rioolproj	In 2023 wordt nieuw VGRP+ vastgesteld met integraal werken en actuele tarieven. Project afgesloten. Besluit TURAP 2022-3
23	1	2022	3.200	3.409	-209	Ja	22 Investeringen cf. VGRP + 2017 t.b.v. 2022	In het investeringsplan 2022 was er voor € 2.500.000 aan werkzaamheden begroot. De Capaciteit ontbrak om dit in 2022 op te pakken. Besluit genomen bij de 3e tussenrapportage 2022. In 2023 wordt aan de gemeenteraad een nieuw VGRP+ aangeboden waarin deze uitgestelde werkzaamheden zijn opgenomen samen met integraal werken en actuele tarieven. Project afgesloten. Besluit TURAP 2022-3
24	1	2022	25.070	25.152	-82	Ja	22 Ipads nieuwe raad 2022	In het investeringsplan van begroting 2022 was € 12.000 begroot voor Ipads gemeenteraad. Door nieuwe specificaties werd het krediet met € 18.000 verhoogd bij de 3e tussenrapportage. Project afgesloten. Besluit TURAP 2022-3
25	3	2018	1.551.572	1.587.269	-35.697	Ja	18 Nieuwbouw kleedaccommodatie RFC	Dit project is afgerond. Er volgt nog een administratieve afboeking. De SPUK-verantwoording over 2022 wordt in 2023 gedaan. De definitieve beschikking verwachten we eind 2023 te ontvangen. Daarna kan gehele investeringskrediet afgesloten worden en kan de balans daadwerkelijk opgemaakt worden. Besluit: Krediet verhogen met € 36.000 en het Project afsluiten met uitzondering van afrekening SPUK.

Nr.	Pr.	Jaar	Totaal	Werkelijk	Saldo	Project afgerond	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
26	3	2022	46.456	53.812	-7.356	Ja	22 Extra werkzaamheden RFC	Dit project is afgerond. Besluit: Krediet verhogen met € 7.400 en het Project afsluiten
27	4	2021	13.100	13.100	0	Ja	21 1e inrichting, olp 17e lokaal Biekorf	Deze aanschaf is volledig afgerond. Besluit: Project afsluiten.
28	4	2022	105.000	104.471	529	Ja	22 Suvis gelden basis onderwijs	Dit project is afgerond. Besluit: Project afsluiten.
29	6	2019	35.989	35.989	0	Ja	19 Leefbaar maken kasteel muur	Project afgesloten. Besluit TURAP 2022-2
30	7	2022	1	14.961	-14.960	Ja	22 Tijdelijke airco's KCC en kamer 0.02	Project is afgerond in 2022. Besluit: Project afsluiten en krediet met 15.000 verhogen.
31	7	2019	169.969	148.081	21.888	Ja	19 Gem. digitaal plan 1-jaar	Vanaf 2023 worden de kosten direct ten lasten van de exploitatie gebracht in plaats van dit via deze rekening in een keer af te schrijven en daarna alsnog volledig op de exploitatie te boeken. Besluit : Project afsluiten en krediet met € 21.888 te verlagen en dit bedrag niet uit de reserve I& A te halen.
32	7	2019	166.000	155.225	10.775	Ja	19 Gem. digitaal plan 5 jr	Vanaf 2023 en 2024 worden de investeringen die nieuw zijn niet meer via dit plan geboekt maar als aparte investeringsnummers. Na aanschaf en implementatie gaan zij over naar de reguliere onderhoudslasten in de exploitatie. De kapitaalslasten blijven wel onder I&A. Besluit : Project afsluiten en krediet met € 10.775 te verlagen en dit bedrag niet uit de reserve I& A te halen.
33	7	2021	188.000	77.965	110.035	Ja	21 Gem. digitaal plan 1-jaar	Vanaf 2023 worden de kosten direct ten lasten van de exploitatie gebracht in plaats van dit via deze rekening in een keer af te schrijven en dan alsnog volledig op de exploitatie te boeken. Besluit : Project afsluiten en krediet met € 110.035 te verlagen en dit bedrag niet uit de reserve I& A te halen.
34	7	2021	27.250	26.848	402	Ja	21 Investeringen hard- en software	Software en bijbehorende diensten worden steeds vaker als abonnement aangeboden waarmee wordt ingelogd bij de dienstverlener. Deze dienstverlener heeft die activa zowel juridisch als economisch in bezit. Dit betekent dat ook de implementatiekosten behorende bij de implementatie van een SaaS-oplossing niet geactiveerd mogen worden. Er is geen sprake van een verkrijgingsprijs en daarom zijn de kosten ook niet als bijkomende kosten te kwalificeren. Beslispunt is om de bijbehorende budgetten in de exploitatie op te nemen en de gelieerde kredieten te laten vervallen en de stortingen in de Reserve I&A aan te passen. Project afgesloten. Besluit TURAP 2022-1

Nr.	Pr.	Jaar	Totaal	Werkelijk	Saldo	Project afgerond	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
35	7	2022	40.000	0	40.000	Ja	22 Licenties Nvidia	Kosten zijn opgenomen in de exploitatie omdat het jaarlijkse gebruikerskosten zijn geworden. Krediet afgesloten bij de 3e tussenrapportage. Project afgesloten. Besluit TURAP 2022-3

Per programma treft u in het jaarrekeninggedeelte alle lopende investeringen aan. De financiële cijfers van deze investeringen kunt u per programma vinden in het jaarrekening gedeelte “Toelichting op het overzicht baten en lasten”.

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 Weerstandsvermogen en risicobeheersing. Hierbij wordt tevens aangegeven welke risico’s zich hebben voorgedaan in 2022 en welke beheersmaatregelen het college daartoe heeft genomen. De risico’s, die zijn opgenomen in de top 10 van de paragraaf Weerstandsvermogen, zijn voorzien van een cijfer. Dit cijfer correspondeert met het cijfer in de top 10.

Beoogd effect
De jaarstukken bestaat uit 2 delen
- Jaarverslag
- Jaarrekening

Door akkoord te gaan verleent de gemeenteraad aan het college van burgemeester en wethouders decharge voor het in de jaarrekening 2022 verantwoorde bestuur, behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden conform artikel 199 GW. In het kader van de controle taak van de raad controleert de accountant de jaarrekening.

Argumenten
1-9 Verantwoording
Middels het opstellen en aanbieden van de jaarstukken wordt voldaan alle wettelijke verplichtingen die momenteel van toepassing zijn.

Kanttekeningen
1-9 Geen goedkeuring
Indien de jaarstukken niet worden vastgesteld wordt er niet voldaan aan de wettelijke verplichtingen en kan dit aanleiding geven om onder Provinciaal toezicht te worden geplaatst.

Communicatie
Kernboodschap
De inwoners en bedrijven van de gemeente Geertruidenberg informeren hoe het bestuur over 2022 heeft plaatsgevonden en welke (financiële) resultaten bereikt zijn.

Publicatie in publieksversie van de besluitenlijst
De inwoners en bedrijven van de gemeente Geertruidenberg informeren hoe het bestuur over 2022 heeft plaatsgevonden en welke (financiële) resultaten bereikt zijn.

Communicatiemiddelen
- Extern
    - www.geertruidenberg.nl, plaatsing Jaarstukken

- Weekblad De Langstraat, Pagina in 1-Oogopslag
- Persbericht
- Persgesprek
- Anders….

- Intern
  - VIA, Jaarstukken beschikbaar maken

Uitvoering

Bijlagen

1. Jaarstukken 2022

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Geertruidenberg,

de secretaris,	de burgemeester,
R.C.J. Nagtzaam	M. Witte

De raad van de gemeente Geertruidenberg;

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Geertruidenberg.

Gelet op:

Besluit:
De raad besluit:

1. De jaarstukken 2022, zijnde het jaarverslag en de jaarrekening, vast te stellen met een positief resultaat van € 2.675.000 na mutaties reserves (in 2022 begrote resultaatbestemmingen) en voor bestemming jaarrekening resultaat;
2. In te stemmen met de besluitvorming van de kredieten zoals gemeld in de tabel “Besluitvorming Kredieten jaarrekening 2022” in dit voorstel;
3. In te stemmen met de exploitatiebudgetoverhevelingen ten bedrage van € 1.208.000 van 2022 naar 2023;
4. Vanwege uitgestelde werkzaamheden, als gevolg van de inzet vanwege Oekraïne, € 250.000 te bestemmen voor inhuur derden 2023;
5. Een bedrag van € 200.000 te bestemmen voor inhuur derden 2023;
6. Het alsdan resterende resultaat 2022 van € 1.017.000 te storten in de Algemene Reserve;
7. Kennis te nemen van de bevindingen van de accountant;
8. De begroting 2023 te wijzigen voor de mutaties voortkomend uit het vaststellen van de jaarrekening;
9. Het college van burgemeester en wethouders decharge te verlenen voor het in de jaarrekening 2022 verantwoorde bestuur, behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden conform artikel 199 GW;

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 29 juni 2023,

Geertruidenberg,

de raad voornoemd,

de griffier, de voorzitter,

drs. K.M.C. Millenaar-Rammelaere M. Witte