Gemeente Utrecht

Voorstel aan de gemeenteraad

Jaarstukken 2022

Beleidsveld	Financiën
Organisatieonderdeel	Bedrijfsvoerings- en Strategienetwerk
Opsteller	S. Arts, J. Bakker
Kenmerk	11190282
Vergaderdatum Raad	6 juli 2023
Referendabel	Nee (artikel 3 lid 2 onder d Verordening raadgevend referendum)
Geheim	Nee

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:

1. De jaarstukken 2022 vast te stellen

2. Het jaarrekeningresultaat 2022 van € 34,5 miljoen euro toe te voegen aan de algemene reserve en verdere besluitvorming hierover te betrekken bij het voorstel Resultaatbestemming 2022.

Burgemeester en wethouders van Utrecht,

de secretaris, de burgemeester,

Geheimhouding

Het college heeft permanente geheimhouding opgelegd op de bijlagen ‘Investeringsstaten 2022’ op grond van artikel 87 van de Gemeentewet om redenen genoemd in artikel 5.1, lid 2 sub b van de Wet open overheid. In de investeringsstaten staan gespecificeerde bedragen voor investeringen voor de diverse programma’s. Openbaarheid van de bedragen kan bij lopende en nieuwe aanbestedingen de gemeentelijke financiële belangen raken. Marktpartijen kunnen deze informatie strategisch gebruiken bij het uitbrengen van offertes en voeren van onderhandelingen.

Samenvatting

Het college legt aan de raad over ieder begrotingsjaar verantwoording af over het door hen gevoerde bestuur door middel van het overleggen van de Jaarstukken. Met dit voorstel stelt u de Jaarstukken 2022 vast en verleent u het college décharge voor het gevoerde beleid en besluit u het resultaat 2022 toe te voegen aan de algemene reserve en te betrekken bij de resultaatbestemming 2022.
Na vaststelling van deze stukken sturen wij deze naar de Provincie.

Context

Aanleiding

De Jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Bij het maken van de Jaarstukken volgt de gemeente de regelgeving en richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) en de financiële verordeningen. In de Jaarstukken laat de gemeente zien wat in 2022 is bereikt, wat de gemeente daarvoor heeft gedaan en wat dat heeft gekost.

Alle extra detailinformatie, zoals onder andere per programma een financieel overzicht per doelstelling of de oorsprong en de toelichting van de indicatoren, is niet opgenomen in de pdf-versie, maar is terug te vinden in de onlineversie van de Jaarstukken.

De jaarrekening 2022 wordt gecontroleerd door accountant Deloitte. De controle bevindt zich op het moment van collegebehandeling van de jaarstukken 2022 in de afrondende fase. De door hen voorgestelde correcties zijn verwerkt in deze jaarrekening. De controleverklaring en het rapport van bevindingen zijn momenteel nog niet aanwezig. Deze zullen wel aanwezig zijn bij de vaststelling van de Jaarstukken door raad, volgens planning op 6 juli 2023. Ook zullen deze worden toegelicht door de accountant in de adviescommissie Controle en Financiën op 8 juni 2023.

Na besluitvorming over de Jaarrekening vindt aparte besluitvorming over de resultaatbestemming plaats. Voor een deel van het resultaat 2022 geldt dat deze middelen beschikbaar moeten blijven voor het reeds bestemde doel omdat hier een specifieke bestedingsplicht tegenover staat. In het raadsvoorstel Resultaatbestemming 2022 worden deze bestedings- en dekkingsvoorstellen bij de jaarrekening 2022 nader geduid.

Juridische context

De gemeenteraad is bevoegd de gemeentelijke Jaarstukken vast te stellen. Provincies hebben de wettelijke taak om financieel toezicht te houden op gemeenten.

Beslistermijn

De Jaarstukken 2022 dienen vóór 15 juli 2023 bij de provincie te worden aangeleverd. Door het vaststellen van de jaarstukken 2022 in de raadsvergadering van 6 juli 2023 kan hieraan worden voldaan.

Beoogd effect

De functie van de jaarstukken is vooral gelegen in verantwoording, controle en décharge. Met het voorleggen van de jaarstukken en het geven van toelichtingen daarbij legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid. De jaarstukken bieden de gemeenteraad de gelegenheid haar controlerende taak uit te voeren. De raad kan op grond van art. 199 Gemeentewet overgaan tot décharge van de leden van het college ten aanzien van het gevoerde financiële beleid.

Eerdere besluitvorming en informatievoorziening aan de raad

Programmabegroting 2022; 11 november 2021
Voorjaarsnota 2022 / Eerste Bestuursrapportage 2022; 7 juli 2022
Tweede Bestuursrapportage 2022; 10 november 2022

Beslispunten, Argumenten en Kanttekeningen/Risico’s

Beslispunt	
1	De jaarstukken 2022 vast te stellen

Argumenten	
1.1	Met de Jaarstukken 2022 legt het college verantwoording af over de uitvoering van de programmabegroting 2022
	In de Programmabegroting 2022 staat wat de gemeente wilde bereiken in 2022 en wat de gemeente/het college daarvoor zou gaan doen met de bijbehorende financiële kaders. Tijdens het begrotingsjaar heeft het college de raad geïnformeerd over de voortgang in de Eerste Bestuursrapportage 2022 en de Tweede Bestuursrapportage 2022. Ook is de begroting 2022 hierop aangepast. Met de Jaarstukken 2022 legt het college verantwoording af en laat het zien wat de gemeente in 2022 heeft bereikt, wat de gemeente daarvoor heeft gedaan en wat dat heeft gekost.
Beslispunt	
2	Het jaarrekeningresultaat toe te voegen aan de algemene reserve en verdere besluitvorming hierover te betrekken bij het voorstel Resultaatbestemming 2022.
Argumenten	
2.1	Een deel van het resultaat 2022 bestaat uit posten die betrekking hebben op resterende incidentele budgetten en reservemutaties naar aanleiding van de jaarstukken 2022.
	Diverse projecten hebben niet voldoende voortgang geboekt. Dit is onder andere veroorzaakt door onvoldoende beschikbare capaciteit door de krappe arbeidsmarkt. Te denken valt hierbij aan diverse projecten binnen bereikbaarheid, onderwijs, openbare ruimte en ICT-projecten. Hierdoor is het daarvoor bestemde budget niet volledig besteed in 2022. Deze projecten verschuiven naar 2023 waardoor deze budgetten alsnog noodzakelijk zijn.
Kanttekeningen/ Risico’s	
2.1	Het resultaat over 2022 en de bestedings- en dekkingsvoorstellen is hoger dan verwacht
	Vanaf 2021 zijn stappen ondernomen om het verschil tussen begroting en realisatie te verkleinen. Hierin is echter nog steeds verbetering mogelijk. Er wordt nog steeds een flink aantal budgetten via de resultaatbestemming naar 2023 overgeheveld. Het risico is aanwezig dat een boeggolf ontstaat: Het inhalen van projecten uit 2022 komt boven op de bestaande ambities die moeten worden uitgevoerd in 2023. In 2023 zal daarom extra aandacht worden besteed aan de haalbaarheid van deze projecten en de te realiseren doelen en middelen. In de tweede bestuursrapportage 2023 wordt hierover gerapporteerd.

Financiën

De Jaarrekening 2022 heeft een voordelig resultaat van 34,5 miljoen euro. De grootste afwijkingen zijn er voor de programma’s Werk en Inkomen en Algemene middelen (vanwege de energietoeslag), Ondersteuning op maat (voordeel begeleid wonen en opvang Oekraïners), Ruimtelijke ontwikkeling, wonen & erfgoed (grondexploitaties) en Overhead (doorschuiven van ICT-projecten). Volgens de begroting zouden we 31,5 miljoen euro onttrekken aan de reserves en dat is uiteindelijk met 55,6 miljoen euro een veel hoger bedrag geworden. De afwijking op de reservemutaties komt met name door onttrekkingen aan reserves in verband met grondexploitaties.

Vervolg

Na vaststelling van de Jaarstukken 2022 zenden wij deze stukken de Provincie.

Participatie
Over dit voorstel heeft geen participatie plaatsgevonden.

Communicatie
De Jaarstukken 2022 en bewonerssamenvatting zijn online gepubliceerd.

Niet-Referendabel
De Verordening raadgevend referendum gemeente Utrecht is niet van toepassing omdat dit een raadsvoorstel betreft over de vaststelling van de gemeentelijke begroting en rekening (artikel 3 lid 2 onder d Verordening raadgevend referendum gemeente Utrecht).

Bijlagen
Bijlagen besluitvorming
- Jaarstukken 2022

Bijlagen informatief
- Bewonersverantwoording 2022
- GEHEIM Investeringsstaten 2022
- Subsidiemonitor 2022 factsheet
- Subsidiemonitor 2022 rapport