Raadsvoorstel

Gemeente ROZENDAAL

Onderwerp
Jaarstukken 2022

Adviseur	: Diana Blagdan	**Datum B&W**	: 6 juni 2023
Programma	: Alle	**Datum Raad**	: 4 juli 2023
Portefeuillehouder	: Simon Warmerdam	**Openbaar**	: Ja

Aan de Raad

Aanleiding
Hierbij biedt het college u de jaarrstukken 2022 aan. Daarmee legt het college verantwoording af over de behaalde resultaten in 2022 en de financiële gevolgen hiervan. De jaarrekening sluit met een postief saldo van € 448.380.

In het jaar 2022 hebben we in moeten spelen op twee crisissen. Te weten de eindfase van Coronapandemie en de oorlog tussen de Oekraïne en Rusland. Ondanks dat is het gelukt om veel van degestelde doelen te bereiken.

Het positieve jaarrekening resultaat is grotendeels te danken aan het resultaat dat is behaald door het afsluiten van de grondexploitatie van de Del. Een grote tegenvaller in het jaarrekening resultaat is het Sociaal Domein. We zien dat wij hier structureel te weinig geld voor hebben in de begroting. Verder is het resultaat ontstaan door vele plussen en minnen welke terug te vinden zijn in de jaarstuk stukken. De accountant heeft de stukken beoordeeld en is voornemens een goedkeurende verklaring af te geven na behandeling in de raad.
Hieronder doet het college een voorstel voor het bestemmen van het positieve jaarrekeningresultaat 2022.

Gevraagde beslissing
1. De jaarstukken 2022 (jaarverslag en jaarrekening) vast te stellen.
2. In te stemmen met de onderstaande bestemming van het jaarrekeningresultaat ad. € 448.380:
   - € 259.132 reserve kapitaallasten voor de school;
   - € 105.000 reserve energietransitie (conform turap 2022);
   - € 84.248 reserve Sociaal Domein.
3. Kennis te nemen van het accountsverslag behorende bij de jaarstukken 2022.

Wat willen we bereiken?
Met de jaarstukken 2022 legt het college verantwoording af aan uw raad ten aanzien van de behaalde resultaten over 2022. Na een akkoord op de gevraagde beslissing door de raad kunnen de stukken met de controleverklaring ter verantwoording worden verstuurd aan de provincie.

Argumenten

1. *A) De meeste voorgenomen doelstellingen in 2022 zijn gehaald*
   We hebben in 2022 een groot deel van onze ambities en doelstellingen bereikt. Ondanks de crisissen, die veel van ons gevergd hebben. Wij hebben grote stappen gezet binnen het digitale werken. Ook in het sociale en fysieke domein is weer veel bereikt.

   B) De jaarrekening kent een positief resultaat.
   Met namen de afsluiting van de grondexploitatie De Del zorgt voor een positief resultaat.

2. *De voorgestelde beslissing ten aanzien van de bestemming is gebaseerd op eerdere beslissingen en de noodzaak van het versterken van de reserve sociaal domein*.
   - Het behaalde resultaat van de grondexploitatie de Del wordt conform afspraak toegevoegd Reserve kapitaallasten voor de school.
   - In de turap 2022 is besloten om € 105.000 toe te voegen aan de Reserve energietransitie. Door de recent beschikbaar gekomen middelen vanuit het Rijk wordt bij de begroting 2024-2027 bekeken in hoeverre deze middelen nog nodig zijn om de doelstellingen te behalen.
   - De afgelopen jaren is er extra geld vanuit de Reserve sociaal domein nodig geweest. Ook in de toekomst zijn risico's niet uit te sluiten. Het voorstel van het college is dan ook om deze bestemmingsreserve met het restant van het jaarrekeningresultaat aan te vullen.

3. De financiële beheersing is verbeterd, waardoor er minder overschrijdingen zijn ten nadele van de begrotingsrechtmatigheid. De accountant constateert geen fouten en de onzekerheden blijven onder de tolerantiegrens. Wij mogen dan ook na de besluitvorming in de raad een goedkeurende verklaring op rechtmatigheid en getrouwbeeld verwachten van de accountant. Het accountantsverslag is toegevoegd als bijlage bij dit raadsvoorstel.

Kanttekeningen
Ondanks het positief resultaat zien wij steeds kleiner wordende financiële speelruimte voor de gemeente Rozendaal. De verplichte taken nemen echter toe.

Het proces om tot een goedkeurende controleverklaring van de accountant te komen is dit jaar gewijzigd, waarbij de accountant tekent na gvaststelling van de jaarstukken door de raad. Het accountantsverslag en de concept controleverklaring vindt u in de bijlagen bij dit raadsvoorstel.

Wat gaan we daarvoor doen?
Na vaststelling van de jaarstukken 2022 door de raad worden deze gepubliceerd via de website.

a) Planning
Conform de eis worden de jaarstukken 2022 voor 15 juli naar de Provincie Gelderland en het Rijk (via CBS) verzonden.

b) Evaluatie
Zoals ieder jaar wordt de totstandkoming van de jaarstukken geevalueerd door het college.

c) Participatie en communicatie
Niet van toepassing

d) Publicatie verplicht?
Ja, de jaarstukken worden gepubliceerd op de website van de gemeente Rozendaal.

Wat mag het kosten?
Niet van toepassing

Het college van burgemeester en wethouders,

Bas Pelgrum,
gemeentesecretaris

Ester Weststeijn,
burgemeester

Bijlage(n)
1. Jaarstukken 2022
2. Accountantsverslag
3. Concept Controleverklaring