RAADSVOORSTEL

Registratienummer	23.0010089

Datum raadsvergadering	6 juli 2023
Steller	R. Bakker Ondersteuning
Onderwerp	Jaarstukken 2022 (inclusief het Volkshuisvestingsverslag van het Woningbedrijf)
Portefeuillehouder	wethouder V.B. Buis

Inleiding

Hierbij bieden wij u ter vaststelling de jaarstukken 2022 aan. Dit ter uitvoering van de wettelijke bepalingen (Gemeentewet, Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten – BBV, en de Financiële verordening). Publieke Sector Accountants heeft de jaarstukken 2022 gecontroleerd en heeft zijn controle bevindingen verantwoord in het Accountantsverslag. De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven voor de getrouwheid. Voor de rechtmatigheid wordt een verklaring met beperking verstrekt vanwege het niet voldoende naleven van de Europese aanbestedingswet. Het gaat om een bedrag van € 430.000,-.

Naast de jaarstukken 2022 vindt u ter kennisgeving het Volkshuisvestingsverslag 2022 van het Woningbedrijf.

Beslispunten

1. De jaarstukken 2022 vast te stellen en in te stemmen met het positieve generieke resultaat van € 5.212.798,-.
2. Voor wat betreft het positieve resultaat van de Algemene dienst 2022 van € 3.413.855 een bedrag beschikbaar te stellen van:
   a) € 196.000 voor de energietoeslag 2023;
   b) € 250.000 voor het behoedzaamheidsbudget;
   c) € 61.000 voor de implementatiekosten bij de overdracht van de wegen;
   d) € 178.000 voor maatschappelijke ondersteuning/beschermd wonen toe te voegen aan de reserve Sociaal domein;
   e) € 170.000 voor handhaving op De Perelaer;

f) € 2.558.855 toe te voegen aan de reserve Onvoorziene ontwikkelingen.

3. Het positieve resultaat van het woningbedrijf over 2022 van € 1.798.943 toe te voegen aan de reserve Woningbedrijf.

Beoogd maatschappelijk effect

Het afleggen van verantwoording draagt bij aan een transparante en betrouwbare overheid.

Argumenten

1.1 Generiek resultaat

De jaarrekening sluit met een positief saldo van € 5.213.000. Dit saldo is als volgt opgebouwd:

Onderdeel	Saldo gewijzigde begroting 2022 na voorgenomen mutaties reserves	Jaarrekening 2022	Verschil
Algemene Dienst	583.000	3.414.000	2.831.000
Woningbedrijf	1.374.000	1.799.000	425.000
Saldo	**1.957.000**	**5.213.000**	**3.256.000**

Het behaalde resultaat van het woningbedrijf wordt conform voorgaande jaren toegevoegd aan de reserve Woningbedrijf. In de aanbiedingsbrief bij de jaarstukken wordt een verdere analyse op hoofdlijnen gegeven op het resultaat van de Algemene dienst en het Woningbedrijf.

2.1 Resultaat Algemene dienst

Hieronder volgt een nadere toelichting op de voorgestelde resultaatbestemming van de Algemene dienst.

1) Energietoeslag € 196.000

Bij de december circulaire hebben wij extra gelden gekregen voor het verstrekken van energietoeslagen in 2023. De gelden zijn in 2022 verkregen, de besteding ligt in 2023.

2) Behoedzaamheidsbudget Algemene Uitkering € 250.000

De jaarlijkse middelen die wij krijgen van het Rijk in het gemeentefonds worden het jaar daarop bij de meicirculaire afgerekend. Om tegenvallers te voorkomen als gevolg van het trap op-trap af systeem houden we rekening met een behoedzaamheidsbudget om dit op te kunnen vangen.
De afrekening wordt pas bij de meicirculaire 2023 bekendgemaakt.

3) Implementatiekosten wegen € 61.000

Voor de implementatie van de overdracht van de wegen was € 35.000 voor personeelskosten en € 39.000 voor kadaster- en notariskosten geraamd. Omdat de overdracht in 2023 plaatsvindt en niet in 2022 zijn er voor 2022 alleen personeelskosten gemaakt en worden de resterende kosten in 2023 gemaakt.

4) Maatschappelijke ondersteuning € 178.000

Middelen voor Maatschappelijke ondersteuning / beschermd wonen worden door het Rijk aan de gemeente Hoorn toegekend voor de regio West-Friesland. Hoorn reserveert een deel van deze middelen en heeft in 2022 een deel aan de gemeenten overgemaakt. De gemeente Opmeer heeft deze in voorgaande jaren toegevoegd aan de reserve Sociaal Domein Voorgesteld wordt om dit ook voor de gelden uit 2022 te doen.

5) Handhaving de Perelaar € 170.000

Door het opleggen van dwangsommen zijn opbrengsten verkregen. Eerder is afgesproken deze gelden in te zetten voor handhaving bij het recreatiepark.

6) Reservering Onvoorziene ontwikkelingen.

Het restant wordt toegevoegd aan de reserve Onvoorziene Ontwikkelingen.

3.1 Resultaat woningbedrijf

Het resultaat van het Woningbedrijf ad € 1.798.943 wordt toegevoegd aan de reserve Woningbedrijf.

Kanttekeningen

Verklaring met beperking voor de rechtmatigheid

In het verslag van bevindingen heeft de accountant aangegeven dat voor de rechtmatigheid een oordeel met beperking wordt afgegeven. In het kader van de rechtmatigheidscontrole is onder meer van belang dat aanbestedingen overeenkomstig de geldende wet- en regelgeving zijn gedaan. Op grond van het normenkader zijn voor de rechtmatigheidscontrole de Europese aanbestedingsregels van belang. Bij de jaarrekeningcontrole heeft de accountant aan de hand van een door de gemeente uitgevoerde crediteurenanalyse (spendanalyse) gecontroleerd of de Europese aanbestedingswetgeving gedurende het boekjaar 2022 is nageleefd.

Uit de uitgevoerde (interne) controlewerkzaamheden voor de naleving van de Europese aanbestedingsrichtlijnen zijn onrechtmatigheden vastgesteld voor een bedrag van € 430.000. De fouten hebben betrekking op contracten welke in voorgaande jaren Europees aanbesteed hadden moeten worden, maar in 2022 (of daarna) nog doorlopen of verlengd zijn of uitgaven waar geen contract aan ten grondslag ligt, maar waar uw gemeente al geruime tijd leveringen en diensten afneemt van derden.

Een verklaring met beperking voor de rechtmatigheid heeft geen invloed op hoe de provincie naar de financiële huishouding van de gemeente kijkt. Vanuit de ambtelijke organisatie komt een plan van aanpak voor nog meer bewustwording omtrent de Europese aanbestedingsregels.

Conform de Verordening op de auditcommissie (artikel 4, lid 4e) voert de auditcommissie het gesprek met de accountant over de uitgevoerde controle. De auditcommissie doet hiervan verslag aan de gemeenteraad voor de behandeling van de jaarrekening door de gemeenteraad.

Wettelijk kader

Gemeente wet art. 213.

Burgerparticipatie

N.v.t.

Financiën

Zie de jaarstukken en hetgeen is aangeven in dit raadsvoorstel onder het kopje argumenten.

Communicatie

Nadat de gemeenteraad van Opmeer een besluit heeft genomen over de jaarstukken worden deze gepubliceerd op de website www.opmeer.nl.

Uitvoering

De jaarstukken dienen uiterlijk 15 juli aan de Provincie Noord-Holland gestuurd te worden.
De provincie houdt toezicht op de wijze waarop gemeenten met hun geld omgaan. Dit financieel toezicht is een wettelijke taak, opgedragen aan Gedeputeerde Staten (GS), het dagelijks bestuur van de provincie.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2022 gemeente Opmeer
2. Volkshuisvestingsverslag 2022 Woningbedrijf
3. Accountantsverslag 2022
4. Accountantsverklaring

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op artikel 198 en 213 van de Gemeentewet;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 30 mei 2023;

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende vergadering van 29 juni 2023;

besluit:

1. De jaarstukken 2022 vast te stellen en in te stemmen met het positieve generieke resultaat van € 5.212.798,-;
2. Voor wat betreft het positieve resultaat van de Algemene dienst 2022 van € 3.413.855 een bedrag beschikbaar te stellen van:
   a) € 196.000 voor de energietoeslag 2023;
   b) € 250.000 voor het behoedzaamheidsbudget;
   c) € 61.000 voor de implementatiekosten bij de overdracht van de wegen;
   d) € 178.000 voor maatschappelijke ondersteuning/beschermd wonen toe te voegen aan de reserve Sociaal domein;
   e) € 170.000 voor handhaving op De Perelaer;
   f) € 2.558.855 toe te voegen aan de reserve Onvoorziene ontwikkelingen;
3. Het positieve resultaat van het woningbedrijf over 2022 van € 1.798.943 toe te voegen aan de reserve Woningbedrijf.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 6 juli 2023.

{{esl: Signer1:Capture:size(200,50)}} *{{esl: Signer2:Capture:size(200,50)}}*

voorzitter
G.J. van den Hengel

griffier
L. Gijben