

Raadsvoorstel

Waalre, 23 mei 2023

Vergaderdatum	: 4 juli 2023
Voorstelnummer	: 2023-45
Zaaknummer	: 612040
Portefeuillehouder :	: P. van de Loo
Naam opsteller	: Harrie Wiegerinck
Naam voorstel	: Voorstel tot vaststellen van de jaarstukken 2022
Grondslag raadsbesluit	: De gemeenteraad is volgens artikel 198 van de Gemeentewet verplicht de jaarstukken vast te stellen

Voorgesteld besluit:

1. Vast te stellen de jaarstukken 2022;
2. In te stemmen om het positieve jaarrekeningresultaat van € 1.796.445 toe te voegen aan de Algemene reserve vrij besteedbaar;
3. In te stemmen met het instellen van 2 nieuwe voorzieningen:
 - a. Voorziening verlofsparen;
 - b. Voorziening Attero.

Onderwerp

vaststellen jaarstukken 2022

Voorstel

1. Vast te stellen de jaarstukken 2022;
2. In te stemmen om het positieve jaarrekeningresultaat van € 1.796.445 toe te voegen aan de Algemene reserve vrij besteedbaar;
3. In te stemmen met het instellen van 2 nieuwe voorzieningen:
 - a. Voorziening verlofsparen;
 - b. Voorziening Attero.

Inleiding

De begroting 2022 is vastgesteld in de raadsvergadering van 9 november 2021. In 2022 is door middel van zes tussentijdse rapportages (Turap's), de begroting aangepast en tussentijds verantwoording afgelegd. De Jaarstukken 2022 vormen het laatste onderdeel van de P&C cyclus van 2022 en hierin wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid in 2022.

Beoogd resultaat

Verantwoording afleggen over het gevoerde gemeentelijke beleid, de financiële consequenties van de uitvoering van dit beleid en de financiële positie van de gemeente Waalre aan het einde van het boekjaar 2022. Daarnaast het resultaat van het boekjaar 2022 bestemmen.

Argumenten

1. *De gemeenteraad is verplicht de jaarstukken vast te stellen.*
Het niet vaststellen van de jaarstukken leidt tot een mogelijke vertraging in de aanlevering en daarmee risico op het niet behalen van de finale datum van 15 juli 2023 aan Geëerde Staten.
2. *De Algemene reserve vrij besteedbaar wordt verhoogd met het resultaat.*
Het resultaat wordt toegevoegd aan de Algemene reserve vrij besteedbaar. De financiële weerbaarheid van de gemeente Waalre wordt hierdoor verhoogd. Gezien de huidige financiële situatie van Waalre (een solvabiliteitsratio van "Matig") en een groot aantal ontwikkelingen die op ons afkomen lijkt ons dat toevoeging van het resultaat aan de Algemene reserve vrij besteedbaar een verstandige keuze is.
3. *Om te voldoen aan de voorschriften dient de gemeenteraad 2 nieuwe voorzieningen in te stellen.*
 - a. Instellen voorziening verlofsparen:
In het voorjaar van 2023 is de nieuwe CAO voor gemeenteambtenaren vastgesteld. Deze CAO loopt van 2 januari 2023 t/m 31 december 2023. Een van de nieuwe onderdelen in deze CAO is de mogelijkheid tot "verlofsparen". De werknemer kan verlofsparen en deze verlofspaaruren verjaren niet. Volgens de richtlijnen van de com-

missie BBV dient er dus een voorziening voor deze uren te worden gevormd. Op basis van de niet opgenomen bovenwettelijke verlofuren per 31 december 2022 is berekend dat een storting in deze voorziening van € 247.000 nodig is. De storting in deze voorziening is in deze jaarstukken opgenomen.

b. Instellen voorziening Attero:

Als gevolg van de Uitspraak in de cassatieprocedure door Attero bij de Hoge Raad moet de gemeente Waalre een bijdrage gaan doen in de totale kosten daarvan. Voor Waalre zijn de totale kosten berekend op € 206.000. Voor dit bedrag hebben we in de jaarstukken 2022 een voorziening opgenomen. Bij de kadernota kunt u aangeven of u dit nadeel via de afvalstoffenheffing in de komende jaren wil verrekenen.

Kanttekeningen

N.v.t.

Kosten en dekking

Het positieve resultaat over 2022 kan toegevoegd worden aan de Algemene reserve vrij besteedbaar. De financiële weerbaarheid van de gemeente Waalre wordt hierdoor verhoogd. Het positieve resultaat van € 1.796.445 is ontstaan door diverse oorzaken, welke zijn toegelicht in de verschillenverklaring onder elk programma.

Duurzaamheid

N.v.t.

Burgerparticipatie

N.v.t.

Inclusieve samenleving

N.v.t.

Communicatie

De jaarstukken 2022 worden digitaal via het internet voor de inwoners beschikbaar gesteld. Een Infographic van de jaarstukken 2022 wordt geplaatst in weekblad "de Schakel" en op de website van de gemeente geplaatst.

Op grond van artikel 200 in de Gemeentewet, dient de vastgestelde jaarrekening binnen twee weken na vaststelling en in ieder geval vóór 15 juli 2023 aangeboden te worden aan Gedeputeerde Staten.

Kernboodschap

Gemeente Waalre sluit 2022 af met een positief resultaat

Vervolprocedure en planning

25 mei 2023	Aanbieden van de jaarstukken 2022 aan de Gemeenteraad (inclusief de leden van de auditcommissie)
30 mei 2023	Aanbieden van het verslag van bevindingen aan de Auditcommissie en na 8 juni ook aan de gemeenteraad
8 juni 2023	Audit commissie met de accountant
8 juni 2023	Ambtelijk technisch vragenuurtje voor raadsleden en fractievertegenwoordigers m.b.t. de jaarstukken
20 juni 2023	Jaarstukken oordeelsvorming
4 juli 2023	Jaarstukken besluitvorming
15 juli 2023	Uiterste datum indiening jaarstukken bij de provincie

Bijlagen onderdeel van het voorstel

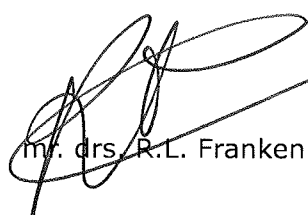
De jaarstukken 2022 zijn digitaal aan u beschikbaar gesteld. Het verslag van bevindingen van de accountant wordt zo spoedig mogelijk digitaal aan u beschikbaar gesteld.

Bijlagen ter informatie

N.v.t.

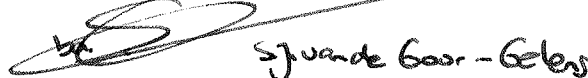
BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN WAALRE,

gemeentesecretaris,



Mr. drs. R.L. Franken

burgemeester,



M.F. Oosterveer