

AAN DE RAAD

**Datum behandeld
in college** 16 mei 2023
Datum agendering 29 juni 2023
Onderwerp Jaarstukken 2022
Portefeuillehouder M. van der Meer

**Behandelend
ambtenaar** J. Bouma
E-mailadres j.bouma@waadhoeke.nl
Telefoonnummer

Samenvatting Het college van burgemeester en wethouders legt met de jaarstukken 2022 verantwoording af aan de raad over het in 2022 gevoerde bestuur.

Voorstel

1. De jaarstukken 2022 vast te stellen;
2. Enkele overschrijdingen op programma's alsnog te autoriseren
3. Na vaststelling van de jaarstukken 2022 het resultaat als volgt te bestemmen:
 - € 2.000.000 toe te voegen aan de reserve sociaal domein;
 - € 332.500 kostendekking in 2023;
 - € 3.347.909 toe te voegen aan de algemene reserve.

Aanleiding

Het college dient over elk begrotingsjaar verantwoording af te leggen over het door hem gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. De raad stelt de jaarrekening en het jaarverslag vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar.

Het jaarverslag en de jaarrekening vormen tezamen de jaarstukken.

De vastgestelde jaarstukken moeten binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 juli van 2023 ingediend worden bij gedeputeerde staten.

Beoogd (meetbaar) effect

Met het vaststellen van de jaarstukken wordt het college ontlast voor het in 2022 gevoerde bestuur en wordt voldaan aan de Gemeentewet.

Motivering

Argumenten

1.1 Het college legt met de jaarstukken verantwoording af over het gevoerde bestuur.

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. De jaarrekening betreft alle baten en lasten van de gemeente.

1.2 Het is aan de raad om de jaarstukken vast te stellen.

Met het vaststellen van de jaarstukken door de raad wordt het college ontlast voor het in 2022 gevoerde bestuur (ofwel financieel beheer en beleid).

2.1 Hiermee stemt de raad achteraf in met overschrijdingen.

Er zijn bij de volgende programma's overschrijdingen van geautoriseerde budgetten geconstateerd:

- 1. Bestuur en Ondersteuning
- 4. Economie
- 6. Sport, Cultuur en Recreatie
- 8. Volksgezondheid en milieu

De overschrijdingen zijn niet vooraf door de raad geautoriseerd maar passen wel binnen het vastgestelde beleid. Zie toelichting op deze overschrijdingen onder Financiën.

3.1 De raad kan aan het resultaat een andere bestemming dan de algemene reserve geven.

De jaarrekening 2022 sluit met een positief resultaat van € 5.670.409.

Voorgesteld wordt om hiervan in 2023 € 2.000.000 toe te voegen aan de reserve sociaal domein en € 332.500 te gebruiken om kosten in 2023 te dekken. Het betreft hier:

- € 88.000 voor programma dienstverlening;
- € 87.500 voor dorpenontwikkelmaatschappijen;
- € 32.000 voor cultuur
- € 115.000 voor baggeren

Het resterende deel van rekeningsaldo (zijnde € 3.347.909) wordt vervolgens toegevoegd aan de algemene reserve.

3.2 De voorgestelde toevoeging van € 2 miljoen aan de reserve sociaal domein is wenselijk

Het resultaat is voor een aanzienlijk deel ontstaan op het terrein van het sociaal domein, mede omdat er in december 2022 extra budget van € 1,8 miljoen uit de reserve sociaal domein beschikbaar is gesteld. Tevens heeft de afrekening Beschermd Wonen voor een voordeel gezorgd.

Binnen het sociaal domein zijn de budgettaire bewegingen altijd van aanzienlijke omvang. Om voldoende incidentele dekking beschikbaar te hebben voor het afdekken van incidentele tekorten is het aan te bevelen de reserve sociaal domein regelmatig te voeden. Met name de ontwikkeling van de BUIG-middelen is een zorgpunt, omdat deze niet 1 op 1 mee beweegt met de uitgaven van de uitkeringen. Met deze toevoeging komt de reserve sociaal domein op afgerond € 3,7 miljoen.

Kantttekeningen/risico's

Geen

Alternatieven

Vervolg

De jaarstukken worden direct na vaststelling verstuurd naar de provincie Fryslân en het CBS zodat aan de wettelijke termijn voldaan wordt.

De jaarstukken 2022 zijn openbaar met plaatsing op de website van de gemeenteraad van Waadhoeke.

Participatie

n.v.t.

Financiën

De overschrijdingen van geautoriseerde budgetten voor programma's zijn als volgt:

Programma 1. Bestuur en Ondersteuning: de overschrijding van € 130K wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere toegerekende personele kosten. De personele kosten worden toegerekend naar de verschillende programma's en kunnen daar op onderdelen tot afwijkingen leiden t.o.v. de begroting.

Programma 4. Economie: In de begroting 2022 van dit programma is rekening gehouden met uitgaven en inkomsten voor de grondexploitatie. Het saldo van de uitgaven en inkomsten wordt verrekend met de balans (de post Onderhanden werk / de reserve Grondexploitatie).

In december 2022 is de overeenkomst met de provincie Fryslân en de RVO over Waddenglas beëindigd wat heeft geleid tot niet geraamde baten van € 6,9 miljoen. Dit leidt aan de lastenkant tot eenzelfde afwijking omdat het resultaat wordt overgeboekt naar de voorraden op de balans. De afwijkingen hebben derhalve geen effect op het resultaat 2022.

Programma 6. Sport, Cultuur en Recreatie: de overschrijding van € 338K wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten openbaar groen. Dit heeft meerdere oorzaken, zoals prijsverhogingen, herstel stormschade en nieuwe wettelijke bepalingen.

Programma 8. Volksgezondheid en milieu: de overschrijding van € 214K in programma 8 wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere dotatie aan de voorziening afkoopsommen onderhoud begraafplaatsen.

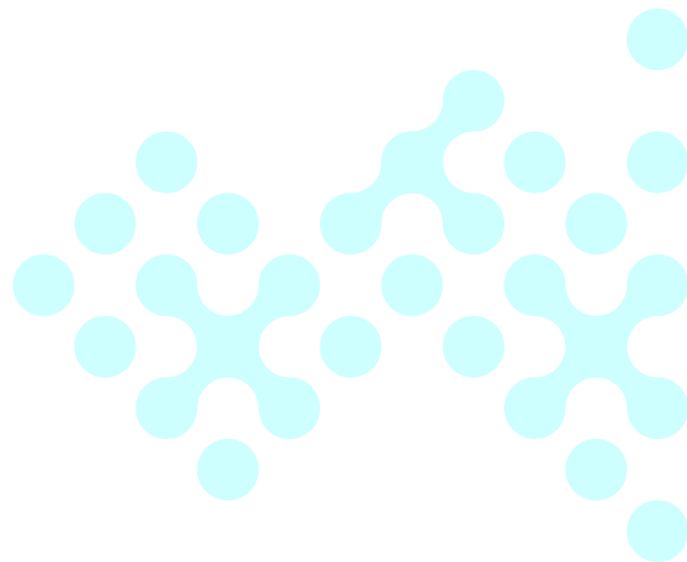
Bijlagen

Bijlage 1: Jaarstukken 2022

Burgemeester en wethouders van Waadhoeke

, burgemeester

, secretaris



NR.: 2023-106780

De raad van de gemeente Waadhoeke

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van Waadhoeke van 16 mei 2023;

B E S L U I T

1. De jaarstukken 2022 vast te stellen;
2. Enkele overschrijdingen op programma's alsnog te autoriseren
3. Na vaststelling van de jaarstukken 2022 het resultaat als volgt te bestemmen:
 - € 2.000.000 toe te voegen aan de reserve sociaal domein;
 - € 332.500 kostendekking in 2023;
 - € 3.347.909 toe te voegen aan de algemene reserve.

Aldus vastgesteld in de openbare
raadsvergadering van 29 juni 2023,

Signed By: Waanders, M.C.M. <m.waanders@waadhoeke.nl>
11/07/2023 14:23:49 CEST
ID: 41659660-973b-409b-8f05-bc716390345c
Auth: Scribble



Signed By: Koster, R. <r.koster@waadhoeke.nl>
10/07/2023 16:30:41 CEST
ID: 41659660-973b-409b-8f05-bc716390345c
Auth: Scribble

, griffier



Dit document is digitaal ondertekend.

