Gemeente Assen

Raadsvoorstel

Onderwerp Vaststelling jaarverslag/-rekening 2022

Kenmerk	48421-2023
Datum verzending	1 juni 2023
Besluitvormende raad	6 juli 2023
Consulterende raad	N.v.t.
Namens	het college van burgemeester en wethouders van gemeente Assen de heer M.L.J. Out, burgemeester de heer T. Dijkstra, secretaris

1 Beslispunten

1.1 Het jaarverslag/-rekening 2022 inclusief de resultaatbestemming vast te stellen en de begrotingsoverschrijdingen op de programma's "Wonen in Assen", "Werken in Assen", "Aantrekkelijk Assen", "Samen werken aan Assen", "Bedrijfsvoering" en "Algemeen financieel beleid" in het kader van de begrotingsrechtmatigheid te autoriseren.

1.2 Met het vaststellen van de jaarrekening décharge te verlenen aan het college.

2 Inleiding

Ter voldoening aan de artikelen 197 en 198 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij de jaarstukken 2022 aan. Conform de controleverordening heeft de accountant BDO de jaarrekening 2022 gecontroleerd op basis van de Richtlijnen voor de Accountantscontrole.

De jaarstukken 2022 bestaan uit een beleidsmatig jaarverslag en een financiële jaarrekening. Deze zijn gebundeld in één document, waarin zowel de beleidsuitvoering als de financiële verantwoording is opgenomen.

In het Jaarverslag zijn de verantwoording over de programma's en verschillende paragrafen opgenomen. In de programma's wordt per programma inzicht gegeven in de beleidsuitvoering. De paragrafen zien toe op het fiscale beleid, het verloop van de weerstandscapaciteit en de samenstelling van het gemeentelijk risicoprofiel, het beheer en onderhoud van de gemeentelijke kapitaalgoederen, het financierings- en treasurybeleid, de relatie met de verbonden partijen, de bedrijfsvoering en het grondbeleid. Die zijn verplicht op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De onderwerpen van de paragrafen zijn belangrijk voor het inzicht in de financiële positie van de gemeente. Bij elke paragraaf is toegelicht welke informatie hierin is opgenomen.

In de Jaarrekening is de exploitatie van baten en lasten per programma opgenomen. Op hoofdlijnen wordt een toelichting gegeven op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting. De balans ultimo 2022 en de toelichting op de balans zijn ook onderdeel van de financiële verantwoording.

3 Beoogd effect

Het college legt aan de Raad verantwoording af over het gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarstukken. Deze door de Raad vastgestelde jaarstukken worden binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 juli, toegezonden aan Gedeputeerde Staten.

4 Argumenten

4.1 De uitvoering van de programmabegroting heeft zich als geheel, rekening houdende met de resultaatbestemming, binnen de door de raad vastgestelde financiële kaders voltrokken. Binnen het totaalkader is bij zes begrotingsprogramma's sprake van een overschrijding van de totaal geraamde lasten voor het betreffende programma. Het betreft de programma's "Wonen in Assen", "Werken in Assen", "Aantrekkelijk Assen", "Samen werken aan Assen", "Bedrijfsvoering" en "Algemeen financieel beleid". De inzet van extra middelen had realisatie van het door uw raad vastgesteld beleid tot doel en past binnen de door uw raad vastgestelde inhoudelijke beleidskaders.

4.2 De vaststelling van de jaarrekening ontlast de leden van het college ten aanzien van het daarin verantwoorde financieel beheer.

5 Kanttekeningen

nvt

6 Kosten, baten en dekking

Voorstel resultaatbestemming

Het eindresultaat van de jaarrekening komt uit op een positief saldo van afgerond € 40,4 miljoen. Ten opzichte van de begroting is dit resultaat € 29,2 miljoen gunstiger. In de bijgestelde begroting (stand Voortgangsrapportage 2022) was namelijk sprake van een overschot van € 11,2 miljoen. Voorgesteld wordt een bedrag van afgerond € 17,2 miljoen specifiek te bestemmen.

*(bedragen * € 1 mln)*

Overheveling restantbudgetten 2022 naar 2023	2,0
Vorming reserve Oekrainefonds	0,4
Vorming reserve groot onderhoud	14,8
TOTAAL	**17,2**

….Reguliere budgetoverhevelingen 2023

We stellen voor € 2 miljoen van het rekeningresultaat 2022 te storten in de reserve jaarovergang 2022 - 2023. Wij hebben geïnventariseerd welke van de restantbudgetten 2022 beschikbaar moeten blijven voor verdere beleidsuitvoering en beleidsrealisatie in 2023.

Over de uitkomsten van deze inventarisatie en de aard en omvang van de daarin opgenomen (restant)budgetten hebben wij uw raad per brief op 23 februari 2023 geïnformeerd. Het betreffen niet bestede budgetten voor projecten, activiteiten en/of beheersmaatregelen die in 2023 beschikbaar moeten blijven, omdat de uitvoering om uiteenlopende redenen later is gestart, vertraging heeft opgelopen of meerdere jaren in beslag neemt dan wel het aan externe middelen (o.a. gemeentefonds) gelieerde beleidsactiviteiten en (restant)budgetten betreffen die in 2023 beschikbaar moeten blijven, omdat de uitvoering van de eigen beleidsuitvoering in 2023 doorloopt en/of zich over meerdere jaren uitstrekt. Conform de met u gemaakte afspraken in de financiële verordening ex artikel 212 van de Gemeentewet zal ten laste van het rekeningresultaat 2022 voor een bedrag van afgerond € 2 miljoen de 'reserve jaarovergang 2022-2023' worden gevormd.

…. Vorming reserve Oekraïnefonds

We hebben van het rijk middelen ontvangen voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Van deze in 2022 ontvangen middelen resteert nog een bedrag van € 4,9 miljoen. Van deze nog beschikbare middelen stellen wij voor een bedrag van € 0,4 miljoen te storten in een 'Reserve Oekraïnefonds'. Deze middelen willen we inzetten voor hulp en wederopbouw in Oekraïne.

…. Vorming reserve groot onderhoud

Op basis van de wettelijke richtlijnen dient er aan een onderhoudsvoorziening een actueel beheerplan te liggen. Als gevolg van het feit dat er geen actuele beheerplannen per 31-12-2022 beschikbaar waren (deze worden in 2023 geactualiseerd) moesten de onderhoudsvoorzieningen vrijvallen ten gunste van het resultaat. De onderhoudsvoorzieningen hadden ultimo 2022 een totale balanswaarde van € 14,8 miljoen. Aangezien deze middelen wel benodigd zijn voor het toekomstig onderhoud van het gemeentelijk vastgoed is het noodzakelijk deze middelen te storten in een bestemmingsreserve voor groot onderhoud.

Resterend resultaat

Het resterende resultaat van € 12 miljoen vloeit terug naar de algemene reserve. Tezamen met het positieve begrotingsresultaat van € 11,2 miljoen bedraagt de totale toevoeging aan de algemene reserve op basis van het jaarrekeningresultaat 2022 daarmee € 23,2 miljoen.

Begrotingsrechtmatigheid

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid zijn de lastenoverschrijdingen op programmaniveau beoordeeld. In de jaarrekening 2022 is op zes programma's sprake van een overschrijding op de geraamde lasten.

Lastenoverschrijdingen jaarrekening 2022				*(bedragen * € 1.000)*
Programma	**Geraamde lasten**	**Gerealiseerde lasten**	**Over-schrijding**	**Toelichting**
Wonen in Assen	24.394	24.685	-291	Deze kostenoverschrijdingen passen binnen het door de raad vastgestelde beleid. Deze lastenoverschrijdingen worden gecompenseerd door hogere baten.
Werken in Assen	56.125	60.470	-4.346	

Aantrekkelijk Assen	18.440	19.957	-1.517	Voor een verdere analyse en toelichting van de overschrijdingen wordt verwezen naar Hoofdstuk 4.5 “Toelichting afwijkingen” in het jaarrekeningdeel van de jaarstukken 2022.
Samen werken aan Assen	4.551	5.185	-634	
Bedrijfsvoering	67.857	69.426	-1.569	
Algemeen financieel beleid	4.098	6.023	-1.925	

7 Communicatie, participatie

De jaarrekening is gepubliceerd op de gemeentelijke website.

In Berichten van de Brink wordt via een special met behulp van infographics een leesbare samenvatting van de jaarrekening opgenomen.

8 Inclusie

We hebben bewust gewerkt aan begrijpelijk en toegankelijk taalgebruik in de jaarstukken 2022.

9 Vervolg

Na vaststelling worden de jaarstukken 2022 toegezonden aan Gedeputeerde Staten.

10 Bijlagen

Jaarstukken 2022

➔ via de volgende weblink: https://assen.publicaties.app/pub/jaarstukken2022/0/p1-homepage

De raad van de gemeente Assen,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 30 mei 2023

Besluit

1.1 Het jaarverslag/-rekening 2022 inclusief de resultaatbestemming vast te stellen en de begrotingsoverschrijdingen op de programma's "Wonen in Assen", "Werken in Assen", "Aantrekkelijk Assen", "Samen werken aan Assen", "Bedrijfsvoering" en "Algemeen financieel beleid" in het kader van de begrotingsrechtmatigheid te autoriseren.

1.2 Met het vaststellen van de jaarrekening décharge te verlenen aan het college.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van donderdag 6 juli 2023.

De raad voornoemd,

Voorzitter, M.L.J. Out

Griffier, J. de Jonge