GEMEENTE **NOORDENVELD**

Aan de gemeenteraad

Agendapunt:
Zaaknummer: 273307

Roden, 8 juni 2023

Onderwerp
Jaarstukken 2022

Programma:
Helder zicht

Programmadoelstelling:
Doelstelling is een behoedzaam financieel beleid en een doelmatige bedrijfsvoering, waarover we transparant communiceren.

Taakveld:
Resultaat van de rekening van baten en lasten

Behandelend collegelid
Burgemeester Klaas Smid
Wethouder Alex Wekema
Wethouder Kirsten Ipema
Wethouder Jos Darwinkel
Wethouder Robert Meijer

In behandeling bij:
Frank Meima

Gevraagd besluit:
Vaststellen van het jaarverslag 2022, de jaarrekening 2022, de begrotingswijziging bestemming jaarresultaat 2022, de begrotingswijziging overheveling eenmalige budgetten 2022 en de grondexploitaties van de gemeente Noordenveld.

Kern van het gevraagde besluit
Om te voldoen aan artikel 197 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij de jaarstukken 2022 van de gemeente Noordenveld aan. Volgens artikel 198 van deze wet dient de raad de jaarrekening en het jaarverslag vast te stellen.

Inclusie (iedereen doet mee)
N.v.t.

Duurzaamheid
N.v.t.

Participatie:
N.v.t.

Financiën
N.v.t.

Moet er een begrotingswijziging plaatsvinden?
Ja

Begrotingswijziging toelichting
De jaarrekening 2022 is afgesloten met een voordelig resultaat van € 975.000. Daarnaast dient een bedrag van € 1.584.000 beschikbaar te blijven voor zogenaamde ‘overloopbudgetten’. Voor deze budgetten zijn of worden nog verplichtingen aangegaan. Na aftrek van deze budgetten komt het nadelige netto resultaat uit op € 609.000.

We stellen voor een bedrag van € 749.000 te reserveren voor budgetten uit de Decembercirculaire in 2022.

Het nadelige resultaat binnen het onderdeel grondexploitaties bedraagt € 1.703.000. Wij stellen voor per dit bedrag toe onttrekken aan de reserve grondexploitaties.

Vindt er een evaluatie plaats?
Nee

Tijdpad
Het college dient de vastgestelde jaarstukken vóór 15 juli van het jaar, volgende op het begrotingsjaar, aan Gedeputeerde Staten te zenden.

Nadere onderbouwing
□□□□□□□□□□□□□□
De jaarrekening 2022 is afgesloten met een positief resultaat van € 975.000. Tot en met de slotwijziging was rekening gehouden met een positief resultaat van € 1.095.000. In de slotwijziging benoemden we de volgende grote verschillen:

□□□□□□□ - Vormen voorziening bovenwettelijk verlof € 350.000
□□□□□□□□□ - Onroerendezaakbelastingen: € 133.000

In de jaarstukken komen daar de volgende nadelen en voordelen groter dan € 100.000 bij (zie ook de hoofdstukken Resultaat en Bestemming en Baten en lasten per programma in de jaarrekening):

□□□□□□□:
- Grondexploitaties: € 1.703.000
- Voorziening bovenwettelijk verlof: € 768.000
- Afboeken boekwaarde Ir. Mentropweg 72 Veenhuizen (vm school): € 265.000
- Onroerendezaakbelastingen: € 165.000
- Bijdrage RUD: € 116.000
- Voorzieningen wachtgeld- en pensioenverplichtingen vm wethouders: € 634.000

□□□□□□□□□□:
- Algemene uitkering: € 1.356.000
- Overloopbudgetten: € 1.584.000
- Kapitaallasten: € 164.000
- Knelpuntenbudget: € 195.000
- Aflossing verstrekte lening Revitalisering bedrijventerrein: € 187.000
- Verkoop Schoolstraat 3 Een (vm school): € 156.000

Een aantal beschikbare budgetten is (nog) niet (geheel) besteed. Voor deze budgetten is of wordt nog wel een verplichting aangegaan. Het gaat hierbij om een bedrag van afgerond € 4,1 miljoen, waarvan € 3,7 miljoen ten laste van subsidies, overige bijdragen van derden, reserves en voorzieningen. Voor een bedrag van € 1.584.000 dient voor 2022 de dekking nog te worden herbevestigd. Voor een overzicht van deze budgetten wordt verwezen naar de ter inzage liggende bijlage bij de jaarstukken.
Na aftrek van deze budgetten komt het netto nadelige resultaat uit op € 609.000. Voor een overzicht van deze budgetten wordt verwezen naar de ter inzage liggende bijlage bij de jaarstukken.

Door de gemeenteraad is besloten om de lasten en baten in het kader van de nieuwe taken van het sociaal domein budgettair neutraal in de begroting en rekening te laten verwerken. Het overschot op dit onderdeel van € 4.387.000 is in de jaarrekening toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

Het nadelige resultaat binnen het onderdeel grondexploitaties bedraagt € 1.703.000. We stellen voor dit bedrag te onttrekken aan de reserve grondexploitaties.
Het resterende voordelige jaarresultaat komt daarmee uit op € 1.094.000.

Voor een globale toelichting op de verschillen tussen de slotwijziging 2022 en de jaarrekening 2022 wordt verwezen naar de onderdelen 1. Resultaat en bestemming en 3. Baten en lasten per programma in de jaarrekening 2022.

□□□□□□□□□□ □□□□□□□□□□□□□

Van het netto nadelige jaarresultaat (€ 609.000) wordt voorgesteld om € 1.703.000 te onttrekken aan de reserve grondexploitaties en € 1.094.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Rekening houdende met deze mutaties kan de stand van de algemene reserve als volgt worden weergegeven:

□□□□□□□□ □□□□□□□□

Saldo volgens jaarrekening: € 4.859.000
□□: beschikbaar gestelde budgetten tot en met de begroting 2022: € 704.000
□□□: resterend jaarresultaat: € 1.094.000
□□: beschikbaar stellen budgetten uit de decembercirculaire 2022: € 749.000
□□□: saldo beschikbaar gestelde budgetten in de begroting 2023 € 298.000
□□□□ □□□□□□□□□□□□, □□□□□□□□□□ □□ □□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□
□□□ □ □□□□ □□□□□: € □.□□□.□□□

Bijlage(n)
1. Jaarstukken 2022 gemeente Noordenveld
2. Accountantsverslag
3. Controleverklaring
4. Begrotingswijziging overheveling eenmalige budgetten 2022
5. Begrotingswijziging Bestemming Jaarresultaat 2022
6. Bijlage bij overhevelingsvoorstel eenmalige budgetten 2022
7. Bijlage motivatie bij overhevelingsvoorstel eenmalige budgetten 2022
8. Bijlage bij overhevelingsvoorstel investeringsbudgetten 2022
9. Bijlage motivatie bij overhevelingsvoorstel investeringsbudgetten 2022
10. Actualisatie grondexploitaties

Ter inzage liggende stukken
11. Rapportage IBT 2022 Noordenveld
12. Managementletter 2022

Burgemeester en wethouders van de gemeente Noordenveld,
Albertus Hamstra, locosecretaris Klaas Smid, burgemeester

GEMEENTE **NOORDENVELD**

No:
Onderwerp: Jaarstukken 2022

De Raad van de gemeente Noordenveld,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van: 12 juni 2023;

gelet op de bepalingen van de Gemeentewet,

BESLUIT

Vaststellen van het jaarverslag 2022, de jaarrekening 2022, de begrotingswijziging bestemming jaarresultaat 2022, de begrotingswijziging overheveling eenmalige budgetten 2022 en de grondexploitaties van de gemeente Noordenveld.

Roden, 10 juli 2023

De Raad van de gemeente Noordenveld,

H. Huttinga, griffier K. Smid, voorzitter