Raadsvoorstel: Z/23/748778 / 863996
Onderwerp: **Jaarstukken 2022**

Datum: 22 mei 2023
Portefeuillehouder: Marjo Molengraaf
I&O: 15 juni 2023
B&A: 22 juni 2023
Raadsvergadering: 29 juni 2023
Opsteller: Sieperda, Jikke
Geeft voorstel begrotingswijziging: Ja

Onderwerp:

Jaarstukken 2022

Voorstel:

Wij stellen u voor:

1. Na kennisnemen van de controle-verklaring 2022 en accountantsverslag 2022 de jaarstukken over het boekjaar 2022 vast te stellen;
2. Het resultaat over 2022 vast te stellen op € 11.494.000 positief en hiervan:
   2.1 Een bedrag van € 6.998.000 toe te voegen aan de Algemene reserve en hiervan € 3.507.000 in 2023 in te zetten voor de budgetoverhevelingen;
   2.2 De resultaten van het Sociaal domein van € 3.901.000 toe te voegen aan de reserve Sociaal Domein;
   2.3 De exploitatieresultaten van het taakveld Riolering van € 68.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Riolering:
   2.4 De degeneratie-opbrengsten tot een bedrag € 527.000 toe te voegen aan de voorziening Degeneratiekosten;
3. In te stemmen met de vorming van een bestemmingsreserve Riolering:
4. In te stemmen met de vorming van een voorziening Degeneratiekosten;
5. De financiële consequenties te verwerken in een begrotingswijziging.

Aanleiding:

Het is wettelijk vastgesteld dat gemeenten, provincies en waterschappen jaarlijks begrotings- en verantwoordingsstukken moeten opstellen. Voor gemeenten en provincies is de regelgeving hieromtrent vastgesteld in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Wij leggen in het kader van de planning- en control cyclus in de jaarstukken 2022 verantwoording af over de voortgang van het gemeentelijke beleid enerzijds en financiële ontwikkelingen in 2022 anderzijds. Hiermee wordt de bestuurlijke planning- en control cyclus 2022 afgerond. In de inleiding van de jaarstukken 2022 treft u de belangrijkste beleidsmatige en financiële ontwikkelingen aan en de analyse van het rekeningresultaat op hoofdlijnen. Op dit moment hebben wij nog geen definitieve controleverklaring bij onze jaarrekening ontvangen. Wij zullen de controleverklaring van de accountant zo snel mogelijk na ontvangst met u delen

Beoogd effect:

Het afleggen van verantwoording over het begrotingsjaar 2021 en het tijdig indienen van de jaarstukken bij de provincie.

Argumenten:

Met het afleggen van verantwoording voldoen wij aan de wettelijke verplichting en hetgeen terzake in onze financiële verordening is opgenomen.

Risico's:

N.v.t.

Financiën:

In de inleiding van de jaarstukken 2022 is een financiële analyse op hoofdlijnen opgenomen, waarin een verklaring wordt gegeven bij de totstandkoming van het resultaat van de jaarstukken, een toelichting

staat op resultaatbestemmingsvoorstellen, inzicht wordt geboden in het verloop van de algemene reserve en een toelichting wordt gegeven op de investeringen.

Het jaarrekeningresultaat is € 11.494.000. Na bestemmingsvoorstellen is het resultaat € 3.500.000 positief. Voorgesteld wordt om dit resultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Voor de onderstaande onderdelen wordt een voorstel tot resultaatbestemming gedaan:

Nr.	Resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)	
1	**Corona gerelateerde resultaatbestemmingen**	**412**
1.1	Klaar voor de start na Corona (prog. 4)	50
1.2	Steunmaatregelen cultuur (prog. 6)	302
1.3	Herinrichting historische collectie (prog. 6)	60
2	**Resultaatbestemmingen ter uitvoering van vastgesteld beleid**	**3.095**
2.1	Aanpak ondermijning (prog. 2)	51
2.2	Ontmanteling CUR (prog. 2)	89
2.3	Herinrichting Vissersdijk (prog. 3)	275
2.4	Asfaltonderhoud (prog. 3)	200
2.5	Platform ondernemerschap & Innovatie (prog. 4)	124
2.6	Tijdelijke huisvesting internationale schakelklas (prog. 5)	268
2.7	Dichterbij dan je denkt/arbeidsmarktregio (prog. 5)	478
2.8	Versneld uitvoeringsprogramma IHP (nieuwbouw Beatrix/De Burcht en Regenboogschool locatie Retranchement (prog. 5)	200
2.9	Educatie (prog. 5)	102
2.10	Projectleiding De Nieuwe Doelen (prog. 6)	108
2.11	Erfgoedcommissie (prog. 6)	30
2.12	Meekoppelkansen (prog. 6)	103
2.13	Klimaatakkoord (prog. 8)	260
2.14	Decembercirculaire 2022 gemeentefonds (AD)	586
2.15	WOO (OVO)	115
2.16	Rechtsbeschermingssysteem (OVO)	106
3	**Toevoeging exploitatieresultaten aan reserves**	**4.496**
3.1	Toevoeging resultaat Programma Sociaal Domein aan reserve Sociaal Domein	3.901
3.2	Toevoeging exploitatiesaldo taakveld riolering aan bestemmingsreserve Riolering	68
3.3	Toevoeging resultaat een voorziening "Degeneratiekosten"	527
	Totaal bestemmingsvoorstellen	**8.003**

Het saldo van de algemene reserve bedraagt ultimo 2022 € 31,5 mln. De algemene reserve vormt een belangrijk deel van het weerstandsvermogen. De weerstandsratio in de jaarstukken komt uit op 2,19

Participatie:

N.v.t.

Communicatie:

Over de jaarstukken is een persbericht verstuurd. Tevens is de JIEO (jaarstukken in één oogopslag) en stresstest opgesteld en deze is ter beschikking gesteld aan de pers.

Duurzaamheid:

Vervolgproces:	
I&O-sessie	15 juni 2023
B&A- sessie presentatie accountant (dubbele sessie)	22 juni 2023
Raadsvergadering	29 juni 2023
Bijlagen:	
- Jaarstukken 2022 - JIEO 2022 - Stresstest	
Burgemeester en wethouders van Gorinchem, de secretaris, de burgemeester,	

Raadsbesluit

De gemeenteraad van Gorinchem,

Gelet op het raadsvoorstel van het college d.d. 30 mei 2023
Gelet op de wettelijke bepalingen

Besluit:

1. Na kennisnemen van de controle-verklaring 2022 en accountantsverslag 2022 de jaarstukken over het boekjaar 2022 vast te stellen;
2. Het resultaat over 2022 vast te stellen op € 11.494.000 positief en hiervan:
   2.1 Een bedrag van € 6.998.000 toe te voegen aan de Algemene reserve en hiervan € 3.507.000 in 2023 in te zetten voor de budgetoverhevelingen;
   2.2 De resultaten van het Sociaal domein van € 3.901.000 toe te voegen aan de reserve Sociaal Domein;
   2.3 De exploitatieresultaten van het taakveld Riolering van € 68.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Riolering:
   2.4 De degeneratie-opbrengsten tot een bedrag € 527.000 toe te voegen aan de voorziening Degeneratiekosten;
3. In te stemmen met de vorming van een bestemmingsreserve Riolering:
4. In te stemmen met de vorming van een voorziening Degeneratiekosten;
5. De financiële consequenties te verwerken in een begrotingswijziging.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 29 juni 2023

Griffier, Voorzitter,