



RAADSVOORSTEL

ter besluitvorming in de raad

Datum Raadsvergadering	: 3 juli 2023	Zaaknummer	: 204899
Datum commissievergadering	: 20 juni 2023		
Raadscommissie	: BFS		
Portefeuillehouder	W. van Wikselaar		
Onderwerp	: aangepaste jaarstukken 2022		

Voorstel

De raad wordt voorgesteld om:

1. Het resultaat van de jaarrekening 2022 vast te stellen op € 2.965.614 (V);
2. € -1.073.989 (N) van de niet-bestede middelen in 2022 weer beschikbaar te stellen in 2023;
3. € -202.565 (N) van het niet-bestede budget in 2022 weer beschikbaar te stellen in 2023;
4. In 2022 € 1.689.060 toe te voegen aan de algemene reserve;
5. Het afsluiten van afgeronde kredieten in 2022;
6. Het bedrag van € 12.696 in 2023 opnieuw, beschikbaar te stellen voor specifieke projecten, ten laste van de algemene reserve.

Kernboodschap

Hierbij bieden wij u de aangepaste jaarstukken 2022 ter vaststelling aan. In het jaarverslag wordt ingegaan op het gevoerde beleid en in de jaarrekening op de daaruit voortvloeiende exploitatie- en vermogensmutaties.

Bijlage(n)

- Aangepaste jaarstukken 2022 gemeente Montfoort
- Controleverklaring (wordt nagezonden)

Aanleiding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2022 van de gemeente Montfoort aan, met zowel het financiële als het beleidsmatige verslag over het jaar 2022. Op grond van de Gemeentewet dient de gemeente jaarlijks voor 15 juli de door de raad vastgestelde jaarrekening te verzenden aan de provincie.

De jaarstukken zijn opgebouwd uit het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag geeft per programma inzicht in de gerealiseerde effecten en uitgevoerde activiteiten in 2022. Per onderdeel uit de begroting 2022 is aangegeven welke effecten zijn bereikt en ook welke activiteiten zijn uitgevoerd. Ook wordt een toelichting gegeven op de baten en lasten per programma. De jaarrekening geeft een uitgebreid inzicht in de financiële ontwikkelingen inclusief de balans.

Argumenten/ Toelichting

De jaarstukken hebben als doel dat het college verantwoording af kan leggen over het gevoerde beleid in 2022 en over de financiële effecten daarvan. De jaarstukken zijn een onderdeel van de gemeentelijke planning en control-cyclus, zoals is vastgelegd in de Financiële Verordening.

De zes beslispunten staan nader toegelicht onder het kopje 'Financiën'.



Kanttekeningen en alternatieven

Alternatieven

Op basis van de gemeentewet moet de jaarrekening voor 15 juli zijn vastgesteld door de gemeenteraad. De jaarrekening is opgesteld op basis van het BBV. Op dat punt zijn geen alternatieven mogelijk.

Kanttekeningen

Ten tijde van het aanbieden van de jaarstukken 2022 aan het college en vervolgens aan de raad voerde de accountant zijn controlewerkzaamheden nog uit. Inmiddels heeft de accountant zijn controlewerkzaamheden uitgevoerd en afgerond. Echter een definitief verslag van bevindingen en controleverklaring zijn nog niet gereed en worden straks nagezonden. Een concept-verslag van bevindingen is wel gereed en die heeft de accountant opgestuurd voor de Tafeltjesavond van 14 juni. In dit concept luidt het (voorlopige) oordeel dat er sprake is van een goedkeurende verklaring. Verder heeft de accountant voorgesteld om enkele cijfermatige en tekstuele correcties in de jaarstukken te verwerken. Deze correcties hebben het gevolg, dat het jaarresultaat is gewijzigd en dat de besluitvormende stukken (raadsvoorstel en besluit) ook aangepast dienen te worden. Om die reden worden de gewijzigde stukken bij deze ter vaststelling aan u voorgelegd.

De cijfermatige correcties zijn onder andere opgenomen in de specificatie resultaatbestemming (zie jaarstukken, bijlage) en zijn als volgt:

- Sept. circulaire '22 SPUK Oekraïne: € 160.344,-
- Sept. circulaire '22 SPUK Gedupeerden Toeslagen Problematiek: € 79.012,-
- Restant budget Uitvoeringsprogramma college: € 12.696,-

Door bovenstaande correcties is ook het restant saldo toe te voegen aan de Algemene Reserve gewijzigd in: € 1.689.060,-. De tekstuele correcties betreffen onder andere enkele toelichtingen op programmaniveau.

Financiën

De jaarstukken zijn opgebouwd uit het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag geeft per programma inzicht in de gerealiseerde effecten en uitgevoerd activiteiten in 2022. Per onderdeel uit de begroting 2022 is aangegeven welke effecten zijn bereikt en ook welke activiteiten zijn uitgevoerd. Ook wordt een toelichting gegeven op de baten en lasten per programma. De jaarrekening geeft uitgebreid inzicht in de financiële ontwikkelingen inclusief de balans.

De jaarrekening 2022 sluit met een positief resultaat van € 2.965.614,- (voor bestemming). Van dit bedrag wordt voorgesteld om in totaal € 1.276.554 over te hevelen naar 2023 (zie specificatie resultaatbestemming). Het (netto) jaarresultaat bedraagt dan € 1.689.060. In de najaarsrapportage bedroeg het verwachte resultaat € 1.322.000,-. Logischerwijs bedraagt het resterende (netto) verschil dan € 367.000. Het verloop van het begrotingssaldo na de bestuursrapportages en begrotingswijzigingen is dan ook als volgt:

	Omschrijving	Bedrag
A	Saldo begroting 2022	1.138
B	Saldo Voorjaarsrapportage 2022	-434
C	Saldo Najaarsrapportage 2022 (incl Meicirculaire 2022)	618
D (A t/m C)	Begrotingssaldo na wijzigingen	1.322
E	Positieve afwijkingen jaarrekening	1.643
F (D + E)	Jaarrekening resultaat 2022 (voor bestemming)	2.965

Ten aanzien van de budgetten die in 2022 niet (volledig) zijn ingezet, is ditmaal ervoor gekozen om een duidelijke splitsing aan te brengen in middelen verkregen uit circulaire en restant budgetten. Het Rijk stelt namelijk in de circulaire (mei, september en december) meer en meer middelen



beschikbaar aan gemeenten. Daarnaast zijn er restanten van budgetten, waarvoor verplichtingen zijn aangegaan en/of waarvoor een uitgewerkt onderliggend bestedingsplan is opgesteld. Ook hiervan wordt voorgesteld deze over te hevelen naar de exploitatie van 2023.

Daar waar gevoteerde budgetten uit de algemene en bestemde reserves nog niet helemaal zijn verbruikt, wordt voorgesteld deze (rest)budgetten opnieuw beschikbaar te stellen in 2023 voor het betreffende doel. Voor de bestemming van het resultaat stellen we u voor om:

1. Het resultaat van de jaarrekening 2022 vast te stellen op € 2.965.614 (V);
2. € -1.073.989 (N) van de niet-bestede middelen in 2022 weer beschikbaar te stellen in 2023;
3. € -202.565 (N) van het niet-bestede budget in 2022 weer beschikbaar te stellen in 2023;
4. In 2022 € 1.689.060 toe te voegen aan de algemene reserve;
5. Het afsluiten van afgeronde kredieten in 2022;
6. Het bedrag van € 12.696 in 2023 opnieuw, beschikbaar te stellen voor specifieke projecten, ten laste van de algemene reserve.

De resultaatsbestemming ziet er schematisch als volgt uit:



Resultaatbestemming			
beslispunt 1		Resultaat jaarrekening 2022	2.965.614
beslispunt 2		Totaal over te hevelen budget n.a.v. circulaire naar volgend jaar	-1.073.989
	Bestuur en Organisatie	Meicirculaire 2021: taakmutatie Wet Open Overheid	-90.774
	Bestuur en Organisatie	Meicirculaire 2022: decentralisatie-uitkering exta BOA capaciteit	-30.927
	Bestuur en Organisatie	Sept. circulaire 2022 SPUK Oekraïne	-160.344
	Wonen en Ruimte	Sept. circulaire 2022: decentralisatie-uitkering invoering Omgevingswet	-179.129
	Wonen en Ruimte	Sept. circulaire 2022: decentralisatie-uitkering Wet Kwaliteitsborging	-29.378
	Wonen en Ruimte	Meicirculaire 2022: taakmutatie uitvoeringskosten klimaatakkoord	-156.780
	Onderwijs, Sport en Cultuur	Sept. circulaire 2022: decentralisatie-uitkering Gezond in de Stad	-10.757
	Onderwijs, Sport en Cultuur	Sept. circulaire 2022: decentralisatie-uitkering Lokaal cultuur-aanbod (Covid-19)	-44.386
	Onderwijs, Sport en Cultuur	Sept. circulaire 2022: decentralisatie-uitkering Versterken aanbod dementie	-39.500
	Inkomen Jeugd en WMO	Sept. en decembircirculaire 2022: taakmutatie Energi toeslag	-202.118
	Inkomen Jeugd en WMO	Sept. circulaire 2022: decentralisatie-uitkering en taakmutaties Inburgering	-42.146
	Inkomen Jeugd en WMO	Decembircirculaire 2022: decentralisatie-uitkering Wetsontwerp Breed Offensief	-8.738
	Inkomen Jeugd en WMO	Sept. Circulaire 2022 SPUK Gedupeerden Toeslagen Problematiek	-79.012
beslispunt 3		Totaal over te hevelen budgetten naar volgend jaar	-202.565
	Bestuur	Restant budget Uitvoeringsprogramma college	-12.696
	Bestuur	Restant budget uitfaseren Mozaard	-43.000
	Wonen	Restant budget onderzoek civiele kunstwerken	-30.150
	Wonen	Restant budget werkzaamheden oeverbescherming	-6.793
	Wonen	Restant budget voorbereiding Woningbouwprogramma	-39.355
	Wonen	Restant budget regionale bijeenkomsten	-6.199
	Wonen	Restant budget implementatie Omgevingswet	-25.538
	Inkomen Jeugd, Wmo	Restant budget Sociaal Team	-38.834
beslispunt 4		Restant toe te voegen aan algemene reserve	
		Restant positief saldo toe te voegen aan de algemene reserve	1.689.060
beslispunt 5		Het afsluiten van de afgeronde kredieten in 2022	
beslispunt 6	Bestuur en organisatie	In 2023 opnieuw beschikbaar stellen niet-gebruikte Algemene Reserve 2022	
		restant toegekende algemene reserve voor Uitvoeringsprogramma College	12.696 12.696

Juridische gevolgen

Niet van toepassing

Planning en aanpak

Besluitvorming is voorzien in de raadsvergadering d.d. 3 juli 2023. Voorafgaand aan de raadsvergadering zijn de jaarstukken besproken in de commissie BFS 20 juni 2023.



Communicatie/ Participatie
NVT.

Relatie met duurzaamheid/ Maatschappelijk verantwoord ondernemen
Niet van toepassing

Toets inclusiviteit
Niet van toepassing

Montfoort, 27 juni 2023

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN MONTFOORT,
de secretaris, de burgemeester,


M.H. van der Veer


mr. P.J. van Hartskamp-de Jong

RAADSBESLUIT

In de openbare vergadering van 3 juli 2023 heeft de gemeenteraad besloten:

1. Het resultaat van de jaarrekening 2022 vast te stellen op € 2.965.614 (V);
2. € -1.073.989 (N) van de niet-bestede middelen in 2022 weer beschikbaar te stellen in 2023;
3. € -202.565 (N) van het niet-bestede budget in 2022 weer beschikbaar te stellen in 2023;
4. In 2022 € 1.689.060 toe te voegen aan de algemene reserve;
5. Afgeronde kredieten in 2022 af te sluiten;
6. Het bedrag van € 12.696 in 2023 opnieuw, beschikbaar te stellen voor specifieke projecten, ten laste van de algemene reserve.

de griffier,

de voorzitter,

mr. S.G. Meijer

mr. P.J. van Hartskamp-de Jong