Gemeente Aalsmeer

Onderwerp	Jaarstukken 2022 gemeente Aalsmeer
Gevraagd besluit	1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2022 en deze aan te bieden aan de gemeenteraad ter vaststelling. 2. Kennis te nemen van het accountantsverslag 2022 van Bakertilly. 3. In te stemmen met het raadsvoorstel en -besluit jaarstukken 2022 gemeente Aalsmeer 4. In te stemmen met het persbericht jaarstukken 2022
Bijlagen	Jaarstukken 2022 gemeente Aalsmeer Raadsvoorstel en -besluit jaarstukken 2022 gemeente Aalsmeer Persbericht jaarstukken 2022 + Jaarrekening in één oogopslag
Ter bespreking B&W	Ja
Besluit van de raad nodig	Ja
Openbaarheid	Ja Persbericht
Participatie	Nee
Behandeld in B&W-vergadering d.d.	23 mei 2023, nr 5
Besluit B&W	Conform advies

Datum 17 mei 2023
Nummer
Portefeuillehouder Financiën, mr. G.E. Oude Kotte

Besproken in ~~staf met portefeuille-~~houder op per mail met wethouder Kabout

Afdeling Kernorganisatie
Behandelend ambtenaar I. Harmsen
Telefoonnummer 06- 3455 9876
E-mail inge.harmsen@aalsmeer.nl

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Conform artikel 3, lid 3 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) geven de jaarstukken en de uitvoeringsinformatie getrouw, duidelijk en stelselmatig de baten en lasten van het begrotingsjaar, alsmede het saldo ervan weer. De jaarrekening geeft tevens een getrouw en stelselmatig inzicht in de financiële positie aan het einde van het begrotingsjaar.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Met de jaarstukken 2022 legt het college verantwoording af over de realisatie van de door de raad in de programmabegroting 2022 vastgestelde beleidsvoornemens.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Alle programma's

Aanleiding

Op grond van artikel 197 en 198 van de Gemeentewet legt het college over het begrotingsjaar verantwoording af over het gevoerde bestuur in de jaarrekening en het jaarverslag (samen de jaarstukken) en stelt de raad deze vast. De jaarstukken zijn het sluitstuk van de jaarlijkse planning en controlcyclus.

Argumenten

Het 1e en 2e concept van de jaarstukken 2022 is besproken in de collegevergadering van respectievelijk 14 maart (voorafgaand aan de accountantscontrole) en 9 mei. De vragen en opmerkingen naar aanleiding van zowel de accountant als deze vergaderingen zijn in deze definitieve versie van de jaarstukken verwerkt. De wijzigingen ten opzichte van het 2e concept zijn in rood opgenomen, zodat deze snel zijn terug te vinden. Na besluitvorming worden deze uiteraard zwart gemaakt voordat de jaarstukken aan de raad worden verstuurd.

Na afronding van de jaarstukken 2022 is door de accountant een accountantsverslag opgesteld. Dit verslag is op 11 mei met de portefeuillehouder besproken. De accountant is voornemens een goedkeurende accountantsverklaring te verstrekken bij de jaarstukken 2022. Het accountantsverslag is als bijlage bij dit collegeadvies opgenomen. Een samenvatting van de belangrijkste bestuurlijke uitkomsten zijn op pagina 5 en 6 van het verslag opgenomen.

Kanttekeningen

Geen

Financiën

De jaarrekening 2022 sluit af met een positief resultaat van afgerond € 3,8 miljoen.

In onderstaande tabel is het rekeningresultaat per programma nader gespecificeerd. Het saldo 2022 betreft het verschil tussen de begroting 2022 na de 2e bestuursrapportage en de jaarrekening 2022.

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	2021	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2022
01 Sociaal domein	-21.570	-18.743	30.462	5.064	-25.398	29.656	4.943	-24.712	685
02 Onderwijs en ontplooiing	-5.135	-4.892	7.780	2.723	-5.057	7.924	2.481	-5.444	-386

bedrag x € 1.000	Reke-ning	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	2021	Primi-tief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2022
03 Economie en duurzaam-heid	-166	207	1.097	972	-124	1.165	917	-248	-124
04 Openbare ruimte	-8.858	-10.641	17.901	9.236	-8.665	17.327	9.323	-8.004	660
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-613	-963	23.513	23.513	0	20.073	17.727	-2.346	-2.346
06 Bestuur, bevolking en vei-ligheid	-5.510	-5.752	6.961	762	-6.199	6.794	825	-5.968	231
07 Overhead	-11.610	-8.567	9.709	0	-9.709	9.297	8	-9.288	420
08 Algemene dekkingsmidde-len	52.519	48.006	1.602	58.645	57.043	1.521	60.863	59.343	2.300
Totaal saldo van baten en lasten	**-942**	**-1.344**	**99.024**	**100.915**	**1.892**	**93.757**	**97.088**	**3.331**	**1.440**
Reservemutatie	-723	1.903	17.818	19.083	1.265	17.947	18.459	512	-754
Resultaat	**-1.665**	**559**	**116.841**	**119.998**	**3.157**	**111.704**	**115.547**	**3.843**	**686**

In de aanbiedingsbrief is onderstaand voorstel voor bestemming van dit resultaat opgenomen:

- € 460.000 toe te voegen aan de voorziening wachtgeld (ex)wethouders;
  Op dit moment maakt een tweetal ex-wethouders gebruik van de wachtregeling. Voor deze uitkering is geen budget opgenomen in de gemeentelijke begroting. Het voorstel is om deze kosten te dekken uit een daartoe te vormen voorziening.
- € 75.000 te reserveren ten behoeve van projecten op het gebied van openbare orde en veiligheid in 2023;
- € 464.000 te reserveren ten behoeve van de uitkering van de energietoeslag 2023;
- € 40.000 te reserveren voor milieucontroles / milieuhandhaving in het kader van integrale controles in het kader van ondermijning;
- € 750.000 te reserveren ten behoeve van de ESA;
  In de 2e bestuursrapportage 2022 hebben wij een melding gemaakt van de financiële situatie van de ESA. Uit de concept jaarstukken 2022 van de ESA blijkt dat een financiele impuls noodzakelijk is met name om de liquiditeit van de organisatie op peil te houden;
  € 1,3 miljoen te reserveren ten behoeve projecten voor o.a. verkeer en vervoer en groen;
  Wij willen met het nieuwe college een vliegende start maken en een extra impuls geven aan een aantal projecten op het gebied van o.a. verkeer en vervoer en groen en stellen daarom voor om een aanvullend budget beschikbaar te stellen. Hierbij denken wij bijvoorbeeld aan de aanpak van de Burgemeester Kasteleinweg. Ook willen wij een extra impuls geven aan de vergroening van de gemeente; en
- het restant, € 754.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Indien de raad met dit voorstel instemt bedraagt de ratio weerstandsvermogen 1,5 en voldoet deze aan de streefwaarde die in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing 2023 is opgenomen.

Communicatie

Er is een (kort) persbericht 2022 opgesteld.

Direct na de aanbiedingsbrief is een zogenaamde 'Jaarrekening in één oogopslag' (JIO) opgenomen, die apart gepubliceerd wordt. Dat overzicht biedt een samenvatting van het gevoerde beleid en de uitgaven en inkomsten van afgelopen jaar.

Op 31 mei vindt en technische toelichting aan de gemeenteraad plaats over de Kadernota 2024, jaarstukken 2022 en de 1e bestuursrapportage 2023. De presentatie voor die toelichting is als bijlage bij het collegeadvies over de Kadernota 2024 opgenomen.

Procedure

Op 23 mei stelt het college de jaarstukken 2022 vast en biedt deze aan aan de gemeenteraad.
Een technische toelichting over de P&C documenten voor de raad van 6 juli is op 31 mei.
Beantwoording technische vragen door KOA en AA organisatie: 12 tot en met 15 juni/ vaststellen beantwoording door het college 20 juni.
Commissie bestuur en maatschappij 15 en 29 juni.
Besluitvorming over door de raad de jaarstukken 2022: 6 juli 2023.