

Voorstel aan de gemeenteraad

Opsteller

Pal, Jan

Kenmerk

Z.23.398533 / D.23.1648732

Vertrouwelijkheid

Openbaar

Onderwerp

Jaarrekening 2022

Onderwerp

Jaarstukken 2022

Voorgesteld besluit

1. De jaarstukken 2022 vaststellen;
2. Instemmen om het jaarrekeningresultaat na bestemming van € 4,9 mln. toe te voegen aan de Algemene Reserve;
3. Instemmen om de investeringskredieten, waarvan de investeringen in 2022 afgerond zijn, af te sluiten zoals gepresenteerd in de jaarrekening;
4. Instemmen met het overhevelen van de nog niet afgesloten kredieten naar 2023 zoals gepresenteerd in de jaarrekening;
5. in te stemmen tot de vorming van een voorziening verlofsparen.

Inleiding

Het college biedt de jaarstukken 2022 aan bij de gemeenteraad. Het college van B&W legt hiermee verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële resultaten.

Het begrotingsjaar 2022 is afgesloten met een positief resultaat van € 4.937.000 voor bestemming, de voornaamste oorzaak van dit positieve resultaat is de uitkomst van de decembercirculaire. Dit heeft een positief effect van circa 2,4 miljoen euro. Het overige deel van het positieve resultaat wordt onder andere verklaard door een lager benodigde pensioenvoorziening voor oud- en toekomstige wethouders, de opvang van Oekraïners en minder uitgaven in het kader van jeugdhulp. Daartegenover staan de hogere uitgaven met betrekking tot bijstand en de WMO.

In de inleiding van de jaarrekening is een overzicht opgenomen met de belangrijkste verklaringen voor dit financiële resultaat. In het jaarverslag worden de afwijkingen boven de € 50.000 toegelicht.

Beoogd effect

De jaarstukken vast te stellen en van vaststelling aan te bieden aan de provincie. Conform de gemeentewet dient dit uiterlijk 15 juli 2023 te gebeuren.

Argumenten

1.1 Dit is de bevoegdheid van de gemeenteraad.

Het College biedt de jaarstukken 2022, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, aan bij de gemeenteraad. Het College van B&W legt hiermee verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële resultaten over 2022.

1.2 Het accountantsverslag wordt later na gezonden.

Het definitieve verslag van de accountant maakt nog geen onderdeel uit van de jaarstukken en zal worden nagezonden.

2.1 Dit is het restant resultaat van de jaarstukken 2022.

Het resultaat van de jaarstukken 2022 na bestemming is € 4,9 mln. Dit restant wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

3.1 Hierdoor sluiten wij afgeronde kredieten af.

Kredieten die afgerond zijn, worden geactiveerd en genereren kapitaallasten in het jaar volgend op het jaar, waarin het krediet is afgesloten. Door instemming met dit voorstel activeren wij de afgeronde kredieten.

4.1 Hierdoor blijven verstrekte kredieten die nog niet afgerond zijn beschikbaar.

Kredieten waarvoor de werkzaamheden nog niet afgerond zijn moeten beschikbaar blijven. Door instemming met dit voorstel stelt u opnieuw de kredieten beschikbaar.

5.1 In overeenstemming met de Notitie Arbeidskostengerelateerde verplichtingen van de commissie BBV dient een voorziening te worden gevormd voor alle arbeidskosten gerelateerde verplichtingen waarbij sprake is van een ongelijkmatig patroon. Mede vanwege het feit dat medewerkers vanaf 1 januari 2022 kunnen verlofsparen en verlofspaaruren niet verjaren, heeft de commissie eind januari 2023 een nadere toelichting uitgebracht over het vraagstuk rondom de te vormen voorziening voor verlofsparen. Uit deze nadere toelichting blijkt dat gemeenten een voorziening dienen te vormen voor verlofsparen.

Risico's of kanttekeningen

Niet van toepassing

Communicatie en participatie

Er is een persbericht en een Infographic opgesteld.

Financiën

Voor de financiële toelichting wordt verwezen naar de jaarstukken.

Bijlagen

Jaarstukken