

Raadsvoorstel

Gemeente Lansingerland



Onderwerp	Vaststellen jaarstukken 2022
Portefeuillehouder	Simon Fortuyn
Registratienummer	BR2300032
Datum raad	29/06/2023

Gevraagde beslissing:

- De jaarstukken 2022 vast te stellen, onder de voorwaarde dat er in de twee weken van ter inzage legging geen bezwaren binnen komen, inclusief de volgende budgetoverhevelingen:

a. Verkiezingsmaterialen t.b.v. inclusieve stembureaus	€ 82.000
b. Cultuurhuis blok B	€ 28.000
c. Sporthoeklaan, kosten voor NUTS aansluitingen en leges	€ 1.420.000
d. Individuele bijzondere bijstand, energie armoede	€ 473.067
e. Meerkosten Oekraïne sociaal domein (december circulaire)	€ 32.000
f. Horti Science	€ 170.000
g. Aanbesteding overbrenging Archief naar stadsarchief Rotterdam	€ 71.850
h. Implementatie Wet open overheid	€ 75.000
i. Energietoeslag (december circulaire)	€ 680.000
j. Corona steunpakket (december circulaire)	€ 49.000
k. Gezond in de stad (december circulaire)	€ 30.000
l. Versterken sociale basis (december circulaire)	€ 32.000
m. Leerlingenvervoer Oekraïne (december circulaire)	€ 18.000
<i>Totaal voorstel budgetoverhevelingen</i>	<i>€ 3.160.917</i>
- Het restant jaarrekeningresultaat van € 8,7 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve.
- De Bestemmingsreserve crisismaatregelen formeel op te heffen.
- De Bestemmingsreserve Omgevingswet met één jaar te verlengen.
- De voorziening spaarverlof in te stellen met ingang van begrotingsjaar 2022 met een onbeperkte looptijd en geen maximale omvang.

0. Samenvatting

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2022 aan en verzoeken u deze ter vaststelling aan te bieden aan de gemeenteraad middels raadsvoorstel BR2300032. Het totaal gerealiseerde resultaat over 2022 bedraagt € 11,9 miljoen positief. Dit wijkt met € 7,8 miljoen positief af van het verwachte resultaat over 2022 bij de slotwijziging 2022.

Dit positieve resultaat is voor een belangrijk deel ontstaan door de toename van de algemene uitkering in de decembercirculaire 2022 met € 2.079.000. Een ander incidenteel 'voordeel' betreft de administratieve bijstelling van de grondexploitatie Sporthoeklaan (LOO). Een aantal posten die onderdeel uitmaakte van de grondexploitatie blijken bij nadere inzien via het saldo van de begroting te lopen in het jaar waarin de kosten worden gemaakt. Hierdoor ontstaat in 2022 een incidenteel voordeel (door vrijval van de voorziening voor de grond-exploitatie) en in 2023/2024 een incidenteel nadeel. Daarom stellen we ook voor dit bedrag

Raadsvoorstel

Gemeente Lansingerland



over te hevelen naar 2023/2024. De overige verschillen zijn nagenoeg allemaal incidenteel en zorgen niet voor een beter structureel saldo.

De overige verschillen worden nader uitgelegd in de managementsamenvatting van de jaarstukken 2022.

Van het positieve resultaat over 2022 van € 11,9 miljoen wordt met dit voorstel € 3,2 miljoen overgeheveld naar 2023 omdat hier nog uitgaven voor volgen in 2023. Het restant van € 8,7 miljoen wordt middels dit advies toegevoegd aan de algemene reserve waardoor het weerstandsvermogen met dit bedrag toeneemt.

1. Aanleiding/ context met tijdlijn

Volgens de Gemeentewet legt het college aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door hem gevoerde bestuur, middels overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. Met het vaststellen van het jaarverslag en de jaarrekening verleent de raad decharge aan het college van B&W voor het gevoerde financiële beleid. Tevens kan het gerealiseerd resultaat over het boekjaar bestemd worden.

2. Maatschappelijk effect

De gemeente verkrijgt, verwerft en besteedt publiek geld en moet daarbij voldoen aan wet- en regelgeving. Via de jaarstukken leggen wij verantwoording af over de besteding van publieke middelen. Dat draagt bij aan het zijn van een transparante overheid en aan het vertrouwen in de overheid.

3. Argumenten

1.1 Middels het overhevelen van de budgetten kunnen de werkzaamheden worden afgerond in 2023 binnen het budget.

1.2 De budgetoverhevelingen betreffen met name overhevelingen van ontvangen gelden en worden hiermee gekoppeld aan de kosten die hiervoor gemaakt worden.

2.1 De algemene reserve is ingesteld ter dekking van risico's en hierin worden gelden opgenomen waarvoor wij nog geen specifieke bestemming hebben.

2.2 De ingestelde bestemmingsreserves zijn allen ingesteld om achterliggende doelen van de gemeente te financieren. Hierdoor is het niet wenselijk het positieve resultaat op deze bestemmingsreserves te muteren, gezien wij van mening zijn dat de bestemmingsreserves reeds voldoende zijn in omvang.

3.1 Na 2 jaar Corona was 2022 het jaar dat we teruggingen naar een open samenleving, er was geen sprake meer van een pandemie.

Raadsvoorstel

Gemeente Lansingerland



3.2 Formeel besluit de Raad tot het opheffen van een reserve.

4.1 De verlenging van de reserve is in overeenstemming met de verwachte periode dat de kosten zich voor gaan doen. De inwerkingtreding van de omgevingswet is opgeschoven.

5.1 De Raad is op grond van de nota reserves en voorzieningen formeel bevoegd een voorziening in te stellen.

De voorziening verloopsparen is verplicht op grond van het BBV, maar op grond van de nota reserves en voorzieningen besluit de Raad formeel tot het instellen van voorzieningen inclusief het benoemen van de maximale looptijd en omvang van de voorziening. In dit geval is de hoogte van de voorziening afhankelijk van de aanspraken tot verlof die medewerkers op grond van de CAO opbouwen en daardoor kan geen maximale omvang worden bepaald en geen maximale looptijd.

4. Kanttekeningen

Niet van toepassing

5. Financiële consequenties met dekkingsvoorstel

Middels het vaststellen van de jaarstukken 2022 wordt van het gerealiseerde resultaat 2022 een bedrag van € 8,7 miljoen toegevoegd aan de algemene reserve van de gemeente. € 3,2 miljoen wordt gebruikt om noodzakelijk en urgent geachte activiteiten voort te zetten in 2023.

6. Juridische aspecten

Volgens artikel 197 van de Gemeentewet legt het college aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door hem gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. Met het vaststellen van het jaarverslag en de jaarrekening verleent de raad decharge aan het college van B&W voor het gevoerde financiële beleid.

7. Duurzaamheid

Niet van toepassing.

8. Extern draagvlak / burgerparticipatie

Niet van toepassing.

9. Verdere procedure

Na vaststellen van de jaarstukken worden deze verzonden aan de provincie Zuid-Holland die als toezichthouder de jaarstukken zal beoordelen.

Bijlagen (voor besluitvorming)

1. Jaarstukken 2022 gemeente Lansingerland (T23.03033)
2. Accountantsverslag 2022 (T23.03099)
3. Reactie op het accountantsverslag (U23.02037)

Onderwerp	Vaststellen jaarstukken 2022
Portefeuillehouder	Simon Fortuyn
Registratienummer	BR2300032
Datum raad	29/06/2023

De raad van de gemeente Lansingerland;
Na het voorstel gelezen te hebben

Op basis van de argumenten

1.1 Middels het overhevelen van de budgetten kunnen de werkzaamheden worden afgerond in 2023 binnen het budget.

1.2 De budgetoverhevelingen betreffen met name overhevelingen van ontvangen gelden en worden hiermee gekoppeld aan de kosten die hiervoor gemaakt worden.

2.1 De algemene reserve is ingesteld ter dekking van risico's en hierin worden gelden opgenomen waarvoor wij nog geen specifieke bestemming hebben.

2.2 De ingestelde bestemmingsreserves zijn allen ingesteld om achterliggende doelen van de gemeente te financieren. Hierdoor is het niet wenselijk het positieve resultaat op deze bestemmingsreserves te muteren, gezien wij van mening zijn dat de bestemmingsreserves reeds voldoende zijn in omvang.

3.1 Na 2 jaar Corona was 2022 het jaar dat we teruggingen naar een open samenleving, er was geen sprake meer van een pandemie.

3.2 Formeel besluit de Raad tot het opheffen van een reserve.

4.1 De verlenging van de reserve is in overeenstemming met de verwachte periode dat de kosten zich voor gaan doen. De inwerkingtreding van de omgevingswet is opgeschoven.

5.1 De Raad op grond van de nota reserves en voorzieningen formeel bevoegd is tot het instellen van een voorziening.

Rekening te houden met

- artikel 197 en 198 van de Gemeentewet;
- de verslaggevingsvoorschriften, zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- de interne regelgeving, zoals opgenomen in de beheers- en controleverordeningen 212, 213 en 213a van de Gemeentewet;
- de nota reserves en voorzieningen 2020.

Besluit(en)

1. De jaarstukken 2022 vast te stellen, onder de voorwaarde dat er in de twee weken van ter inzage legging geen bezwaren binnen komen, inclusief de volgende budgetoverhevelingen:

a. Verkiezingsmaterialen t.b.v. inclusieve stembureaus	€ 82.000
b. Cultuurhuis blok B	€ 28.000
c. Sporthoeklaan, kosten voor NUTS aansluitingen en leges	€ 1.420.000
d. Individuele bijzondere bijstand, energie armoede	€ 473.067
e. Meerkosten Oekraïne sociaal domein (december circulaire)	€ 32.000
f. Horti Science	€ 170.000
g. Aanbesteding overbrenging Archief naar stadsarchief Rotterdam (Becis)	€ 71.850
h. Implementatie Wet open overheid	€ 75.000
i. Energietoeslag (december circulaire)	€ 680.000
j. Corona steunpakket (december circulaire)	€ 49.000
k. Gezond in de stad (december circulaire)	€ 30.000
l. Versterken sociale basis (december circulaire)	€ 32.000
m. Leerlingenvervoer Oekraïne (december circulaire)	€ 18.000
<i>Totaal voorstel budgetoverhevelingen</i>	<i>€ 3.160.917</i>
2. Het restant jaarrekeningresultaat van € 8,7 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve.
3. De Bestemmingsreserve crisismaatregelen formeel op te heffen.
4. De Bestemmingsreserve Omgevingswet met één jaar te verlengen.
5. De voorziening spaarverlof in te stellen met ingang van begrotingsjaar 2022 met een onbeperkte looptijd en geen maximale omvang.

Dit Raadsbesluit is vastgesteld door de raad van de gemeente Lansingerland in zijn openbare vergadering van 29 juni 2023,

de griffier,

de voorzitter,

drs. Eveline Hamelink-van Rens

drs. Pieter van de Stadt