

Politieke Markt

Vergadering van 27 juni 2023
Bedrijfsvoering - Organisatieadvies

Jaarverslag en jaarrekening 2022

Auteur

Roelof Kuiper

Overlegd met

DT / Teamleiders / CC / VIC

Portefeuillehouder

M. Scheringa

Andere betrokken portefeuillehouders

J.H. Bats

B. Harmsma

T. Jongman

M. Smit

Samenvatting

Bijgaand worden de jaarstukken 2022 ter vaststelling aangeboden.

De jaarstukken bestaan uit:

1. Het jaarverslag 2022
2. De jaarrekening 2022

Met deze jaarstukken leggen we verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële resultaten van het afgelopen jaar.

Beschrijving

Inleiding

De jaarstukken bestaan uit:

Het jaarverslag 2022 en de jaarrekening 2022.

In deze documenten wordt door het college van burgemeester en wethouders verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid en de financiële resultaten.

JAARVERSLAG

Uit het jaarverslag blijkt dat 80% van de doelstellingen zijn gerealiseerd. In hoofdstuk 2 wordt per programma inzicht gegeven in deze doelstellingen en acties. In paragraaf 1.2 wordt het financiële

resultaat op de belangrijkste punten gepresenteerd. Ook worden de voorgeschreven kengetallen in deze paragraaf vermeld. In hoofdstuk 4 zijn de verplichte paragrafen opgenomen.

JAARREKENING

De jaarrekening 2022 laat een positief resultaat zien van bijna € 3,7 miljoen. De resultaten per programma zijn:

bedragen x € 1.000

Resultaat per programma	Actuele Begroting	Rekening 2022	Vershil
1. De inwoner op 1	- 7.662	- 6.650	1.012 V
2. Duurzaam	- 4.606	- 5.924	- 1.318 N
3. Werk aan de winkel	- 1.685	- 1.720	- 35 N
4. Samenredzaam	- 52.172	- 50.645	1.528 V
5. Mijn Steenwijkerland	- 16.749	- 17.327	- 578 N
6. Financiën en overhead	83.465	85.930	2.465 V
Resultaat	590	3.664	3.074 V

In hoofdstuk 2 van de rekening wordt per programma een analyse gegeven van de verschillen vergeleken met de actuele begroting.

Voor een analyse van het totale resultaat van € 3,7 mln. verwijzen wij u naar paragraaf 1.2 van het jaarverslag. Het resultaat in hoofdlijnen toe te schrijven aan een saldo van de primitieve begroting van € 2,2 mln. een hogere vrij te besteden algemene uitkering van € 6,6 mln. en noodzakelijke hogere dotaties in voorzieningen wegen, maatschappelijk vastgoed en speelvoorzieningen, hogere lasten bedrijfsvoering en de instelling van een reserve energie voor maatschappelijke instellingen ter grootte van € 3,3 mln.

Voorstel tot bestemming van het resultaat 2022

- Een bedrag van € 399.000 toevoegen aan de reserve vaste buffer
- Een bedrag van € 1.139.000 beschikbaar te stellen voor de uitvoering van de tegemoetkoming van de energietoeslag in 2023
- Een bedrag van € 50.000 beschikbaar te stellen voor het in 2023 te organiseren muziektheaterspektakel bij het 65-jarig jubileum van de film Fanfare.
- Een bedrag van afgerond € 2.076.000 ten gunste brengen van de Algemene reserve vrij besteedbaar

1. Norm vaste Buffer

De gemeente Steenwijkerland hanteert een norm van 15% voor het opvangen van risico's. Eind 2022 bedraagt deze norm op grond van de nota reserves en voorzieningen:

Norm Algemene reserve vaste buffer		31-dec-2022
Vaststelling norm 15%		
<u>Grondslag normbepaling</u>		
Algemene uitkering uit gemeentefonds		96.772
Opbrengst Onroerende-zaakbelasting		7.840
Grondslag normbepaling		104.612
Vaststelling norm 15%		15.692
Algemene reserve vaste buffer		
Algemene reserve vaste buffer per ultimo 2022		14.178
<u>Nog te realiseren / beschikbaar 2023</u>		
Vitaliteitsfonds		- 283
Begroting 2023-2026		1.398
Algemene reserve vaste buffer		15.293
Afwijking t.o.v. norm		
Afwijking t.o.v. norm (lager)		- 399
Afwijking in %		-2,54%

Eind 2022 is de omvang van de reserve € 14,1 miljoen exclusief toekomstige uitgaven uit het Vitaliteitsfonds. Met inachtneming van de dotatie in de begroting 2023-2026 zal deze toenemen tot € 15,3 miljoen. Op 19 december 2017 heeft de raad de nota Reserves en voorzieningen vastgesteld. Hierin is een norm vastgesteld van 15% waarbij een bandbreedte van 5% gedurende maximaal 3 jaren is toegestaan. Op grond van de nota Reserves en voorzieningen is een aanvulling van € 399.000 tot de norm vereist.

2. Energietoeslag 2023

In de decembercirculaire 2022 is een bedrag van ruim € 1,1 miljoen aan de gemeente uitgekeerd voor een aanvullende energietoeslag voor het jaar 2022. Dit bedrag is een aanvulling op het al eerder ontvangen budget van het rijk, van waaruit de toeslag ter hoogte van € 1200 over het jaar 2022 is toegekend aan huishoudens met een inkomen tot 130% van de bijstandsnorm.

Op 6 december 2022 heeft het college besloten om de ontvangen aanvullende energietoeslag van het rijk niet in 2022 uit te keren, maar vanaf 1 januari 2023 beschikbaar te stellen aan huishoudens met een laag inkomen.

Omdat de rijksmiddelen in 2022 beschikbaar zijn gesteld, maar de betaling in 2023 plaatsvindt, wordt voorgesteld om de energietoeslag van € 1,1 miljoen zoals deze is opgenomen in de decembercirculaire te bestemmen voor de tegemoetkoming van onze inwoners.

3. Fanfare 65 jaar

In 2022 zijn van het Rijk eenmalige cultuurcompensatiemiddelen verkregen om de cultuursector te ondersteunen en/of een boost te geven. Op 20 december jl. heeft het college ingestemd met het beschikbaar stellen van € 50.000 voor een in 2023 te organiseren muziektheaterspektakel. Directe aanleiding hiervoor is het feit dat de film Fanfare 65 jaar geleden is opgenomen in Giethoorn. Zonder een bijdrage van de gemeente dragen externe fondsen en de provincie Overijssel ook niet bij. Om dit evenement te kunnen laten plaatsvinden wordt voorgesteld om hiervoor een budget van € 50.000 beschikbaar te stellen.

4. Algemene reserve vrij besteedbaar

Voorgesteld wordt om het resterende saldo 2022 van afgerond € 2.076.000 ten gunste van de Algemene reserve vrij besteedbaar te brengen.

Samenvatting:

Voorstel tot bestemming

		bedragen x € 1.000
Voorstel resultaatbestemming		Rekening 2022
1. Ten gunste van de Reserve vaste buffer		399
2. Energietoeslag 2023		1.139
3. Fanfare 65 jaar		50
4. Ten gunste van de Algemene Reserve vrij besteedbaar		2.076
Totaal voorstel resultaatbestemming		3.664

Gewenst resultaat

Het college stelt aan de gemeenteraad voor om de jaarstukken 2022 op 4 juli vast te stellen.

Argumenten

1. Wettelijk dienen de jaarstukken uiterlijk op 15 juli door de gemeenteraad vastgesteld te worden.
2. De gemeenteraad heeft de bevoegdheid om de bestemming van het resultaat te bepalen.

Kanttekeningen en risico's

-

Duurzaamheid en social return

-

Financiële toelichting

Het genomen besluit van de raad leidt tot een bijstelling van de begroting 2023.

Communicatie en participatie

Na behandeling in het college **en** na verzending van de jaarstukken naar de gemeenteraad volgt er een persbericht

Uitvoering en planning

23 mei 2023: behandeling in het college van B&W

27 juni 2023: behandeling in de werkvergadering (inclusief aanwezigheid van de accountant)

4 juli 2023: behandeling in de gemeenteraad (de vaststelling)

Is het besluit openbaar?

Ja

Besluit

Het college legt het volgende voor aan de gemeenteraad:

1. De jaarstukken 2022 vast te stellen.
2. Het rekeningsaldo van afgerond € 3.664.000 als volgt te bestemmen:

2a Een bedrag van € 399.000 toevoegen aan de reserve vaste buffer.

2b Een bedrag van € 1.139.000 beschikbaar te stellen voor de uitvoering van de tegemoetkoming van de energietoeslag in 2023.

2c Een bedrag van € 50.000 beschikbaar te stellen voor het in 2023 te organiseren muziektheaterspektakel bij het 65-jarig jubileum van de film Fanfare.

2d Een bedrag van afgerond € 2.076.000 ten gunste brengen van de Algemene reserve vrij besteedbaar.