

Raadsvoorstel

Datum Raadsvergadering:

Agenda nr:

Onderwerp Jaarrekening 2022

Van: Henk Buesink

Telefoonnummer: 4387

Email: Henk.Buesink@etten-leur.nl

Aan de leden van de raad.

Voorstel

1. De in de jaarrekening toegelichte lastenoverschrijdingen te autoriseren;
2. De jaarstukken 2022 vast te stellen;
3. Het jaarrekeningresultaat 2022 van € 10.050.000 positief conform voorstel te bestemmen;
4. Op basis van de toezichtinformatie vast te stellen dat het college heeft voldaan aan haar wettelijke medebewindstaken;
5. De derde begrotingswijziging 2023 vast te stellen (bestemming van het resultaat).

Inleiding

Het college legt met de jaarstukken elk jaar verantwoording af aan de raad over het gevoerde bestuur. De raad stelt de jaarstukken vervolgens vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. Alle uitgaven en inkomsten van de gemeente zijn in de jaarrekening opgenomen. Na vaststelling door de raad zendt het college de vastgestelde jaarstukken binnen twee weken naar de toezichthouder (gedeputeerde staten van de provincie Noord-Brabant).

Beoogd effect en evaluatie:

Met de vaststelling van de jaarstukken voldoen we aan de wettelijke voorschriften en geven we de bestemming aan het resultaat van 2022. Verder wordt met de vaststelling van de jaarstukken decharge verleend aan het college voor het gevoerde financiële beheer van de gemeente.

Argumenten

Een deel van de lastenoverschrijdingen was pas bekend bij het opmaken van de jaarrekening onder andere door openeinde regelingen. Een ander deel hangt samen met hogere baten die deze hogere lasten compenseren. Deze lastenoverschrijdingen waren niet te voorzien om ter goedkeuring voor te leggen aan de raad. Het autoriseren van de lastenoverschrijding is nodig om de jaarrekening 2022 vast te stellen.

2.1. Het vaststellen van de jaarstukken is een wettelijke verplichting

We stelden de jaarstukken op conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. De accountant controleerde de jaarrekening. De bevindingen van de accountant namen we op in het rapport van bevindingen dat we als bijlage opnamen.

3.1 Door het resultaat te bestemmen kunnen we de werkzaamheden, die in 2022 gepland waren, in 2023 toch nog uitvoeren.

2022 sluiten we af met een positief resultaat van € 10.050.000. Bij de tweede bestuursrapportage 2022 was het resultaat nog € 4.535.000 positief.

We stellen de volgende 13 resultaatbestemmingen voor:

Programma 0

1) Energietoeslag (€ 1.008.000)

Het Rijk besloot ook in 2023 een energietoeslag uit te keren. We ontvingen daarvoor een voorschot in de decembercirculaire 2022. Het Werkplein betaalt deze toeslag in 2023 uit.

2) Thuiswerkplekken (€ 98.000)

Om alle medewerkers van de benodigde middelen voor de thuiswerkplek te voorzien hevelen we het resterende budget over naar 2023.

3) Corona gelden (€ 45.000)

Op de algemene uitkering blijven coronagelden over. Dit geld is nodig voor de Wmo consultants in 2023.

Programma 1

4) Brandkranen (€ 48.000)

Op verzoek van de veiligheidsregio maken we een actueel beeld op van de staat van het beheer en onderhoud van de brandkranen. We huren hiervoor in 2023 capaciteit in.

Programma 2

5) Parkeren (€ 23.000)

Voor het verder uitwerken van enkele acties is het noodzakelijk dat we langer gebruik maken van de inhuur van een deskundige op parkeergebied tot eind 2023.

6) Gemeentelijk Verkeers- en vervoersplan (GVVP) (€ 30.000)

We pakken het opstellen van het nieuwe GVVP in 2023 op. De reguliere budgetten in 2023 zijn onvoldoende om de externe kosten op te vangen.

Programma 3

7) Centrumvisie (€ 23.000)

De werkzaamheden voor het aantrekkelijk houden van het centrum voeren we in 2023 uit.

Programma 4

8) Beheer en onderhoud onderwijshuisvesting (€ 25.000)

Het resterende budget voor de onderwijshuisvesting is in 2023 nodig om de aanbevelingen voor beheer en onderhoud uit te voeren.

Programma 6

9) Energietoeslag 2022 (€ 316.000)

Niet-bestede energietoeslag 2022. De aanvraagmogelijkheid staat nog open tot en met 1e kwartaal 2023, we nemen dit bedrag mee naar 2023. Het is nog niet zeker of het hele bedrag ook daadwerkelijk nodig is.

10) Mantelzorg (€ 47.000)

Het project voor de uitvoering van het mantelzorgbeleid loopt door in 2023.

11) Kansrijke start (€ 21.000)

We ontvingen dit bedrag in de decembercirculaire 2022. Er is een bestedingsplan voor 2023 gemaakt. Voor de uitvoering van dit plan is onder andere dit bedrag nodig.

Programma 7

12) Asbest (€ 45.000)

Het saneren van de asbest verontreinigingen op het kabeltracé van Enexis is nog niet afgerond. Het bedrag gaat over naar 2023.

Programma 8

13) Woonzorgvisie (€ 83.000)

Voor de woonzorgvisie is extra capaciteit nodig. Het budget hiervoor gebruiken we in 2023.

Dekking resultaatbestemmingen

Het totaal van de resultaatbestemmingen is € 1.812.000.

Het restant van € 8.238.000 voegen we toe aan de algemene reserve.

4.1 De toezichtinformatie en de ontvangen signalen uit de samenleving vormen de basis voor een positief oordeel.

De gemeente voert veel wetten uit in medebewind, dus in opdracht van rijk of provincie. Voor het rijk of provincie is het van belang om te weten of de gemeente die taken conform de wettelijke eisen uitvoert. Daarom houden ze toezicht op de gemeente, het interbestuurlijk toezicht.

De raad is het eerste orgaan dat toezicht houdt op het college op de uitvoering van wettelijke taken. De toezichthouder (provincie) blijft hierbij dan meer op afstand. Een belangrijk uitgangspunt van de wet is dan ook “onderling vertrouwen”.

De gemeenteraad kan met deze de toezichtinformatie en de ontvangen signalen vanuit de samenleving een oordeel geven over de uitvoering van de wettelijke taken door het college.

5.1 Voor de verwerking van de resultaatbestemmingen dient de eerste begrotingswijziging 2023 vastgesteld te worden.

Alternatieven/varianten

Er zijn geen alternatieven of varianten.

Kanttelingen en risico's

Er zijn geen kanttekeningen/risico's.

Toelichting

Financieel:

De financiële gevolgen lichten we bij 2.1 toe.

Personeel:

Er zijn geen personele consequenties

Juridisch:

Op basis van artikel 213 Gemeentewet gaf de raad de accountant Baker Tilly opdracht de jaarrekening 2022 te controleren. De accountant gaf een goedkeurende controleverklaring af voor de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening.

We ontvingen van de accountant het rapport van bevindingen. Dit rapport en de reactie van ons college leest u in de bijlagen.

Duurzaamheid

De jaarrekening 2022 is uitsluitend digitaal beschikbaar.

Planning

Nadat de gemeenteraad de jaarstukken heeft vastgesteld sturen we deze uiterlijk 15 juli 2023 naar het college van gedeputeerde staten van de provincie en naar het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS). Aan het CBS versturen we ook de documenten in het kader van de Verantwoording Informatie voor derden (IV3) en Single Information, Single Audit (SiSa).

Communicatie en participatie

We besteedden veel aandacht aan de leesbaarheid van het jaarverslag. We stelden de jaarrekening digitaal op. U vindt de website vanaf 9 juni 2023 hier: <https://financieelportaal.etten-leur.nl/>

Rekening in één oogopslag (RIEO)

Uiteraard maakten we van het jaarverslag ook een RIEO. We namen de RIEO op als bijlage. We publiceren de RIEO op 14 juni 2023 in de Etten-Leurse Bode en uiteraard ook op de gemeentelijke internetsite.

Via de Etten-Leurse Bode kondigen we op 1 juni 2023 ook aan dat de jaarstukken beschikbaar zijn. Deze aankondiging is een vereiste vanuit de Gemeentewet.

Bijlagen

Etten-Leur, 6 juni 2023

burgemeester en wethouders,

drs. C. (Cor) Smits
gemeentesecretaris

drs. M.L. (Mark) Verheijen
burgemeester (wnd)

