

Emmeloord, 30 mei 2023

Onderwerp
Jaarstukken 2022

Advies raadscommissie
[...]

Aan de raad.

Status: ter besluitvorming

Voorgesteld besluit

1. Het jaarverslag en jaarrekening over het dienstjaar 2022 vast te stellen.
2. Hierbij het positieve rekeningresultaat over 2022 ad € 10.395.252 als volgt te bestemmen:
 - Toevoeging aan de reserve beleidsplan, oormerk energietoeslag 2023 € 1.054.389
 - Toevoeging aan de reserve beleidsplan, oormerk Wet inburgering 2021 € 136.000
 - Toevoeging aan de reserve beleidsplan, oormerk bekostiging opvang ontheemden € 780.000
 - Toevoeging aan de reserve beleidsplan, oormerk groot onderhoud gemeentelijke gebouwen € 2.252.000
 - Toevoeging aan de reserve beleidsplan, oormerk groot onderhoud Museum Schokland € 251.000
 - Toevoeging aan de reserve beleidsplan, oormerk groot onderhoud wegen, straten en pleinen € 475.000
 - Toevoeging aan de reserve beleidsplan € 5.446.863
3. Het oormerk risicoreserve onzekerheden sociaal domein in de reserve beleidsplan van € 500.000 te laten vervallen.

Doelstelling

Het na afloop van het begrotingsjaar verantwoording afleggen over het gevoerde bestuur op de uitvoering van de begroting 2022, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag 2022.

Inleiding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken aan over het jaar 2022 die in het teken staan van de uitvoering van de begroting 2022. Het college heeft het overgrote deel van de begroting kunnen uitvoeren, zoals u in deze verantwoording kunt lezen. De jaarrekening 2022 sluit af met een voordelig resultaat van € 10.395.252.

Bestemming rekeningresultaat

Wij stellen u voor:

1. Het positieve rekeningresultaat van 2022 conform de geldende gedragslijn en beleid op de volgende wijze te bestemmen:
 - Een bedrag van € 1.054.389 te storten in de reserve beleidsplan - oormerk energietoeslag 2023. Het betreft hier gelden welke zijn ontvangen in december via de Algemene Uitkering om de energietoeslag 2023 uit te keren. De gemeenteraad heeft op 30 januari 2023 deze gelden reeds toegekend om te besteden voor de energietoeslag 2023.
 - Een bedrag van € 136.000 te storten in de reserve beleidsplan - oormerk Wet inburgering 2021. Het betreft hier gelden welke zijn ontvangen via een integratie-uitkering van het rijk in 2022 ten behoeve van de uitvoering van de Wet inburgering 2021. Deze middelen zijn in 2022 niet volledig besteed en kunnen op deze wijze worden ingezet in 2023 en verder.

- Momenteel maken we gebruik van vier locaties om ontheemden te huisvesten: Dr. Jansen centrum, Kerk Marknesse, Schoenerstraat en Meldestraat. De gebouwen zijn getransformeerd en ingericht, zodat woonruimte gecreëerd. Het Rijk vergoedt de kosten die we maken voor de transitie van gebouwen naar opvanggelegenheden. Daarnaast geeft het Rijk een normbedrag voor de kosten die gemaakt worden per gerealiseerde slaapplek gemeentelijke opvang (GOO) en voor de kosten voor leefgeld en bedrijfsvoering voor personen in de particuliere opvang (POO). Het ziet er helaas nog niet naar uit dat de oorlog in de Oekraïne binnen korte termijn stopt en we houden daarom rekening met een langer verblijf van de ontheemden. Het Rijk heeft de normbedragen voor gemeentelijke opvang sinds 15 oktober 2022 naar beneden bijgesteld. Gelet op de inflatie, gestegen lasten voor energie en de aanstaande herontwikkeling van de dr. Jansenlocatie, wordt voorgesteld het niet aangewende bedrag voor opvang van ontheemden ad € 780.000 toe te voegen aan de reserve beleidsplan, met het oormerk 'bekostiging opvang ontheemden', om daarmee toekomstige lasten te kunnen dekken.
- Een bedrag van € 2.252.000 te storten in de reserve beleidsplan - oormerk groot onderhoud gemeentelijke gebouwen. Dit bedrag is bedoeld om het groot onderhoud van de gemeentelijke gebouwen te borgen.
- Een bedrag van € 251.000 te storten in de reserve beleidsplan - oormerk groot onderhoud Museum Schokland. Dit bedrag is bedoeld om het groot onderhoud van het museum Schokland te borgen.
- Een bedrag van € 475.000 te storten in de reserve beleidsplan - oormerk groot onderhoud wegen, straten en pleinen. Dit bedrag is bedoeld om het groot onderhoud van de wegen, straten en pleinen te borgen.
- Het restant van € 5.446.863 toe te voegen aan de reserve beleidsplan.

2. Het oormerk risicoreserve onzekerheden sociaal domein binnen de reserve beleidsplan te laten vervallen. Bij het bestemmen van het jaarrekeningresultaat van 2021 is er een bedrag van € 500.000 gestort in de reserve beleidsplan met het oormerk risicoreserve onzekerheden sociaal domein. Tijdens het opstellen van de jaarstukken is het risicodossier omtrent deze onzekerheden voor de jaren 2021 en 2022 afgehandeld. Dit heeft geresulteerd in een totale last van € 550.000. Deze last is volledig in het resultaat van 2022 verantwoord.

Het resultaat over het boekjaar 2022 is op de volgende wijze tot stand gekomen:

Bedragen x € 1.000

Programma	Raming begroting na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Begrotingsafwijkingen
1 Fysieke leefomgeving	-23.614	-17.996	-5.618
2 Sociale leefbaarheid	-12.601	-11.623	-978
3 Economische ontwikkeling	-2.333	-1.546	-787
4 Dienstverlening en besturen	-3.561	-3.231	-330
5 Financiën	-406	-537	131
6 Krachtig Noordoostpolder	-47.670	-43.281	-4.390
Saldo van de programma's	-90.185	-78.214	-11.972
Lokale heffingen	13.003	13.150	-147
Saldo financieringsfuctie	78	129	-51
Dividend	154	154	-
Algemene uitkeringen	99.335	100.685	-1.350
Overhead	-17.874	-15.753	-2.121
Onvoorziene lasten	-25	-	-25
Vennootschapsbelasting	-378	-387	9
Saldo voor mutaties reserves	4.108	19.764	-15.657
Toevoegingen aan reserves	-40.147	-42.819	2.672
Onttrekking aan reserves	36.145	33.450	2.695
Resultaat voor bestemming	106	10.395	-10.290

De bestemming van het rekeningsaldo van € 10.395.252 voor resultaatbestemming, vindt gelijktijdig plaats met het vaststellen van de jaarrekening 2022.

Voor een nadere toelichting van dit resultaat verwijzen wij u naar de jaarrekening 2022 zelf.

Op het moment van behandeling van de jaarstukken 2022 door het college was de accountant nog bezig met de afronding van zijn interne review. De tekst van de controleverklaring dient nog te worden toegevoegd aan de jaarrekening. Dit volgt voor de datum van vaststelling door de gemeenteraad.

Argumenten

- 1.1 Op grond van artikel 198 van de Gemeentewet stelt de raad de jaarrekening vast in het jaar volgende op het begrotingsjaar. De jaarrekening betreft alle baten en lasten van de gemeente Noordoostpolder
- 1.2 Het jaarverslag dient overeenkomstig de jaarrekening vastgesteld te worden door de raad.

Kanttekeningen

Verwachte deficiënties in de onderhoudsvoorzieningen werden tot en met boekjaar 2021 opgeheven door een storting bij het opmaken van de jaarrekening. Met ingang van deze jaarrekening is de interpretatie van de wet- en regelgeving in dezen verengd tot de formele tekst van het BBV. Om het vastgestelde onderhoudsniveau van de drie disciplines te kunnen blijven garanderen, is het mechanisme van resultaatbestemming ingezet. In 2023 wordt voor de implementatie en uitvoering aan de raad een voorstel aangeboden.

Planning/uitvoering

Binnen twee weken na vaststelling van de jaarstukken en in ieder geval vóór 15 juli 2022 dienen de jaarstukken te worden gezonden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Flevoland.

Bijlagen

De jaarstukken 2022

No. 23.0000672-4

Het college van burgemeester en wethouders,
de secretaris, de burgemeester,

Portefeuillehouder : S. Werkman
Steller : de heer M. Prins, (0527) 63 34 45; m.prins@noordoostpolder.nl

De raad van de gemeente Noordoostpolder,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 30 mei 2023, no. 23.0000672;

gelet op artikel 198 van de Gemeentewet

B E S L U I T:

1. Het jaarverslag en jaarrekening over het dienstjaar 2022 vast te stellen.
2. Hierbij het positieve resultaat van € 10.395.252 over 2022 als volgt te bestemmen:
 - a. Een bedrag van € 1.054.389 toe te voegen aan de reserve beleidsplan - oormerk energietoeslag 2023;
 - b. Een bedrag van € 136.000 toe te voegen aan de reserve beleidsplan - oormerk Wet inburgering 2021;
 - c. Een bedrag van € 780.000 toe te voegen aan de reserve beleidsplan – oormerk bekostiging opvang ontheemden;
 - d. Een bedrag van € 2.252.000 toe te voegen aan de reserve beleidsplan - oormerk groot onderhoud gemeentelijke gebouwen;
 - e. Een bedrag van € 251.000 toe te voegen aan de reserve beleidsplan - oormerk groot onderhoud Museum Schokland;
 - f. Een bedrag van € 475.000 toe te voegen aan de reserve beleidsplan - oormerk groot onderhoud wegen, straten en pleinen en
 - g. Het restant van € 5.446.863 toe te voegen aan de reserve beleidsplan.
3. Het oormerk risicoreserve onzekerheden sociaal domein ad € 500.000 in de reserve beleidsplan te laten vervallen.

Aldus besloten in de openbare vergadering
van 10 juli 2023.

De griffier,

de voorzitter,