

Aan de raad van de gemeente Olst-Wijhe.

Oordeelvormende raadsbijeenkomst d.d. -- agendapunt --
Raadsvergadering, d.d. 10 juli 2023 agendapunt **1**

Portefeuillehouder wethouder H. Olthof
Zaaknummer 19429-2023
Datum B&W-besluit 30 mei 2023

Onderwerp
Voorstel tot Voorstel tot het vaststellen van de jaarrekening en
het jaarverslag 2022 (jaarstukken 2022)

BIJLAGEN:

- Jaarstukken 2022 [Document-230602 Jaarstukken 2022](#)
[Olst-Wijhe concept raad | Documentgegevens : Atos e-Suite](#)
(zaaknr. 19457-2023)
- Controleverklaring (wordt nagezonden)

INLEIDING

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2022 aan bestaande uit het jaarverslag 2022 en de jaarrekening 2022. Helaas stond ook 2022 weer in het teken van verschillende crises met grote gevolgen voor onze burgers, bestuur en organisatie. De coronacrisis was nog niet voorbij toen de volgende crisis in de vorm van de oorlog in Oekraïne uitbrak. Mede dankzij de inzet van veel inwoners en maatschappelijke organisaties hebben we een goede bijdrage kunnen leveren om de mensen op te vangen die in ons land hulp en bescherming zochten.

De klimaat- en energiecrisis werd door de oorlog voor onze eigen burgers nog aanzienlijk verergerd. De energieprijzen schoten door het dak waardoor veel mensen direct in de problemen kwamen. Mede met behulp van extra middelen van het Rijk hebben we veel mensen eind 2022 en nog doorlopend in 2023 goed kunnen helpen.

Ondanks de druk door deze ingrijpende ontwikkelingen hebben we veel onze “normale” activiteiten goed kunnen uitvoeren en hebben we veel gestelde doelen gehaald. Daarnaast zijn we bezig geweest (en ook dat loopt nog in 2023 door) om achterstanden in te lopen die zijn ontstaan tijdens de coronaperiode. De financiële heroverweging van 2021 heeft een goede basis gelegd om financieel in control te blijven.

Net als in 2021 is het jaar 2022 positief afgesloten. Nu met een positief financieel resultaat van circa € 3 miljoen (na resultaatbestemming). Hieronder wordt dit resultaat verder toegelicht.

De opzet van het jaarverslag volgt de indeling van de Beleidsbegroting 2022. In het jaarverslag is de verantwoording opgenomen met betrekking tot de programma's, de algemene dekkingsmiddelen en de paragrafen uit de beleidsbegroting 2022. Daarbij zijn we zoals gebruikelijk uitgegaan van het drieluik:

- wat willen we bereiken
- wat gaan we daar voor doen
- wat mag het kosten?

Het jaarverslag geeft antwoord op wat er is bereikt op het punt van de doelen, de activiteiten en de gemaakte kosten.

Op het moment van opstellen van dit voorstel is de interne controle nog niet afgerond. Zijn bevindingen en het oordeel komen/zijn in de woordvoerdersoverleg op 19 juni aan de orde. De accountantsverklaring en het accountantsverslag worden aan uw raad nagezonden.

BEOOGD RESULTAAT

Door middel van het jaarverslag en de jaarrekening 2022 wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van het voorgenomen beleid uit de Beleids- en financiële begroting 2022, waarmee uw raad ons decharge verleent voor de uitvoering van het beleid in 2022.

KADER

Het wettelijk kader voor de jaarrekening en het jaarverslag - gezamenlijk de jaarstukken vormend - is vastgelegd in de artikelen 197 tot en met 201 van de Gemeentewet.

ARGUMENTEN

- 1) *In het jaarverslag en de jaarrekening 2022 wordt verslag gedaan van de uitvoering van de Beleids- en financiële begroting 2022.*

De opzet van het jaarverslag is gebaseerd op de indeling van de Beleidsbegroting 2022. In het jaarverslag is de verantwoording opgenomen op de drie programma's, op de algemene dekkingsmiddelen en de paragrafen uit de beleidsbegroting 2022. Kenmerkend voor de programmabegroting is het drieluik: wat willen we bereiken, wat gaan we daar voor doen en wat mag het kosten? Het jaarverslag geeft antwoord op de vragen wat wilden wij bereiken, wat hebben wij bereikt, wat hebben wij hiervoor gedaan en wat heeft het gekost?

Hieronder een overzicht van de opbouw van het resultaat

Bedragen x € 1.000

Jaarrekening 2022	Primaire begroting 2022	Begroting 2022 n.w.	Realisatie 2022	Resultaat
Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid	-3.366	-3.443	-3.393	50
Leefomgeving	-3.763	-6.255	-4.903	1.352
Samenleving	-20.180	-22.695	-20.498	2.197
Algemene dekkingsmiddelen, overhead & onvoorzien	27.036	29.674	30.489	815
Saldo voor reservemutaties	-272	-2.719	1.695	4.414
Mutatie reserves	272	2.719	1.342	-1.377
Saldo baten en lasten	0	0	3.037	3.037

Het per saldo een positief resultaat dat voor een groot deel wordt veroorzaakt door incidentele gebeurtenissen, zowel voor- als nadelig. Het gaat om het resultaat ten opzichte van de begroting 2022 na wijziging. De begroting 2022 is, inclusief een aangenomen amendement, vastgesteld met een voordelig begrotingsresultaat. De bestuursrapportages zijn ook afgesloten met per saldo een voordelige uitkomst. Deze voordelen zijn totaal voor ongeveer € 0,5 miljoen geraamd als storting in de reserve Nader te bestemmen middelen. Deze storting is conform de raming, resultaatneutraal, ook in de realisatie verwerkt.

Het resultaat van € 3.037.000 positief ten opzichte van de begroting is

- per saldo voor bijna € 1,45 miljoen gerealiseerd door het niet uitgeven van (project)budgetten en ontvangen rijksbijdragen Wij stellen voor deze niet uitgegeven budgetten via resultaatbestemming naar 2023 over te hevelen. Daarnaast is bijna € 1,16 miljoen nog niet uitgegeven van de voor de opvang Oekraïners verkregen rijksbijdrage. Wij stellen voor dit bedrag voor opvang ontheemden in een nieuw in te stellen reserve ontheemden te storten, met de mogelijkheid om dit bedrag de komende jaren breed in te zetten voor de opvang van ontheemden.
- Daarnaast is er gesaldeerd een positief resultaat in 2022 op de lopende begroting van € 0,425 miljoen, onder andere door voordelen op de bouwleges, werk- en inkomensondersteuning, welzijn en de algemene uitkering en nadelen op de budgetten voor openbare ruimte, ruimtelijke ordening en de ontwikkeling van zonnevelden, en overhead. Binnen het sociaal domein wordt het nadeel op de jeugdzorg gecompenseerd door voordelen binnen de Wmo.

Bij de programma's, en algemene dekkingsmiddelen, overhead en onvoorzien worden de resultaten uitgebreid toegelicht.

- 2) *Om voor een aantal activiteiten de continuïteit te borgen is het nuttig en noodzakelijk om de bijbehorende financiële middelen deels over te hevelen naar 2023*

Het voorstel is om ten laste van het voordelige rekeningresultaat van € 3.037.000 diverse budgetten over te hevelen naar 2022 om lopende projecten en activiteiten af te ronden, nieuwe projecten alsnog te starten, uitgestelde werkzaamheden te kunnen realiseren in 2022 en corona hersteltrajecten af te ronden.

In principe worden alleen incidentele budgetten overgeheveld naar een volgend jaar. Gedachte hierbij is dat structurele budgetten die niet (volledig) uitgegeven zijn, in het volgend jaar weer beschikbaar zijn voor de reguliere activiteiten. De raad heeft het college gevraagd om bij het opstellen van de jaarrekening kritisch te beoordelen of budgetten overgeheveld moeten worden naar 2023. De raad constateert dat bij het vaststellen van de begroting de financiële ruimte vaak beperkt is, terwijl bij de jaarrekening veel budget niet is ingezet met een voordelig jaarrekening resultaat als gevolg. Dit voordelig jaarrekeningresultaat wordt meestal veroorzaakt doordat incidentele activiteiten niet (volledig) gerealiseerd zijn. De bijbehorende budgetten worden dan overgeheveld naar het volgende jaar. De vraag is of dit altijd reëel is, of er dat volgende jaar wel capaciteit beschikbaar is om alle activiteiten uit te voeren die met de over te hevelen budgetten samenhangen.

Het gaat om een totaalbedrag van € 2,46 miljoen. Voor een groot deel komen de over te hevelen budgetten uit 2022. Vanuit 2021 is exclusief de corona-budgetten € 2,4 miljoen overgeheveld naar 2022. Hiervan is bijna € 700.000 nog niet besteed in 2022 en dit bedrag wordt nu overgeheveld naar 2023.

Uiteindelijk is het resultaat van de jaarrekening na resultaatbestemming € 580.000 voordelig. De verschillende onderdelen worden in de jaarstukken verder kort toegelicht en daarna is een detailoverzicht opgenomen.

3) *Ons eigen vermogen blijft op een uitstekend niveau ten opzichte financiële risico's*

Het jaarlijkse resultaat gaat ten bate of ten laste van de algemene reserve. Daarnaast brengen we diverse kosten ten laste van reserves en zetten we ook weer geld opzij voor andere toekomstige ontwikkelingen. Het is belangrijk dat ons eigen vermogen voldoende blijft om toekomstige financiële risico's te kunnen opvangen. Die risico's hebben we gekwantificeerd en kunnen we afzetten tegen onze eigen vermogen. Zo berekenen we de ratio weerstandsvermogen.

Met het resultaat incl. de beoogde overhevelingen blijft ons weerstandsvermogen met een ratio van 9 uitstekend.

DRAAGVLAK

--

FINANCIËLE CONSEQUENTIES

We verwijzen hiervoor naar de argumentatie die hiervoor is aangegeven.

AANPAK/UITVOERING

De consequenties van de besluitvorming verwerken we in de begroting 2023

VOORSTEL

1. de jaarrekening en het jaarverslag 2022 vast te stellen;
2. tot overheveling en het bestemmen van de middelen en het muteren van de reserves volgens de specificatie resultaatbestemming 2022 alsmede het voordelig rekeningresultaat 2022 toe te voegen aan de reserve Nader te bestemmen middelen;
3. de financiële mutaties uit dit voorstel op te nemen in **de XXXX^{de}** wijziging van de begroting 2023.

Burgemeester en wethouders van Olst-Wijhe
de secretaris de burgemeester

drs. D.L.W. (Dries) Zielhuis mr. Y.P. (Yvonne) van Mastrigt

Informatie in te winnen bij:

Trudy Ruygh
Telefoonnummer: 14 0570

Onderwerp Besluit tot Voorstel tot het vaststellen van de jaarrekening en het jaarverslag
2022 (jaarstukken 2022)

De raad van de gemeente Olst-Wijhe;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 30 mei 2023,

gelet op de artikelen 197 tot en met 201 van de Gemeentewet

besluit:

4. de jaarrekening en het jaarverslag 2022 vast te stellen;
5. tot overheveling en het bestemmen van de middelen en het muteren van de reserves volgens de specificatie resultaatbestemming 2022 alsmede het voordelig rekeningresultaat 2022 toe te voegen aan de reserve Nader te bestemmen middelen;
6. de financiële mutaties uit dit voorstel op te nemen in **de XXXX^{de}** wijziging van de begroting 2023.

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering d.d. 10 juli 2023.

De raad voornoemd,
de griffier

de voorzitter

J.T.J.J. (Jacqueline) van Zwam

mr. Y.P. (Yvonne) van Mastrigt

Korte zesregelige toelichting voor vermelding op de raadsagenda in Huis-aan-Huis

Met het jaarverslag en de jaarrekening 2022 legt het college verantwoording af over de realisatie van het voorgenomen beleid uit de Beleids- en financiële begroting 2022.

Het jaar 2022 is positief afgesloten met een resultaat na reserves van circa € 3 miljoen. Beleidsmatig zijn de beoogde activiteiten wel uitgevoerd. Het overschot betreft met name geld van de Rijksoverheid dat eind 2022 is toegekend. Ons voorstel is om een significant deel hiervan, € 2,46 miljoen over te hevelen naar 2023 dan wel in reserves toe te voegen.