

Voorstel

1. De Jaarstukken 2022 vast te stellen.
2. De voorgestelde resultaatbestemming 2022 vast te stellen, inclusief bijbehorende begrotingswijziging:
 - a. € 3.342.000 te reserveren voor Energietoeslag
 - b. € 184.000 te reserveren voor Omgevingswet
 - c. € 162.000 te reserveren voor Bijzondere bijstand energierekening
 - d. € 92.000 te reserveren voor Meerkosten Jeugd en WMO (Corona)
 - e. € 2.996.000 zijnde de helft van het jaarrekening resultaat na resultaatbestemming te storten in het investeringsfonds
 - f. € 2.996.000 te storten in de Algemene reserve

Aanleiding

Middels de Jaarstukken 2022 legt het College van B&W verantwoording af aan de Gemeenteraad over de uitvoering van de Programmabegroting 2022. Bij de Jaarstukken 2022 wordt ook het accountantsrapport aan de Gemeenteraad aangeboden. Het accountantsrapport met controleverklaring zal worden aangeboden zodra deze door de accountant is afgegeven.

Beoogd effect

De gemeenteraad dient de Jaarstukken 2022 vast te stellen vóór 15 juli 2023, om deze tijdig aan de provincie Noord-Brabant te kunnen sturen.

Argumenten

1.1 Middels de Jaarstukken 2022 legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad over de uitvoering van de Programmabegroting 2022.

De jaarstukken vormen het sluitstuk van de P&C cyclus van 2022. Er wordt gepresenteerd wat met de budgetten gedaan en bereikt is en tevens worden de resultaten ten opzichte van de begroting weergegeven.

2.1 Er is voldoende ruimte in het saldo voor de voorgestelde resultaatbestemming.

Het saldo is € 9.773.000 en er worden voor € 3.780.000 aan resultaatbestemmingen voorgesteld.

Kanttekeningen

1.1 De accountantscontrole is nog niet volledig afgerond

Het is mogelijk dat door de afrondende werkzaamheden van de accountant nog wijzigingen op de jaarrekening en dus het saldo kunnen volgen. Doordat de accountantscontrole nog niet afgerond is, kan ook nog geen accountantsverklaring verstrekt worden.

1.2 Het accountantsverslag is nog niet beschikbaar.

Zodra de accountantscontrole is afgerond volgt ook het definitieve accountantsverslag. Deze zal verstrekt worden, zodra deze door de accountant wordt aangeboden.

Financiën

Rekeningresultaat 2022

Het gerealiseerde positieve rekeningresultaat 2022 bedraagt **€ 9.773.000**.

Hieronder volgt een globale analyse van de belangrijkste verschillen (niet uitputtend, alleen de verschillen > € 350.000):

Voordelen

Decembercirculaire 2022	€ 3.648.000
Opvang ontheemden Oekraïne	€ 2.512.000
Energietoeslag	€ 986.000

Veiligheidsregio	€ 709.000
Storting in voorziening APPA	€ 564.000
Afrekening WVS	€ 473.000
Diverse voorzieningen Wmo en Jeugd (vrij toegankelijke zorg)	€ 362.000

Nadelen

Duurzaam Energiebedrijf Roosendaal	€ 696.000
Individuele voorzieningen in natura voor jeugd	€ 474.000
Per saldo lagere personeelskosten (inclusief Voorziening verlofsparen)	€ 452.000

In deel II Jaarstukken is een verschillenanalyse opgenomen met daarin een overzicht van deze en overige afwijkingen (zie pagina 195 t/m 203 van de Jaarstukken 2022).

Resultaatbestemming 2022

Hieronder de voorgestelde resultaatbestemming 2022.

Energietoeslag	€ 3.342.000
Omgevingswet	€ 184.000
Bijzondere bijstand energierekening	€ 162.000
Meerkosten Jeugd en WMO (Corona)	€ 92.000
Totaal	€ 3.780.000

Voorgesteld wordt het resterende rekeningresultaat te verdelen over het investeringsfonds en de Algemene reserve.

Storten in investeringsfonds	€ 2.996.000
Storten in Algemene reserve	€ 2.996.000

Communicatie

De verzending van de Jaarstukken 2022 naar de Gemeenteraad vindt plaats op 25 mei. De berichtgeving in de pers over de Jaarstukken 2022 en het jaarrekeningresultaat 2022 wordt ook gepland in de week van 25 mei.

Daarnaast wordt in samenwerking met de afdeling Communicatie een infographic opgesteld, waarmee het jaarrekeningsaldo in 1 oogopslag wordt gepresenteerd zowel intern als extern.

Vervolg

Conform het Spoorboekje is de procedure van de Jaarstukken 2022 als volgt:

- 12 juni 9u indienen technische en toelichtende vragen door de Raad
- 23 juni verzenden Memorie van antwoord op technische vragen
- 6 juli behandeling commissie
- 13 juli behandeling raad

Bijlagen

- 1) Jaarstukken 2022
- 2) Begrotingswijziging resultaatbestemmingen 2022
- 3) Concept accountantsverslag (volgt later)