



Gemeente
Woudenberg

RAADSVORSTEL 2023

**Datum
voorstel:** 23 mei 2023

Registratiekenmerk: Z.340956
Raadsvergadering van : 29 juni 2023
Vergadering Commissie van: 20 juni 2023
Portefeuillehouder: H.J. Molenaar
Behandelend ambtenaar: H. van den Hof

Onderwerp / voorstel: Vaststelling jaarrekening 2022 gemeente Woudenberg

Aan de Raad.

Voorstel

Wij stellen u voor de jaarrekening 2022 van de gemeente Woudenberg (inclusief de in de jaarrekening opgenomen bijlage begrotingsrechtmatigheid) vast te stellen en het voordelig saldo ad. € 3.251.751 als volgt te bestemmen:

Toevoeging algemene reserve	€ 2.001.751
Toevoeging reserve dorpsvoorzieningen	€ 350.000
Toevoeging reserve sociaal domein	€
200.000	
Toevoeging reserve duurzaamheid	€ 200.000
Toevoeging reserve co-financiering	€ 200.000
Terugbetaling rijk gelden opvang Oekraïne	€ 300.000
Totaal	€ 3.251.751

Inleiding

Hierbij bieden wij u de jaarrekening 2022 van de gemeente Woudenberg aan. In het jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over het financieel beheer en beleid van de gemeente. In de beleidsprogramma's wordt ingegaan op de bereikte prestaties in 2022.

De gemeente Woudenberg sluit het jaar 2022 af met een voordelig resultaat van € 3.251.751.

Een stijging met € 3.187.252 t.o.v. de primaire begroting die in de maanden april t/m september 2021 is opgesteld en oktober 2021 door de gemeenteraad van Woudenberg is vastgesteld.

Sinds het vaststellen van de begroting is er veel veranderd. Nog voor 2022 begon was er het besluit over het tweede herstelplan. In januari 2022 kwam er een nieuwe burgemeester, later gevolgd door een nieuwe secretaris en een nieuwe griffier. De gemeenteraadsverkiezingen

Geprent op: 25-05-2023 17:02:18uur

[/var/websites/gemeentebestuur.woudenberg.nl/documenten/convert/0e99ee73-6cfb-493c-91c1-b511ecab7c1a.docx](var/websites/gemeentebestuur.woudenberg.nl/documenten/convert/0e99ee73-6cfb-493c-91c1-b511ecab7c1a.docx)

had een volledig nieuw college tot gevolg terwijl ook een groot deel van de raad werd vernieuwd. In de organisatie hebben ook veel wisselingen plaats gevonden. Dit alles heeft er toe geleid dat vaste patronen even niet meer zo vast waren/zijn.

Gelukkig hebben we in 2022 ook afscheid genomen van de Covid maatregelen. Elkaar weer fysiek ontmoeten en samenwerken zorgt voor verbinding en daarmee ook in het opbouwen van nieuwe patronen.

De verschrikkelijke oorlog in Oekraïne heeft wereldwijde impact. Uiteraard voor de Oekraïners zelf waarvan wij er met behulp van vele inwoners een groep konden opvangen. Wereldwijd stegen de prijzen van met name energie gevolgd door andere loon- en prijsstijgingen.

De opvang van Oekraïne zorgt ervoor dat wij een positief saldo hebben (positieve invloed = € 2,3 miljoen).

Het jaarverslag is voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring. Het accountantsverslag van Verstegen Accountants, betreffende de controle van de jaarrekening, vindt u in de bijlagen. De jaarrekening 2022 is op 12 juni in het bijzijn van Verstegen Accountants besproken in de auditcommissie. De voorzitter van de auditcommissie heeft de bevindingen uit de vergadering van 12 juni teruggekoppeld in de raadscommissievergadering van 20 juni.

Centrale vraag

Is de raad bereid de jaarrekening 2022 van de gemeente (inclusief de in de jaarrekening opgenomen bijlage begrotingsrechtmatigheid 2022) vast te stellen?

Beoogd resultaat (wat)

In de beleidsbegroting 2022 is vastgelegd wat de gemeente in 2022 wil bereiken en wat zij hiervoor gaat doen. De maatschappelijke effecten per programma zijn vertaald in concrete prestaties. Realisatie van onze bestuurlijke doelen gebeurt door de lijn- én projectorganisatie. In het jaarrekening 2022 leggen we verantwoording af over het behalen van deze prestaties. Hiermee wordt tevens invulling gegeven aan de Wet Interbestuurlijk Toezicht door op deze wijze horizontaal verantwoording af te leggen aan uw raad en onze inwoners.

Kader

Ingevolge artikel 198 van de gemeentewet en artikel 24 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten dient de jaarrekening 2022 voor 15 juli 2023 door de raad te zijn vastgesteld.

Argumenten

De jaarrekening 2022 sluit met een voordelig saldo van € 3.251.000. Het voordelig saldo is als volgt opgebouwd:

Resultaatbepaling

Saldo van baten en lasten uit de normale bedrijfsvoering	€ 2.608.000 V
Saldo van baten en lasten uit het grondbedrijf	€ 747.000 V
Buitengewone baten en lasten	€ 1.833.000 V
Saldo voor resultaatbestemming	€ 5.188.000 V

Resultaatbestemming

Mutaties in reserves:	
Totaal stortingen in reserves	€ 3.631.000 N
Totaal onttrekkingen uit reserves	€ 1.694.000 V
Saldo na resultaatbestemming	€ 3.251.000 V

Het positief resultaat van € 3.251.000 is veroorzaakt door vele meevallers (zoals: voordelig exploitatie opvang Oekraïne, lagere kosten Wmo, IBOR, RUD, herziening voorziening wethouders, lagere kapitaallasten investeringen en rentekosten). Daarnaast waren er meer inkomsten bij de OZB en algemene uitkering.

Duurzaamheid en Inclusie

De jaarrekening 2022 geeft een goed beeld van de financiële weerbaarheid van de gemeente. Vanuit de vijf programma's is bijgedragen aan een inclusieve samenleving en duurzaamheid.

Maatschappelijke participatie

De jaarrekening 2022 is behandeld in de auditcommissie van 12 juni. Alle technische vragen van de commissieleden zijn voldoende beantwoord door Verstegen Accountants, de wethouder en de medewerkers.

Financiële consequenties

Het voordelig resultaat over 2022 bedraagt € 3.251.751. Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor dit saldo als volgt te bestemmen:

Toevoeging algemene reserve	€ 2.001.751
Toevoeging reserve dorpsvoorzieningen	€ 350.000
Toevoeging reserve sociaal domein	€ 200.000
Toevoeging reserve duurzaamheid	€ 200.000
Toevoeging reserve co-financiering	€ 200.000
Terugbetaling rijk gelden opvang Oekraïne	€ 300.000
Totaal	€ 3.251.751

Het college stelt voor om van het totale jaarrekeningresultaat € 300.000 terug te betalen aan het Rijk. Indien een gemeente gedurende een bepaalde periode in 2022 crisishulp beschikbaar heeft gesteld voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen, kon hiervoor een vast bedrag per dag gedeclareerd worden bij het Rijk. In 2022 is in Woudenberg crisishulp beschikbaar geweest in de Camp. In de bijdrage die wij van het Rijk hebben gekregen, ziet € 300.000 op deze beschikbaarheid. Doordat nooit gebruik is gemaakt van deze crisishulp, geeft het ontvangen van dit bedrag het college een wat ongemakkelijk gevoel. Ten aanzien van het overige deel van de ontvangen vergoeding zijn namelijk wel daadwerkelijk activiteiten uitgevoerd. Vanuit het besef dat Rijksmiddelen uiteindelijk ook door inwoners betaald worden, stelt het college voor om dit bedrag aan het Rijk terug te betalen.

Verder ziet het college dat de gemeente voor de jaren 2026 en 2027 voor grote financiële uitdagingen staat. In de begroting 2023 is in dit kader voor 2026 een onttrekking aan de algemene reserve voorzien van € 800.000. In de kadernota 2024, welke gelijktijdig met deze jaarrekening aan uw raad wordt voorgelegd, is deze onttrekking voor 2027 doorgezet. Echter komt het resultaat zelfs met deze onttrekking van € 800.000 voor 2027 fors negatief uit, namelijk - € 387.000. Het college stelt voor om de algemene reserve in ieder geval aan te vullen met de bedragen die nu voor 2026 en 2027 voorzien zijn als onttrekking, aangevuld met de extra onttrekking om ook voor 2027 een positief resultaat te presenteren. De totale toevoeging aan de algemene reserve zou dan op € 2.001.751 uitkomen.

Daarnaast stelt het college een toevoeging van € 350.000 aan de reserve dorpsvoorzieningen voor en om het doel van deze reserve bij de begroting 2024 te herformuleren en concretiseren. De afgelopen jaren is deze reserve gebruikt ter dekking van tekorten in het sociaal domein en is bij de begroting 2023 een bedrag onttrokken ten gunste van de nieuwe reserve co-financiering. De reserve Dorpsvoorzieningen kan gebruikt worden om onze voorzieningen in het dorp te verbeteren. Wij denken daarbij aan de kosten die nodig zijn voor het centrumplan, de plannen voor de dorpsranden, het verkeersveiligheidsonderzoek en andere zaken. Maar ook de voorzieningen op het gebied van sport.

Verder stelt het college voor om middelen toe te voegen aan de reserve co-financiering. Veel van de subsidies die wij verkrijgen vereisen co-financiering, soms als harde eis waarbij de gemeente bijvoorbeeld 50% van de kosten op tafel moet leggen, soms mag bijvoorbeeld geen ambtelijke inzet van subsidies worden betaald. Tot op heden is nog geen gebruik gemaakt van deze reserve maar we verwachten in 2023 en 2024 een aantal voorstellen voor de benutting van deze middelen voor te leggen. Het college stelt voor om € 200.000 van het jaarrekeningresultaat te bestemmen voor de reserve co-financiering en hiermee het bedrag in de reserve te vergroten van € 200.000 tot € 400.000.

Daarnaast stelt het college een toevoeging voor van € 200.000 aan de reserve sociaal domein. Zoals eerder aangegeven, is het grootste deel van het resultaat afkomstig uit de hoge ontvangen bijdrage voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Ten tijde van het schrijven van deze concept jaarstukken is de oorlog nog niet over en is het de verwachting dat de Oekraïense vluchtelingen langer in Woudenberg blijven wonen. Om hen ook de komende jaren bij te kunnen staan en eventuele extra (zorg)kosten te financieren, is een grotere reserve Sociaal Domein verstandig. Het is immers onduidelijk hoe de financiering voor hen vanuit het Rijk er de komende jaren uit zal zien. Buiten de opvang voor Oekraïners verwachten we vanuit het Rijk ook een opgave voor de opvang van andere ontheemden. Daarom is deze aanvulling een invulling van het scenario “maatschappelijk geld” waar de gemeenteraad in december zich over heeft uitgesproken. Naast de inzet voor ontheemden, is met de stijgende zorgkosten van de afgelopen jaren de reserve Sociaal Domein een mogelijkheid om extra kosten tijdelijk op te vangen.

Het college voorziet de komende jaren een grotere inzet op het gebied van Duurzaamheid. Met de klimaatverandering, opgave voor de energietransitie en klimaatadaptatie op allerlei vlakken, is voor subsidie regelingen die kunnen worden binnengehaald vaak gemeentelijke inzet benodigd. Daarom wordt voorgesteld € 200.000 van het positieve jaarresultaat toe te voegen aan de reserve duurzaamheid. Met deze aanvulling in de reserve duurzaamheid is het mogelijk noodzakelijke acties op gebied van bewustwording, voorlichting en overige uit te voeren waarvoor binnen de nieuwe rijksmiddelen vrijwel geen budget is opgenomen. Daarmee blijft het mogelijk om de incidentiele uitvoeringskosten op alle pijlers van de duurzaamheid doch speciaal geënt op bewustwording en gedrag op lange termijn te bekostigen.

Aanpak/uitvoering

Op de gebruikelijke wijze wordt de jaarrekening 2022 bekendgemaakt en gepubliceerd.

Bijlage(n)

- Jaarverslag 2022
- Accountantsverslag Verstegen Accountants
- Concept raadsbesluit

Burgemeester en wethouders van Woudenberg

D.C.G. Ruseler
Secretaris

M. Jansen-van Harten
burgemeester