

Zaaknummer: 0000585663
Onderwerp: Jaarstukken 2022
Datum raadsvergadering: 11 juli 2023
Agendapunt: 4a

Portefeuillehouder: G.F. Ruiten
Programma begroting: Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Publiekssamenvatting

Met de jaarstukken legt het college verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid van het afgelopen jaar, en wordt inzicht gegeven in de besteding van de door de raad beschikbaar gestelde middelen. Door vaststelling van de jaarstukken voldoet de gemeente aan onze verplichtingen naar het Rijk en de provincie.

Voorgesteld besluit

De gemeenteraad besluit:

1. De programmarekening 2022 vast te stellen met een positief saldo van € 21.790.000.
2. € 3.794.000 toe te voegen aan de reserve verhoogde asielinstroom.
3. € 488.000 toe te voegen aan de reserve overhevelingen budgetten.
4. € 6.090.000 toe te voegen aan de reserve bouwgrondexploitaties.
5. € 847.000 in 2023 beschikbaar te stellen voor Ahri-gelden.
6. € 1.410.000 toe te voegen aan de reserve doorontwikkeling Museum BroekerVeiling.
7. € 283.000 toe te voegen aan de reserve Motie sociale woningbouw.
8. € 36.120 toe te voegen aan de reserve Ruimtelijke initiatieven in gebiedsontwikkelingen.
9. Een reserve Organisatieontwikkeling en kosten dienstverlening in te stellen voor een bedrag van € 310.000.
10. € 2.251.000 in 2023 beschikbaar te stellen voor de uitbetaling van de Energietoeslag 2023.
11. Het restant saldo € 6.280.880 toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Inleiding

In de jaarstukken wordt verslag gelegd over de realisatie van de beleidsvoornemens, zoals die in de Programmabegroting 2022, tussentijdse rapportages en andere raadsbesluiten zijn opgenomen.

Beoogd effect

Met het vaststellen van de jaarrekening voldoet de gemeente aan artikel 198 van de gemeentewet.

Kader

- De jaarstukken zijn opgesteld overeenkomstig artikel Gemeentewet (art. 197 - 201) en Besluit Begroting en Verantwoording (art 24-58a. Dit wordt mede getoetst door de accountant. Op grond van artikel 5 van de Financiële verordening Gemeente Dijk en Waard 2022 biedt het college jaarlijks de Jaarstukken ter vaststelling aan.

Motivering per besluitpunt

1. *De Programmarekening 2022 van gemeente Dijk en Waard vast te stellen.*
De jaarstukken is een verplicht document op grond van artikel 198 gemeentewet.
2. *€ 3.794.000 toe te voegen aan de reserve verhoogde asielinstroom.*
Vanaf het moment dat Rusland Oekraïne binnenviel is een grote vluchtelingenstroom op gang gekomen. Binnen Dijk en Waard hebben gemeente, maatschappelijke partners en inwoners hard gewerkt om ontheemden op te vangen. Daarbij is onder meer gezorgd voor huisvesting, leefgeld, onderwijs, dagbesteding, et cetera. De rijksoverheid heeft financiële middelen beschikbaar gesteld om in de kosten hiervan te voorzien. Deze bijdrage is circa €8,1 miljoen. Omdat het er niet naar uitziet dat de oorlog snel voorbij zal zijn, zal de opvang van vluchtelingen voor langere tijd nodig zijn. In 2022 hebben wij niet alle van de rijksoverheid ontvangen middelen besteed. Dit komt voornamelijk omdat wij een afgezet tegen andere gemeenten minder geld uitgeven aan de locatie voor de opvangen en de kosten die deze locatie met zich meebrengt. Het restantbedrag is circa € 3,8 miljoen. Gemeenten mogen de financiële middelen behouden als zij dit niet opmaken. Dus het resterende bedrag is vrij besteedbaar. Aangezien het er naar uitziet dat de humanitaire crisis in Oekraïne lang zal duren, is het noodzakelijk om zeker te stellen dat we de opvang van vluchtelingen langdurig kunnen organiseren. Daarom wordt voorgesteld om de financiële middelen van het Rijk die over zijn gebleven in 2022 in de bestemmingsreserve verhoogde asielinstroom te storten. Zo kunnen we blijven doen wat nodig is om de Oekraïners bij te staan, en ook een deel eventueel te gebruiken onvoorziene kosten in het vluchtelingendossier, zoals huisvesting, onderwijs, zorg en gemeenschapsvorming. Met het bijstorten in de reserve kunnen we voor incidentele uitgaven de gemeentelijke begroting op dit punt ontlasten.
3. *€ 488.000 toe te voegen aan de reserve overhevelingen budgetten.*
De begroting 2022 bevat diverse incidentele posten. In 2022 zijn deze budgetten niet opgemaakt, terwijl de projecten nog niet zijn afgerond. Het betreffen de projecten Onderhoud van een steiger in de haven, Integraal huisvestingsplan, inzet planologisch instrumentarium en inrichting speellocaties de Bresloot en mobiliteitskosten.
4. *€ 6.090.000 toe te voegen aan de reserve bouwgrondexploitaties.*
Het doel van de reserve bouwgrondexploitaties is om grote fluctuaties in resultaten van grondexploitaties op te vangen zodat deze geen invloed hebben op het jaarrekeningresultaat. Conform dit doel stellen wij voor, het resultaat van de bouwgrondexploitaties te storten in de reserve bouwgrondexploitaties.
5. *€ 847.000 in 2023 beschikbaar te stellen voor Arhi-gelden.*
Ondanks dat Dijk en Waard een jaar bestaat, zijn de werkzaamheden rondom de Bestuurlijke Fusie nog niet afgerond. In 2022 is er opnieuw een grote stap gezet om de gemeentelijke voorschriften te harmoniseren, processen te optimaliseren en de organisatie verder te ontwikkelen. Het jaar 2023 is het laatste jaar waarin het nog mogelijk is om de gemeentelijke voorschriften te harmoniseren. Voor dit proces worden jaarlijks Arhi-gelden beschikbaar gesteld. De Arhi-gelden die in 2022 beschikbaar waren gesteld, zijn niet volledig benut. Dit heeft verschillende oorzaken, zoals de coronamaatregelen, een grote krapte op de arbeidsmarkt en dienstverleners die te druk zijn om een opdracht van Dijk en Waard aan te nemen. Omdat Dijk en Waard nog één jaar de tijd heeft om de gemeentelijke voorschriften te harmoniseren en er nog werk te verrichten is op het gebied van harmonisatie en het optimaliseren van de gemeentelijke

organisatie, wordt voorgesteld om de in 2022 niet gebruikte Arhi-gelden over te hevelen naar 2023.

6. *€ 1.410.000 toe te voegen aan de reserve doorontwikkeling Museum BroekerVeiling.*
Middels het raadsvoorstel Uitwerking Toekomstvisie Museum Broeker Veiling (vastgesteld in de raad van 5 juli 2022) is besloten een eenmalige bijdrage van €1,8 miljoen beschikbaar te stellen voor het dekken van de incidentele kosten. Voor deze incidentele kosten een 'Reserve doorontwikkeling Museum BroekerVeiling' in te stellen. In 2022 is aan het Museum Broeker Veiling al een incidenteel bedrag van € 390.000 beschikbaar gesteld. Daarom wordt bij het jaarrekening resultaat voorgesteld € 1.410.000 te storten in de reserve doorontwikkeling Museum BroekerVeiling'.
7. *€ 283.000 toe te voegen aan de reserve Motie sociale woningbouw.*
De Regeling Primeurfonds is bij raadsbesluit beëindigd in november 2022 (232781). De bewoners van de Primeurfondswoningen zijn in de gelegenheid gesteld om de regeling af te kopen. Hierdoor komen de betreffende woningen volledig in eigendom van de bewoners. De opbrengsten dienen te worden toegevoegd aan de Reserve Motie sociale woningbouw. In 2022 is er € 283.000 ontvangen.
8. *€ 36.120 toe te voegen aan de reserve Ruimtelijke initiatieven in gebiedsontwikkelingen.*
Conform het raadsvoorstel Nieuwe Reserve Ruimtelijke Initiatieven in Gebiedsontwikkeling deze reserve aan te vullen tot het plafond bedrag van € 750.000.
9. *Een reserve Organisatieontwikkeling en kosten dienstverlening in te stellen voor een bedrag van € 310.000.*
De specifieke omstandigheid van een fusiegemeente vraagt extra inspanning op de organisatie ontwikkeling. De organisatie moet één worden, er zijn harmonisatie inspanningen, oude patronen en gewenning slijten langzaam. De schaalessprong leidt tot nieuwe verhoudingen en posities. Voor acties, consultaties, inspiratie en adviezen voor de organisatieontwikkeling is een budget nodig voor het lopende jaar 2023 en 2024 (met uitloop 2025). Door het rekeningresultaat te gebruiken voor het creëren van een reserve ten behoeve van organisatieontwikkeling en kosten dienstverlening, is er budget beschikbaar om in 2023 met deze zaken aan de slag te gaan.
Er is een programma organisatieontwikkeling in voorbereiding. Het beschikbaar te stellen bedrag van totaal € 160.000 geeft armslag om dit vanaf de tweede helft 2023 voortvarend uit te voeren. Het bedrag zal niet volledig worden benut in 2023. Het restant zal worden gebruikt in 2024 en eventueel 2025.
Het huidige programma Dienstverlening zorgt voor samenhang en verbinding in de algemene dienstverleningsontwikkeling in de jaren rond de bestuurlijke fusie. Het programma en de daarvoor beschikbare middelen lopen in 2023 af. Om de publieke dienstverlening blijvend te ontwikkelen en dienstverlening in het DNA van de organisatie te krijgen zijn vervolgstappen nodig. Om hiervoor tot een nieuw plan van aanpak te komen is een bedrag nodig van € 50.000. Ook de plek waar een groot deel van de dienstverlening plaatsvindt speelt een rol bij de doorontwikkeling. De diversiteit aan functies in de Parelhof maakt het een levendige publieke ruimte. Tegelijkertijd laten de privacy-mogelijkheden te wensen over en is de vindbaarheid en bewegwijzering niet optimaal, evenals het gebruik van de ruimtes. Ook de gebruiksmogelijkheden van de Raadzaal zijn suboptimaal door de inrichting en de akoestische kwaliteit. Er is behoefte om de Raadzaal te moderniseren. Zowel voor de aanpassingen van de publieke ruimten als voor de raadzaal zijn (her)inrichtingsplannen nodig en inzicht in de kosten. Voor beide

plannen stellen wij u voor in totaal € 100.000 in de in te stellen reserve beschikbaar te stellen.

10. *€ 2.251.000 in 2023 beschikbaar te stellen voor de uitbetaling van de Energietoeslag 2023.*

In de septembercirculaire is een bedrag voor de energietoeslag 2023 als voorschot uitgekeerd dit bedrag is voor de uitbetaling van de energietoeslag 2023 nodig. Daarom wordt er voorgesteld de bedragen voor 2023 beschikbaar te stellen. 11. Het restant saldo ad € 6.280.880 toe te voegen aan de Algemene Reserve. Na verwerking van de voorgestelde resultaatbestemmingen wordt € 6.280.880 in de Algemene Reserve gestort.

Kanttekeningen en risico's

De gemeenteraad moet voor 15 juli de jaarstukken hebben vastgesteld en ingediend bij de provinciale toezichthouder.

Alternatieven

Niet van toepassing.

Samenwerking en participatie

Het vaststellen van de jaarstukken betreft een intern proces.

Heeft het voorstel financiële gevolgen?

Het jaarrekening resultaat is € 21.790.000.

In de gewijzigde begroting 2022 is een voordelig resultaat van € 5.639.000 begroot. Het positieve resultaat is toegenomen met € 16.151.000. Dit wordt grotendeels verklaard door de onderstaande incidentele posten:

• Het resultaat grondexploitaties	€ 6.090.000	Voordeel
• Extra uitkering in de december circulaire	€ 2.606.000	Voordeel
• Opvang ontheemde Oekraïene	€ 3.794.000	Voordeel
• AHRI gelden	€ 847.000	Voordeel
• Diverse regelingen Sport (SPUK,BTW etc)	€ 786.000	Voordeel
• Stelpost begroting	€ 700.000	Voordeel
• Treasury	€ 583.000	Voordeel

Het resultaat bestaat niet alleen uit voordelen. De grootste nadelige afwijking wordt veroorzaakt doordat de regelingen waaronder Minima en BUIG onder druk staan, dit is een nadeel van ca. € 732.000. Door een combinatie van stijgingen in prijs en aantal wordt de taakstelling Jeugd niet gerealiseerd, dit heeft een nadeel van € 1.565.000 tot gevolg.

In het jaarverslag vindt u de behaalde beleidsmatige doelstellingen en een financiële toelichting op de afwijkingen van de begroting.

Communicatie

Artikel 197 van de Gemeentewet regelt dat de jaarstukken met controleverklaring en accountantsrapport twee weken voor de behandeling in de raad voor een ieder ter inzage moet liggen. De jaarstukken worden gepubliceerd op de site van Dijk en Waard.

Uitvoering

Na vaststelling van de jaarstukken worden deze naar het CBS en de toezichthouder verstuurd.

Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit

1. Jaarstukken Dijk en Waard 2022;
2. Classificatie begrotingsafwijkingen; (volgt nog)
3. Controle verklaring. (volgt nog)

Bijlagen ter informatie

Bijlage kapitaalgoederen; Meerjaren Prognose Grondexploitaties

Onderwerp: Jaarstukken 2022
Zaaknummer: 0000585663

Datum raadsvergadering: 11 juli 2023
Agendapunt: 4a

De raad van de gemeente Dijk en Waard;

gelet op artikel 198 Gemeentewet

besluit (geamendeerd):

1. De programmarekening 2022 vast te stellen met een positief saldo van € 21.790.000.
2. € 3.794.000 toe te voegen aan de reserve verhoogde asielinstroom.
3. € 488.000 toe te voegen aan de reserve overhevelingen budgetten.
4. € 847.000 in 2023 beschikbaar te stellen voor Ahri-gelden.
5. € 1.410.000 toe te voegen aan de reserve doorontwikkeling Museum BroekerVeiling.
6. € 283.000 toe te voegen aan de reserve Motie sociale woningbouw.
7. € 36.120 toe te voegen aan de reserve Ruimtelijke initiatieven in gebiedsontwikkelingen.
8. Een reserve Organisatieontwikkeling en kosten dienstverlening in te stellen voor een bedrag van € 310.000.
9. € 2.251.000 in 2023 beschikbaar te stellen voor de uitbetaling van de Energietoeslag 2023.
10. Het restant saldo € 12.370.880 toe te voegen aan de Algemene Reserve.

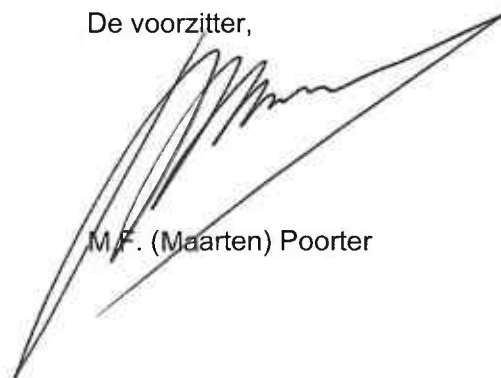
Vastgesteld in de openbare vergadering van 11 juli 2023

De griffier,



M. (Merno) Horjus

De voorzitter,



M.F. (Maarten) Poorter

AMENDEMENT A

reserve bouwgrondexploitaties

De volgende partijen dienen een aanpassing in op agendapunt 4a:
Raadsvoorstel Jaarstukken



We stellen vast dat:

- Het college in het raadsvoorstel Jaarstukken 2022 voorstelt om EUR 6.090.000 toe te voegen aan de reserve bouwgrondexploitaties;
- Het vermogen van de gemeente Dijk en Waard met een ratio weerstandsvermogen van 1,9 en een solvabiliteitsratio van 35% goed te noemen is, waarbij de risico's van de grondexploitaties is opgenomen in het weerstandsvermogen;
- De indieners de nut en noodzaak van de toevoeging hierdoor aan de reserve bouwgrondexploitaties niet zien omdat hiermee bij het weerstandsvermogen al rekening is gehouden.

We hebben nagedacht over en houden rekening met:

- Er voor de diverse wensen en uitvoering van het coalitieakkoord in de kadernota dekking is gezocht in de algemene reserves;
- De toevoeging van € 6.090.000 aan de algemene reserve bijdraagt aan de verhoging van ons weerstandsvermogen en de mogelijkheid om tijdens de begroting 2024 dekking te zoeken in de algemene reserves met betrekking tot het uitvoeren van de plannen van de gemeenteraad;
- De toevoeging van € 6.090.000 bijdraagt aan een verbetering van de ratio weerstandsvermogen van 1,9 naar 2,4 waardoor de gemeente Dijk en Waard nu in de waarderingscategorie A(uitstekend) valt;

We vinden dat:

- De toevoeging van € 6.090.000 aan de reserve grondexploitaties is niet onderbouwd op basis van concrete risico's.
- De toevoeging van € 6.090.000 aan de reserve bouwgrondexploitaties moet komen te vervallen;
- Dit bedrag moet worden toegevoegd aan de algemene reserve zodat wij tijdens het uitvoeren van de begroting 2024 als gemeenteraad een keuze kunnen maken voor het uitvoeren van de plannen van de gemeenteraad;
- De hoogte van de reserve grondexploitaties bij de begroting 2024 wordt meegenomen in de evaluatie van de reserves.

We stellen de raad voor om het volgende besluit te nemen:

Het voorstel vast te stellen, maar als volgt aan te passen:

Vervallen: 4. € 6.090.000 toe te voegen aan de reserve bouwgrondexploitaties

Wijzigen: 11. Het restant saldo € 12.370.880 toe te voegen aan de Algemene Reserve

Dit hebben we besloten in de openbare vergadering van 11 juli 2023.

DOP

Kees Tesselaar

Lokaal Dijk en Waard

Jorrit Bakkum

PvdA

Naima Ajouaa

Senioren Dijk en Waard

Joke van Ruitenbeek

Groen Links Dijk en Waard

Soledad van Eijk