

## **Nummer 2023/09**

<b>datum raadsvergadering</b>	:	6 juli 2023
<b>onderwerp</b>	:	Jaarstukken 2022
<b>portefeuillehouder</b>	:	V. Frequin
<b>datum raadsvoorstel</b>	:	30 mei 2023

---

### **Samenvatting**

De jaarstukken 2022 zijn het sluitstuk van het begrotingsjaar 2022. Met de jaarstukken 2022 legt het college verantwoording af aan de raad over de uitvoering van het voorgenomen beleid, zoals vastgelegd in de programmabegroting 2022 inclusief de door de raad vastgestelde wijzigingen.

De jaarrekening 2022 sluit € 3.130.000 positief. Dit is € 1.758.000 positiever dan gedurende het jaar was ingeschat. Het totale balanssaldo komt uit op € 40.966.000.

In de jaarstukken zijn diverse budgetten ongebruikt gebleven en ten gunste van het resultaat gebracht. Deze budgetten zijn niet in de 2<sup>e</sup> burap 2022 vermeld als over te hevelen. We stellen voor deze middels resultaatbestemming alsnog beschikbaar te stellen voor 2023 middels de reserve budgetoverhevelingen. Het betreft de energietoeslag 2023 welke is toegekend in de decembercirculaire 2022 en een budget invoering omgevingswet met een totaalbedrag van € 375.000. We stellen voor het restant van het resultaat ad € 2.755.000 toe te voegen aan de algemene reserve. De stand van de algemene reserve bedraagt per 31-12-2022 € 2.000.000 voor deze toevoeging en na de toevoeging van het positief resultaat 2022 € 4.755.000.

Conform BBV vereisten stellen wij u voor de volgende begrotingsoverschrijdingen vast te stellen:

- in het onderdeel sociaal, € 914.000 (begroting 2022 na wijzigingen bedraagt € 18.755.000 en feitelijke lasten 2022 bedragen € 19.669.000),
- in het programma bestuur, dienstverlening en veiligheid, € 85.000 (begroting 2022 na wijzigingen bedraagt € 3.038.000 en feitelijke lasten 2022 bedragen € 3.122.000),
- in het onderdeel investeringen, 8 kredieten die worden overschreden, respectievelijk € 3.000, € 2.000, € 60.000, € 2.000, € 64.000, € 4.000, € 78.000, € 100.000.

De raad wordt gevraagd de jaarstukken 2022 vast te stellen onder voorbehoud van de te ontvangen controleverklaring van de accountant.

---

## Wat is de voorgeschiedenis?

De jaarstukken zijn in de eerste plaats een beleidsmatige programmaverantwoording van het college aan de gemeenteraad. Per programma wordt zichtbaar gemaakt welke inhoudelijke resultaten per programma zijn gerealiseerd (Wat hebben we bereikt) en wat daarvoor is gedaan en ten slotte: "Wat heeft dat gekost?".

In de begrotingswijzigingen van 2022 en in de 1e en 2e bestuursrapportage (burap), heeft u als raad ingestemd met diverse bijstellingen van de primitieve begroting 2022.

## Belangrijkste ontwikkelingen in 2022

Een korte impressie van de ontwikkelingen en besluiten die hebben plaatsgevonden in 2022, zijn opgenomen in onderstaand schema.

<b>Voorbereiding bouw 5-10.000 woningen</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• DNK: stedenbouwkundig raamwerk in ontwikkeling</li><li>• Werkstad: Bestemmingsplan "Dialogue" 470 woningen vastgesteld</li><li>• <b>Entrada</b>: stedenbouwkundige visie gereed</li></ul>	<b>Aandacht voor lage inkomens</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Processen vereenvoudigen</li><li>• Meer maatwerk; doen wat nodig is gebruik makend van "de omgekeerde toets"</li><li>• Begrijpelijker communiceren met inwoners</li></ul>	<b>Onderwijs voor iedereen</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Activiteiten onderwijs</li><li>• Plan Nationaal Programma Onderwijs</li><li>• Voorschools aanbod doelgroepkinderen</li></ul> 	<b>Voorzieningen voor onze inwoners</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Plaatsen laadpalen</li><li>• Behoud maatschappelijke voorzieningen in beide kernen o.a. bibliotheken</li><li>• Dienstverlening en informatie online toegankelijk maken</li></ul>	<b>Duurzaamheid</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Invoering van <b>ditar</b> per 1 januari 2022</li><li>• Uitvoering geven aan het klimaatakkoord</li></ul> 
<b>Veiligheid</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Uitvoering Regionaal veiligheidsplan 2023-2026</li><li>• Convenant aanpak jeugdoverlast</li><li>• Aanpassing APV met het oog op <b>georganiseerde criminaliteit</b></li></ul> 	<b>Investeren in wegen bruggen en viaducten</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Groot onderhoud Rijksweg en Koninginnenbuurt</li><li>• Mobiliteitsvisie</li></ul> 	<b>Stimuleren bewegen en gezondheid</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Realisatie speelplekken voor kinderen</li><li>• 2 Watertappunten aangelegd</li><li>• Verbeteringen sportaccommodaties</li></ul> 	<b>Jeugdzorg</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Data gedreven werken waardoor beter zicht op geleverde zorg</li><li>• IPV Verbeterde invulling door regionaal overleg</li></ul> 	<b>Diverse</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Opvang Oekraïense ontheemden</li><li>• Voorwerk opvang asielzoekers en statushouders</li><li>• Geluidsbeleid</li><li>• Communicatiebeleidsplan toepassen</li></ul>

## COVID-19 (corona)

De impact van corona was in 2022 beperkt; er was nog sprake van inkomstenderving op toeristenbelasting en parkeerbelasting. Ondanks toezeggingen vanuit het Rijk zijn de kosten die gemaakt zijn in 2021 nog niet vergoed, over het jaar 2022 verwachten we geen tegemoetkoming meer te ontvangen.

## Wat is er aan de hand?

Ter voldoening aan artikel 197 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij aan de jaarstukken over het jaar 2022.

Deze jaarstukken bestaan uit:

- a. het jaarverslag met als onderdelen: de programmaverantwoording en de paragrafen.
- b. de jaarrekening; de jaarrekening bestaat uit:
  - het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting;
  - de balans en de toelichting;
  - overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld
  - de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen;
  - en de accountantsverklaring.

Met de jaarrekening legt het college verantwoording af over 2022, gebaseerd op de door de raad vastgestelde begroting 2022 en wijzigingen daarop. Naast een overzicht van de gerealiseerde activiteiten, wordt ingegaan op de uitgaven, inkomsten en mutaties in de vermogenspositie.

De rekening sluit dit jaar € 3.130.000 positief. Dit is € 1.758.000 positiever dan gedurende het jaar was ingeschat (resultaat volgens de 2e burap 2022 was positief € 1.372.000), en flink positiever dan de oorspronkelijke begroting waarin een positief resultaat van € 168.000 begroot was.

De belangrijkste zaken die bij het afsluiten van de rekening naar voren zijn gekomen en een afwijking gaven op de bijgestelde begroting, worden hierna toegelicht. Tevens hebben we een korte analyse opgenomen van de afwijkingen van het resultaat ten opzichte van de primitieve begroting 2022.

In de jaarstukken zijn diverse budgetten ongebruikt gebleven en ten gunste van het resultaat gebracht. Deze budgetten zijn niet in de 2<sup>e</sup> burap 2022 vermeld als over te hevelen maar zijn in de jaarstukken opgenomen met het voorstel deze middels resultaatbestemming alsnog beschikbaar te stellen voor 2023. Voor de volgende ongebruikte budgetten 2022 wordt verzocht deze budgetten alsnog beschikbaar te stellen voor 2023 middels toevoeging aan de reserve budgetoverhevelingen voor een totaalbedrag van € 375.000 bestaande uit:

- a. € 227.000 budget ontvangen voor energietoeslag 2023,
- b. € 148.000 budget invoering omgevingswet

We stellen voor het restant van het resultaat ad € 2.755.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

De algemene reserve bedroeg per 1 januari 2022 € 2.120.000, na verwerking van het resultaat 2021 ad € 344.000 negatief bedraagt de algemene reserve per 31 december 2022 € 1.776.000. In 2022 hebben er onttrekkingen en toevoegingen plaatsgevonden op de algemene reserve van per saldo € 224.000 positief, de algemene reserve bedraagt na verwerking hiervan € 2.000.000. De algemene reserve bedraagt na toevoeging van het positieve restant resultaat 2022 € 4.755.000.

In onderstaande tabel is de afwijking qua resultaat ten opzichte van de bijgestelde begroting, per programma onderdeel opgenomen.

### Financieel resultaat 2022

Programmaoverzicht (x 1.000)	R2021	B2022 primitief	B2022 na wijziging	R2022	Saldo
Sociaal	-12.173	-12.725	-13.417	-13.693	-276
Ruimte	-3.829	-3.174	-3.508	-2.377	1.131
Bestuur Dienstverlening en Veiligheid	-2.385	-2.674	-2.526	-2.090	436
Algemene dekkingsmiddelen	24.499	24.963	27.617	28.253	637
Overhead	-6.469	-6.531	-6.905	-6.502	403
Onvoorzien	-	-25	-25	-	25
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-358</b>	<b>-167</b>	<b>1.237</b>	<b>3.592</b>	<b>2.356</b>
reserves	14	335	135	-463	-597
<b>Reserve mutatie</b>	<b>14</b>	<b>335</b>	<b>135</b>	<b>-463</b>	<b>-597</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-344</b>	<b>168</b>	<b>1.372</b>	<b>3.130</b>	<b>1.758</b>

#### Programma 1: Sociaal

Ten opzichte van de bijgestelde begroting is er in 2022 een negatieve afwijking geweest op het programma Sociaal. De belangrijkste oorzaak van de overschrijding is de hogere last op jeugd; naast incidentele uitgaven blijkt ook dat de uitgaven en aantallen jeugd

toch hoger zijn dan we verwacht hadden bij het opstellen van de 2<sup>e</sup> burap 2022. Daarnaast zien we een onderschrijding op wmo door lager verbruik van wmo vervoer en huishoudelijke hulp, het ontstaan van wachtlijsten voor voorzieningen wmo en de lagere tarieven voor vervoer. Een lagere subsidievaststelling 2021 geeft in sport, cultuur en recreatie een onderschrijding. Het budget voor aanpassing van de onderwijsverordening is onbenut gebleven.

#### Programma 2: Ruimte

Binnen het programma Ruimte is sprake van een positieve afwijking ten opzichte van de begroting. Op het gebied van wonen en ruimte is er sprake van lagere lasten, het extra budget voor personele inzet als gevolg van groei is hier geraamd terwijl de gerealiseerde personele kosten verantwoord worden op de thema's waar de feitelijke inzet heeft plaatsgevonden. Er is sprake van een hogere baat aan bouwleges mede door de aanvraag van een vergunning voor de verkeerscentrale en brandweerkazerne waardoor we meer baten realiseren dan was verwacht bij het opstellen van de 2<sup>e</sup> burap 2022. De omvang van aanvragen voor vergunningen is niet altijd te voorzien. Binnen het thema milieu zijn er hogere baten voor afkoop grafonderhoud, binnen verkeer, wegen en water is er sprake van hogere parkeeropbrengsten en lagere lasten planmatig onderhoud waardoor er sprake is van onderschrijding van het budget.

#### Programma 3: Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid

Binnen het programma Bestuur, dienstverlening en veiligheid is sprake van een onderschrijding ten opzichte van de begroting. Er is sprake van hogere opbrengsten van leges in verband met graafwerkzaamheden voor kabels en leidingen (de zogenaamde MOOR meldingen). De voorziening pensioenen (ex)wethouders is herzien en verlaagd door toepassing van een hogere rekenrente en mede door een overlijden. Er is sprake van lagere uitgaven op het gebied van veiligheid door lagere kosten voor inhuur crisisbeheersing en het niet uitgaven van budget voor subsidies.

#### Financiën, algemene uitkering, overige dekkingsmiddelen, onvoorzien:

Binnen het programma Financiën laten de algemene dekkingsmiddelen een positieve afwijking zien ten opzichte van de begroting 2022. De decembercirculaire 2022 gaf een positieve bijdrage aan de algemene middelen welke begrotingstechnisch niet meer in het jaar 2022 verwerkt kon worden. De belastingopbrengsten laten een positieve afwijking zien welke veroorzaakt wordt door een sneller herstel na corona van het aantal overnachtingen en daarmee een hogere opbrengst aan toeristenbelasting.

De post overhead laat een positieve afwijking zien ten opzichte van de begroting; door de prioriteit te leggen bij de opvang van de Oekraïense ontheemden heeft er minder planmatig onderhoud aan het gemeentehuis plaatsgevonden. Het jaarresultaat 2022 van Duo+ is positief, de bijdrage over 2022 is verlaagd. Tegenover deze voordelen is er een nadeel, er is minder inzet gepleegd op de ruimtelijke projecten waardoor de doorbelasting van overhead naar de ruimtelijke projecten lager is dan begroot.

De post onvoorzien is in 2022 niet aangesproken hetgeen het resultaat positief beïnvloedt.

In onderstaande korte analyse is de afwijking qua resultaat ten opzichte van de primitieve begroting 2022, per programma onderdeel, opgenomen. Hierin komt duidelijk naar voren dat de afwijkingen van het resultaat ten opzichte van de primitieve begroting met name incidenteel van aard is.

Programma-Thema	Omschrijving	meer geld vanuit het rijk	Afwijking van begroting - eenmalig	Afwijking van begroting - meerjarig	Onvoorziene gebeurtenis	Saldo
<b>Resultaat 2022 volgens primitieve begroting</b>						<b>168.000</b>
<b>Sociaal</b>						
WMO	Afnemende trend huishoudelijke verzorging/vervoer, kan komen door wachtlijsten die we gaan inlopen		140.000			
Jeugd	Toename aantal cliënten		-165.000			
AMV	Opvang vluchtelingen, per saldo neutraal		0			
Werk+inkomen	Minimabeleid ivm energietoeslag		-640.000			
Werk+inkomen	Leefgeld vluchtelingen		-122.000			
Werk+inkomen	Statushouders en inkomensvoorziening loonkostensubsidie/loaz-buig, per saldo neutraal		0			
	Overig		-181.000			
		0	-968.000	0	0	-968.000
<b>Ruimte</b>						
Projecten	Verhaal eerder gemaakte kosten Van der Looskwartier		105.000			
Projecten	Verkoop grond welke niet gerealiseerd is in 2022		-300.000			
Bouwen+Wonen	Verkoop d'Oude School		776.000			
Bouwen+Wonen	Opbrengst bouwleges, vertraging in gebiedsontwikkeling		-623.000			
Bouwen+Wonen	Opbrengst bouwleges brandweerkazerne en nieuwe verkeerscentrale		300.000			
Verkeer/wegen/water	Parkeeropbrengsten, herstel na corona verloopt voorspoediger dan verwacht		252.000	70.000		
Verkeer/wegen/water	Subsidie Groot planmatig onderhoud Vondel- en Prins Hendrikstraat		102.000			
Milieu	Duurzaamheid hogere uitgaven		-100.000			
Milieu	Afkoop grafonderhoud		140.000			
Groen	Groen hogere uitgaven		-90.000			
	Overig		165.000			
		0	727.000	70.000	0	797.000
<b>Bestuur Dienstverlening en Veiligheid</b>						
Bevolkingszaken	Legesopbrengsten kabels en leidingen (MOOR)				375.000	
Bestuur/Communicatie	Verlaging pensioenverplichting wethouders ivm hogere rekenrente				345.000	
Veiligheid	Ondermijning-uitrusting boa's, deels meerjarig		25.000	50.000		
Veiligheid	Crisisbeheersing, lagere uitgaven subsidies en overige kosten derden		83.000			
	Overig		-294.000			
		0	-186.000	50.000	720.000	584.000
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>						
Algemene uitkering	Circulaire december 2021, mei 2022, sept 2022 en december 2022	1.451.000				
Algemene uitkering	Energietoeslag 2022	622.000				
Algemene uitkering	Invoering omgevingswet	166.000				
Algemene uitkering	Uitvoeringskosten klimaatakkoord	158.000				
Algemene uitkering	Energietoeslag 2023	227.000				
Belastingen	Onroerendezaakbelastingen, hogere wozwaarde niet-woningen en naheffing		105.000	317.000		
Belastingen	Toeristenbelasting, voorspoediger herstel corona (voor 143K ook extra bate in		232.000			
Onvoorzien	Onvoorzien budget is niet aangesproken				25.000	
Overhead			41.000			
		2.624.000	378.000	317.000	25.000	3.344.000
<b>Resultaat voor bestemming</b>						
Reserve mutaties	Hogere dotatie aan algemene reserve dan begroot tlv positief resultaat 2022		-676.000			
Reserve mutaties	tbv min. ondergrens 2 mio		-119.000			
	Overige mutaties reserves, per saldo dotatie					
		0	-795.000	0	0	-795.000
<b>Mutaties 2022</b>		<b>2.624.000</b>	<b>-844.000</b>	<b>437.000</b>	<b>745.000</b>	<b>2.962.000</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>						<b>3.130.000</b>

## Wat gaan we doen?

Aan u wordt voorgesteld om de jaarstukken 2022 vast te stellen, onder voorbehoud van het ontvangen van een controleverklaring van de controlerend accountant, en aan te bieden aan de raad ter vaststelling in de raadsvergadering van 6 juli 2023.

De accountant heeft de controle afgerond, de bevindingen zijn verwerkt in de hierbij aangeboden jaarstukken. De accountant heeft toegezegd om uiterlijk 6 juli 2023 een getekende controleverklaring af te geven. Derhalve stelt de raad de jaarstukken vast onder voorbehoud van het ontvangen van deze controleverklaring. Zodra de controleverklaring beschikbaar is, wordt deze aan de raad verstrekt.

**Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?**

Het niet vaststellen van de jaarstukken 2022 leidt tot het niet tijdig kunnen vaststellen van de jaarstukken door de raad en het niet tijdig (voor 15 juli) kunnen indienen van de jaarstukken 2022 bij het college van gedeputeerde staten van Noord-Holland.

**Wat hebben we hiervoor nodig?**

De controleverklaring van de controlerend accountant.

**Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?**

Organisatie Ouder-Amstel en Duo+. De jaarstukken 2022 zullen, na vaststelling door de raad op 6 juli 2023, digitaal beschikbaar worden gesteld.

**Wat is het vervolg?**

Na vaststelling van de jaarstukken door uw raad op 6 juli 2023 en na het ontvangen van de getekende controleverklaring zullen deze voor 15 juli worden aangeboden aan het college van gedeputeerde staten van Noord-Holland.

Burgemeester en wethouders van Ouder-Amstel,  
de secretaris, de burgemeester

R. van Reijswoud

J. Langenacker