

Datum vergadering: 5 september 2023
Datum B&W: 20 juni 2023

Portefeuillehouder: Ramon Pardo Kruidenier
Auteur: Nella de Leeuw-Brouwer

Onderwerp:
Jaarrekening 2022

Voorgesteld besluit:

1. De jaarstukken 2022 van de gemeente Ablasserdam vast te stellen, onder voorbehoud van een goedkeurende controleverklaring van de accountant op getrouwheid en rechtmatigheid.
2. Het voordelige resultaat van € 2.700.000,00 als volgt te bestemmen:

Budgetoverheveling naar 2023	€	802.000,00
Onttrekking reserve grondexploitatie	€	-496.478,00
Toevoeging reserve energietransitie	€	139.700,00
Toevoeging algemene reserve	€	<u>2.254.778,00</u>
Totaal	€	2.700.000,00

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2022 van de gemeente Ablasserdam. Met het vaststellen van deze jaarstukken wordt het begrotingsjaar 2022 afgesloten. In deze jaarstukken kijken wij terug op het jaar dat achter ons ligt; een jaar waarin het vorige college het coalitieakkoord 'Samen maken we Ablasserdam' verder heeft afgerond en punten gezet en waarin het nieuwe college is gestart met het verwezenlijken van het coalitieakkoord 'Samen zijn we Ablasserdam'.

Beoogd effect

Vaststellen van de jaarstukken 2022.

Argumenten

Via de programmaverantwoording en de paragrafen wordt verantwoording afgelegd over de realisatie en uitvoering van de begroting en de Samenlevingsagenda 2.0 in 2022.

Het jaar 2022 is afgesloten met een positief saldo van (afgerond) € 2.700.000. Op hoofdlijnen is het verschil tussen de begroting, inclusief de wijzigingen tot en met de 3e bestuursrapportage, en realisatie te verklaren door vooral incidentele meevallers, zoals de algemene uitkering. In de jaarrekening worden de afwijkingen toegelicht. De afwijkingen van structurele aard zijn en worden betrokken bij het actualiseren van de begroting 2023 en (meerjaren)begroting 2024-2027.

De voorgestelde bestemming van het resultaat is:

a. een bedrag van € 802.000 overhevelen naar 2023 ten behoeve van:

- o In 2020 en 2021 is budget beschikbaar gesteld voor de implementatie van de Omgevingswet (OW). Het implementatieproces is in volle gang. De invoering is een aantal keer uitgesteld maar treedt nu op 1 januari 2024 in werking. In 2022 heeft de

focus vooral gelegen op het participatietraject in het kader van de Omgevingsvisie en de benodigdheden voor het digitale systeem (DSO). Verdere werkzaamheden zijn i.v.m. het uitstel doorgeschoven naar 2023. Daarom wordt voorgesteld om het resterende bedrag van € 189.000 over te hevelen naar 2023 om die activiteiten uit te voeren om te kunnen voldoen aan de minimale eisen die zijn opgesteld door de VNG en vanaf 1 januari 2024 in de geest van de Omgevingswet te kunnen gaan werken.

- In 2022 was een incidenteel budget opgenomen voor 'Uitvoeringskosten Centraal Loket Sociaal Domein'. In 2022 kon daar nog geen gebruik van gemaakt worden, omdat het Brughuis in de tweede helft van 2022 geopend is. Daarom wordt voorgesteld het budget van € 194.000 over te hevelen naar 2023. Het Brughuis is bezig met de volgende fase van optimaliseren en uitwerken van nieuwe werkwijzen. Met het Brughuis is afgesproken dat zij de hier vooruitvloeiende kosten via de subsidielijnen 2023 vergoed krijgen. Ook in 2023 is de overtuiging dat lokale uitvoering ertoe zal leiden dat meer zorg en ondersteuning eerder, met inzet van lokale voorzieningen en meer in samenhang aan inwoners kan worden gegeven. In 2022 is bewezen dat Jeugdhulp naar Voren ertoe heeft geleid dat zorg eerder afgeschaald kan worden, er minder een beroep wordt gedaan op duurdere zorg en dat we beter grip krijgen op de kosten in het sociaal domein. Dit is aanleiding om in 2023 deze beweging niet alleen voor jeugd maar ook voor de WMO verder uit te breiden en dat wil zeggen dat het ondersteuningsaanbod via o.a. het Brughuis nog meer wordt aangesloten op het preventieve aanbod en het lokale netwerk in Alblasterdam.
- In de decembercirculaire 2022 van de algemene uitkering is een toevoeging gedaan voor energietoeslag van € 375.000. De gemeente (GRS) heeft geen gebruik gemaakt van de mogelijkheid om al in 2022 een (voorschot) van € 500 uit te keren voor de Energietoeslag. Daarom wordt voorgesteld de € 375.000 te oormerken en over te hevelen naar 2023 ter dekking van de uitgaven energietoeslag in 2023.
- In 2022 is een budget van € 33.000 beschikbaar gesteld voor aanpassing van werkplekken in het kader van implementatie van een nieuwe structuur van de informatievoorziening. Verwacht werd dat dit in het 4e kwartaal 2022 gerealiseerd zou worden, maar door opgelopen vertraging in het project 'ICT beweegt' is dit uitgesteld naar 2023. Daarom wordt voorgesteld het budget van € 33.000 over te hevelen naar 2023.
- Voor de herinrichting van buitenruimte van de Ymus Emre Moskee is in 2022 een budget van € 25.000 beschikbaar gesteld. In 2022 zijn de aanpassingen deels uitgevoerd. De eventuele werkzaamheden aan de voorkant van de moskee zijn nog niet uitgevoerd. Daarom wordt voorgesteld om het resterende bedrag van € 11.000 over te hevelen naar 2023.

b. een bedrag van € 496.478 te onttrekken aan de bestemmingsreserve grondexploitatie:

- De grondexploitatie Zuidelijk Havengebied is verslechterd. Voor het vormen van een verliesvoorziening voor de grondexploitatie zuidelijk Havengebied wordt voorgesteld een bedrag van € 199.000 te onttrekken.
- Voor te veel genomen winst binnen de grondexploitatie Waterhoven wordt voorgesteld een bedrag van € 98.000 te onttrekken.
- Ter dekking van de voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2022 wordt voorgesteld € 199.478 te onttrekken. Deze voorlopige aanslag is gebaseerd op de cijfers van 2020. Wij gaan ervan uit dat verrekening plaatsvindt bij de definitieve vaststelling. In dat geval zal te zijner tijd worden voorgesteld om de restitutie (terug) te storten in de bestemmingsreserve grondexploitatie.

c. een bedrag van € 139.700 toe te voegen aan de bestemmingsreserve energietransitie:

Via de meicirculaire is een decentralisatie-uitkering 'Uitvoeringskosten klimaatakkoord' ontvangen. Voor een deel is dit ingezet voor uitbreiding van de formatie voor deze taak. Daarnaast is een bedrag

van € 139.700 geraamd voor uitvoering van de in de Duurzaamheidsagenda 2022-2026 opgenomen activiteiten. Dit bedrag is niet uitgegeven in 2022 en conform de strekking in de 2^e burap 2022 wordt voorgesteld deze middelen toe te voegen aan de bestemmingsreserve energietransitie om later voor dit doel in te zetten.

d. een bedrag van € 2.254.778 toe te voegen aan de algemene reserve.

Na bestemming voor activiteiten genoemd onder a) t/m c) resteert er een saldo van € 2.254.778 waarvan wordt voorgesteld dit toe te voegen aan de algemene reserve.

Kanttekeningen

Op het moment van opstelling van dit voorstel was de accountantscontrole nog niet afgerond. Het saldo dat wij presenteren is daarom onder voorbehoud van eventueel door de accountant gewenste mutaties. Zodra wij de controleverklaring van de accountant hebben ontvangen, zal deze u worden aangeboden.

Financiële informatie

De jaarrekening sluit met een positief saldo van (afgerond) € 2.700.000 ten opzichte van de tot en met de 3e bestuursrapportage bijgesteld begroting 2022.

Na de voorgestelde bestemming resteert een saldo van € 2.254.778 waarvan wordt voorgesteld dit toe te voegen aan de algemene reserve.

Uitvoering

n.v.t.

Communicatie

In het kader van het financieel toezicht worden de jaarstukken na vaststelling aangeboden aan de provincie Zuid-Holland. Ook worden de jaarstukken op de website van de gemeente geplaatst en toegezonden aan het Centraal Bureau voor de Statistiek.

Eerdere besluitvorming

Begroting 2022

1e bestuursrapportage 2022

2e bestuursrapportage 2022

3e bestuursrapportage 2022

Bijlagen

1. Jaarstukken 2022 Raad.pdf

CONCEPT RAADSBSLUIT

De raad van de gemeente Alblasserdam;

gelet op:
artikel 198, lid 2 van de Gemeentewet

gelet op:
artikel 198, lid 2 van de Gemeentewet

B E S L U I T:

1. De jaarstukken 2022 van de gemeente Alblasserdam vast te stellen.
2. Het voordelige resultaat van € 2.700.000,00 als volgt te bestemmen:

Budgetoverheveling naar 2023	€	802.000,00
Onttrekking reserve grondexploitatie	€	-496.478,00
Toevoeging reserve energietransitie	€	139.700,00
Toevoeging algemene reserve	€	<u>2.254.778,00</u>
Totaal	€	2.700.000,00