



GEMEENTE EEMNES

BESLISVOORSTEL RAAD EEMNES

Besluitvormend orgaan

Gemeente Eemnes – Gemeenteraad

Gemeentecode

Eemnes

Onderwerp

Jaarstukken 2022 gemeente Eemnes

Portefeuillehouder

Benthem, R. van

Openbaar

Ja

Korte inhoud

Jaarlijks legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde bestuur. Dit gebeurt door het ter vaststelling aanbieden van de jaarstukken. Met het vaststellen van de jaarstukken verleent de raad de leden van het college decharge ten aanzien van het daarin verantwoorde financiële beheer.

Besluiten

1. De jaarstukken 2022 (deel A) vast te stellen met een voordelig saldo van € 1.360.868.
2. Het bij de jaarrekening 2022 voor overheveling en bestemming beschikbare bedrag van € 1.360.868 te bestemmen zoals in dit voorstel is aangegeven, wat betekent dat we:
 - a. Een bedrag van € 430.385 storten in de reserves zoals opgenomen in bijlage 1 van dit voorstel;
 - b. Een bedrag van € 532.645 overhevelen naar 2023 zoals opgenomen in bijlage 2 van dit voorstel;
 - c. Het resterende bedrag van € 397.898 toevoegen aan de algemene reserve.

3. De investeringskredieten zoals opgenomen in bijlage 2 Investeringskredieten “af te sluiten investeringen per programma” in de jaarstukken 2022 af te sluiten;
4. De bestemmingsreserve “misgelopen productie BEL-combinatie” en de bestemmingsreserve “risico reserve Oekraïne” in te stellen.
5. Kennis te nemen van de controleverklaring en het accountantsverslag behorend bij de jaarstukken 2022.
6. De begrotingswijziging 2023 vast te stellen.

Aanleiding voorstel

Jaarlijks legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde bestuur. Dit gebeurt door het ter vaststelling aanbieden van de jaarstukken. Met het vaststellen van de jaarstukken verleent de raad de leden van het college decharge ten aanzien van het daarin verantwoorde financiële beheer.

De raad wordt daarbij ondersteund door de accountantscontrole. In opdracht van de raad ziet de accountantscontrole erop toe dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft en dat de baten en lasten, alsmede de balansmutaties, op een rechtmatige manier tot stand zijn gekomen. De accountant geeft hiervoor een controleverklaring en daarbij een accountantsverslag met bevindingen uit de controle. Naast het vaststellen van de jaarstukken 2022 wordt ook een besluit van de raad gevraagd over de bestemming van het rekeningresultaat van 2022 en de overheveling van middelen naar 2023.

Doel

Met de jaarstukken 2022 legt het college van B&W verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid en de financiën.

Toelichting besluit (argumenten)

De jaarstukken 2022 kent een voordelig saldo vóór resultaatbestemming van € 1,36 mln. en dient te worden vastgesteld door de gemeenteraad en te worden verzonden naar de provincie. Daarnaast geldt dat de voorgestelde resultaatbestemming 2022 en overheveling naar 2023 sluit aan bij de nog uit te voeren werkzaamheden.

Het is de bevoegdheid van de raad om investeringskredieten af te sluiten. Daarnaast wordt, conform onze financiële verordening, bij het instellen van een nieuwe bestemmingsreserve onder andere aangegeven wat het doel is, wat de voeding en onttrekkingen betreffen en wat de maximale hoogte is.

Voor de in te stellen bestemmingsreserve “misgelopen productie BEL-combinatie” “risico reserve Oekraïne” is dit als volgt:

Bestemmingsreserve	Doel	Voeding	Onttrekking	Maximale hoogte
Misgelopen productie BEL-combinatie	Om deze achterstallige werkzaamheden in te halen als gevolg van personele inzet voor Oekraïne	Personeelskosten BEL inzet op Oekraïne	Uitgaven misgelopen productie BEL-combinatie	Niet van toepassing
Risico reserve Oekraïne	Om tegenvallers en onzekerheden te kunnen dekken als gevolg van de opvang van Oekraïne	Overschot ontvangen en uitgegeven gelden Oekraïne minus Personeelskosten BEL inzet Oekraïne	Uitgaven Oekraïne	Niet van toepassing

Onze accountant heeft een goedkeurende controleverklaring op het gebied van getrouwheid en een oordeel met beperking voor de rechtmatigheid verstrekt bij de jaarstukken 2022.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Vastgesteld wettelijk- en beleidskader

- De Gemeentewet: op grond van artikel 198, lid 1, stelt de raad het jaarverslag en de jaarrekening vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. De vastgestelde jaarstukken dienen vóór 15 juli 2022 te zijn ontvangen door Gedeputeerde Staten
- Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)
- De Kadernota rechtmatigheid
- Het Controleprotocol 2022 van de gemeente Eemnes

Relatie BEL-gemeenten en BEL Combinatie

Niet van toepassing.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Financiën

Het saldo van de jaarrekening 2022 bedraagt voor bestemming en/of overheveling incidenteel € 1.361.000. Dit wordt op hoofdlijnen voor € 533.000 verklaard doordat geplande werkzaamheden niet in 2022 zijn uitgevoerd en worden overgeheveld naar 2023. Daarnaast voor circa € 315.000 als gevolg van het saldo van de uitgaven en ontvangen gelden Oekraïne. Tot slot voor € 445.000 als gevolg van incidentele leges omgevingswet van vertraagde projecten uit 2020 en 2021.

Wij stellen voor om eerder gemaakte afspraken en/of uitvoering van een beleidslijn die eerder aan uw raad is voorgelegd, om incidenteel afgerond € 430.000 te storten in de reserves. Daarnaast stellen we voor om incidenteel afgerond € 533.000 beschikbaar te stellen om activiteiten uit te voeren die doorgeschoven zijn van 2022 naar 2023 of latere jaren. De toelichting en opbouw van deze bedragen zijn opgenomen in de bijlagen van dit voorstel.

Er resteert dan een incidenteel overschot van afgerond € 398.000 Het college stelt voor het resterende overschot te storten in de algemene reserve.

Overzicht overhevelings- en bestemmingsvoorstellen 2022:

Omschrijving	Bedrag in €
Rekeningresultaat 2022	1.360.868
Storting in reserves	-/- 430.385
Resultaat na stortingen	930.483
Overhevelingen	-/- 532.645
Netto beschikbaar	397.838

Met de toevoeging van afgerond € 398.000 aan de algemene reserve (stand 31-12-2022: € 1.493.000) is er afgerond € 1.891.000 beschikbaar in deze algemene reserve.

Begrotingswijziging nodig?

Ja, in begroting gemeente

Uitvoering

Na het vaststellen van de jaarstukken 2022 door de raad worden deze in het kader van het financiële toezicht toegezonden aan Gedeputeerde Staten van Utrecht. Daarnaast wordt de bestemming c.q. dekking van het resultaat in de begroting 2023 van de gemeente Eemnes verwerkt conform besluiten bij de vaststelling van deze jaarstukken.

Communicatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2022 deel A
2. Jaarstukken 2022 deel B
3. Raadsbesluit jaarstukken 2022
4. Begrotingswijziging 2023
5. Controleverklaring (volgt nog)
6. Verslag van bevindingen accountant (volgt nog)

Steller

R. Koster(rkost).

Registratiedatum

12 juni 2023

Bijlage 1: Storting in reserves

In het verleden zijn besluiten genomen om, in voorkomende gevallen, aan bepaalde rekeningoverschotten, na integrale afweging bepaalde bestemmingen te geven.

Onderwerp	Voorstel
<p>Oekraïnegelden</p> <p>Als gevolg van de gerealiseerde opvang van Oekraïners in 2022 heeft Eemnes bepaalde geplande werkzaamheden in 2022 niet kunnen uitvoeren. Om deze achterstallige werkzaamheden die de BEL combinatie in toekomst alsnog moet leveren wordt een reserve misgelopen productie BEL-combinatie gevormd voor € 177.163.</p> <p>Daarnaast is Eemnes langlopende verplichtingen aangegaan om de opvang mogelijk te maken. Om tegenvallers/onzekerheden die in te toekomst liggen te kunnen dekken, wordt de risico reserve Oekraïne gevormd ter hoogte van € 139.222</p>	€ 316.385
<p>Energietoeslag 2022</p> <p>In de decembercirculaire 2022 heeft het RIJK € 114.000 beschikbaar gesteld aan Eemnes ten behoeve van een voorschot op de te verstrekken energietoeslag 2023. Deze middelen zijn in 2023 voor dit doel noodzakelijk. Daarom stellen we voor deze € 114.00 te storten in de algemene reserve.</p>	€ 114.000
Totaal storting	€ 430.385

Bijlage 2: Overhevelingsvoorstellen

Een deel van de rekeningsaldo 2022 is veroorzaakt doordat sommige in het begrotingsjaar 2022 beoogde activiteiten uitgevoerd worden over meerdere jaren, de financiële middelen relatief laat ter beschikking zijn gesteld of de uitvoering van projecten vanwege diverse redenen is vertraagd. Om de realisatie van die activiteiten en projecten veilig te stellen, stellen we voor de betreffende restant budgetten over te hevelen naar 2023 en/of volgende jaren.

Onderwerp	Voorstel
Budget WOO gelden De werkzaamheden voor de implementatie van de Wet Open Overheid (WOO) zijn in 2022 maar miniem gestart. Er wordt voorgesteld de in de begroting 2022 opgenomen WOO-gelden als projectgelden in te zetten en te verschuiven naar 2023. Deze gelden zijn in 2022 ontvangen via de algemene uitkering.	€ 86.195
Reserve klimaatgelden Het budget voor het opstellen en uitvoeren van de Transitievisie Warmte en de daaraan gekoppelde wijkuitvoeringsplannen is in 2022 niet volledig uitgegeven. Dit geldt ook voor het plan van aanpak asbestdaken. Derhalve wordt voorgesteld € 66.166 te verschuiven naar 2023 alsmede de hieruit voortvloeiende onttrekking uit de reserve klimaatgelden.	€ 0
Milieubeheer Gaat voornamelijk om het begrote plan van aanpak asbestdaken. De verwijdering van asbestdaken heeft vertraging opgelopen wegens onderbezetting van personeel bij de BEL Combinatie en bij de ODRU (omgevingsdienst die uitvoert). Door deze onderbezetting zijn er minder werkzaamheden uitgevoerd en minder kosten gemaakt. Dit bedrag wordt overgeheveld naar 2023.	€ 38.000

Onderwerp	Voorstel
<p>Aanleg glasvezel</p> <p>In 2022 is gestart met de aanleg van glasvezel in de BEL gemeenten. Gestart is in Laren en in 2023 volgen Eemnes en Blaricum. Ten opzichte van de begroting 2022 is daarom € 57.950 minder uitgeven in 2022. De vergoeding die hier tegenover staat is ook niet gerealiseerd. Daarom is ten opzichte van de begroting € 133.233 ook minder inkomsten gerealiseerd.</p> <p>We stellen voor de resterende lasten en baten over te hevelen naar 2023.</p>	€0
<p>Aanschaf LIOR</p> <p>Er is een collegevoorstel in voorbereiding om LIOR aan te schaffen en in te richten. Inmiddels is marktonderzoek geweest en ligt er een offerte. Ook is het onderwerp reeds afgestemd met ICT voor een implementatie binnen onze systemen. Aanschaf en uitvoering staan gepland in het eerste halfjaar van 2023 en is operationeel in het najaar van 2023.</p>	€ 19.450
<p>Aanschaf module stedelijk water</p> <p>De module is inmiddels aangeschaft en de implementatie zal plaatsvinden in het tweede kwartaal van 2023. Daarom wordt voorgesteld € 10.000 over te hevelen naar 2023.</p>	€ 10.000
<p>Subsidie TV Eemnes</p> <p>De geplande werkzaamheden van TV Eemnes met betrekking tot de tennisbanen alsmede tot de padelbanen starten in 2023. Daarom wordt voorgesteld de lasten van € 43.000 voor de tennisbanen en € 85.000 voor de renovatie en padelbanen te verschuiven naar 2023.</p>	€ 128.000

Onderwerp	Voorstel
<p>SPUK sport Dit betreft een SPUK. Naast de extra middelen in 2022 is ook de SPUK van 2021 meegenomen. Wat in 2022 niet is besteed, wordt meegenomen naar 2023.</p>	€ 24.000
<p>NPO gelden Er is een voordeel ontstaan omdat maar een deel van de NPO-gelden is besteed.</p>	€ 88.000
<p>Openbaar vervoer Er is in 2022 € 3.046.000 minder uitgegeven dan begroot In verband met vertraging van het project HOV-lijn door ecologisch- en stikstofonderzoek. De gemeente betaalt de voorbereidings- en uitvoeringskosten van de HOV-lijn. Via kostenverhaal worden alle kosten vergoed door de Provincie. We hebben in 2022 ook een gelijk bedrag minder ontvangen dan begroot. De kostenverhaal bij de Provincie is lager in verband met vertraging van het project. Kosten worden geheel verhaald. In 2023 zal het bedrag van de overheveling van de lasten ook de baten met het zelfde bedrag worden opgehoogd. We onderzoeken of hier een krediet voor aangevraagd kan worden.</p>	€ 0
<p>Belastingtaken naar Baarn In de uitbesteding van de belastingtaken naar Baarn zijn een deel van de werkzaamheden ten laste van 2022 gekomen en een deel komt nog ten laste van 2023. Daarom wordt voorgesteld € 139.000 over te hevelen naar 2023</p>	€ 139.000
Totaal overhevelingsvoorstellen	€ 532.645