

Onderwerp: Jaarstukken Gemeente Overbetuwe 2022

Ons kenmerk: 2022-039944

Nummer. [Click or tap here to enter text.](#)

Elst, 6 juni 2023

AAN DE RAAD

### **1. Voorstel**

1. De jaarstukken 2022 van de gemeente Overbetuwe vast te stellen.
2. Het overschot ambulantiseringmiddelen 2022 (€ 478.000) en het overschot duurzaamheid (€ 80.000) toe te voegen aan respectievelijk de bestemmingsreserve Lokale infrastructuur beschermd wonen en de bestemmingsreserve Duurzaamheid.
3. Een nieuwe bestemmingsreserve Faciliteiten opvang Oekraïners, asielzoekers en extra statushouders vormen en het overschot opvang vluchtelingen Oekraïne plus uitvoeringskosten leefgeld (€ 1.896.000) hierin te storten.
4. Binnen de Algemene Reserve € 2.590.000 beschikbaar te houden voor een dertiental posten.
5. € 5.641.000 als vrij besteedbaar toe te voegen aan de Algemene Reserve.

### **2. Inleiding**

Voor u liggen de jaarstukken 2022. Met de jaarstukken leggen we verantwoording af over het gevoerde beleid en sluiten we het financiële boekjaar af. De beleidsmatige verantwoording is opgenomen bij de programma's en in de paragrafen in het jaarverslag. Het jaar 2022 is afgesloten met een overschot van € 10.686.000. In de financiële paragraaf lichten we dit nader toe.

In 2022 heeft de Gemeente Overbetuwe voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen middelen van het Rijk ontvangen op basis van de standaard normvergoeding. De rijksbijdrage per beschikbaar bed was ruim. Dit bedrag is vanaf 15 oktober 2022 door het Rijk bijgesteld van € 100 naar € 83 per dag. Ondanks deze bijstelling blijft hierdoor bij diverse gemeenten een positief saldo over. Daarnaast is er sprake van een voordelig saldo tussen de uitvoeringskosten leefgeld en de te ontvangen rijksvergoeding voor de uitvoering. Hiervoor wordt het voorstel tot een bestemmingsreserve gedaan. Het voorstel is om deze reserve na een jaar te evalueren en op basis daarvan te besluiten of de bestemmingsreserve vrij kan vallen naar de algemene reserves. In 2023 gaat de gemeente opvang realiseren waarvoor aanvullende kosten gemaakt gaan worden. Deze kosten worden dan uit de bestemmingsreserve onttrokken.

#### *Accountantscontrole*

De jaarstukken zijn inmiddels door onze accountant Baker Tilly gecontroleerd. Het concept accountantsverslag hebben we 22 mei 2023 ontvangen en hebben we besproken (portefeuillehouder, directie en concerncontroller) met de accountant op 26 mei 2023. Het definitieve accountantsverslag hebben we medio juni ontvangen. De accountant is voornemens een goedkeurende verklaring bij de jaarstukken 2022 af te geven.

Op 20 juni wordt het dossier intern getoetst bij Baker Tilly. Dit betreft een OKB (opdrachtgerichte kwaliteitsbeoordelingen)<sup>1</sup>. Hierdoor mag de verklaring pas afgegeven worden na afronding van de OKB. De planning is dat op 22 juni in de auditcommissie vergadering uitsluitend gegeven wordt over de datum van afgifte van de verklaring. Dit is minimaal één week voor de raadsvergadering. Hierdoor is het accountantsverslag en het begeleidende memo over accountantsverslag nog niet openbaar. Na ontvangst van de controleverklaring wordt de definitieve versie van het accountantsverslag en het begeleidende memo openbaar gemaakt.

### **3. Doel en beoogd effect**

Op grond van artikel 197, 1e lid, van de Gemeentewet legt B&W aan de hand van de jaarstukken verantwoording af over het gevoerde bestuur in het voorgaande begrotingsjaar. Met de vaststelling stemt u in met de verantwoording en besluit u over de bestemming of de dekking van het rekeningresultaat.

### **4. Argumenten**

#### **1.1 Voldoen aan wettelijke datum van indiening verantwoordingsdocumenten 2022.**

Met de voorziene vaststelling in de raadsvergadering van 4 juli 2023 wordt voldaan aan het voorschrift dat deze verantwoording voor 15 juli, volgend op het jaar waarop deze betrekking heeft, aan Gedeputeerde Staten van Gelderland wordt gemeld. Na de vaststelling dient de gemeente de complete set aan verantwoordingsdocumenten tevens in te dienen bij het CBS.

#### **2.1 De toevoeging is in lijn met de resultaatbestemming van de jaarrekening 2021**

Via de bestemming van het resultaat 2021 zijn door uw raad bestemmingsreserves ingesteld voor de overschotten ambulantiseringmiddelen en duurzaamheid. Het is dus logisch om de overschotten 2022 op beide budgetten toe te voegen aan de twee bestemmingsreserves.

#### **3.1 Het instellen van een nieuwe bestemmingsreserve is uw bevoegdheid**

Uw raad is het bevoegde orgaan om een nieuwe bestemmingsreserve in te stellen of de bestemming van een bestaande bestemmingsreserve te wijzigen. De inzet van de middelen zal worden uitgewerkt in een lokaal uitvoeringsplan en betreft een proces van meerdere jaren. Daarom wordt voorgesteld om de niet ingezette middelen 2022 in een nieuwe bestemmingsreserve te storten.

#### **4.1 De ontvangen middelen/beschikbare budgetten zijn nog niet volledig voor de betreffende doelen aangewend.**

Dit betreffen grotendeels budgetten die we in 2022 via de algemene uitkering hebben ontvangen, maar waarvan de uitvoering doorloopt in 2023. De kosten hiervan kunnen niet worden opgevangen uit het reguliere budget 2023. Uw raad heeft het budgetrecht en neemt een besluit over de bestemming van het resultaat. Voor een toelichting op de negen posten die het betreft verwijzen wij u naar de Jaarstukken 2022, onderdeel bestemming resultaat.

---

<sup>1</sup> De verplichting om een OKB uit te laten voeren door een externe accountant volgt voor de wettelijke controles van organisaties van openbaar belang uit Artikel 8 lid 2 van verordening 537/2014 van het Europees Parlement en de Raad van 16 april 2014 betreffende specifieke eisen voor de wettelijke controles van financiële overzichten van organisaties van openbaar belang. De verplichting voor OKB's bij andere wettelijke controles volgt uit het Besluit toezicht accountantsorganisaties artikel 18.

## 5.1 Overtollige middelen moeten worden toegevoegd aan de Algemene Reserve

Wanneer er sprake is van overtollige middelen waaraan geen nadere bestemming is/wordt gegeven, dan dienen deze middelen als vrij besteedbaar te worden toegevoegd aan de Algemene Reserve.

## 5. Kanttekeningen en risico's

Niet van toepassing

## 6. Financiën

De accountantscontrole heeft plaatsgevonden. Het jaarrekening-resultaat 2022 laat een positief resultaat zien van € 10.686.000. In de 2e Bestuursrapportage 2022 werd uitgegaan van een verwacht positief saldo van € 4,8 miljoen. Op basis van de positieve financiële consequenties van de septembercirculaire 2022 werd het verwachte voordeel bijgesteld naar € 5,6 miljoen. Het uiteindelijke resultaat is dus ca. € 5,1 miljoen hoger dan begroot. Het grotendeels incidentele resultaat wordt met name veroorzaakt door:

|   |           |
|---|-----------|
| Lagere uitgaven dan ontvangen normbedrag voor opvang Oekraïners                   | 1.721.000 |
| Niet ingezette financiële ruimte taakmutaties AU september- en meicirculaire 2022 | 1.196.000 |
| Meeropbrengst leges bouwvergunningen w.o. Park 15                                 | 1.089.000 |
| Res. Samenkracht en burgerparticipatie, w.o. cliëntonderst. en GGZ                | 519.000   |
| Jeugdzorg: pers.krapte bij aanbieders en daling door woonpl. beginsel             | 490.000   |
| Bijdrage Beschermd Wonen gemeente Arnhem  | 481.000   |
| Eenmalige winst aandelenverkoop Ondernemerscentrum De Schalm                      | 464.000   |
| Vrijval voorziening wethouderspensionen als gevolg van rekenrente                 | 415.000   |

Voor een uitgebreidere toelichting op het resultaat 2022 verwijzen we naar het hoofdstuk "Analyse rekeningresultaat".

## 7. Duurzaamheid

Dit voorstel op zichzelf heeft geen duurzaamheidsaspect.

## 8. Vervolg

### *Planning*

22 juni 2023 auditcommissie waarbij het verslag van bevindingen (accountantsverslag) inclusief de jaarstukken 2022 worden besproken

4 juli 2023: Raadsbehandeling

### *Communicatie*

Op de gemeentepagina publiceren we wanneer de Jaarstukken 2022 door uw raad worden behandeld. De definitieve Jaarstukken 2022 worden op de gemeentelijke website geplaatst.

### *Initiatiefnemer, interactievorm en rol gemeente*

Niet van toepassing.

### *Evaluatie*

Niet van toepassing.

HET COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS,  
de gemeentesecretaris de burgemeester

P.J.E. Breukers

R.P. Hoytink-Roubos

### **9. Relevante stukken**

- 2022-039944 Jaarstukken 2022 Gemeente Overbetuwe
- 2022-039944 Accountantsverslag 2022 Gemeente Overbetuwe
- 2022-039944 Begeleidende memo over accountantsverslag JR 2022 Gemeente Overbetuwe
- 2022-039944 Concept raadsbesluit Jaarstukken 2022 Gemeente Overbetuwe

Portefeuillehouder: Wethouder Rik van den Dam

De behandelend ambtenaar is Judith Wissing-van Megen. Technische vragen dienen uiterlijk donderdagmorgen om 08:00 uur voor de betreffende politieke avond te worden gesteld via [griffie@overbetuwe.nl](mailto:griffie@overbetuwe.nl)