



Raadsvoorstel

Vergadering van Gemeenteraad

Datum collegebesluit:	9 mei 2023
Datum vergadering	27 juni 2023
Voorstel van	Roetgerink
Team	Financiën
Portefeuillehouder	van Kampen
Onderwerp	Jaarrekening 2022
Openbaar	Ja

Samenvatting

Aangeboden worden de jaarstukken 2022 van de gemeente Schagen. Deze jaarstukken zijn door ons college opgesteld en daarna heeft de accountant deze gecontroleerd.

Voorgesteld besluit

Het college besluit het volgende voor te leggen aan de raad.

1. De jaarrekening en het jaarverslag 2022 van de gemeente Schagen vast te stellen.
2. In te stemmen met het toevoegen van het positieve jaarrekeningresultaat ad. € 3.880.786 aan de algemene reserve.
3. In te stemmen met het afsluiten van de kredieten die in de bijlage 'Af te sluiten investeringen' (blz 204) zijn opgenomen.

Aanleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2022. Het college legt met de jaarstukken, bestaande uit de programmaverantwoording, -rekening, paragrafen en balans, verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid en gevoerde financiële beheer. Bij het vaststellen van de jaarstukken wordt een bestemming gegeven aan het rekeningresultaat 2022.

Beoogd resultaat

Met het vaststellen van de jaarrekening 2022 verleent uw raad decharge aan het college over het gevoerde beheer in het begrotingsjaar 2022.

Kaders

Het sluitstuk van de Planning en Control cyclus is de jaarrekening. Op grond van artikel 197 van de Gemeentewet stelt het college deze op en stelt de gemeenteraad deze vast.

Kanttekeningen en alternatieven

De controle door de accountant heeft voor het onderdeel getrouwheid geleid tot een verklaring met een beperking. De verklaring met een beperking komt voor het grootste gedeelte doordat er een aantal (nieuwe) zorgaanbieders geen accountantsverklaring hoeven te overleggen. Hierdoor is een gedeelte van de uitgaven van de zorgkosten 'onzeker'. Dit houdt overigens niet in dat de zorg niet is geleverd, maar dat de accountant niet kan 'steunen' op de accountant van de zorgaanbieder. Daarnaast ligt er onder de pensioen voorziening van de oud wethouders geen actuariële berekening. Als laatste punt heeft de accountant de antieure overeenkomsten als onzekerheid bestempeld. De oorzaak hiervan is te vinden in feit dat er niet met zekerheid kunnen aantonen dat alle overeenkomsten in beeld zijn.

Voor het onderdeel rechtmatigheid is er een afkeurende verklaring. De voornaamste reden voor de afkeurende verklaring is het onderdeel aanbestedingen. Concreet houdt dit in dat er inkopen zijn gedaan, die Europees aanbesteed hadden moeten worden. Hierop is door het college reeds een proces in werking gezet, waardoor de toekomstige inkopen, waar nodig, Europees worden aanbesteed.

Financiële aspecten

Het jaarrekening resultaat 2022 komt uit op een saldo van € 3.880.786. Voorgesteld wordt dit saldo via de resultaatbestemming te storten in de algemene reserve.

In het afgelopen jaar hebben wij u tussentijds geïnformeerd over de ontwikkeling van het saldo. Het saldo van de 2e Tussenrapportage 2022, inclusief het saldo van de 1e Tussenrapportage 2022, kwam uit op € 2.866.273. Het saldo van de 2e Financiële prognose kende een positief resultaat van € 78.903. Tussentijds is de begroting 2022 aangepast met een bedrag van € 2.945.176. De totale storting in de algemene reserve over de jaarschijf 2022 komt hiermee op € € 6.825.689.

De grootste voor- en nadelen

De grootste voor en nadelen hebben betrekking op de bouwleges, het sociaal domein, afwikkeling BTW-compensatie, Jeugdzorg en WMO huishoudelijke hulp, het personeelsbudget en het Gemeentefonds. De afwijkingen worden nader toegelicht in de jaarstukken.

Bestemming resultaat

Het voorstel is om het positieve jaarrekeningresultaat 2022 van € 3.880.786 toe te voegen aan de algemene reserve.

Communicatie

De jaarrekening is na openbaarmaking digitaal beschikbaar voor iedereen via www.financien-schagen.nl.

Uitvoering en evaluatie

Na vaststelling door uw raad zenden wij de jaarrekening met het raadsbesluit voor 15 juli naar de provincie.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Schagen,

gemeentesecretaris

burgemeester

Mevrouw E.C. van der Bruggen

Mevrouw M.J.P. van Kampen-Nouwen

Bijlagen

1. Programmarekening 2022 3.0 dd 22-4 def .docx
2. Beantwoording vraag D66 jaarrekening 2022 (def 1.0).pdf
3. Beantwoording vragen CDA jaarrekening 2022 (def 1.0).pdf
4. Beantwoording vragen JessLokaal jaarrekening 2022 (def 1.0).pdf
5. Gemeente Schagen - Accountantsverslag 2022 tbv raadsvergadering.pdf
6. 20230627 Auditcommissie over Jaarrekening 2022 en 1e Tussenrapportage 2023 Schagen def.pdf
7. Controleverklaring Gemeente Schagen 2022 definitief OGD.pdf
8. Getekend RB Jaarrekening 2022.pdf

Concept Raadsbesluit

Vergadering van ...

Jaarrekening 2022

De Gemeenteraad van de gemeente Schagen,

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders d.d. 9 mei 2023

Gelet op het bepaalde in hoofdstuk 4 van het Besluit begroten en verantwoording provincies en gemeenten; de jaarstukken en toelichting.

besluit

1. De jaarrekening en het jaarverslag 2022 van de gemeente Schagen vast te stellen.
2. In te stemmen met het toevoegen van het positieve jaarrekeningresultaat ad. € 3.880.786 aan de algemene reserve.
3. In te stemmen met het afsluiten van de kredieten die in de bijlage 'Af te sluiten investeringen' (blz 204) zijn opgenomen.

Aldus besloten in de vergadering van...

De Gemeenteraad van de gemeente Schagen,