



Raadsvoorstel

Onderwerp: Jaarstukken 2022

Datum collegevergadering	28 juni 2023	Ambtenaar	R de Vries
Zaaknummer	23773-2023	Telefoon	06-38597439
Portefeuillehouder(s)	J. Verwoort	E-mailadres	rvries@velsen.nl

Voorgesteld raadsbesluit

1. De jaarstukken 2022 vast te stellen;
2. Het gerealiseerde saldo van baten en lasten 2022 van € 15,5 miljoen positief vast te stellen;
3. De reserve COA middelen in te stellen, de doelstelling van deze reserve staat onder overzicht A uitgewerkt;
4. Het positieve rekening resultaat 2022 van € 19,1 miljoen vast te stellen;
5. Bestemmen van het gerealiseerde resultaat 2022 zoals aangegeven in overzicht B;
6. De kredieten, genoemd in overzicht C, langer ter beschikking te stellen; tot en met 31 december 2023;
7. De in de jaarstukken geactualiseerde grondexploitaties vast te stellen.

Overzicht A Doelstelling reserve COA middelen

Het doel van de reserve COA middelen is het beschikbaar houden van deze middelen voor latere jaren. Als compensatie voor het faciliteren van het opvangschip ontvangen we verschillende vergoedingen van het Rijk. Het totaal bedrag van de voorgestelde dotatie aan de nieuw in te stellen bestemmingsreserve COA middelen bedraagt € 3,55 mln.

We stellen voor om deze middelen als volgt te reserveren:

- a) De bijdrage van € 1,80 miljoen reserveren we om de tweede pont (spitspont) door te kunnen laten varen. De gesprekken over de uitvoering hiervan lopen op dit moment.
- b) Het voorstel is om het budget van € 1,75 miljoen volledig in te zetten om de leefbaarheid en weerbaarheid in de wijken te verbeteren.

Overzicht B Bestemming van het gerealiseerde resultaat van 2022

Mutaties overeenkomstig regulier beleid (€ 10.881.500)

- | | |
|--|-------------|
| 1. Toevoeging aan reserve COA middelen | € 3.550.000 |
| 2. Toevoeging aan reserve instroom statushouders | € 425.000 |
| 3. Toevoeging aan reserve budgetoverhevelingen | € 6.906.500 |

Bestemming resterende resultaat (€ 8.179.500)

Toevoeging aan de algemene reserve € 8.179.500

GEMEENTE VELSEN

Overzicht C Kredieten voor het jaar 2023 beschikbaar stellen

De onderstaande kredieten een jaar langer ter beschikking te stellen:

2010	Bouw- en woonrijp maken Oud-IJmuiden	€ 218.288
2014	Onderzoek aankoop Averijhaven (voorbereiding)	€ 36.000
2019	Aanpassing gebouw t.b.v. gebruik Schoolwerkplaats	€ 135.000
	Schoolwerkplaats 1 ^e inrichting leer- en hulpmiddelen	€ 48.964
	Verduurzamen zwembad (zonnepanelen)	€ 144.156
2020	Sloop Kennemerzaal en nieuwbouw	€ 398.316
	Vervanging en afkoppelen riolering 2020	€ 2.316.764
	Vervangen laanbomen 2020	€ 142.001
2021	Ondergrondse containers 2021	€ 869.084
	Verbetering Sportpark Schoonenberg	€ 51.683
	Herinrichting Pontplein (voorbereiding)	€ 35.028
	Aanleg VRI Rijksweg/A22/N208	€ 423.850
	Vervanging en afkoppelen riolering 2021	€ 2.066.503
	Fietsonderdoorgang Velsen-Noord (voorbereiding)	€ 30.468
	Herinrichting Driehuizerkerkweg (voorbereiding)	€ 29.991
	Renovatie plantsoenen 2021	€ 166.824
	Vervangen laanbomen 2021	€ 197.788
	Renovatie speelplekken 2021	€ 100.339



Samenvatting

Jaarlijks legt het college aan de raad verantwoording af in de jaarstukken over het gevoerde beleid. De jaarstukken bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening. In het jaarverslag rapporteert het college over de resultaten op de diverse beleidsterreinen verdeeld over de programma's. In de jaarrekening wordt financiële verantwoording afgelegd. De web-versie van de jaarstukken 2022 is terug te vinden op <https://financien.velsen.nl>.

Het gerealiseerde resultaat 2022 bedraagt € 19,1 miljoen positief. Van dit resultaat wordt € 10,9 miljoen toegevoegd aan bestemmingsreserves. Het resterende saldo € 8,2 miljoen wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Inleiding

Het jaarverslag geeft informatie over het door het college uitgevoerde beleid. Deze verantwoording is in de vijf programma's per hoofddoelstelling toegelicht. De meer specifieke en/of overstijgende onderwerpen zijn in de paragrafen toegelicht. In de jaarrekening is de financiële verantwoording per programma opgenomen. De accountant geeft op basis van zijn controlebevindingen een verklaring af bij de jaarrekening.

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) wordt het resultaat van de jaarrekening gepresenteerd zonder de mutaties van reserves (het gerealiseerde saldo van baten en lasten, punt B2 uit het besluit) en inclusief de mutaties in de reserves (het gerealiseerde resultaat, punt B4 uit het besluit).

Beoogd doel en effect van het besluit

Inzicht in de beleidsmatige en financiële resultaten van het jaar 2022

Argumenten

De door de raad vastgestelde Jaarstukken 2022 moeten vóór 15 juli 2023 zijn ingediend bij de provincie Noord-Holland. Dit is vastgelegd in de gemeentewet.

Accountantsverklaring

De accountantscontrole bevindt zich in de afrondende fase. De belangrijkste posten zijn gecontroleerd. De nog openstaande vragen zijn minder relevant voor het oordeel m.b.t de getrouwheid en de rechtmatigheid. De verwachting is dat een goedkeurende verklaring afgegeven zal worden.



Besluitvorming

In het besluit worden een tweetal voorstellen gedaan. Het betreft:

- A. Bestemmingsreserves
- B. Kredieten voor het jaar 2023 beschikbaar stellen

Ad B Bestemmingsreserves

Realisatie ten opzichte van de Begroting 2022

Het gerealiseerde resultaat ten opzichte van de gewijzigde begroting 2022 is € 18,03 miljoen voordelig. Het positieve resultaat wordt grotendeels veroorzaakt door bestedingsvoorstellen van € 6,91 miljoen en de compensatie opvangschip van € 3,55 miljoen. Tevens zijn er onder andere voordelen op de algemene uitkering (€ 3,39 miljoen), erfpachtgronden (€ 1,56 miljoen), opvang Oekraïense vluchtelingen (€ 1,17 miljoen), herrekening BTW mengpercentage (€ 916 duizend) en bouwleges (€ 830 duizend) en nadelen op de voorziening APPA (€ 1,3 miljoen) en grondexploitaties (€ 827 duizend).

Gerealiseerd resultaat over het 2022

Het gerealiseerde resultaat over het jaar 2022 bedraagt € 19,1 miljoen voordelig. Dit zijn (A) mutaties in de reserves voortkomend uit de reguliere bedrijfsvoering, die nog niet in de begroting 2022 waren opgenomen.

Daarnaast is het gebruikelijk een bedrag te reserveren (B) ten laste van het resultaat van nog niet volledig uitgegeven begrotingsbedragen.

A) Mutaties uit reguliere bedrijfsvoering

In dit voorstel zijn de volgende mutaties uit reguliere bedrijfsvoering opgenomen:

- | | |
|--|-------------|
| 1. Toevoeging aan reserve COA middelen | € 3.550.000 |
| 2. Toevoeging aan reserve instroom statushouders | € 425.000 |
| | € 3.975.000 |

GEMEENTE VELSEN

B) Ten laste van het resultaat reserveren van niet bestede middelen

Niet bestede incidentele begrotingsposten kunnen onder voorwaarden worden gereserveerd om de activiteit in het volgend begrotingsjaar af te kunnen ronden. De posten zijn op basis van de volgende uitgangspunten gewogen (in volgorde van afnemend belang voor het opnemen):

- Geormerkte gelden;
- Specifieke besluiten/ geen ruimte in andere budgetten
- Geen verplichting aangegaan
- Ruimte in eigen budget.



Voorgesteld wordt om ten laste van de reserve budgetoverheveling de volgende posten te reserveren om activiteiten in 2023 te kunnen afronden:

1. Klimaatgelden	€ 417.000
2. Lokaal klimaat akkoord	€ 93.000
3. Pilot regisseur gezonde leefomgeving	€ 47.000
4. Energietoeslag	€ 1.193.000
5. Wijkteams	€ 100.000
6. Jeugd en Jongerenwerk	€ 59.000
7. Preventie Jeugd	€ 139.000
8. Activering Participatiewet	€ 560.000
9. Onderzoek gezondheidsklachten	€ 25.000
10. Coronagelden Cultuur	€ 25.000
11. Implementatie omgevingswet (progr. 3).	€ 165.000
12. Ideale buitendienst	€ 55.000
13. Samenspel	€ 259.000
14. Beschikbare bedragen circulaires	€ 1.988.000
15. Vergoedingen Oekraïense vluchtelingen	€ 750.000
16. Implementatie omgevingswet (progr. 5)	€ 200.000
17. Aanbesteding financieel systeem	€ 100.000
18. Applicatietransformatie	€ 350.000
19. Online dienstverlening	€ 334.500
20. Vergunningenarchief 1900-1990	€ 47.000
	<u>€ 6.906.500</u>

Na verwerking van deze mutaties is het resterende resultaat **€ 8,2 miljoen**. Voorgesteld wordt om dit resultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

Effect op het weerstandsvermogen:

Het positieve resultaat (**€ 8,2 miljoen**) over 2022 na resultaat bestemming werkt door op het ratio van het weerstandsvermogen; de financiële buffer om onze risico's op te kunnen vangen. De norm voor dit ratio is door de raad vastgesteld op 1,4. De provincie hanteert een minimale norm van 1,0. De algemene reserve bepaalt voor een belangrijk deel de omvang van deze financiële buffer. Het positieve resultaat uit de Jaarstukken 2022 verhoogt het saldo van deze reserve naar **€ 11,6 miljoen**. De ratio van het weerstandsvermogen bedraagt 2,81 (voor bestemming van het resultaat) en **2,45** (na bestemming van het resultaat).

GEMEENTE VELSEN

AD C kredieten voor 2023 beschikbaar te stellen

Kredieten die meer dan 2 jaar geleden door de raad beschikbaar zijn gesteld, dienen volgens de nota investeren en afschrijven opnieuw aan de raad te worden voorgelegd indien het gewenst is deze langer beschikbaar te houden. Voor de genoemde projecten geldt dat voor de uitvoering van de werkzaamheden in 2023 de middelen nog benodigd zijn.

Alternatieven

Geen

Risico's

Geen

Programma

Alle programma's

Kader

Gemeentewet, Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV), kadernota Rechtmatigheid.

Participatie en inspraak

n.v.t.

Financiële consequenties

Na vaststelling door de raad wordt een bedrag van € 8,2 miljoen gedoteerd aan de Algemene reserve.

Uitvoering van besluit

n.v.t.

Bijlagen – onderdeel uitmakend van het besluit

- Jaarstukken 2022

Burgemeester en wethouders van Velsen,

De secretaris,

De burgemeester,

K.M. Radstake

F.C. Dales

