



**gemeente Bronckhorst**

## Raadsvoorstel

<b>Datum</b>	: 29 juni 2023
<b>Kenmerk</b>	: Z132472/Raad-00843
<b>Portefeuillehouder</b>	: Antoon Peppelman
<b>Onderwerp</b>	: Vaststelling Jaarstukken 2022 Bronckhorst

Geachte leden van de gemeenteraad,

### Voorstel

1. De jaarstukken van de gemeente Bronckhorst vast te stellen;
2. Het rekeningoverschot over 2022 vast te stellen op € 8.745.195;
3. De geactualiseerde grondexploitatie vast te stellen voor 2022;
4. Het rekeningoverschot zoals weergegeven in de inleiding van dit raadsvoorstel te bestemmen voor:
  - a) afronding van zeven lopende projecten door de restant budgetten beschikbaar te stellen voor de afronding in 2023 (€ 595.000 N);
  - b) afgesproken wijzigingen van vier bestemmingsreserves, waaronder 'Egalisatiereserve openeinderegelingen Zorg en Ondersteuning' (€ 683.053 N);
  - c) terugdraaien van het besluit in de 2<sup>e</sup> tussenrapportage om budget voor groot onderhoud wegen naar 2023 te brengen (€ 400.000 V);
  - d) zes extra bestedingsdoelen, waarvan de besteding in 2023 plaatsvindt vanuit extra middelen Algemene uitkering waaronder energietoeslag, voorzieningen en nieuwe bestemmingsreserves (€ 2.806.027 N);
  - e) toevoeging van het restant van het rekeningoverschot aan de Algemene reserve (€ 5.061.115).

### Inleiding

We leggen u de jaarstukken over 2022 voor. We leggen hierin verantwoording af over de uitvoering van het beleid uit de Programmabegroting 2022. We sluiten het jaar af met een positief saldo en voegen -na aftrek van specifieke doelbestemmingen- € 5,1 mln toe aan de Algemene reserve.

GBB, CDA en PvdA vormden de nieuwe coalitie. Het coalitieakkoord 'Bouwen aan een dienstbaar, leefbaar en sociaal Bronckhorst' vormt de leidraad voor onze ambities en doelen voor de periode 2022-2026. Met elkaar gaan we voor:

- Kansengelijkheid in een sterke economie
- Mooi wonen in vitaal Bronckhorst
- Samen leven, werken en ontmoeten in een gezonde leefomgeving
- Landschappelijke kwaliteit met oog voor verschillende belangen
- Dienstbare overheid

In augustus en september waren we on tour en ontvingen aanvullende wensen en behoeftes van de samenleving. Dit vormde input voor het programmaplan 'Regie op een vitaal Bronckhorst'. Door de verkiezingen en formatie vulden we een groot deel van 2022 in met het beleid van het vorige college. Vanaf het najaar is de vorm en richting van ons college zichtbaar.

In de jaarstukken gaan we dieper in op hoe we in een tijd van onzekerheid de regie namen en kansen pakten op terreinen zoals:

- Opgave landelijk gebied
- Woningbouwambities
- Energiemaatregelen voor minima en organisaties
- Economie en bedrijvigheid
- (Samenwerkings)projecten in de samenleving

*We doen 22 bestedingsvoorstellen met dekking uit het rekeningoverschot*

We stellen u voor om het rekeningoverschot van 2022 als volgt te verwerken:

Voorstel		Bedrag
<b>Rekeningoverschot</b>		<b>8.745.195</b>
<b>Inzetten van restant budgetten projecten 2022 naar 2023</b>		
Haalbaarheidsonderzoeken Integraal Huisvestingsplan (IHP)	60.000	
Vorbereiding van de bouw van de VO-school in Vorden	40.000	
Versterking van het landschap	92.000	
Invoering Omgevingswet	228.000	
Erf-coaches Vitaal buitengebied	50.000	
Revitaliseren van bedrijventerreinen	40.000	
Invoering financieel pakket	85.000	
<b>Inzetten van restant budgetten projecten 2022 naar 2023</b>		<b>595.000</b>
<b>Afgesproken bestemmingen</b>		
Armoedebestrijding jeugd	188.890	
Egalisatiereserve Open einde regelingen Zorg en ondersteuning	381.318	
Bijdragen bovenwijkse voorzieningen	57.409	
Verduurzamen maatschappelijke organisaties	55.436	
Groot onderhoud wegen	-400.000	
<b>Afgesproken bestemmingen</b>		<b>283.053</b>
<b>Algemene uitkering; uit te werken opgaven</b>		
Versterking sociale basis	30.571	
Gezond in de stad	16.884	
Cliëntondersteuning	37.500	
Energietoeslag 2023	577.522	
Wet openbare overheid	110.000	
<b>Algemene uitkering; uit te werken opgaven</b>		<b>772.477</b>
<b>Voorgestelde bestemmingen</b>		
Opvang Vluchtelingen Oekraïne	665.550	
Vorbereiding Zomerweg Drempt	50.000	
Bijdrage vervanging bruggen voor toeristische infrastructuur	100.000	
Resultaat riolering	461.000	
Resultaat afvalstoffen	757.000	
<b>Voorgestelde bestemmingen</b>		<b>2.033.550</b>
<b>Resultaat, toevoegen aan de algemene reserve</b>		<b>5.061.115</b>

Voor het behoud van een overzichtelijk bespreekvoorstel vindt u de toelichting per voorstel in de inleiding van de Jaarstukken 2022.

## **Afstemming**

De accountant heeft de jaarrekening in de jaarstukken (hoofdstuk 3 Jaarstukken 2022 Bronckhorst) beoordeeld en de daarbij gebruikelijke controles gedaan. Dat oordeel leest u in de controleverklaring in de Jaarstukken 2022 Bronckhorst. Het controleverslag is een bijlage bij dit raadsvoorstel. We informeerden de inwoners via het Contact, etc. en via de eigen website [www.JaarstukkenBronckhorst.nl](http://www.JaarstukkenBronckhorst.nl).

Op 31 mei besprak de Auditcommissie de jaarrekening en op 22 juni zijn de jaarstukken besproken in de commissie.

## **Beoogd effect**

Met het vaststellen van de Jaarstukken 2022 Bronckhorst en het aanbieden daarvan binnen de termijn aan Gedeputeerde Staten van Gelderland voldoen we aan de wettelijke voorschriften. Met de vaststelling ronden we de planning & control cyclus van perspectiefnota, programmabegroting, tussentijdse rapportages en jaarstukken af.

## **Argumenten**

### *1.1 en 2.1 We vullen onze verantwoordingsplicht in en de raad haar controletaak*

Artikel 198 van de Gemeentewet schrijft voor dat de gemeenteraad de jaarrekening en het jaarverslag in het jaar volgend op het begrotingsjaar vaststelt. Met de vaststelling stemt uw raad in met het (uit)gevoerde beleid en de financiële vertaling daarvan en verleent daarmee decharge voor het daarin verantwoorde financieel beheer.

### *1.2 en 2.2 De accountant heeft de jaarstukken goedgekeurd*

Uw accountant geeft bij de jaarrekening een goedkeurende controleverklaring voor de getrouw- en rechtmatigheid. De controleverklaring staat in bijlage 6 van bijgaande Jaarstukken 2022 Bronckhorst.

### *3.1 Grondexploitaties zijn actueel*

In de Nota Grondbeleid staat dat de grondexploitaties jaarlijks geactualiseerd worden en dat de uitkomsten daarvan betrouwbaar worden voorgelegd aan de raad bij de jaarstukken. We hebben er vier, waarvan één in gezamenlijkheid. De exploitatieopzetten zijn opnieuw doorgerekend en besproken met de accountant. We hebben één grondexploitatie die is geactualiseerd en verder doorgerekend op basis van de parameters zoals bij de begroting 2022 is vastgesteld.

### *4.1 We hebben € 3,7 mln aan projecten waarvoor het rekeningoverschot de dekking vormt*

Volgens de verslagleggingsregels van het BBV sluiten we het jaar 'technisch' af met een overschot van € 8,7 mln (begroot was € 0,6 mln).

Een rekeningoverschot voegen we volgens de BBV- en verslaggevingsregels toe aan de Algemene reserve. Zoals uit het overzicht in de inleiding blijkt, willen we dat graag gedeeltelijk inzetten voor specifieke projecten en taken met de volgende achtergrond:

- a. Doorschuiven van zeven budgetten 2022 naar 2023. We konden door omstandigheden werkzaamheden niet afronden, maar doen dit in 2023 alsnog.
- b. Afgesproken bestemmingen vanuit eerdere raadsbesluiten:
  - We wijzigen twee bestemmingsreserves (Open einde regelingen Zorg en ondersteuning en Bovenwijkse voorzieningen). Volgens de criteria van die bestemmingsreserves voeden we die met specifieke middelen. Hoeveel dat is, is niet altijd van tevoren bekend.
  - We volgen twee raadsbesluiten om gelden altijd 'door te schuiven' naar het volgende jaar ter besteding (Armoedebestrijding en verduurzamen maatschappelijke organisaties)
  - We trekken het besluit in de 2<sup>e</sup> tussenrapportage 2022 over groot onderhoud wegen in. De gedachte was toen dat de werkzaamheden in 2023 werden uitgevoerd, maar dat bleek toch in 2022 nog te kunnen.

- c. Zes nieuwe voorstellen. Na de opstelling van de 2<sup>e</sup> tussenrapportage 2022 doen we u een aantal voorstellen waarvoor wij budget in 2023 vragen.

Wanneer we daarmee rekening houden en die middelen 'bestemmen voor gebruik' naar 2023 (3,7 mln), houden we een overschot over van € 5,1 mln. Dat ligt € 4,5 mln hoger dan begroot (4% van de rekeningomzet). Dat bedrag storten we in de Algemene reserve.

### **Kanttekeningen**

#### *4.1 De dekking voor projecten kan niet uit het rekeningoverschot komen*

Voor een groot deel komt het overschot voort uit vertraagde of uitgestelde investeringen en projecten. Wanneer u besluit bepaalde voorstellen niet te volgen, worden deze projecten niet afgerond en komt het bijbehorende dekkingsbedrag ook in de Algemene reserve, maar dan zonder een claim erop voor 2023.

### **Kosten, baten en dekking**

Een toelichting op de kosten, baten en dekking staat in de Jaarstukken 2022 Bronckhorst. Daarin benoemen we ook de rekeninguitkomst en de verschillende voorstellen waarvoor we het rekeningoverschot willen inzetten.

### **Uitvoering**

Na het vaststellen van de Jaarstukken 2022 Bronckhorst verzenden we deze op grond van artikel 200 van de Gemeentewet naar Gedeputeerde Staten van Gelderland.

### **Evaluatie**

Ieder moment in de planning & control cyclus vormt een natuurlijk moment om het gevoerde beleid te evalueren en bij te stellen.

Hengelo (Gld), 16 mei 2023

Burgemeester en wethouders van Bronckhorst,  
de secretaris, de burgemeester,  
B.J. Drewes M. Besselink

### **Bijlagen**

- Raadsbesluit
- Jaarstukken 2022 Bronckhorst
- Taakveldenrekening 2022 Bronckhorst
- Accountantsverslag