



gemeente
Goirle

Jaarstukken 2022



Jaarstukken 2022

Inhoud

- Algemene toelichting Jaarstukken 2022
- Bestemming resultaat
- Financiële positie en ratio's
- Wat hebben we niet gedaan?
- Lessen uit 2022



Jaarstukken 2022

Algemeen

- Voordelig resultaat van € 5,374 miljoen (excl. € 2,5 mln. Burap 2022-II). Voordelen zijn vooral incidenteel van aard!

Ontwikkeling exploitatieresultaat 2022	Bedrag
Primaire begroting 2022	€ 795
Septembercirculaire 2021, effect 2022	€ 388
1e Bestuursrapportage 2022 (nadeel)	€ -39
2e Bestuursrapportage 2022 (voordeel)	€ 2.550
bestemming voordeel 2e Burap, naar AWR en reserve onderwijshuisvesting	€ -2.550
Exploitatieresultaat na 2e Bestuursrapportage	€ 1.143
Resultaat Jaarrekening 2022	€ 5.374
Nog te verklaren resultaat	€ 4.231

Jaarstukken 2022

Algemeen - Verklaring resultaat

Verklaring:		Bedrag
a	Jeugdzorg, regionaal + lokaal	€ 1.213
b	Salarissen en inhuur	€ -303
c	Omgevingswet	€ 318
d	Maatwerkvoorzieningen	€ 187
e	Algemene uitkering	€ 1.603
f	Onvoorzien	€ 36
g	Winstneming grondexploitatie	€ 289
h	Energietransitie	€ 191
i	Verkeer en vervoer	€ 241
j	Bijstellen voorzieningen	€ 255
k	Onroerendezaak belasting	€ 84
l	Kapitaallasten	€ 171
m	Diverse mutaties	€ -54
Totaal verklaard		€ 4.231

Jaarstukken 2022

Bestemming resultaat € 5,374 mln.

Reeds besloten:

- Overheveling budgetten Decembercirculaire (raad maart 2023): € 0,4 mln.

Nog te besluiten:

- Toevoegen aan Algemene weerstandsreserve: € 1 mln.
- Toevoegen aan Reserve Onderwijshuisvesting: € 3,9 mln.



Financiële positie: AWR en Ratio Weerstandsvermogen

1. Ontwikkeling Algemene Weerstandsreserve

verloop AWR	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Algemene weerstandsreserve	4.402	5.579	7.392	5.833	4.532	4.492	5.039

Bedrag 2022 is exclusief storting van resultaat jaarrekening 2022 (€ 1 mln.)

2. Ontwikkeling ratio weerstandsvermogen (risico's t.o.v. algemene reserves)

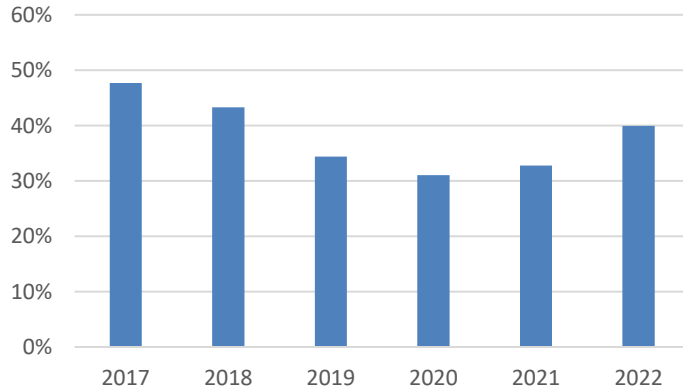
verloop Ratio Weerstandsvermogen	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ratio Weerstandsvermogen	4,7	7,8	2,2	1,5	1,8	1,9	3,3

Ratio tussen 1,0 en 1,4 is “voldoende”

Financiële positie - ratio's

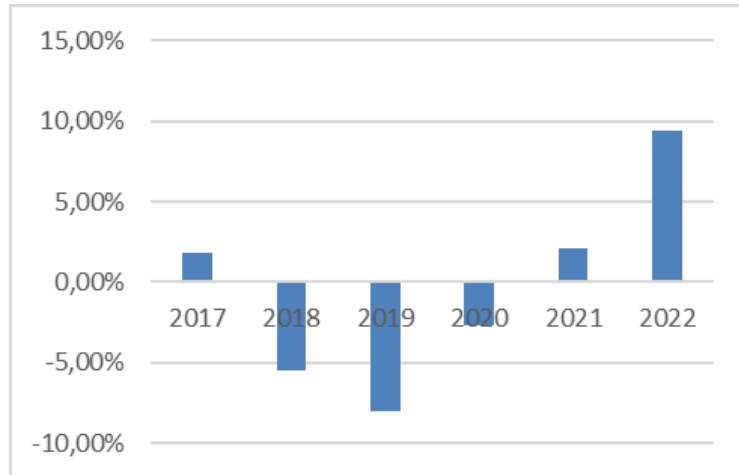
Solvabiliteit: verhouding Eigen Vermogen – Vreemd vermogen.

Hoe hoger, hoe beter de gemeente in staat is om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen



Financiële positie - ratio's en kengetallen

Exploitatieruimte: de mate waarin de gemeente haar eigen lasten kan dragen



Financiële positie - conclusie

- Financiële positie en de ratio's zijn de afgelopen jaren verbeterd
- Resultaat is vooral incidenteel van aard
- Resultaat bij de jaarrekening is moeilijk in te schatten door incidentele meevallers aan het eind van het jaar
- Financiële positie is slechts een momentopname. Positie van nu zegt niets over de toekomst



Jaarstukken 2022

Wat hebben we niet gedaan?

- Investerings (verkeer en vervoer, riolering) konden niet allemaal worden uitgevoerd.
- Oorzaken:
 - Personeelstekort, zowel intern als extern
 - Andere prioriteiten (o.a. door Corona)
 - Gevolgen oorlog Oekraïne (energie en inflatie)
 - Te optimistische verwachtingen over haalbaarheid / uitvoerbaarheid



Jaarstukken 2022

Lessen uit 2022

- Rijk onbetrouwbare partner: incidenteel is er budget, maar niet structureel
- Verandering lijkt de enige constante (corona, Oekraïne, energie- en stikstofcrisis)
- Veel gaat gewoon door!
- Inwoners zijn tevreden over de gemeente
- Ruimte van de raad is nodig om daadkrachtig en flexibel te kunnen zijn.





Jaarstukken 2022

Terugkoppeling vanuit Auditcommissie

21 Juni 2023 | Bijeenkomst Auditcomité

Hoofdljn bespreking AC (1/2)

- Accountant BDO heeft gecontroleerd in opdracht van de raad en koppelt terug via de Auditcommissie (AC).
- In de AC is gefocust op het Accountantsverslag 2022 van BDO en is niet ingegaan op Jaarstukken 2022 vanuit het college van B&W.
- BDO heeft m.n. het dashboard (pag.5) van het Accountantsverslag toegelicht.
- Hoofdconclusie is:

De jaarrekening van de gemeente Goirle geeft een getrouw beeld van de financiële positie en de baten, de lasten en de balansmutaties zijn rechtmatig verantwoord.

Hoofdljn bespreking AC (2/2)

- In het Accountantsverslag 2022 wordt voor de financiële positie op de lange termijn uitgegaan van de momentopname per 31 december 2022 en de dan bekende omstandigheden.
- Het beeld van de Perspectiefnota 2024, de veelheid aan opgaven en het uitstellen van keuzen zijn derhalve niet inbegrepen. Enkel de genomen besluiten zijn meegenomen in het oordeel van de accountant. Dat zorgpunt is er voor de raad daarentegen wel. Denk aan: Mill Hill, Geluidswal A58, etc.
- Aandachtspunt van de raad (vergroten grip op kosten jeugdwet en WMO) is door de accountant niet opgevolgd via het Accountantsverslag 2022, maar via de Management Letter. Om deze reden hebben we als AC verzocht om de opvolging/ voortgang van de actiepunten uit de Management Letter de volgende AC te bespreken.

Advies AC

M.b.t. het Accountantsverslag 2022 is het advies van de AC om:

- ✓ In te stemmen met het voorliggende Accountantsverslag 2022; en
- ✓ De bespreking van de Jaarstukken 2022 vooral te richten op de verantwoording van het college van B&W.

