

**Datum** 27 juni 2023  
**Onderwerp** Oplegger Jaarstukken 2022, 1<sup>e</sup> Voortgangsverslag 2023 en Perspectiefnota 2024

## Jaarstukken 2022

Wijzigingen ten opzichte van de versie zoals aangeboden voor Beeldvormende Raad van 31 mei 2023:

- **n.a.v. controle definitieve cijfers Sociaal Domein**

De onzekerheden naar aanleiding van de controle zijn verwerkt in de jaarstukken. De wijzigingen betreffen concreet:

Paragraaf bedrijfsvoering, tabel onzekerheden **oud**:

### Onzekerheden

Proces	Bedrag	Toelichting
Voorwaardencriterium		
Sociaal Domein (Regio G&V)	€ 99.000	Verschillende redenen.
Sociaal Domein (SVB)	€ 155.000	Onzekerheden over uitgaven pgb (persoonsgebonden budget) die via de SVB lopen (Sociale Verzekeringsbank). Volgt uit de controle van de accountant van de SVB.
Totaal	€ 254.000	Dit betekent een goedkeurende verklaring op rechtmatigheid (goedkeuringstolerantie voor onzekerheden is 3% van de lasten = € 5.095.205)

Paragraaf bedrijfsvoering, tabel onzekerheden **NIEUW**:

### Onzekerheden

Proces	Bedrag	Toelichting
Voorwaardencriterium		
Sociaal Domein (Regio G&V)	€ 99.000	Verschillende redenen.
Sociaal Domein (SVB)	€ 75.000	Onzekerheden over uitgaven pgb (persoonsgebonden budget) die via de SVB lopen (Sociale Verzekeringsbank). Volgt uit de controle van de accountant van de SVB.
Sociaal Domein (contracten GM)	€ 505.000	Zorgcontracten die niet via de Regio lopen en waar niet voldoende zekerheid op prestatielevering is verkregen.

Totaal	€ 679.000	Dit betekent een goedkeurende verklaring op rechtmatigheid (goedkeuringstolerantie voor onzekerheden is 3% van de lasten = € 5.095.205
--------	--------------	--

- **Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor de komende jaren is verbonden**

#### **Toegevoegd:**

##### **Arbitragezaak**

Door de KNSF is een arbitragezaak aangespannen tegen de gemeente over de naleving van afspraken uit de vaststellingsovereenkomst tussen partijen. Er zijn inmiddels tussenvonnissen uitgesproken door de arbitragecommissie die voor een aantal dossiers tot uitspraken hebben geleid. Deze tussenvonnissen zijn voorlopig en hebben geen materiële impact op de jaarrekening 2022. Aangezien de onderwerpen en de arbitrage onder de vertrouwelijkheid van de vaststellingsovereenkomst vallen worden er geen mededelingen over gedaan. Het eindvonnis wordt medio 2023 verwacht. Over de mogelijk financiële impact verbonden aan de arbitrage, wordt de gemeenteraad periodiek onder geheimhouding geïnformeerd. De kans en daarmee het risico op een financiële impact voor de jaarrekening 2022 is, gezien het feit dat de arbitrage nog loopt, niet betrouwbaar te schatten. Op deze plek verwijzen wij daarom voor meer informatie naar de Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

- **Accountantsverklaring**  
De definitieve accountantsverklaring is toegevoegd in de Jaarstukken 2022.

## **1<sup>e</sup> Voortgangsverslag 2023**

Wijzigingen ten opzichte van de versie zoals aangeboden voor Beeldvormende Raad van 31 mei 2023:

### **Wijzigingen n.a.v. schriftelijke vragen**

Onderwerp/blz.	Nieuw	Oud
Pagina 19 kopje "Verhogen budget waterschapsbelasting"	Op basis van de eind 2022 ontvangen aanslag Waterschapsbelasting over 2020, die via Waternet is opgelegd door het Waterschap, is een structurele verhoging van het budget noodzakelijk van € 61.000".	Op basis van de eind 2022 ontvangen aanslag Waterschapsbelasting door Waternet over 2020 is een structurele verhoging van het budget noodzakelijk van € 61.000"
Pagina 19 kopje "Bijstellen lopende kredieten Hemelwateropgaven duurzaam en	GRP 2023-2026	GRP 2023-2023

klimaat"		
Pagina 36 kopje "onderzoek lokale leges"	de financiële gevolgen gewijzigd van <i>structureel</i> naar <i>incidenteel</i> , dit staat nu op pagina 35.	
Diverse tabellen	de tabellen op pagina 29, 37 en 38 gewijzigd naar nieuwe tabellen op pagina 28, 36 en 37. Daarnaast is de tabel van de Inleiding gewijzigd op pagina 4.	

Bovenstaande wijzigingen betreffen tekstuele aanpassingen alsook de presentatie van enkele tabellen. Ze hebben geen effect op de uitkomst van het 1<sup>e</sup> Voortgangsverslag 2023; het raadsvoorstel hoeft derhalve niet aangepast te worden.

## Perspectiefnota 2024

Tijdens de technische avond, de beeldvormende raad en vanuit de schriftelijk vragen zijn door uw raad enkele onvolkomenheden geconstateerd in de presentatie van de Perspectiefnota 2024.

We hebben toegezegd om deze zaken aan te passen en u een nieuwe versie toe te sturen.

Hieronder de opsomming van die onvolkomenheden.

Onderwerp/blz.	Nieuw	Oud
De kopteksten vanaf pagina 3 aangepast:	Perspectiefnota 2024-2027	Perspectiefnota 2024-2024
Blz.8: de tekst onder tabel Financieel beeld (2) aangepast	Indien we geen compensatie van het Rijk krijgen voor de terugval vanaf 2026 dan zijn structurele inkomstenverhogingen of uitgavenverlagingen onvermijdelijk.	Indien we geen compensatie van het Rijk krijgen voor de terugval vanaf 2026 dan zijn structurele inkomstenverhogingen onvermijdelijk.
Blz. 11: Onder 3.1.1. 'Nieuwe ambities' aangepast	<i>herstelgericht werken en inzet ervaringsdeskundigheid</i> In 2024 evalueren we deze actie uit het beleidsplan bescherming en opvang. Op basis van deze evaluatie besluiten we of we deze maatregel structureel voortzetten.	<i>ontbreekt</i>
Blz. 12: de tabel aangepast	Aangevuld met de weggefallen rij met jaartallen	
Blz. 20: onder 3.5.1. Nieuwe ambitie ontbrekende tekst toegevoegd	<i>Opvang van vluchtelingen/asielzoekers realiseren</i> We maken een plan om structureel (Oekraïense) vluchtelingen/asielzoekers op te vangen. Voor de te maken kosten kunnen we (gedeeltelijk) gebruik maken van Rijksmiddelen.	<i>ontbreekt</i>

Blz. 21: in de Tabel onder 3.5.5 Financieel beeld titel aangepast	Opvang van vluchtelingen/asielzoekers realiseren	Opvang vluchtelingen (Oekraïners)
Op blz. 29 Tabel Programma 4 aangepast	Investeringen Parkeren aangepast en enkele verkeerd gepresenteerde kolommen gecorrigeerd.	