

Leeswijzer

De jaarstukken bestaan uit:

1. Een financiële samenvatting
2. Het jaarverslag
 - De programmaverantwoording
 - De paragrafen
3. De jaarrekening
 - Inclusief de verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (Sisa)

In het **jaarverslag** zijn per programma de volgende onderdelen opgenomen:

- Een korte beschrijving van de inhoud van het programma.
- *Wat hebben we bereikt?* Hierin staan: voortgang van de effectindicatoren, de verschillende opgaven van het programma en de kaders en beleidstukken waarbinnen het programma wordt uitgevoerd.
- *Wat heeft het gekost?* Hier wordt een cijfermatige opstelling gepresenteerd van de baten en lasten per programma met een toelichting op de voornaamste verschillen tussen realisatie en begroting (na wijziging).

Voortgang beleid

In elk programma is een tabel gemaakt met de informatie. Deze tabel bevat het betreffende activiteit uit de begroting, de stand van zaken en een icoontje waarmee we aangeven of het op schema ligt.

	"afgerond" of "volgens planning"
	"in ontwikkeling"
	"niet gehaald"

Een "groene smiley" betekent dat het is afgerond of volgens planning loopt, een "gele smiley" dat het in ontwikkeling is en een "rode smiley" dat de planning niet wordt gehaald. Om uw raad goed te informeren hebben we voor elk onderdeel de stand van zaken beschreven, ook voor de items die op schema liggen.

Financiële toelichting per programma

Voor een toelichting op en de analyse van de afwijkingen, verwijzen wij u naar de toelichtingen onder de desbetreffende programma's in de jaarstukken. Als ondergrens voor een te geven toelichting is in principe een voor- of nadeel van € 50.000,- (0,1 % van de totale lasten) op een taakveld gehanteerd. Het komt dus voor dat de toegelichte bedragen niet optellen tot het totale programmaverschil. Het niet toegelichte resterende saldo per programma betreft een cumulatie van kleinere verschillen.

In diverse tabellen wordt middels een i of s aangegeven of een genoemd bedrag incidenteel (i) of structureel (s) is. Daarnaast wordt de n (neutraal) gebruikt om aan te geven dat dit posten betreffen die geen invloed hebben op het exploitatieresultaat. Het gaat dan voornamelijk om incidentele posten die worden gedekt door een onttrekking aan een reserve.

Beleidsindicatoren

De verplichting van het opnemen van deze beleidsindicatoren is ingegaan bij de begroting 2017. Het doel daarbij is om de sturing van de raad te versterken en gemeenten beter te kunnen vergelijken.

In dat licht stellen wij voor om een voorstel tot beleidsindicatoren te betrekken bij de ambitie om samen met de raad te komen tot een meer meetbare begroting met indicatoren.

Na de programmaverantwoording volgen de wettelijk verplichte **paragrafen**. Hierin staan de beleidslijnen met betrekking tot beheersmatige aspecten en lokale heffingen.

De **jaarrekening** is een financiële verantwoording waar een toelichting wordt gegeven op de balans en het resultaat.

De jaarrekening bestaat uit diverse onderdelen:

- * Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- * Toelichting op het overzicht van baten en lasten. Hierbij wordt specifiek ingegaan op:
 - *overzicht van baten en lasten*;
 - *de post onvoorzien*;
 - *het overzicht van incidentele baten en lasten*;
 - *het overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve*;
 - *informatie wet normering bezoldiging topfunctionarissen publiek en semipublieke sector (WNT)*;
 - *overzicht algemene dekkingsmiddelen*.
- * De balans: geeft inzicht in de financiële positie als uitkomst van het financiële beheer en beleid
- * Sisa: verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen

Financiële samenvatting

Hieronder geven wij de financiële resultaten van 2022 op hoofdlijnen weer. Verder is een overzicht van onze reservepositie opgenomen.

Financiële resultaat op hoofdlijnen

De jaarrekening sluit af met een positief resultaat van € 2.592.474. Na de verwerking van alle raadsbesluiten werd er in 2022 rekening gehouden met een negatief rekeningsaldo van € 65.934. Een verkort overzicht van de lasten en baten over 2022 luidt als volgt:

Programma	Begroting 2022		begr. na wijz. 2022		Rekening 2022	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Mens & Samenleving	19.298.975	934.590	19.628.857	956.067	21.019.541	2.993.414
Kunst, cultuur & erfgoed	826.670	210.883	1.048.170	427.883	1.141.305	504.889
Leefomgeving & duurzaamheid	23.177.762	12.587.685	26.478.899	15.814.575	24.173.571	14.362.436
Economie, toerisme & recreatie	11.905.102	6.610.656	12.518.254	5.721.720	13.392.826	5.812.128
Bestuur en dienstverlening	13.083.726	49.190.421	13.898.723	50.586.724	14.280.419	52.927.269
Totaal	68.292.235	69.534.235	73.572.903	73.506.969	74.007.663	76.600.137
Geraamd begrotingssaldo/ gerealiseerd resultaat (-=N/+ =V)		1.242.000		-65.934		2.592.474

Het verloop van het verwachte resultaat naar het werkelijk resultaat (opgenomen zijn afwijkingen > € 50.000) is als volgt:

Programma/taakveld	Onderwerp	Voordelig	Nadelig	I/S/N
Saldo begroting 2022		1.242.000		
RAADSBESLUITEN:				
Raadsbesluit 04-11-2021	Kapitaallasten natuurspeeltuinen		6.659	
Raadsbesluit 23-12-2021	Studie randweg Steenberg-West (GVVP)		270.000	
Raadsbesluit 23-12-2021	Beleidskader Economische Kracht 2022-2025		110.000	
Raadsbesluit 24-02-2022	Voorstudie oosterlijke randweg Dinteloord (GVVP)		60.000	
Raadsbesluit 24-02-2022	Corr. Lasten aangegane langlopende geldlening		26.050	
Raadsbesluit 26-09-2022	Mutaties tussenrapportage 2022	50.000	860.225	
Raadsbesluit 29-09-2022	Uitvoering kadernota spelen en bewegen		25.000	
1. Mens en samenleving				
Samenkracht en burgerparticipatie	Vluchtelingenopvang Oekraïne	944.495		I
Samenkracht en burgerparticipatie	Kleinschalig Collectief Vervoer	84.671		I
Samenkracht en burgerparticipatie	Peuterspeelzalen	60.547		S
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Loketvoorziening Sociaal Domein		66.166	I
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Loketvoorziening Jeugd		58.250	S