Adviesnota raad – openbaar

Onderwerp	Jaarstukken 2021 (gecorrigeerd)
Zaakdossier	Z/22/025549 - D/22/083801
Portefeuillehouder	Wethouder B. van Veldhuizen
Raadsprogramma	5. Algemene dienst en financiën
Datum collegebesluit	21 juni 2022

Opsteller	Marjan Schijf	**E-mail**	Marjan.Schijf@doesburg.nl
Team	Bedrijfsvoering	**Telefoonnummer**	(0313) 48 14 08

Voorstel

Inhoudelijk beslispunt

De definitieve jaarstukken 2021 van de gemeente Doesburg vast te stellen met inachtneming van de onderstaande financiële beslispunten.

Financieel beslispunt

1. In te stemmen met de definitieve jaarstukken 2021 (jaarverslag en jaarrekening) en deze vast te stellen;
2. restantkredieten per 31 december 2021 (hoofdstuk stand van zaken investeringsprogramma) overhevelen naar 2022;
3. het jaarrekeningresultaat incl. over te hevelen middelen van totaal €3.683.557 (overschot) (3.508.640 +174.916) ten gunste te brengen van de algemene reserve;
4. van het jaarrekeningresultaat ad. €216.688 te bestemmen voor activiteiten in de begroting 2022 (hoofdstuk beslispunten en besluitvorming);
5. instellen bestemmingsreserve wegen van €527.796 (€352.880+€174.916);
6. instellen bestemmingsreserve wachtgeld van € 566.696;
7. instellen bestemmingsreserve SW bedrijven van € 37.438;
8. een deel van het overschot als volgt te bestemmen:

Parkeer en verkeeronderzoeken	€ 100.000
Bijdrage SCBD	€ 25.000
Locatieonderzoek sporthal Den Helder	€ 50.000
Toeristische visie	€ 100.000
Skatebaan jongeren	€ 150.000
Naar Buiten in Beinum	€ 400.000
Gemeentelijke bijdrage Canon Doesburg	€ 20.000
Subsidie ter voorkoming energiearmoede	€ 200.000
Investering tbv vrijwilligers	€ 15.000
Totaal	**€1.060.000**

9. de hierop betrekking hebbende begrotingswijziging vast te stellen.

Procedureel beslispunt

nvt

Juridische grondslag

Gemeentewet

Inleiding

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat de jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag bevat o.a. een verantwoording over de realisatie van de programma's en de verschillende paragrafen. De jaarrekening bevat het overzicht van baten en lasten (per programma, met een toelichting) en de balans (met toelichting). Bij deze jaarrekening behoort ook een bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (de zogenaamde SiSa-bijlage).

Doel / meetbaar effect

Vastgestelde jaarstukken 2021 conform artikel 198 van de Gemeentewet en tijdig (voor 15 juli 2022) aangeboden aan gedeputeerde staten van de provincie Gelderland (als toezichthouder op de gemeentefinanciën). Daarnaast SISA-bijlage voor 15 juli aanbieden aan Ministerie ter verantwoording van gedane uitgaven voor deze specifieke projecten.

Argumenten

1.1 Jaarlijks worden de jaarstukken opgesteld en aangeboden aan de gemeenteraad ter vaststelling. Op grond van artikel 197 van de Gemeentewet is ook de gemeente Doesburg gehouden de jaarstukken op te stellen. Deze jaarstukken 2021 dienen door de gemeenteraad te worden vastgesteld en op grond van artikel 200 van de Gemeentewet voor 15 juli 2022 aan gedeputeerde staten van de provincie Gelderland te worden aangeboden.

1.2. In de jaarrekening worden een aantal bestemmingsvoorstellen gedaan.
Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening blijkt dat er omstandigheden zijn waardoor budgetten niet volledig zijn benut. Deze middelen zijn vaak in het volgende jaar nog wel noodzakelijk om de vastgestelde beleidsdoelstellingen te realiseren. De 'onderbestedingen' die niet verrekend worden met specifiek daartoe ingestelde bestemmingsreserves, worden in principe toegevoegd aan de algemene reserve. Om te voorkomen dat de gewenste doelstellingen niet alsnog kunnen worden behaald in een volgend jaar, worden bestemmingsvoorstellen gedaan. Aan de Raad wordt voorgesteld om de volgende middelen (totaal € 216.688) opnieuw beschikbaar te stellen in 2022:

Project Beinum-Centrum	€ 8.000
Verrassend Doesburg	€ 3.500
Externe veiligheidscoördinator	€ 7.750
Project Hanze €14.000	
Uitvoeringsprogramma Doesburg Energieneutraal 2050	€ 109.000
Openbare inrichting Halve maanweg	€ 37.000
SW-bedrijf	€ 37.438
Totaal	€ 216.688

Indien de raad er niet mee instemt om de in de tabel genoemde middelen te bestemmen voor activiteiten in 2022, dan blijven deze middelen beschikbaar in de algemene reserve.

Kanttekeningen

1.1 Wat als de raad niet instemt met de jaarstukken 2021?
Dan verleent de raad geen decharge aan het college over het gevoerde beleid en beheer over 2021.

1.2 (Een deel van) de bestemmingsvoorstellen (€216.688) kunnen ook toegevoegd worden aan de algemene reserve.
Dit is mogelijk in plaats van beschikbaar houden voor het realiseren van vastgestelde beleidsdoelstellingen, maar dan zijn er onvoldoende middelen om de gewenste activiteiten af te ronden/te realiseren.
1.3. In het raadsvoorstel wordt voorgesteld om een deel van het resultaat te bestemmen voor nieuwe projecten in 2022. Wanneer de raad niet instemt, zal dit bedrag in de algemene reserve beschikbaar blijven.

Financiën

In de integrale begrotingsbijstelling 2021 (hierna genoemd IBB 2021) is een inschatting gemaakt van het verwachte resultaat bij de jaarrekening 2021. De verwachting was toen dat de gemeente Doesburg voor boekjaar 2021 op een overschot van 2.051.400 (afgerond) zou uitkomen. De uitkomsten van de IBB 2021 zijn zoals gebruikelijk in een begrotingswijziging verwerkt. Hierdoor zijn de financiële effecten van de IBB 2021 opgenomen in de bedragen onder de 'ramingen na wijziging'.

De werkelijke uitkomst over boekjaar 2021 (zoals verwerkt in de jaarstukken 2021) resulteert in een overschot van voor bestemming van €3.683.557 (afgerond). Bij de jaarstukken 2021 wordt voorgesteld om €216.688 over te hevelen naar het boekjaar 2022. Daarnaast zijn er voor een bedrag van€ 1.094.492 aan voorzieningen vrijgevallen a.g.v. het ontbreken van een onderhoudsplan c.q. wettelijke regelgeving. Voorgesteld hiervoor een reserve in te stellen tot het nieuwe plan is vastgesteld.

Het resultaat na bestemming komt hiermee uit op €2.372.376.

Het feitelijk overschot over 2021 is hoger dan verwacht in de IBB 2021. Voor een analyse van de afwijkingen boven de €25.000 (op taakveld niveau) verwijzen wij naar de toelichting bij de betreffende programma's in het boekwerk.

Uitvoering

Planning

Wanneer Wat?

09 juni tm 20 juni 12.00u raadsleden kunnen technische vragen indienen
24 juni antwoorden technische vragen worden naar griffier opgestuurd
27 juni commissievergadering Financiën (incl. vragenuurtje)
30 juni raadsbehandeling jaarstukken 2021

Communicatie
n.v.t.

Evaluatie
n.v.t.

Bijlage(n)
- Bijlage 1: Jaarstukken 2021 (gecorrigeerd)
- Bijlage 2: Wijziging jaarstukken 2021 (gecorrigeerd) t.o.v. vorige versie
- Bijlage 3: Accountantsrapport (nog niet beschikbaar, wordt nagezonden)