

Voorstel aan de gemeenteraad

Onderwerp: Jaarrekening en jaarverslag 2021 gemeente Oldebroek.	
Raadsvergadering d.d.: 7 juli 2022	Agendapunt:
Portefeuillehouder: B. Engberts	
Behandelend team: Bedrijfsvoering	Kenmerk: 1070171

Onderwerp

Jaarrekening en jaarverslag 2021

Te nemen besluit

1. De jaarrekening en het jaarverslag 2021 gemeente Oldebroek met bijbehorend positief jaarrekeningresultaat van € 923.000 vast te stellen;
2. Een bedrag van € 676.000 te storten in de Reserve Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang;
3. Het positieve restant van € 247.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve;
4. In 2022 de volgende bedragen uit 2021 (opnieuw) beschikbaar te stellen (budgetoverhevelingen):
 - een bedrag van € 122.250 ten laste van het jaarrekeningresultaat 2021 (alg. reserve);
 - een bedrag van € 2.422.500 ten laste van de Algemene Reserve;
 - een bedrag van € 190.000 ten laste van de Reserve Recreatie & Toerisme;
5. Kennis te nemen van het verslag van bevindingen van de accountant;
6. De 8e begrotingswijziging 2022 vast te stellen.

Aanleiding

Ter uitvoering van de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn de jaarstukken opgesteld. Daarin wordt verantwoording afgelegd over de uitvoering van door de gemeenteraad vastgestelde programma's. Het jaarverslag geeft inzicht in de ontwikkelingen in 2021 (wat hebben we gedaan?) en de bereikte resultaten. De jaarrekening 2021 geeft inzicht in de baten en lasten van de gemeente Oldebroek waarvoor verantwoording moet worden afgelegd.

Beoogd effect

Het college legt verantwoording af over het uitgevoerde beleid en de ingezette (financiële) middelen.

Argumenten

1.1 Conform de Gemeentewet dient de raad de jaarstukken vast te stellen en uiterlijk 15 juli 2022 aan te leveren bij de Provincie Gelderland.

2.1 Centrumgemeente Harderwijk heeft voorgesteld om € 4,9 mln van het positieve regioresultaat terug te laten vloeien naar de regiogemeenten. Het aandeel van Oldebroek bedraagt € 618.293 (afgerond € 618.000). Daarnaast het terugstorten van DUVO middelen door de gemeente Apeldoorn.

De rijksmiddelen voor Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang worden uitbesteed bij de centrumgemeente Harderwijk. Van het totale (voorlopige) positieve regioresultaat over 2021 van € 9,4 mln stelt Harderwijk voor om € 4,9 mln terug te laten vloeien naar de regiogemeenten. Hiervan komt € 618.293 ten goede aan Oldebroek.

Centrumgemeente Oldebroek ontvangt middelen voor de financiering van activiteiten gericht op de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling (DUVO). Voor een deel waar in 2021 nog geen bestemming voor is gevonden, is regionaal afgesproken het overschot te verdelen over de lokale gemeenten. Oldebroek ontvangt een bedrag van € 58.061.

We stellen voor beide bedragen in de reserve BW/MO te storten en mee te nemen in het nog op te stellen bestedingsplan.

3.1 Het positieve saldo toe te voegen aan de reserve.

Aangezien het restant positief is, deze toe te voegen aan de algemene reserve.

4.1 Budgetoverheveling is nodig om de taken in 2022 uit te voeren.

Overgebleven incidentele middelen worden overgeheveld van 2021 naar 2022. Door deze weer beschikbaar te stellen in 2022, kunnen deze taken (verder) worden uitgevoerd. Hiermee accordeert de gemeenteraad formeel de budgetten. Zie voor de specificatie de bijlage 'Budgetoverhevelingen van 2021 naar 2022'.

4.2 Hierdoor is budget beschikbaar in 2021 om afspraken met de gemeenteraad te realiseren.

Door het overhevelen van middelen vallen deze niet vrij in het resultaat van 2021 of ten gunste van reserves en voorzieningen. De middelen blijven beschikbaar om de afspraken te realiseren. Het gaat hier om het realiseren van doelen en effecten, die via eerdere raadsbesluiten zijn vastgesteld.

5.1 De bevindingen geven de inzichten van de accountant weer.

Het verslag van bevindingen geeft inzicht in de items die de accountant heeft aangetroffen tijdens haar werkzaamheden. De accountant zit momenteel in de afrondende fase van het jaarrekeningonderzoek en stelt na afronding hiervan een rapport van bevindingen op inclusief de definitieve accountantsverklaring. Deze zullen wij nasturen, zodat er tijdens de raadsbehandeling kennis van genomen kan worden.

6.1 Een begrotingswijziging is nodig voor vertaling van de besluitvorming in de begroting.

De begrotingswijziging is de financiële vertaling van het raadsbesluit. We leggen deze vast in de begroting, zodat we de uitgaven kunnen beoordelen op juistheid en rechtmatigheid.

Kanttekeningen

1.1 De jaarrekening en het jaarverslag is nog onder voorbehoud van goedkeuring door de accountant.

Deze heeft zijn werkzaamheden (in de eerste week van juni) nog niet volledig af kunnen ronden.

1.2 De ondernemingsraad (OR) heeft kennis genomen van de jaarrekening.

De OR heeft inmiddels de jaarstukken in haar bezit en heeft de mogelijkheid om vragen te stellen.

1.3 De teruggevloeide middelen voor Beschermd Wonen en de niet uitgegeven middelen voor nog uit te voeren taken (budgetoverhevelingen) zorgen voor een 'vertekend' beeld.

Eigenlijk bedraagt het jaarrekeningresultaat 2021 € 125.000. Namelijk € 923.000 minus € 676.000 voor de storting in de reserve Beschermd Wonen, minus € 122.250 budgetoverheveling die onderdeel uitmaakt van het jaarrekeningresultaat.

5.1 De accountant is bezig met de laatste controles.

Op dit moment is de controle nog in de afrondende fase. Met name de Sisa-aanvragen (specifieke uitkeringen) zijn nog onderhanden. Volgens de accountant verwacht men daaruit geen noemenswaardige correcties die van invloed kunnen zijn op het resultaat.

Financiën

De jaarrekening heeft een positief resultaat van € 923.000. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de ontvangen middelen Beschermd Wonen ter hoogte van € 676.000. We stellen via de resultaatbestemming voor om laatstgenoemde middelen toe te voegen aan de reserve Beschermd Wonen. Het restantsaldo van € 247.000 zal ten gunste worden gebracht van de algemene reserve. Daarnaast stellen we de volgende budgetoverhevelingen voor:

- Een bedrag van € 122.250 ten laste van het jaarrekeningresultaat 2021 (algemene reserve);
- Een bedrag van € 2.422.500 ten laste van de algemene reserve;

- Een bedrag van € 190.000 ten laste van de reserve recreatie & toerisme.

Vervolg

De accountant zit momenteel (eerste week juni) in de afrondende fase van zijn onderzoek, maar heeft nog geen verklaring en/of verslag van bevindingen opgeleverd. Zodra we deze hebben ontvangen, zal deze met de raad worden gedeeld. Uiterlijk 15 juli 2022 dient de gemeente de jaarrekening en het jaarverslag voorzien van een accountantsverklaring aan te leveren bij de provincie Gelderland.

Bijlage(n)

1. Jaarrekening en -verslag 2021.
2. Budgetoverhevelingen van 2021 naar 2022

Oldebroek, 7 juni 2022.

Burgemeester en wethouders van Oldebroek,

, secretaris P.H. Lensselink,

, burgemeester T.H. Haseloop-Amsing.