ZFEA5C1F7E7

Gemeente Duiven

RAADSVOORSTEL

Onderwerp : Jaarrekening 2021 gemeente Duiven

Zaak- & documentnr. : Z/22/093779/201560478
Portefeuillehouder : J. Goossen

Opsteller : Mark Jordens
Afdeling :Financiën
Telefoonnr. 0630201341

Samenvatting
De gemeente Duiven legt middels het jaarverslag en de jaarrekening 2021 verantwoording af over het gevoerde beleid van 2021. Het resultaat na bestemming is € 6.945.202 positief. Uit dit resultaat moet nog € 42.968 onttrokken worden ten gunste van de bestemmingsreserve van Scalabor. Het resterende saldo ad € 6.902.234 kan dan worden toegevoegd aan de Algemene Reserve van de gemeente Duiven. De bestemmingsreserves "Protocol Agressie" en "Bijzondere bijstand" worden opgeheven en de resterende saldi (€ 10.000 en € 106.695) worden eveneens toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Beslispunten

1. Het saldo voor bestemming vast te stellen op € 5.197.758 positief.
2. Een bedrag van gesaldeerd € 1.747.444 aan de reserves te onttrekken zoals onder mutatie reserves is aangegeven.
3. De Jaarstukken 2021 vast te stellen.
4. Uit het jaarrekeningresultaat 2021 een bedrag van € 42.968 te onttrekken en toe te voegen aan de bestemmingsreserve Scalabor.
5. De bestemmingsreserve Protocol Agressie op te heffen en het saldo ad € 10.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve.
6. De bestemmingsreserve Bijzondere Bijstand op te heffen en het saldo ad € 106.695 toe te voegen aan de Algemene Reserve.
7. Het restant resultaat van de jaarrekening ad € 6.902.234 toe te voegen aan de Algemene Reserve van de gemeente Duiven.

Aanleiding
Voor u liggen de conceptjaarstukken 2021 van de gemeente Duiven. Op begrotingsbasis was al voorzien dat 2021 een goed financieel jaar zou worden. Het grootste effect wordt veroorzaakt door de incidentele winstnemingen in de grondexploitatie, de eenmalige opbrengst voor de WMO-hulpmiddelen, de lagere uitgaven doelgroepenvervoer, lagere rekenrentes, minder activiteiten als gevolg van corona en het positief resultaat vanuit 1Stroom als gevolg van lagere incidentele lasten. Het jaarrekeningresultaat bedraagt derhalve € 6.945.000. Met het voorstel van beslispunt 7 komt de stand algemene reserve (€ 14.055.849) boven de vastgestelde bovengrens voor 2021 van € 10.800.000 uit waarmee de vastgestelde risico's volledig zijn afgedekt. De weerstandsratio en de solvabiliteitsratio ontwikkelen zich positief en naderen de streefwaarden. De huidige financiële situatie is van voldoende niveau maar de structurele tekorten in het sociaal domein in combinatie met het ambitieniveau van de gemeente maakt dat het structureel meerjarig financieel beeld aandacht blijft vragen.
Ten opzichte van de najaarsnota is het resultaat van de jaarrekening bijna € 2,5 mln. positiever. Het positief resultaat van 1Stroom wordt voornamelijk veroorzaakt doordat een groot aantal vacatures open heeft gestaan. Er was ook een voordeel door een lagere

doorbelasting van uren grondexploitatie vanwege verminderde activiteit op de complexen. De stelpost Prijsstijgingen viel vrij en ook uit de voorzieningen voor pensioen wethouders en vastgoed Vitaal Centrum viel geld vrij vanwege lagere onderliggende verplichtingen. Op de bedrijventerreinen kon behalve de reeds in de Voorjaarsnota 2021 gemelde winst op Innofase ook op de complexen Nieuweling en Graafstaete winst worden genomen en viel er geld uit de verliesvoorziening voor Seingraaf vrij omdat het verwachte resultaat beter is dan eerder verondersteld. Vanwege de corona beperkingen konden een aantal activiteiten binnen programma 2 geen doorgang vinden waardoor er ook geen kosten werden gemaakt. En door diezelfde coronabeperkingen besloten mensen om verbouwingen aan hun woningen uit te voeren waardoor de legesopbrengsten voor omgevingsvergunningen hoger waren dan de raming.

De jaarstukken bestaan uit een programmarekening en een productenrekening. De jaarstukken worden conform planning en afspraken in de raadsvergadering van 5 juli behandeld. Aansluitend worden de vastgestelde jaarstukken vóór 15 juli ingediend bij Gedeputeerde Staten waarmee de gemeente voldoet aan art. 200 van de gemeentewet. De datum 15 juli is een voorwaarde om voor de begroting voor repressief toezicht in aanmerking te komen. Op dit moment is er nog geen accountantsverklaring beschikbaar aangezien de accountantscontrole nog niet is afgerond. Toch wordt het concept alvast aangeboden en vastgesteld. Voor de raadsbehandeling van 5 juli zal het accountantsrapport aan de stukken worden toegevoegd.

Planning
De jaarstukken worden in de raadsvergadering van 5 juli behandeld. Daarmee voldoet de gemeente aan art. 200 van de Gemeentewet die voorschrijft dat de vastgestelde jaarrekening inclusief jaarverslag voor 15 juli moet zijn verzonden aan Gedeputeerde Staten. Voor die datum is de accountantsverklaring ook beschikbaar. Om besluitvorming in de raadsvergadering van 5 juli mogelijk te maken en de procedure niet te verstoren wordt het stuk nu wel ingebracht.

Beoogd effect
Het college legt door middel van het jaarverslag en de jaarrekening 2021 verantwoording af over het gevoerde beleid in 2021.

Argumenten
1.1 Het resultaat is conform de voorschriften vastgesteld.
Op grond van de voorschriften wordt er een resultaat voor en na bestemming gepresenteerd. Het positieve resultaat voor bestemming bedraagt € 5.197.758. De mutaties op de reserves (de resultaatbestemming) is per saldo € 1.747.444 positief, waardoor het resultaat van deze jaarrekening na bestemming € 6.945.202 positief wordt.

3.1 Er is een apart raadsbesluit nodig.
Het saldo is op grond van artikel 42 van het Besluit Begroting en Verantwoording voor provincies en gemeenten (kortweg BBV) afzonderlijk op de balans opgenomen. De bestemming van het saldo vindt plaats nadat de jaarrekening is vastgesteld. Voor zowel de vaststelling als de bestemming zijn afzonderlijke beslispunten opgenomen.

3.2 We voldoen aan de Gemeentewet
De gemeenteraad moet de jaarstukken op grond van de Gemeentewet voor 15 juli 2022 vaststellen. Dit is een van de voorwaarden om voor repressief toezicht in aanmerking te kunnen komen.

4.1 Voor de omzetderving bij Scalabor moeten gelden worden gereserveerd.
Voor de omzetderving bij de bedrijven in de Sociale Werkvoorziening (SW-bedrijven) hebben alle gemeenten ter compensatie extra coronagelden ontvangen. In 2021 is een deel van dat

geld al ingezet bij de financiële onderbouwing van de verlenging van het contract met Scalabor BV. De resterende middelen ad € 42.968 moeten worden gereserveerd om verdere tekorten bij Scalabor BV aan te kunnen vullen.

5.1 De kosten kunnen worden opvangen in de reguliere exploitatie
Op basis van een toezegging aan de raad om met een stofkam door de bestemmingsreserves te gaan, zijn de reserves beoordeeld. Voor deze beoordeling is gebruik gemaakt van een aantal spelregels/criteria die zijn vastgelegd in de nota reserves en voorzieningen. Op basis van die beoordeling is voorgesteld de bestemmingsreserve Protocol agressie op te heffen. Het gaat om een kleine reserve die is gevormd voor een betrekkelijk klein risico. Eventuele kosten die hier toch uit voort zouden vloeien kunnen worden opgevangen in de reguliere exploitatie.

6.1 Het risico heeft zich niet voorgedaan.
Op basis van een toezegging aan de raad om met een stofkam door de bestemmingsreserves te gaan, zijn de reserves beoordeeld. Voor deze beoordeling is gebruik gemaakt van een aantal spelregels/criteria die zijn vastgelegd in de nota reserves en voorzieningen. Op basis van die beoordeling is voorgesteld de bestemmingsreserve Bijzondere bijstand op te heffen. Het risico waarvoor deze reserve was gevormd heeft zich niet voorgedaan. Daardoor is de noodzaak voor deze reserve verdwenen.

7.1 Het resultaat storten in de Algemene Reserve.
Voorgesteld wordt het voordeel te storten in de Algemene Reserve. Exclusief de bij beslispunten 4, 5 en 6 opgenomen reservering wordt de stand van de Algemene Reserve na storting van het resultaat over 2021 € 14.055.849. Daarmee zitten we boven de in de begroting 2021 vastgesteld bovengrens van € 10,8 miljoen. In de begroting 2022 is deze bovengrens vastgesteld op € 9 miljoen. Om alle ambities en ontwikkelingen te kunnen realiseren en om een duurzaam financieel beleid te kunnen voeren hebben we een toereikende reserve nodig.

Kanttekeningen

1.1.1 De accountantscontrole is nog niet afgerond.
Op dit moment is de accountantscontrole nog niet afgerond. Zowel de getrouwheids- als de rechtmatigheidscontrole is nog niet volledig. Omdat de accountant nog geen verklaring heeft afgegeven zijn alle cijfers nog onder voorbehoud van goedkeuring. Zodra het accountsrapport is ontvangen, zal deze worden toegezonden.

Financiële paragraaf
Voorgesteld wordt om het positieve resultaat van deze jaarrekening te storten in de Algemene Reserve. In het kader van duurzaam financieel beleid moet gezorgd worden voor een Algemene Reserve waarmee het gemiddeld gewogen risico kan worden opgevangen. Indien besloten wordt het positieve saldo in de Algemene Reserve te storten dan komt deze boven de vastgestelde bovengrens.

Relatie met het herstelplan (alleen voor Westervoort)
Niet van toepassing.

Participatie en communicatie
De conceptjaarstukken zijn in de auditcommissie behandeld.

Intergemeentelijke samenwerking
Niet van toepassing.

Bijlagen

201560480 Raadsbesluit
201565468 Jaarstukken 2021

Duiven, 31 mei 2022

Burgemeester en wethouders van Duiven,

mr. drs. R.J. (Rutger) den Haan
secretaris

mr. H.B. (Huub) Hieltjes
burgemeester
Loco: GM Tiedink-Koning