gemeente Rheden

Raadsvoorstel

portefeuillehouder
T.A.F.A. klomberg

begrotingsprogramma
Pr. 1 t/m 6

draagt bij aan Global Goal(s)
1 t/m 18

b en w-vergadering
21 juni 2022

agendapunt
4

bijlage(n) ter inzage
Jaarstukken 2021 versie 31 mei 2022

rol raad
Besluitvorming

soort document
Raadsvoorstel en -besluit

voorbereidende vergadering
14 juni 2022

agendapunt

raadsvergadering
28 juni 2022/5 juli 2022

agendapunt

onderwerp
Jaarstukken 2021.

INHOUD VOORSTEL

1 De jaarstukken 2021 (jaarverslag en jaarrekening) met een overschot van ~~€ 2.352.000,00~~ 3.045.000,00, onder voorbehoud van een goedkeurende accountantsverklaring, vast te stellen.
2 Voor pilot doorstroommakelaar € 112.000,00 te reserveren;
3 Voor re-integratie (inzet van ESF subsidie) € 460.000,00 te reserveren;
4 Voor transformatieplan (sociaal domein) € 150.000,00 te reserveren;
5 Voor verduurzaming sporthal Theothorne € ~~105.000,00~~ 324.000,00 te reserveren;
6 Voor ventilatie scholen (SUVIS-regeling) € 215.000,00 te reserveren;
7 voor uitvoering COVID-19 maatregelen € 1.014.000,00 te reserveren ~~(waarvan € 80.000,00 voor dekking kosten Rheden 450 jaar)~~;
8 voor project nieuw gemeentehuis € 292.000,00 te reserveren;
9 het resultaat, na bestemming, van € ~~511.000~~ 478.000,00 toe te voegen aan de algemene reserve.

1 Waartoe is het voorstel gedaan?

Financiële en beleidsmatige verantwoording over 2021.

2 Wat is de aanleiding?

Jaarlijks legt het college via de jaarstukken verantwoording af aan het college.
Verder bepaalt de gemeentewet dat de jaarrekening en de bijbehorende stukken uiterlijk vóór 15 juli volgend op het begrotingsjaar aan Gedeputeerde Staten moeten zijn verzonden.

Het voordelige saldo van de Jaarstukken 2021 bedraagt ~~€ 2.352.000,00 (dit saldo is conform de conceptversie van de jaarstukken 2021 zoals aan de raad verzonden op 21 april jl.).~~ € 3.045.000,00. Ten opzichte van het aan de raad op 2 juni jl. gezonden exemplaar (Jaarstukken 2021 versie 31 mei 2022) is het resultaat voordelig met € 694.000,00 bijgesteld. Deze bijstellingen zijn het gevolg van de uitgevoerde accountantscontrole. In een aparte bijlage zijn de mutaties geduid ten opzichte van de versie van 31 mei jl.

In week 25/26 vindt afronding van de accountantscontrole plaats. De verwachting is dat de controle een goedkeurende accountantsverklaring oplevert. Het college biedt de jaarstukken ter vaststelling aan onder voorbehoud van goedkeuring door de accountant.

~~*Mutaties n.a.v. accountantscontrole*~~
~~Naar verwachting zal onze accountant de controle in de 2e week van juni afronden. Afhankelijk van de controlebevindingen kan het rekeningresultaat nog wijzigen. Aangezien de accountantscontrole nog onderhanden is, biedt het college de jaarstukken ter vaststelling aan onder voorbehoud van goedkeuring door de accountant.~~

~~Het definitieve accountantsverslag en de controleverklaring zullen wij tijdig voorafgaand aan de raadsbehandeling van 28 juni 2022 aan de raad nazenden~~.

3 Wat is het bestaand beleid c.q. kader?
Gemeentewet en financiële verordening.

4 Wat willen wij bereiken?
Via de jaarstukken financieel en beleidsmatig verantwoording afleggen. Door vaststelling van de jaarrekening dechargeert de raad het college over het gevoerde financieel beheer.

5 Wat gaan wij ervoor doen?
Via de jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2021 wordt invulling aan de verantwoording gegeven.

6 Wat zijn de financiële consequenties?
~~De jaarrekening 2021 sluit, voor bestemming, met een overschot van € 2.352.000,00.~~
~~Wij stellen voor om de volgende middelen te bestemmen voor 2022:~~
~~- Pilot Doorstroommakelaar (uitvoering in 2022 in plaats van 2021) € 112.000,00.~~
~~- Re-integratie (inzet van ESF subsidie) € 460.000,00.~~
~~- Transformatieplan (sociaal domein) € 150.000,00.~~
~~- Verduurzaming sporthal Theothorne € 105.000,00.~~
~~- Reservering COVID-19 middelen € 1.014.000,00 (waarvan € 80.000,00 voor dekking kosten Rheden 450 jaar).~~

~~Na deze bestemming kan het restant ad € 511.000,00 worden toegevoegd aan de algemene reserve.~~

De jaarrekening 2021 sluit, voor bestemming, met een overschot van € 3.045.000,00.
Wij stellen voor om de volgende middelen te bestemmen voor 2022:
a. Pilot Doorstroommakelaar (uitvoering in 2022 in plaats van 2021) € 112.000,00 (is conform motie raad).
b. Re-integratie (inzet van ESF subsidie) € 460.000,00 (conform eindejaarprognose raad 14 december 2021).
c. Transformatieplan (sociaal domein) € 150.000,00.
d. Verduurzaming sporthal Theothorne € 324.000 (conform raad 26 april jl en 5 juli a.s.).
e. Ventilatie scholen (SUVIS-regeling) € 215.000,00 (behandeld in college november 2021 en raad 25 januari 2022).
f. Reservering COVID-19 middelen € 1.014.000,00 (conform raadsbesluit 22 februari 2022).
g. Project nieuw gemeentehuis € 292.000,00 (conform raadsbesluit 15 december 2020).

Ad a. Pilot Doorstroommakelaar
De start van de pilot Doorstroommakelaar is vertraagd en zal in plaats van in 2021 in 2022 plaatsvinden.

Ad b. Re-integratie
In de herfstrapportage hebben wij bericht over de ESF (Europees Sociaal Fonds) subsidie. Het door Rheden te ontvangen bedrag is definitief bepaald op € 682.767,00. Deze subsidie wordt ingezet als dekking van de re-integratiekosten. Wij stellen voor om € 460.000,00 van genoemd bedrag over te hevelen naar 2022.

Ad c. Transformatieplan (sociaal domein)
Voor de ondersteuning van de Taskforce Transformatie is in 2021 incidenteel € 150.000,00 opgenomen in de Programmabegroting 2021. Deze middelen zijn niet ingezet doordat de ondersteuning kon worden gedekt uit het structureel budget voor het Transformatieplan.Gezien de eigen taakstellingen, de regionale (RPO_Zorg e.d.) en landelijke ontwikkelingen (Hervormingsagenda Jeugd e.d.) zal de transformatie ook in 2022 een extra inzet vragen die moet worden gedekt.

Ad d. Verduurzaming sporthal Theothorne
In het dekkingsplan van de renovatie sporthal Theothorne is opgenomen dat € 324.000,00 benodigd is vanuit de beschikbare middelen uit boekjaar 2021. Wij verwijzen u hiervoor naar het betreffende raadsvoorstel 'Project: renovatie sporthal Theothorne' waarin het dekkingsplan nader is toegelicht.

Ad e. Ventilatie scholen (SUVIS-regeling)
De Suvis-regeling staat voor Specifieke Uitkering Ventilatie In Scholen. Met deze rijkssubsidie kan er een bijdrage geleverd worden aan de luchtverversing waarmee het binnenklimaat van bestaande gebouwen wordt verbeterd. Voor dit project is er een aantal scholen geselecteerd en de totale investering bedraagt € 852.000,00. Hiervan wordt € 255.000,00 door het Rijk bekostigd, € 317.000,00 door de scholen en € 280.000,00 door de gemeente. De raad heeft op 25 januari dit jaar al € 65.000,00 beschikbaar gesteld en hierbij stellen wij voor om de opbrengst van de Valeriuslaan ad € 215.000,00 ook toe te wijzen aan dit project.

Ad f. Reservering COVID-19 middelen
Reservering van COVID-19 middelen ten behoeve van bestedingen in onder andere sociaal domein (zie ook paragraaf COVID-19 van de jaarstukken). Dit betreft een nadere invulling van raadsbesluit 22 februari jl. (4e begr.wijz. 2022: instellen van corona bestemmingsreserve sociaal domein). Tezamen met € 863.000,00 (uit bestemming jaarrek.2020) is er € 1.877.000,00 beschikbaar voor corona-gerelateerde uitgaven.

Ad g. Project nieuw gemeentehuis
De raad heeft op 15 december 2020 ingestemd met de investering nieuw gemeentehuis en bijbehorend dekkingsplan. In dat plan is opgenomen dat diverse middelen worden ingezet ter dekking van eenmalige lasten van dit project. Om boekhoudkundige redenen zijn de betreffende eenmalige lasten en baten, per saldo € 292.000,00, verantwoord in de exploitatie 2021 en daarmee onderdeel van het rekeningresultaat 2021. Om ervoor te zorgen dat er voldoende dekking is voor het project gemeentehuis dienen deze middelen hiervoor gereserveerd te blijven.

Voorziening SBO Wegen/Spelen
Op verzoek van de accountant is de voorziening SBO Wegen/Spelen (€ 2,2 mln.) ongedaan gemaakt. Deze voorziening was op basis van het Raadsbesluit van 14 december gevormd (21.70). De accountant concludeert dat de onderbouwing ontoereikend is en heeft daarom verzocht de vorming van deze voorziening ongedaan te maken. Deze correctie heeft geen invloed op het jaarrekeningresultaat.

Na bovenstaande bestemming (a t/m g) kan het restant ad € 478.000,00 worden toegevoegd aan de algemene reserve.

7 Wat zijn de risico's?
De accountant heeft de controle nog niet afgerond. Het college heeft de jaarstukken dan ook vastgesteld onder voorbehoud van goedkeuring door de accountant.

8 Wat is het draagvlak voor dit voorstel?
Niet van toepassing.

9 Hoe en met wie wordt er gecommuniceerd?
De jaarstukken worden ter inzage gelegd, op de website gepubliceerd en er wordt een persbericht opgesteld.

gemeente Rheden

10 Wordt er een evaluatie uitgevoerd?
Niet van toepassing.

Velp, 21 juni 2022

Burgemeester en wethouders van Rheden,

Carol van Eert,
burgemeester.

Nadja Renkema,
secretaris.