

Raadsvoorstel

Portefeuillehouder : S. Mandemakers

Zaakdossiernummer : ZK22.01939

Documentnummer : 2022.13626



Onderwerp : Raadsvoorstel over de Jaarstukken 2021

Venster : 0. Overhead en algemene dekkingsmiddelen

Aan de raad van de gemeente Loon op Zand,

Inleiding

Het college legt met de jaarstukken elk jaar verantwoording af aan de raad over het gevoerde bestuur. De raad stelt de jaarstukken vervolgens vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. Alle uitgaven en inkomsten van de gemeenten zijn in de jaarrekening opgenomen. Na vaststelling door de raad zendt het college de vastgestelde jaarstukken uiterlijk 15 juli naar de toezichthouder (gedeputeerde staten van de provincie Noord-Brabant).

De jaarrekening is afgesloten met een positief saldo van € 3.987.962

Omschrijving €1.000)	(x	Mutatie	Saldo	
Saldo primitieve begroting 2021			108	V
Begrotingswijzigingen 2021 voorafgaand aan berap 2021-1	-57	N		
Berap 2021-1	60	V		
Berap 2021-2	1.054	V	1.057	V
Saldo gewijzigde begroting (na berap 2021-2)			1.165	V
Effecten in jaarrekening:				
Algemene uitkering gemeentefonds	1.316	V		
Doorbetaling WSW (ontvangen via algemene uitkering)	-149	N		
Wethouderspensioenen	92	V		
Doorbelasting overhead aan projecten	257	V		
CAO gemeenten	-204	N		
Stelpost indexeringen	291	V		
Verliesvoorzieningen	424	V		
Toeristenbelasting	65	V		
Sportaccommodaties	130	V		
ZIN immaterieel Wmo	-148	N		
Hulp bij huishouden	-142	N		
PGB Wmo	182	V		
PGB Jeugd (lokaal)	209	V		
Jeugdzorg regional	-193	N		
Schuldhelpverlening	142	V		
Dwangsommen	152	V		
Legesopbrengsten omgevingsvergunningen	89	V		
Overige afwijkingen	310	V	2.823	V
Saldo jaarrekening 2021			3.988	V

Beslispunten

Wij stellen u voor:

1. In te stemmen met de begrotingsoverschrijdingen zoals toegelicht op bladzijde 101 van de jaarrekening 2021.
2. De jaarstukken 2021 vast te stellen en het college van burgemeester en wethouders daarmee decharge te verlenen.
3. Het positief jaarrekeningresultaat van € 3.987.962 als volgt te bestemmen en te verwerken in de begroting 2022:
 - Schuldhelpverlening € 19.000
 - Kerkenvisie € 25.000
 - Toevoeging algemene reserve € 3.943.962
4. De omvang van de geblokkeerde weerstandsreserve niet aan te passen.

Beoogd effect

Met de vaststelling van de jaarstukken voldoen we aan de wettelijke voorschriften en geven we bestemming aan het behaalde resultaat van 2021. Verder wordt met de vaststelling van de jaarstukken decharge verleend aan het college voor het gevoerde financieel beheer van de gemeente.

Argumenten

1.1 Begrotingswijzigingen moeten expliciet door de raad worden geautoriseerd

In de jaarrekening 2021 zijn de begrotingsafwijkingen toegelicht in de programmaverantwoording en de analyse begrotingsrechtmatigheid. De raad moet deze afwijkingen bij het vaststellen van de jaarrekening expliciet autoriseren.

2.1 Het vaststellen van de jaarstukken is de bevoegdheid van de gemeenteraad

In artikel 198 lid 1 van de Gemeentewet is bepaald dat de gemeenteraad de jaarstukken, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, vaststelt. Behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden, ontlast de vaststelling van de jaarrekening de leden van het college ten aanzien van de daarin verantwoorde financieel beheer.

3.1 De gemeenteraad besluit over de bestemming van het resultaat

Het jaar 2021 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 3.987.962. Voorgesteld wordt dit resultaat als volgt te bestemmen:

- Schuldhelpverlening € 19.000

De verwachting was dat de covid-19 pandemie voor grote financiële problemen zou gaan zorgen bij zowel particulieren als ondernemers. Doordat de overheid ook in 2021 door is gegaan met financiële steunpakketten is het aantal meldingen als gevolg van Covid-19 uitgebleven. Voor het restantbudget voor Strategisch communicatieplan Schuldhelpverlening wordt voorgesteld €19.000 over te hevelen naar 2022.

- Kerkenvisie € 25.000

We verleenden de opdracht om de kerkenvisie op te stellen. Omdat de kosten in 2022 vallen, wordt voorgesteld dit budget over te hevelen naar 2022.

- Toevoeging algemene reserve € 3.943.962

€ 3.987.962

4.1 weerstandsratio verbetert, maar een aantal onzekerheden zijn nog niet te kwantificeren

Uit het risicoprofiel (paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing) volgt dat de omvang van de gekwantificeerde risico's € 4.282.000 bedraagt. Per 31-12-2021 is de omvang van de geblokkeerde weerstandsreserve €5.266.000. Dat betekent dat deze ruim toereikend is om de gekwantificeerde risico's op te vangen.

Gebruikelijk is dat de omvang van de geblokkeerde weerstandsreserve aangepast wordt aan de omvang van de gekwantificeerde risico's. Dit zou betekenen dat de geblokkeerde weerstandsreserve verlaagd kan worden met €984.000

We hebben echter te maken met een aantal onzekerheden, zoals de effecten van de oorlog in Oekraïne en de gevolgen van het regeerakkoord. Deze onzekerheden laten zich nog lastig duiden.

Dit alles leidt tot een beeld dat de ratio weerstandsvermogen verbetert en de geblokkeerde weerstandsreserve verlaagd kan worden, terwijl het risicoprofiel gevoelsmatig verslechtert door onzekerheden die lastig te kwantificeren zijn.

In afwijking van de gebruikelijke lijn wordt dan ook voorgesteld om de omvang van de geblokkeerde weerstandsreserve op dit moment niet te verlagen, maar in afwachting van meer duidelijkheid rondom genoemde onzekerheden de omvang van de reserve in stand te houden.

Kanttekeningen

2.1 Het definitieve accountantsrapport en de getekende controleverklaring van de accountant zijn nog niet beschikbaar

De jaarrekeningcontrole door de accountant is afgerond. De accountant is voornemens een goedkeurende controleverklaring te verstrekken bij de jaarrekening 2021 ten aanzien van de aspecten getrouwheid en rechtmatigheid. Bij vaststelling van de jaarstukken door het college op 31 mei 2022 zijn het definitieve accountantsrapport en de getekende controleverklaring door de accountant nog niet beschikbaar, Verwachting is dat deze verstrekt worden op de dag van de bespreking met het auditcomité (13 juni 2022).

Financieel

Door het voorstel voor resultaatbestemming wordt de algemene reserve (stand per 31-12-2021: €3.526.659) verhoogd met €3.943.962. De algemene reserve bedraagt daarmee na verwerking van dit besluit € 7.470.621.

Voortgang

De jaarrekening en het accountantsrapport worden besproken in het auditcomité.

Communicatie

Niet van toepassing

Bijlagen

- Jaarstukken 2021 gemeente Loon op Zand
- Concept accountantsverslag 2021

Besluit

De raad van de gemeente Loon op Zand;

gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 31 mei 2022, nummer. 2022.13625

b e s l u i t :

1. In te stemmen met de begrotingsoverschrijdingen zoals toegelicht op bladzijde 101 van de jaarrekening 2021.
2. De jaarstukken 2021 vast te stellen en het college van burgemeester en wethouders daarmee decharge te verlenen.
3. Het positief jaarrekeningresultaat van € 3.987.962 als volgt te bestemmen en te verwerken in de begroting 2022:
 - Schuldhelpverlening € 19.000
 - Kerkensie € 25.000
 - Toevoeging algemene reserve € 3.943.962
4. De omvang van de geblokkeerde weerstandsreserve niet aan te passen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Loon op Zand van 7 juli 2022.

De raad voornoemd,

voorzitter,

griffier,