gemeente roerdalen

Raadsvoorstel

Zaaknummer	Z21-025777
Onderwerp:	Jaarrekening 2021
Datum:	7 juli 2022
Indiener agendapunt:	College van Burgemeester en wethouders Roerdalen
Portefeuillehouder:	A.C.A.G. Smits
Gevraagd besluit:	1. In te stemmen met de jaarstukken 2021 met een positief saldo van € 882.000; 2. Om voor de uitvoering van additionele werkzaamheden inburgering € 33.246 ter beschikking te stellen uit het jaarrekeningsaldo. 3. Om voor de uitvoering van additionele werkzaamheden TOZO € 19.242 ter beschikking te stellen uit het jaarrekeningsaldo. 4. Om voor het project implementatie van de snelbalie/burgerportaal € 17.906 ter beschikking te stellen uit het jaarrekeningsaldo. 5. Het resterende positieve saldo € 812.000 toe te voegen aan de algemene reserve; 6. De begrotingswijziging 2022-11 vast te stellen (overheveling restantkredieten en projecten uit 2022 & resultaatbestemmingen).
Bijlage(n):	1. Jaarstukken 2021 2. Raadsbesluit "Jaarstukken 2021" 3. Begrotingswijziging 2021-11 4. Voortgangsrapportage Roerdalen in Balans febr-2022

Toelichting bij het raadsvoorstel

1. Onderwerp

Jaarrekening 2021.

2. Inleiding

De jaarstukken 2021 zijn de afsluiting van de planning en control cyclus van het kalenderjaar 2021.
De jaarstukken zijn niet alleen een financiële weergave van de afgelopen periode, maar blikken

ook terug op de geboekte resultaten om de visie van de gemeente te realiseren. In het algemeen deel nemen we u in vogelvlucht mee langs de belangrijkste resultaten en een aantal leerpunten uit het jaar 2021. In de programmaverantwoording gaan we per programma in op de resultaten ten aanzien van de doelen en activiteiten die in 2021 gepland waren. Tot slot geeft de jaarrekening de financiële weergave van afgelopen jaar.

3. Beslispunten

De raad besluit;

1. In te stemmen met de jaarstukken 2021 met een positief saldo van € 882.000;
2. Om voor de uitvoering van additionele werkzaamheden inburgering € 33.246 ter beschikking te stellen uit het jaarrekeningsaldo.
3. Om voor de uitvoering van additionele werkzaamheden TOZO € 19.242 ter beschikking te stellen uit het jaarrekeningsaldo.
4. Om voor het project implementatie van de snelbalie/burgerportaal € 17.906 ter beschikking te stellen uit het jaarrekeningsaldo.
5. Het resterende positieve saldo € 812.000 toe te voegen aan de algemene reserve;
6. De begrotingswijziging 2022-11 vast te stellen (overheveling restantkredieten en projecten uit 2022 & resultaatbestemmingen).

4. Argumenten

1.1 Getrouw beeld
U geeft door vaststelling van de jaarstukken aan dat het door ons gevoerde financieel beleid en beheer juist is uitgevoerd en dat de jaarstukken hiervan een getrouw beeld geven. In de jaarstukken wordt verwezen naar de laatste voortgangsrapportage (febr 2021) betreffende het project Roerdalen in balans. Deze voortgangsrapportage is bij de behandeling van dit raadsvoorstel als bijlage toegevoegd.

1.2 & 1.3 Deze middelen zijn reeds ontvangen in 2021.
De middelen voor inburgering en TOZO hebben we in 2021 ontvangen. We konden deze toen niet reserveren voor de uitvoering van deze taak in 2022. Ze zijn ten gunste gevallen van het algemene resultaat. Het voorstel is daarom deze taken in 2022 te dekken uit het positief jaarsaldo 2021.

1.4 Het project snelbalie/burgerportaal is een lopend project welke in 2022 verder gecontinueerd wordt.
De middelen voor de snelbalie/burgerportaal zijn in 2021 beschikbaar gesteld. De niet bestede middelen zijn door het SC MER ook geretourneerd eind 2021. Deze middelen worden voor 2022 weer teruggevraagd voor de verdere realisatie van dit project.

1.5 Deze middelen aan de algemene reserve toe te voegen zodat dit besteed kan worden in de nieuwe raadsperiode

Door enkele oorzaken is het resultaat van de jaarrekening positief uitgevallen. Het voorstel is om het resterende resultaat nu geen bestemming te geven, echter te storten in de algemene reserve.

5. Toelichting Jaarrekening

Saldo jaarrekening 2021

We sluiten 2021 af met een overschot van circa € 882.000, waardoor een onttrekking uit de reserve "afdekken tekorten", niet meer nodig is. Bij de primitieve begroting gingen we nog uit van een saldo van € 0, waarbij er € 1.712.000 onttrokken werd uit de reserve "afdekken tekorten". Het resultaat is daarom in totaal verbeterd met afgerond € 2.594.000.
Dit overschot heeft een aantal redenen. We hebben de belangrijkste afwijkingen al gedeeltelijk verantwoord bij de halfjaarrapportage en in verschillende raadsinformatiebrieven. Dit zijn de grootste afwijkingen in 2021 ten opzichte van de primitieve begroting:

Grootste afwijkingen	
Gemeentefondsuitkering (circulaires, maart brief 2021)	€ 2.697.000 (V)
Wachtgeldvoorziening en pensioenvoorziening (voormalig) wethouders	€ 507.000 (N)
Terugdraaien onttrekking aan de reserve Afdekken tekorten	€ 1.712.000 (N)
Overige mutaties inclusief reserve mutaties	€ 404.000 (V)
	€ 882.000 (V)

In de jaarstukken worden bij de verschillende programma's de verschillen toegelicht tussen de actuele begroting (inclusief vastgestelde wijzigingen) en de werkelijke cijfers.

Voorstellen voor bestemming van het positief saldo

We stellen drie bestemmingen voor betreffende het positief saldo, zie ook onder de argumenten vermeld. Voor deze drie bestemmingen is er ook geld ontvangen of beschikbaar gesteld in 2021. Aangezien deze projecten voortgezet worden in 2022 willen we graag hier het geld voor vrijmaken (€ 70.400). Dit De rest van het resultaat (€812.000) stellen we voor om te storten in de algemene reserve.

Een deel van het positief saldo is afkomstig van de resterende ruimte aan personeelskosten (€ 20.000). Dit geld vloeit nu terug naar de algemene reserve. In de halfjaarrapportage nemen we de kosten op voor de uitvoering van de arbo-regelgeving voor het thuiswerken. We zijn als werkgever verantwoordelijk dat de thuiswerkplek voldoet aan de Arbonormen. Dit geldt voor alle medewerkers die deels thuis blijven werken. De kosten zijn nu nog niet inzichtelijk. We verwerken dit in de halfjaarrapportage 2022.

Accountantscontrole
De accountantscontrole is grotendeels afgerond. Uitzondering is de controle op het Sociaal Domein. Daarvoor zijn we afhankelijk van de controle die regionaal wordt gedaan onder regie van de gemeente Roermond. We verwachten de uitkomst hiervan in juni 2021. Op basis van de huidige inzichten verwachten we geen bijzonderheden uit de controle Sociaal Domein.

6. Financiën

Na toevoeging van het positieve saldo aan de algemene reserve komt de stand van deze reserve uit op afgerond € 7,99 miljoen eind 2025.

7. Planning en uitvoering

Bij het opstellen van het raadsvoorstel is het accountantsverslag en de accountsverklaring nog niet beschikbaar. De reden hiervoor is dat evenals voorgaande jaren de accountantscontrole van het sociaal domein nog niet is afgerond. Daarom gaan we niet in op de bevindingen van de accountant. Zodra de accountantscontrole is afgerond, wordt het accountantsverslag en de accountantsverklaring aan u toegestuurd.
Na vaststelling van de jaarstukken sturen we deze vóór 15 juli 2021 aan gedeputeerde staten (art 200 Gemeentewet).

8. (Wettelijk en/of beleidsmatig) kader

Volgens artikel 197 van de Gemeentewet legt het college aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door hem gevoerde bestuur. Dit gebeurt op basis van de jaarstukken. Dit is ook vast gelegd in artikel 8 van de Financiële verordening gemeente Roerdalen. De raad ontlast door vaststelling van de jaarstukken het college van het verantwoorde financieel beheer (art. 199 Gemeentewet).

9. Bijlagen
Bijlage 1: Jaarstukken 2021
Bijlage 2: Raadsbesluit "Jaarstukken 2021"
Bijlage 3: Begrotingswijziging 2021-11
Bijlage 4: Voortgangsrapportage Roerdalen in balans febr 2022

Sint Odiliënberg, 17 mei 2022

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris,	De burgemeester,
J.J.W.M. L'Ortije	mr. M.D. de Boer-Beerta