

Gemeenteraad gemeente Berkelland

Zaaknummer : 18030

Onderwerp : jaarrekening 2019 en begroting 2021 gemeenschappelijke regeling ECAL

Verzonden : **25 MEI 2020**

Geachte leden van de raad,

Vanuit het presidium zijn er een aantal vragen gesteld over de jaarrekening 2019 en de begroting 2021 van de gemeenschappelijke regeling ECAL. Er zit namelijk een verschil tussen het positieve resultaat van 2019 en een te verwachten tekort in 2021.

Er wordt gevraagd naar de status van de jaarrekening 2019 en of het beoogde tekort over 2021 acceptabel is.

Beanwoording van de vragen met toelichting

Het tekort dat volgens de vastgestelde meerjarenbegroting in 2021 en 2022 optreedt is in balans met de positieve resultaten over 2019 en 2020. De algemene reserve wordt gebruikt om de oplopende lasten voor de jaren 2021 en 2022 op te vangen. Op deze manier betalen de zorgdragers of deelnemers (waaronder Berkelland) over de periode 2019-2022 jaarlijks een zelfde bedrag. De algemene reserve is dus nodig om deze werkwijze te hanteren.

Onderstaand overzicht komt uit de meerjarenbegroting 2019-2022:

In €	2019	2020	2021	2022	2019-2022
Baten	1.647.384	1.648.451	1.639.203	1.640.438	6.575.476
Lasten	1.590.600	1.623.775	1.660.103	1.695.659	6.570.137
Saldo	56.784	24.676	- 20.900	- 55.221	5.339

Uit de jaarrekening 2019:

2019	Werkelijke baten	Werkelijke lasten	Werkelijk saldo	Begrote baten	Begrote lasten	Begroot saldo
In €	1.684.235	-1.576.251	107.994	1.647.384	-1.590.600	56.784

Dit betekent dat het saldo voor 2019 met € 51.212 positiever uitvalt dan begroot.

Uit de jaarrekening blijkt (na bestudering) waaruit dit saldo is opgebouwd.

- Aan de lastenzijde zijn de personeelslasten tijdelijk wat lager uitgevallen (13.744). Het gaat niet om het minder uitvoeren van (wettelijke) taken;
- Aan de batenzijde gaat het om een achttal kleinere posten, variërend van een hogere bijdrage van de provincie Gelderland (2.583,-) tot baten uit acties en giften van derden (ca. 12.000,-).

Samengevat kan uit de verantwoording van deze posten ook opgemaakt worden dat het niet te verwachten is dat deze baten in 2020 en verder structureel zullen worden.

In de jaarrekening 2019 wordt voorgesteld om het resultaat van 2019 te bestemmen aan de algemene reserve. Deze bedroeg op 31-12-2018 overigens € 46.419,00.

De jaarrekening is in het college van 26 maart 2020 aan de orde geweest, zodat deze kon worden vastgesteld in de ECAL AB-vergadering van 2 april jl. Bij dit collegebesluit zijn een aantal gelijklopende vragen aan de portefeuillehouder meegegeven om in het AB aan de orde te stellen. Ondanks dat de fysieke vergadering vanwege de corona-omstandigheden niet is doorgegaan, is de jaarrekening 2019 door het AB op afstand goedgekeurd. De vragen die dus nog open stonden zijn via deze raadsbrief grotendeels beantwoord.

Conclusie

Het is goed om kritisch te blijven op resultaten van gemeenschappelijke regelingen. Vanwege de verwachte oplopende lasten in 2021 en 2022 geeft het hoger uitgevallen positieve resultaat over 2019 nog geen aanleiding voor een nadere verantwoording dan in de jaarrekening 2019 is opgenomen.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Berkelland,
de secretaris, de burgemeester,

M.N.J. Broers

drs. J.H.A. van Oostrum

1.0. S. v.d. Zwag

Kopie aan:
-Archief