

Zaaknummer : 291912

Raadsvergadering : 07-06-2022

Onderwerp : Jaarrekening en jaarverslag 2021

Collegevergadering : 17-05-2022

Portefeuillehouder : Wethouder G.J. Teselink

Steller : Gussekloo, Eric, Team Financieel beleid tel. : 0545250576

Te nemen besluit

1. De jaarstukken 2021 vaststellen
2. Het positieve resultaat van de jaarrekening van € 1.606.000 voor
 - 2.1. € 204.000 overhevelen voor de in de toelichting opgenomen projecten.
 - 2.2. € 1.402.000 toe te voegen aan de reserve onderwijshuisvesting.

Waarom dit voorstel en wat is het effect

In de gemeentewet staat dat de gemeenteraad jaarlijks de jaarstukken vaststelt.

Argumentatie

1. Het is een wettelijke verplichting dat de raad de jaarstukken vaststelt. Dit staat in de Gemeentewet.
2. In maart 2016 heeft de raad beleid vastgesteld hoe om te gaan met overschotten bij de jaarrekening. Een tekort wordt gedekt uit de algemene reserve. Voor het overschot van deze jaarrekening volgen we het vastgestelde beleid. ☐
 - Stap 1 is het aanvullen van de algemene reserve tot een niveau dat het weerstandsvermogen gelijk is aan twee. Op dit moment is het weerstandsvermogen groter dan 2. Het aanvullen van de algemene reserve is daarom niet nodig. ☐
 - Stap 2 is het aanvullen van de algemene reserve tot de solvabiliteit gelijk is aan 35%. De solvabiliteit is op dit moment hoger dan 35%. Het aanvullen van de algemene reserve is daarom niet nodig. ☐
 - Stap 3 is het bestemmen van het resultaat voor incidentele beleidsvoornemens. In 2021 hebben projecten vertraging opgelopen. Ook zijn er budgetten beschikbaar gekomen via het Rijk als compensatie. Als we de budgetten niet overhevelen is er in 2022 geen budget beschikbaar om de projecten alsnog uit te voeren. In de toelichting is een lijst opgenomen met projecten en budgetten die we overhevelen naar 2022. Het gaat in het totaal om een bedrag van € 204.000. ☐
 - Stap 4. Het aanvullen van de bestemmingsreserves die op 31 december van het boekjaar nog niet aan het plafond zitten. De reserve onderwijshuisvesting is de enige reserve die op 31 december 2021 nog niet aan het plafond zit. We voegen hier het restant van het rekening resultaat van € 1.402.000 aan toe de nieuwe stand van de reserve Onderwijshuisvesting komt daarmee op € 6.464.000.

Kanttekeningen en risico's

Niet van toepassing.

Financiën

In te vullen door Griffie:

Commissievergadering
 Afhandelingsvoorstel voor raad:
☐ hamerstuk
☐ besprekstuk
☐ anders, nl

Raadsvergadering
☐ zonder hoofdelijke stemming
☐ met algemene stemmen
☐ stemmen voor, ☐ stemmen tegen
☐ aangenomen
☐ verworpen

Het saldo van de jaarrekening is € 1.606.000 positief.

VN verdrag rechten van mensen met een beperking

Niet van toepassing.

Communicatie

We communiceren met een bericht op onze website. De jaarrekening 2021 is daar ook te vinden onder Financiële stukken.

Initiatief, participatie en rol gemeente

De jaarrekening is een vast onderdeel van de P&C-cyclus van de gemeente.

Planning en evaluatie

De jaarrekening is het evaluatiedocument van de begroting 2021.

Alternatieven

Niet van toepassing

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

M.N.J. Broers. drs. J.H.A. van Oostrum.

Raadsvergadering : 07-06-2022

De raad van de gemeente Berkelland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 17-05-2022;

b e s l u i t :

1. De jaarstukken 2021 vast te stellen
2. Het positieve resultaat van de jaarrekening van € 1.606.000 voor
 - 2.1. € 204.000 over te hevelen voor de in de toelichting opgenomen projecten.
 - 2.2. € 1.402.000 toe te voegen aan de reserve onderwijshuisvesting.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 07-06-2022

de griffier,

de voorzitter,

Toelichting raadsvoorstel

Onderwerp : Jaarrekening en jaarverslag 2021

De jaarstukken zijn de financiële en beleidsverantwoording van alle activiteiten die we ons met de programmabegroting hadden voorgenomen.

Financiën op hoofdlijnen

De jaarstukken laten een positief resultaat van € 1.606.000 zien. Het voordeel is vooral eenmalig. Dit komt onder andere door extra inkomsten, vrijvallende voorziening voor wethouderspensioenen, lagere personeelskosten en nog niet uitgevoerde projecten. De jaarrekening heeft vooral als gevolg van de ontwikkelingen in het sociaal domein een negatief effect (€ 556.000) op de meerjarenraming.

Conclusie accountant

De accountant heeft een goedkeurende verklaring voor de getrouwheid en de rechtmatigheid afgegeven.

We stellen voor de volgende budgetten over te hevelen naar 2022:

- Een bedrag van € 6.000 dat in de decembercirculaire beschikbaar is gesteld voor het oplossen van problemen die ontstaan door het beëindigen van leningen aangegaan voor de inburgeringsplicht.
- Een bedrag van € 29.000 voor city branding/profilering Berkelland, promotie, marketing, branding. De uitvoering is vertraagd door aanpassing in de volgorde waarin verschillende onderdelen zijn opgepakt. De uitvoering gaat in 2022 plaatsvinden.
- Een bedrag van € 15.000 voor projecten op het gebied van recreatie en toerisme. Door corona is een aantal projecten doorgeschoven naar 2022. Denk hierbij aan de organisatie van een kennis- en netwerkdag, bedrijfsbezoek VVV/TIP's en projecten om tot nieuwe routeproducten te komen.
- Een bedrag van € 91.000 dat in de decembercirculaire beschikbaar is gesteld ter ondersteuning van de lokale culturele voorzieningen.
- Een bedrag van € 44.000 voor personeelszorg. Het RI&E is later ontvangen dan gedacht. Hierdoor is de uitvoering van de maatregelen ook vertraagd. In 2022 worden de maatregelen alsnog uitgevoerd.
- Een bedrag van € 19.000 voor de subsidieregeling compensatie aanvraag omgevingsvergunning evenementen. Deze regeling loopt tot en met 2022. Het restant budget van 2021 hevelen we over naar 2022.