

Raadsvoorstel

Gemeente Lansingerland



Onderwerp	Vaststellen jaarstukken 2021
Portefeuillehouder	Simon Fortuyn
Registratienummer	BR2200033
Datum raad	30/06/2022

Gevraagde beslissing:

1. De jaarstukken 2021 vast te stellen, onder de voorwaarde dat er in de twee weken van ter inzagelegging geen bezwaren binnen komen, inclusief de volgende budgetoverhevelingen:

1.1	Extra verkregen gelden decembercirculaire voor 2022	€ 721.000
1.2	Maatschappelijke begeleiding asielzoekers	€ 90.000
1.3	Gebiedsvisie Bosland	€ 60.000
1.4	Loketfunctie funderingsproblematiek	€ 25.000
1.5	Doorontwikkeling Lansingerland Academie voor opleiding eigen personeel om dienstverlening op hoog niveau te houden	€ 100.000
2. De reserve Afronding Overbuurtsepolder op te hogen met € 125.000 vanuit het voordelig jaarrekeningresultaat ter dekking van de kapitaallasten van krediet Wegen Overbuurtsepolder en deze reserve vervolgens op te heffen en toe te voegen aan de algemene kapitaallastendekkingsreserve.
3. Het restant jaarrekeningresultaat van € 1,5 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve.
4. De reserve herstelwerkzaamheden Meerpolder te verlengen met 10 jaar.
5. De Reserve crisismaatregelen met 1 jaar te verlengen tot 1 januari 2023 om hieruit de kosten met betrekking tot de coronapandemie te dekken.

0. Samenvatting

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2021 aan ter vaststelling. Het totaal gerealiseerde resultaat over 2021 bedraagt € 2,7 miljoen positief. Dit wijkt met €1,5 miljoen positief af van de slotwijziging 2021.

Dit positieve resultaat is met name ontstaan door de extra algemene uitkering die wij hebben verkregen in de decembercirculaire van €721.000.

Daarnaast is bij het opstellen van de jaarrekening geconstateerd dat de voorziening dubieuze debiteuren voor sociaal domein naar beneden kon worden bijgesteld met €550.000.

De overige verschillen worden nader uitgelegd in de managementsamenvatting van de jaarstukken 2021.

Het positieve resultaat over 2021 van €2,7 miljoen wordt met dit voorstel beklemd voor €1,2 miljoen, bestaande uit €992.000 aan budgetoverhevelingen en €125.000 aan toevoeging aan de reserve Afronding Overbuurtsepolder. Hiermee wordt de reserve op gelijke hoogte gebracht met het geïnvesteerde bedrag waardoor de toekomstige afschrijvingen volledig gedekt worden.

Raadsvoorstel

Gemeente Lansingerland



Het Restant van €1,5 miljoen wordt middels dit advies toegevoegd aan de algemene reserve waarmee dit beschikbaar komt om tegenvallers en financiële risico's op te vangen.

1. Aanleiding/ context met tijdljn

Volgens de Gemeentewet legt het college aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door hem gevoerde bestuur, middels overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. Met het vaststellen van het jaarverslag en de jaarrekening verleent de raad decharge aan het college van B&W voor het gevoerde financiële beleid. Tevens kan het gerealiseerd resultaat over het boekjaar bestemd worden.

2. Maatschappelijk effect

Niet van toepassing

3. Argumenten

1.1 Middels het overhevel van de budgetten kunnen de werkzaamheden worden afgerond in 2022 binnen het budget.

1.2 De budgetoverhevelingen betreffen met name overhevelingen van ontvangen gelden en worden hiermee gekoppeld aan de kosten die hiervoor gemaakt worden.

2.1 Door het ophogen van de reserve krijgt de reserve een gelijke hoogte als de investering. Hiermee worden de volledige kapitaallasten gedekt in de toekomst.

2.2 De reserve voldoet aan de vereisten, gezien het weerstandsvermogen boven het streefratio zit van 1,6 en de doelstelling conform het eerder genomen raadsbesluit blijft.

3.1 De algemene reserve is ingesteld ter dekking van risico's en hierin worden gelden opgenomen waarvoor wij nog geen specifieke bestemming hebben.

3.2 De ingestelde bestemmingsreserves zijn allen ingesteld om achterliggende doelen van de gemeente te financieren. Hierdoor is het niet wenselijk het positieve resultaat op deze bestemmingsreserves te muteren, gezien wij van mening zijn dat de bestemmingsreserves reeds voldoende zijn in omvang.

4.1 De verlenging van de reserve is in overeenstemming met de verwachte periode dat de kosten voor herstel zich gaan voordoen.

5.1 De coronacrisis loopt ook door in 2022. Hierdoor zullen wij hiervoor nog steeds kosten moeten maken. Hierdoor is verlenging van de reserve noodzakelijk.

5.2 De kosten blijven nog binnen de vrijgegeven middelen.

4. Kanttekeningen

Niet van toepassing

5. Financiële consequenties met dekkingsvoorstel

Middels het vaststellen van de jaarstukken 2021 wordt het positieve resultaat van € 2,7 miljoen toegevoegd aan de reserves van de gemeente. € 992.000 wordt gebruikt om het bestaande beleid voort te zetten in 2022. € 125.000 wordt gebruikt om de investering in de Overbuurtsepolder te kunnen dekken en de toekomstige afschrijvingslasten volledig neutraal door de begroting laten lopen. Het restant van de jaarrekeningresultaat van €1,5 miljoen wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

6. Juridische aspecten

Volgens artikel 197 van de Gemeentewet legt het college aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door hem gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. Met het vaststellen van het jaarverslag en de jaarrekening verleent de raad decharge aan het college van B&W voor het gevoerde financiële beleid.

7. Duurzaamheid

Niet van toepassing.

8. Extern draagvlak / burgerparticipatie

Niet van toepassing.

9. Verdere procedure

Na vaststellen van de jaarstukken worden deze verzonden aan de provincie Zuid-Holland die als toezichthouder de jaarstukken zal beoordelen.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2021 gemeente Lansingerland (T22.02427)
2. Accountantsverslag 2021 (I22.06732)

Onderwerp	Vaststellen jaarstukken 2021
Portefeuillehouder	Simon Fortuyn
Registratienummer	BR2200033
Datum raad	30/06/2022

De raad van de gemeente Lansingerland;
Na het voorstel gelezen te hebben

Op basis van de argumenten

- 1.1 Middels het overhevel van de budgetten kunnen de werkzaamheden worden afgerond in 2022 binnen het budget.*
- 1.2 De budgetoverhevelingen betreffen met name overhevelingen van ontvangen gelden en worden hiermee gekoppeld aan de kosten die hiervoor gemaakt worden.*
- 2.1 Door het ophogen van de reserve krijgt de reserve een gelijke hoogte als de investering. Hiermee worden de volledige kapitaallasten gedekt in de toekomst.*
- 2.2 De reserve voldoet aan de vereisten, gezien het weerstandsvermogen boven het streefratio zit van 1,6 en de doelstelling conform het eerder genomen raadsbesluit blijft.*
- 3.1 De algemene reserve is ingesteld ter dekking van risico's en hierin worden gelden opgenomen waarvoor wij nog geen specifieke bestemming hebben.*
- 3.2 De ingestelde bestemmingsreserves zijn allen ingesteld om achterliggende doelen van de gemeente te financieren. Hierdoor is het niet wenselijk het positieve resultaat op deze bestemmingsreserves te muteren, gezien wij van mening zijn dat de bestemmingsreserves reeds voldoende zijn in omvang.*
- 4.1 De verlenging van de reserve is in overeenstemming met de verwachte periode dat de kosten voor herstel zich gaan voordoen.*
- 5.1 De coronacrisis loopt ook door in 2022. Hierdoor zullen wij hiervoor nog steeds kosten moeten maken. Hierdoor is verlenging van de reserve noodzakelijk.*
- 5.2 De kosten blijven nog binnen de vrijgegeven middelen.*

Rekening te houden met

- artikel 197 en 198 van de Gemeentewet;
- de verslaggevingsvoorschriften, zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- de interne regelgeving, zoals opgenomen in de beheers- en controleverordeningen 212, 213 en 213a van de Gemeentewet;
- De nota reserves en voorzieningen 2020.

Besluit(en)

1. De jaarstukken 2021 vast te stellen, onder de voorwaarde dat er in de twee weken van ter inzagelegging geen bezwaren binnen komen, inclusief de volgende budgetoverhevelingen:
 - 1.1 Extra verkregen gelden decembercirculaire voor 2022 € 721.000
 - 1.2 Maatschappelijke begeleiding asielzoekers € 90.000
 - 1.3 Gebiedsvisie Bosland € 60.000
 - 1.4 Loketfunctie funderingsproblematiek € 25.000
 - 1.5 Doorontwikkeling Lansingerland Academie voor opleiding eigen personeel om dienstverlening op hoog niveau te houden € 100.000
2. De reserve Afronding Overbuurtsepolder op te hogen met € 125.000 vanuit het voordelig jaarrekeningresultaat ter dekking van de kapitaallasten van krediet Wegen Overbuurtsepolder en deze reserve vervolgens op te heffen en toe te voegen aan de algemene kapitaallasten-dekkingsreserve.
3. Het restant jaarrekeningresultaat van € 1,5 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve.
4. De reserve herstelwerkzaamheden Meerpolder te verlengen met 10 jaar.
5. De Reserve crisismaatregelen met 1 jaar te verlengen tot 1 januari 2023 om hieruit de kosten met betrekking tot de coronapandemie te dekken.

Dit Raadsbesluit is vastgesteld door de raad van de gemeente Lansingerland in zijn openbare vergadering van 30 juni 2022

de griffier,

Bert Schouten