



Onderwerp: Jaarstukken 2021

Ons kenmerk: 2022-021715

Nummer.

Elst, 14 juni 2022

AAN DE RAAD

1. Voorstel

1. De jaarstukken 2021 van de gemeente Overbetuwe vast te stellen.
2. Het overschot Corona (€ 877.000) en het overschot Duurzaamheid (€ 232.000) toe te voegen aan respectievelijk de bestemmingsreserve Corona en de bestemmingsreserve Duurzaamheid.
3. Een nieuwe bestemmingsreserve Opbouw lokale infrastructuur beschermd wonen vormen en de eenmalige ambulantiseringmiddelen 2021 (€ 416.000) en het overschot Ambulantisering GGZ (€ 40.000) hierin te storten.
4. Binnen de Algemene Reserve € 820.000 beschikbaar te houden voor een negental posten.
5. € 6.142.000 als vrij besteedbaar toe te voegen aan de Algemene Reserve.

2. Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2021. Met de jaarstukken leggen we verantwoording af over het gevoerde beleid en sluiten we het financiële boekjaar af. De beleidsmatige verantwoording is opgenomen bij de programma's en in de paragrafen in het jaarverslag. Het jaar 2021 is afgesloten met een overschot van € 8.527.000. In de financiële paragraaf lichten we dit nader toe.

Accountantscontrole

De jaarstukken zijn inmiddels door onze accountant Baker Tilly gecontroleerd. Het concept accountantsverslag hebben we 27 mei ontvangen en hebben we besproken (portefeuillehouder, directie en concerncontroller) met de accountant op 3 juni waarna we het definitieve accountantsverslag hebben ontvangen. Door de accountant is een goedkeurende verklaring bij de jaarstukken afgegeven.

3. Doel en beoogd effect

Op grond van artikel 197, 1e lid, van de Gemeentewet legt B&W aan de hand van de jaarstukken verantwoording af over het gevoerde bestuur in het voorgaande begrotingsjaar. Met de vaststelling stemt u in met de verantwoording en besluit u over de bestemming of de dekking van het rekeningresultaat.

4. Argumenten

1.1 Voldoen aan wettelijke datum van indiening verantwoordingsdocumenten 2021.

Met de voorziene vaststelling in de raadsvergadering van 5 juli 2022 wordt voldaan aan het voorschrift dat deze verantwoording voor 15 juli, volgend op het jaar waarop deze betrekking heeft, aan Gedeputeerde Staten van Gelderland wordt gemeld. Na de

vaststelling dient de gemeente de complete set aan verantwoordingsdocumenten tevens in te dienen bij het CBS.

2.1 De toevoeging is in lijn met de resultaatbestemming van de jaarrekening 2020

Via de bestemming van het resultaat 2020 zijn door uw raad nieuwe bestemmingsreserves ingesteld voor de overschotten corona en duurzaamheid. Het is dus logisch om de overschotten 2021 op beide budgetten toe te voegen aan de twee bestemmingsreserves.

3.1 Het instellen van een nieuwe bestemmingsreserve is uw bevoegdheid

Uw raad is het bevoegde orgaan om een nieuwe bestemmingsreserve in te stellen of de bestemming van een bestaande bestemmingsreserve te wijzigen. De inzet van de middelen zal worden uitgewerkt in een lokaal uitvoeringsplan en betreft een proces van meerdere jaren. Daarom wordt voorgesteld om de niet ingezette middelen 2021 in een nieuwe bestemmingsreserve te storten.

4.1 De ontvangen middelen / beschikbare budgetten zijn nog niet volledig voor de betreffende doelen aangewend.

Dit betreffen grotendeels budgetten die we in 2021 via de algemene uitkering hebben ontvangen, maar waarvan de uitvoering doorloopt in 2022. De kosten hiervan kunnen niet worden opgevangen uit het reguliere budget 2022. Uw raad heeft het budgetrecht en neemt een besluit over de bestemming van het resultaat. Voor een toelichting op de negen posten die het betreft verwijzen wij u naar de Jaarstukken 2021, onderdeel bestemming resultaat.

5.1 Overtollige middelen moeten worden toegevoegd aan de Algemene Reserve

Wanneer er sprake is van overtollige middelen waaraan geen nadere bestemming is / wordt gegeven, dan dienen deze middelen als vrij besteedbaar te worden toegevoegd aan de Algemene Reserve.

5. Kanttekeningen en risico's

N.v.t.

6. Financiën

Nadat de accountantscontrole heeft plaatsgevonden laat het gewijzigde jaarrekeningresultaat 2021 een positief resultaat zien van € 8.527.000. Het verschil in resultaat tussen de voorlopige jaarstukken en de gewijzigde jaarstukken is als volgt:

Nagekomen boekingen na accountantscontrole

Voorlopig jaarrekeningresultaat 2021	8.648.611,29	voordelig
1. Factuur gemeente Arnhem van 2022 naar 2021	-133.162,08	
2. Vrijval opgenomen verplichting	11.104,00	
<i>Totaal correctiebedrag</i>	<u>-122.058,08</u>	nadelig
Definitief jaarrekeningresultaat 2021	8.526.553,21	voordelig

In de 2e Bestuursrapportage 2021 werd uitgegaan van een verwacht nadelig saldo van € 1.004.000. Op basis van de positieve financiële consequenties van de septembercirculaire

2021 werd het verwachte nadeel bijgesteld naar € 256.000. Het uiteindelijke resultaat is dus ca. € 8,8 miljoen hoger dan begroot. Het grotendeels incidentele resultaat wordt met name veroorzaakt door:

- onderbesteding Sociaal Domein (voornamelijk jeugdzorg)	3.500.000
- overschot corona 2021	877.000
- lagere kapitaallasten door vertraging projecten infrastructurele werken	640.000
- hoger BUIG-budget en lagere WWB-lasten	600.000
- meeropbrengst leges bouwvergunningen	452.000
- onderbesteding P-budget (budgettair voordeel)	417.000

Voor een uitgebreidere toelichting op het resultaat 2021 verwijzen we naar het hoofdstuk "Analyse rekeningresultaat".

7. Duurzaamheid

- a. Energietransitie
N.v.t.
- b. Circulaire Economie
N.v.t.
- c. Klimaatadaptatie
N.v.t.

8. Vervolg

Planning

23 juni 2022: auditcommissie waarbij het verslag van bevindingen (accountantsverslag) incl. de jaarstukken 2021 worden besproken

5 juli 2022: Raadsbehandeling

Communicatie

Op de gemeentepagina publiceren we wanneer de Jaarstukken 2021 door uw raad worden behandeld. De definitieve Jaarstukken 2021 worden op de gemeentelijke website geplaatst.

Initiatiefnemer, interactievorm en rol gemeente

N.v.t.

Evaluatie

N.v.t.

HET COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS,
de gemeentesecretaris de burgemeester

P.J.E. Breukers

R.P. Hoytink-Roubos

9. Relevante stukken

1. Jaarstukken 2021
2. Accountantsverslag incl. begeleidende memo
3. Raadsbesluit Jaarstukken 2021

Portefeuillehouder: Wethouder Rik van den Dam
De behandelend ambtenaar is Maurice Willems. Technische vragen dienen uiterlijk
dinsdag 22 juni om 09:00u te worden gesteld via griffie@overbetuwe.nl. Uiterlijk 24 juni
verzorgd de ambtelijke organisatie een reactie.