



## PROCEDUREBLAD BEHANDELING RAADSVORSTEL

### Het college verzoekt u dit raadsvoorstel te behandelen

Onderwerp	Vaststelling jaarstukken 2021
Zaaknummer	45738-2022
B&W vergadering	24 mei 2022
Agendacommissie	30 mei 2022
Raadsvergadering	23 juni 2022
Portefeuillehouder	dhr. F. (Frank) Niens
Behandelend ambtenaar	Jannie Lozeman telefoon: 06-12766991, e-mail: jannie.lozeman@raalte.nl
Fatale termijn(en)	De vastgestelde jaarstukken 2021 moeten vóór 15 juli aan de provincie zijn toegezonden.

### Bijlage(n):

(beslisdocumenten die meegezonden moeten worden)

1. Jaarstukken 2021
2. Jaarrekening gemeente Raalte 2021 in één oogopslag
3. Accountantsverslag jaarrekening 2021 (definitieve versie wordt toegevoegd 14 of 15 juni)
4. Collegevoorstel



## RAADSVORSTEL

Raadsvergadering	23 juni 2022
Zaaknummer	45738-2022
Onderwerp	Vaststelling jaarstukken 2021
Portefeuillehouder	dhr. F. (Frank) Niens
Voor informatie	Jannie Lozeman telefoon: 06-12766991, e-mail: jannie.lozeman@raalte.nl

### Samenvatting

De jaarstukken 2021 omvatten het jaarverslag en de jaarrekening 2021. De gemeenteraad stelt deze stukken vast.

### Beslispunten

1. De jaarstukken 2021, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2021, vast te stellen.
2. Het positieve rekeningresultaat 2021 van € 2.413.079 als volgt te bestemmen:
  - a. € 285.000 toevoegen aan de egaliseringsreserve DOWR, waarbij het plafond van de egaliseringsreserve DOWR eenmalig wordt verhoogd tot een bedrag van € 575.000.
  - b. € 2.128.079 toevoegen aan de algemene bestemmingsreserve.
3. Gelijktijdig met de toevoeging van het positieve rekeningresultaat 2021 te besluiten tot de volgende wijziging van de begroting 2022:
  - a. Eenmalige investeringen voor een totaalbedrag van € 779.355 opnieuw te ramen op de desbetreffende beheerproducten en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve, ter dekking van de eenmalige afschrijving in 2022.
  - b. Eenmalige posten voor een totaalbedrag van € 1.370.900 opnieuw te ramen op de desbetreffende beheerproducten en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.
  - c. Stelposten algemene uitkering voor een specifiek doel tot een totaalbedrag van € 1.332.402 opnieuw te ramen en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.
  - d. Een bedrag van € 895.945 voor in 2021 niet uitgegeven gelden welke werden afgedekt door een beschikking over een bestemmingsreserve, in 2022 opnieuw te ramen en deze bedragen te onttrekken aan deze bestemmingsreserves.

*Voor een specificatie van de posten onder sub 3a t/m 3d verwijzen wij u naar bijlage J. Overzicht niet aangewende kredieten/budgetten overbrengen naar 2022 van de jaarstukken 2021.*

### Inleiding

De jaarstukken 2021, jaarverslag en jaarrekening 2021, zijn het sluitstuk van de Planning & Control cyclus 2021. Het college legt hiermee verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde bestuur. De accountant heeft de jaarrekening 2021 gecontroleerd en een goedkeurende verklaring afgegeven met betrekking tot de getrouwheid en rechtmatigheid. Het accountantsverslag wordt u met dit voorstel aangeboden.



Ook in 2021 heeft corona een grote invloed gehad, zowel op de werkomstandigheden als op de werkzaamheden zelf. Hoewel de organisatie zich goed heeft aangepast aan de nieuwe situatie heeft het soepel laten verlopen van alle werkzaamheden en processen in deze bijzondere tijd een enorme inspanning gevraagd. Gecombineerd met het blijven realiseren van het beste resultaat voor onze samenleving heeft dit in 2021 een grote druk op de organisatie opgeleverd.

Door de ingrijpende en gewijzigde omstandigheden als gevolg van de coronacrisis zijn ook in 2021 processen en procedures aangepast of hebben vertraging opgelopen. We prijzen ons gelukkig dat, ondanks deze bijzondere omstandigheden, het overgrote deel van de reguliere begroting 2021 is gerealiseerd. Dit alles verdient een groot compliment richting de gehele ambtelijke organisatie waarbij, het college graag een oprecht 'dank je wel' uitspreekt richting de organisatie.

Ook de impact van het uitbreken van de oorlog in Oekraïne op 24 februari 2022 en de hiermee gepaard gaande vluchtelingenstroom is groot. Raalte heeft opvanglocaties voor langere tijd beschikbaar gesteld. Het gaat hierbij om de Statenhorst in Heino en de Sallandshoeve in Nieuw Heeten. Daarnaast hebben ook particulieren woonruimte aangeboden. Het is hartverwarmend om te zien hoeveel mensen zich melden om iets te willen doen voor de vluchtelingen uit Oekraïne. Het vergt extra inzet van een groot aantal medewerkers in de hele organisatie om deze vluchtelingenstroom in goede banen te leiden. Hierdoor is de werkdruk nog verder toegenomen.

Financieel gezien sluiten we 2021 € 1,23 mln. voordeliger af dan bij de zomernota 2021 werd verwacht. In dit raadsvoorstel gaan we nader in op de formele en financiële beslispunten welke voorliggen bij het vaststellen van de jaarrekening 2021.

### Beoogd effect

Door de gemeenteraad vastgestelde jaarstukken 2021, waarmee het college verantwoording heeft afgelegd over het gevoerde bestuur in dat jaar.

### Argumenten

*1.1 Op grond van artikel 197 Gemeentewet dient het college na afloop van het begrotingsjaar aan de raad verantwoording af te leggen over het gevoerde bestuur.*

Het college biedt uw raad de jaarstukken aan.

Op grond van artikel 198 Gemeentewet dient de gemeenteraad de jaarstukken 2021 vast te stellen.

*2.1 De gemeenteraad dient een bestemming te geven aan het rekeningresultaat.*

Deze bepaling is vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Voorgesteld wordt het positieve rekeningresultaat 2021 van € 2.413.079 als volgt te bestemmen:

- a. € 285.000 toevoegen aan de egalisereserve DOWR waarbij het plafond van de egalisereserve DOWR eenmalig wordt verhoogd tot een bedrag van € 575.000.
- b. € 2.128.079 toevoegen aan de algemene bestemmingsreserve.

a. Toevoeging aan de egalisereserve DOWR

In 2021 is een positief resultaat op de DOWR-percelen behaald van € 285.000. Uw raad heeft bij de begroting 2020 een egalisereserve DOWR ingesteld om de (jaarlijkse) exploitatieresultaten van de DOWR-percelen af te wikkelen. Bij de jaarrekening 2020 heeft uw raad het plafond van deze reserve verhoogd van € 200.000 naar € 500.000. Met de storting van bovengenoemd positief resultaat komt de stand van de reserve op € 572.570. Dit is hoger dan het door de raad ingestelde plafond.

Voorgesteld wordt bij vaststelling van de jaarrekening 2021 het plafond van de egalisereserve DOWR eenmalig op te hogen naar € 575.000. De komende jaren staan namelijk verschillende noodzakelijke vervangingen van grote ICT-systemen gepland. Onder meer het financieel systeem en het zaakstelsel worden in 2022 en 2023 vervangen. Met het vaststellen van de programmabegroting 2022-2024 heeft de raad besloten dit in ieder geval voor € 245.000 te dekken uit de egalisereserve DOWR. Daarnaast is besloten de kosten voor toekomstgericht



werken voor € 75.000 te dekken uit de reserve DOWR (raadsbesluit januari 2022). Met aftrek van deze claims blijft het saldo van de reserve ruim onder het eerder vastgestelde plafond.

b. Toevoeging aan de algemene bestemmingsreserve

Na bestemming van bovenstaande mutatie resteert een rekeningssaldo van € 2.128.079. Voorgesteld wordt dit saldo, conform bestendige gedragslijn, toe te voegen aan de algemene bestemmingsreserve.

*3.1. Via wijzigingen van de begroting 2022 gaat de gemeenteraad opnieuw middelen beschikbaar stellen.*

Om de taken 2021 (alsnog) uit te kunnen voeren, stellen wij uw raad voor om de begroting 2022 te wijzigen voor een bedrag van € 3.482.657 en € 895.945 en de bedragen te onttrekken aan respectievelijk de algemene bestemmingsreserve en de bestemmingsreserves.

## Duurzaamheid

Niet van toepassing

## Kanttekeningen

Niet van toepassing

## Financiën

Bij de zomernota 2021 was een begroot nadelig resultaat voorzien van € 2,30 mln. Het "netto" rekeningssaldo 2021 komt nu uit op een nadelig resultaat van € 1,07 mln. Dit resultaat is derhalve € 1,23 mln. voordeliger dan bij de zomernota 2021 werd verwacht. In onderstaande tabel treft u de opbouw van het rekeningresultaat 2021 aan.

### Resultaat jaarrekening 2021 ten opzichte van begrotingsresultaat na zomernota

Bedragen in €

- is voordeel

Omschrijving	Bedrag	
<b>Begrotingsresultaat 2021 primitief</b>	<b>N</b>	<b>€ 3.247.199</b>
Resultaat zomernota 2021	V	€ -946.892
<b>Begrotingsresultaat na zomernota 2021</b>	<b>N</b>	<b>€ 2.300.307</b>
Resultaat jaarrekening 2021	V	€ -2.413.079
opnieuw beschikbaar te stellen middelen in 2022 in verband met "overlopende posten" van 2021 naar 2022 (zie hfdstk 5 bijlage J)	N	<b>€ 3.482.657</b>
"Netto" rekeningssaldo 2021	N	<b>€ 1.069.578</b>
<b>Resultaat jaarrekening 2021 ten opzichte van begrotingsresultaat na zomernota</b>	<b>V</b>	<b>€ -1.230.729</b>

## Vervolg

De (vastgestelde) jaarstukken 2021 worden vóór 15 juli 2022 toegezonden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel (artikel 200 gemeentewet).



## Communicatie

Via de website en de gemeentepagina worden de besluiten van uw raad gecommuniceerd.

## Bijlagen

1. Jaarstukken 2021
2. Jaarrekening gemeente Raalte in één oogopslag
3. Accountantsverslag jaarrekening 2021
4. Collegevoorstel

Burgemeester en wethouders van Raalte,

de (loco) secretaris  
Arie Nijman

de burgemeester  
Martijn Dadema



## RAADSBSLUIT

Zaaknummer

45738-2022

---

**De raad van de gemeente Raalte,**

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 24 mei 2022

**Besluit:**

1. De jaarstukken 2021, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2021, vast te stellen.
2. Het positieve rekeningresultaat 2021 van € 2.413.079 als volgt te bestemmen:
  - a. € 285.000 toevoegen aan de egalisatiereserve DOWR, waarbij het plafond van de egalisatiereserve DOWR eenmalig wordt verhoogd tot een bedrag van € 575.000.
  - b. € 2.128.079 toevoegen aan de algemene bestemmingsreserve.
3. Gelijktijdig met de toevoeging van het positieve rekeningresultaat 2021 te besluiten tot de volgende wijziging van de begroting 2022:
  - a. Eenmalige investeringen voor een totaalbedrag van € 779.355 opnieuw te ramen op de desbetreffende beheerproducten en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve, ter dekking van de eenmalige afschrijving in 2022.
  - b. Eenmalige posten voor een totaalbedrag van € 1.370.900 opnieuw te ramen op de desbetreffende beheerproducten en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.
  - c. Stelposten algemene uitkering voor een specifiek doel tot een totaalbedrag van € 1.332.402 opnieuw te ramen en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.
  - d. Een bedrag van € 895.945 voor in 2021 niet uitgegeven gelden welke werden afgedekt door een beschikking over een bestemmingsreserve, in 2022 opnieuw te ramen en deze bedragen te onttrekken aan deze bestemmingsreserves.

Aldus besloten in de vergadering van 23 juni 2022.

de griffier  
Coen Knipping

de voorzitter  
Martijn Dadema