

Gemeenteraad

Vergadering van 5 juli 2022
Bedrijfsvoering - Organisatieadvies

2022_RAAD_00033 Jaarstukken 2021

Overlegd met

DT / Teamleiders / CC / VIC

Portefeuillehouder

M. Scheringa

Andere betrokken portefeuillehouders

J.H. Bats

B. Harmsma

T. Jongman

T. Bijl

Samenvatting

Bijgaand worden de jaarstukken 2021 ter vaststelling aangeboden.

De jaarstukken bestaan uit:

1. Het jaarverslag 2021

2. De jaarrekening 2021

Met deze jaarstukken legt het college van B&W verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële resultaten van het afgelopen jaar.

Beschrijving

Inleiding

De jaarstukken bestaan uit:

Het jaarverslag 2021 en de jaarrekening 2021.

In deze documenten wordt door het college van B&W verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid en de financiële resultaten.

Jaarverslag

Uit het jaarverslag blijkt dat in 75% van de doelstellingen zijn gerealiseerd. In de hoofdstuk 2 wordt per programma inzicht gegeven in deze doelstellingen. In paragraaf 1.3 wordt het financiële resultaat op hoofdlijnen gepresenteerd. Ook worden de voorgeschreven kengetallen in deze paragraaf gepresenteerd. In hoofdstuk 4 zijn de verplichte paragrafen opgenomen.

Jaarrekening

De jaarrekening 2021 laat een positief resultaat zien van € 3.091.000. De resultaten per programma zijn:

			bedragen x € 1.000
Resultaat per programma	Actuele Begroting	Rekening 2021	Verschil
1. De inwoner op 1	- 6.757	- 5.011	1.746 V
2. Duurzaam	- 4.025	- 4.283	- 259 N
3. Werk aan de winkel	- 1.531	- 1.294	238 V
4. Samenredzaam	- 49.118	- 48.740	377 V
5. Mijn Steenwijkerland	- 14.862	- 15.343	- 480 N

6. Financiën en overhead	77.854	77.762	- 91 N
Resultaat	1.560	3.091	1.531 V

Voorstel tot bestemming van het resultaat 2021:

- Geen middelen toevoegen aan de reserve vaste buffer
- Een bedrag van € 88.000 beschikbaar te stellen voor de uitvoering van het Sportakkoord 2022
- Een bedrag van afgerond € 3.003.000 ten gunste brengen van de Algemene reserve vrij besteedbaar

1. Norm vaste Buffer

De gemeente Steenwijkerland hanteert een norm van 15% voor het opvangen van risico's. Eind 2021 bedraagt deze norm op grond van de nota reserves en voorzieningen:

	bedragen x € 1.000
Norm Algemene reserve vaste buffer	31-dec-2021
<i>Grondslag normbepaling</i>	
Algemene uitkering uit gemeentefonds	82.858
Uitkering deelfonds sociaal domein	-
Opbrengst Onroerende-zaakbelasting	8.003
Totaal Grondslag normbepaling	90.861
<i>Afwijking t.o.v. norm</i>	
Norm 15%	13.629
Algemene reserve vaste buffer per ultimo 2021	13.125
<i>Nog te realiseren / beschikbaar 2022</i>	
Vitaliteitsfonds	- 279
Begroting 2022-2025	1.049
Algemene reserve vaste buffer	13.895
Afwijking t.o.v. norm (hoger)	266
Afwijking in %	1,95%

Eind 2021 is de omvang van de reserve € 13,6 miljoen exclusief uitname vitaliteitsfonds. Met inachtneming van de dotatie in de begroting 2022-2025 zal deze toenemen tot € 13,9 miljoen. Op 19 december 2017 heeft de raad de nota Reserves en voorzieningen vastgesteld. Hierin is een norm vastgesteld van 15% waarbij een bandbreedte van 5% gedurende maximaal 3 jaren is toegestaan. Op grond van de nota Reserves en voorzieningen is geen aanvulling tot de norm vereist.

2. Sportakkoord

Voor sport en bewegen geldt dat er in 2021 een specifieke uitkering vanuit het rijk is ontvangen (SPUK Sportakkoord) en er is gemeentelijk budget voor de uitvoering van activiteiten op het gebied van sport en bewegen. De kosten voor sport en bewegen zijn in 2021 zoveel mogelijk meegenomen in de SISA[1] verantwoording Sportakkoord omdat deze bijdrage na 2022 terugvloeit naar het rijk als de middelen niet besteed zijn. Hierdoor is een bedrag van € 88.000 van het gemeentelijk budget niet uitgegeven. Dit budget is nog wel nodig voor de uitvoering van een deel van de activiteiten uit het Sportakkoord in het jaar 2022.

3. Algemene reserve vrij besteedbaar

Voorgesteld wordt om het resterende saldo 2021 van afgerond € 3.003.000 ten gunste van de Algemene reserve vrij besteedbaar te brengen.

Resumé :

Voorstel tot bestemming

	Bedragen x € 1.000
--	--------------------

Voorstel resultaatbestemming	Rekening 2021
1. Ten gunste van de Reserve vaste Buffer	-
2. Sportakkoord	88
3. Ten gunste van de Algemene Reserve vrij besteedbaar	3.003
Totaal voorstel resultaatbestemming	3.091

[1] Single Information Single Audit, bijlage 10 van de rekening

Gewenst resultaat

Het college stelt aan de gemeenteraad voor om de jaarstukken 2021 op 5 juli 2022 vast te stellen.

Argumenten

1. Wettelijk dienen jaarstukken uiterlijk op 15 juli door de gemeenteraad vastgesteld te worden.
2. De gemeenteraad heeft de bevoegdheid om de bestemming van het resultaat te bepalen.

Kanttekeningen en risico's

-

Duurzaamheid en social return

-

Financiële toelichting

De financiële gevolgen van de afgesloten investeringen worden in de perspectiefnota 2022 opgenomen.

Communicatie en participatie

Na behandeling in het college en na verzending van de jaarstukken naar de gemeenteraad volgt er een persbericht.

Uitvoering en planning

24 mei 2022: Behandeling in het college van B&W

21 juni 2022: Behandeling in de Politieke Markt (inclusief aanwezigheid van de accountant)

5 juli 2022: Behandeling in de gemeenteraad (de vaststelling)

Is het besluit openbaar?

Ja

Besluit

Het college legt het volgende voor aan de gemeenteraad:

1. De jaarstukken 2021 vast te stellen.
- 2 Het rekeningsaldo van afgerond € 3.091.000 als volgt te bestemmen:
 - 2a Een bedrag van € 88.000 beschikbaar te stellen voor het sportakkoord 2022
 - 2b Een bedrag van afgerond € 3.003.000 toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar