

Documentnummer: 2022.17873

## Voorstel aan de Raad

<b>Onderwerp</b>	:Jaarstukken 2021		
<b>Raadsvergadering</b>	:5/ 12 juli 2022	<b>Agendapunt</b>	
<b>Portefeuillehouder</b>	:J.M.A. van Agtmaal	<b>Datum</b>	:14 juni 2022
<b>Bestuurlijk kader</b>	:Algemene dekkingsmiddelen	<b>Zaaknummer</b>	:Z22.01802

### Besluit:

1. In te stemmen met de dekkingsvoorstellen voor de overschrijdingen op investeringskredieten:
  - a. Ten laste van het rekeningresultaat:
    - i. Extra afschrijvingslasten MJOP Sportaccommodaties 2021-2024 (€ 124)
    - ii. Extra afschrijvingslasten voertuigen Boombeheer (€ 48)
    - iii. Extra kapitaallasten Zoutopslag (€ 2.647)
  - b. Ten laste van de algemene reserve
    - i. Verwijderen Grafmonumenten (€ 3.699)
2. De jaarrekening en het jaarverslag 2021 van de gemeente Woensdrecht vast te stellen en daarmee het voordelig exploitatieresultaat vast te stellen op € 3.906.162,-
3. Het voordelig exploitatieresultaat als volgt te bestemmen:
  - a. € 21.886 toe te voegen aan de voorziening 'egalisatie afvalinzameling & -verwerking';
  - b. € 407.546 van het restant coronamiddelen 2021 toe te voegen aan het coronabudget 2022;
  - c. € 284.000 toe te voegen aan de reserve Personele Veerkracht waarmee deze aangevuld wordt tot het maximum van € 350.000;
  - d. Het restant van € 3.192.730 toe te voegen aan de algemene reserve.

---

### Inleiding:

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2021 van de gemeente Woensdrecht ter vaststelling aan. Het jaarverslag, inclusief de verplichte paragrafen en de jaarrekening vormen samen de verantwoording over de door de raad vastgestelde programma's. De jaarstukken voldoen aan de vereisten in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Onze externe accountant Baker Tilly heeft de jaarstukken getoetst aan wet- en regelgeving en heeft bevindingen gedaan over de getrouwheid en de rechtmatige totstandkoming van de jaarstukken.

### **Stand van zaken accountantscontrole d.d. 3 juni 2022**

Het concept accountantsverslag is op dinsdag 31 mei ontvangen en op 1 juni ambtelijk met Baker Tilly besproken. Uit de voorlopige bevindingen blijkt dat de accountant voornemens is een goedkeurende verklaring voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid over 2021 af te geven. Zodra het definitieve verslag ontvangen is, zal dit toegevoegd worden aan de raadsstukken.

### **Doelstelling en effect:**

Het afleggen van verantwoording door het college over de realisatie van het voorgenomen beleid met de daarbij behorende activiteiten en het laten vaststellen van de jaarrekening en het jaarverslag 2021 van de gemeente Woensdrecht door de gemeenteraad.

### **Rapportage investeringskredieten**

Op grond van artikel 5 van de financiële verordening gemeente Woensdrecht 2019 rapporteert het college over de voortgang van investeringskredieten gedurende de uitvoeringsfase aan de gemeenteraad in de jaarstukken, de perspectievennota of begroting.

Indien het college voorziet dat een geautoriseerd programmabudget of investeringskrediet dreigt te worden overschreden, wordt dit door het college bij de behandeling van de perspectievennota aan de gemeenteraad gemeld. In de Jaarstukken 2021 wordt in het kredietoverzicht het verloop van de toegekende kredieten per programma inzichtelijk gemaakt.

Voor kredieten met een negatieve stand per ultimo 2021 mogen dekkingsvoorstellen uitsluitend in de jaarstukken worden verwerkt, indien de raad daartoe een besluit heeft genomen. Om die reden leggen wij u hieronder de navolgende voorstellen voor.

### **Toelichting exploitatieresultaat**

In 2021 is een positief exploitatieresultaat behaald van € 3.906.162. Voor een toelichting op de totstandkoming van het exploitatieresultaat verwijzen wij u korthedshalve naar de samenvatting van de Jaarstukken 2021 waarin per programma de afwijkingen ten opzichte van de begroting zichtbaar zijn. Voor verdere inhoudelijke duiding verwijzen wij u graag naar de verschilanalyses per product in de programma's.

### **Bestemming van het resultaat**

De gemeenteraad wordt voorgesteld het positieve exploitatieresultaat te bestemmen. Hieronder vindt u het overzicht van de voorgestelde bestemmingen met daaronder per voorstel een toelichting

- a. € 21.886 toe te voegen aan de voorziening 'egalisatie afvalinzameling & -verwerking';

Het voordelig resultaat op 'afval' bedraagt in 2021 € 21.886. De kostendekkendheid bedraagt 101%. In de begroting werd rekening gehouden met een nadelig resultaat van (afgerond) € 64.000. Het voordelig resultaat op 'afval' maakt onderdeel uit van het exploitatieresultaat 2021. In de Financiële tussenrapportages 2021 is de raad geïnformeerd over de ontwikkelingen van en het financieel resultaat op 'afval'. Het voorstel is om het voordelig resultaat op 'afval' van € 21.886 toe te voegen aan de voorziening 'Egalisatie afvalinzameling & -verwerking'.

**b. € 407.546 van het restant coronamiddelen 2021 toe te voegen aan het coronabudget 2022;**

Het restant coronamiddelen bedraagt eind 2021 € 907.546. Eind 2021 heeft de gemeenteraad ingestemd met het overhevelen van €500.000 van dit bedrag naar 2022, zodat ook in de eerste maanden van 2022 coronamiddelen beschikbaar zijn. Met deze resultaatsbestemming wordt ook het nog resterende budget toegevoegd aan het coronabudget 2022. Gelet op de onzekerheid over het verloop van de coronabesmettingen in het komende najaar stelt het college voor dit budget in ieder geval in 2022 nog in stand te houden.

**c. € 284.000 toe te voegen aan de reserve Personele Veerkracht waarmee deze aangevuld wordt tot het maximum van € 350.000;**

Diverse personele wisselingen maken dat er in 2022 regelmatige beroep gedaan wordt op de reserve personele veerkracht. Om tijdig aan alle ontwikkelingen en daarbij horende (financiële) verplichtingen recht te doen is het noodzakelijk om de reserve eenmalig extra te voeden. We stellen de raad voor om dit met een resultaatsbestemming te doen. Bij de behandeling van de tweede kwartaalrapportage zal het college conform de spelregels de niet-benutte vacatureruimte toevoegen aan de reserve. In de tweede kwartaalrapportage 2022 worden, zoals te doen gebruikelijk, alle stortingen en onttrekkingen toegelicht.

**d. Het restant van € 3.192.730 toe te voegen aan de algemene reserve;**

Na bestemming van bovenstaande bedragen wordt het resterende exploitatieresultaat toegevoegd aan de algemene reserve.

**Procedure/planning:**

22 juni 2022 Financiële Commissie

30 juni 2022 Opinieraad Bestuur

12 juli 2022 Vaststelling in de gemeenteraad

**Communicatie:**

Na vaststelling door het college zijn worden de (concept)jaarstukken op het online publicatieplatform <https://woensdrecht.begrotingonline.nl> geplaatst. Eventuele wijzigingen als gevolg van de raadsbehandeling zullen online en in het boekwerk (pdf) verwerkt worden. De definitieve vastgestelde versie wordt uiterlijk 15 juli 2022, (in pdf) toegezonden aan de toezichthouder.

Burgemeester en wethouders van Woensdrecht,  
De waarnemend secretaris, De burgemeester,  
Ing. P.A.C. Bogers drs. J.J.C. Adriaansen

**Bijlagen**

Concept jaarstukken 2021 d.d. 7 juni 2021

Accountantsverslag 2021