



Raadsvoorstel

Onderwerp	Jaarstukken 2021 Gemeente Zevenaar
Zaaknummer	Z/22/419681
Documentnummer	INT/22/1098269
Portefeuillehouder	Nanne van Dellen
Portefeuille	Financiën
Behandelend ambtenaar/afdeling	F. Schepers/Afdeling Financiën
Telefoon	0316-595323
E-mail	f.schepers@zevenaar.nl

1. Samenvatting

Hierbij ontvangt u ter vaststelling de jaarstukken over 2021.

De jaarstukken zijn opgesteld in het eerste kwartaal van 2022 en geven inzicht in realisatie van de activiteiten uit de begroting 2021. De status van de activiteiten is gebaseerd op de informatie en kennis per ultimo 2021. Voor een uitgebreide toelichting op de activiteiten verwijzen wij u naar de jaarstukken.

De jaarstukken 2021 sluiten met een voordelig resultaat van € 7.852.000. Het geraamde nadelige resultaat na wijziging is € 2.100.000. Ten opzichte van de begroting na wijziging is dus sprake van een voordelig verschil van afgerond € 9.952.000. In de voorliggende jaarstukken wordt op dit verschil een toelichting gegeven.

Met de jaarrekening 2021 ronden we nagenoeg de collegeperiode 2018-2022 af. In 2021 hebben we het collegeprogramma 2018-2022 geëvalueerd. Uit die evaluatie hebben we geconcludeerd dat nagenoeg het gehele collegeprogramma tot uitvoering is gebracht. Enkele activiteiten zullen nog in 2022 worden opgepakt, zodat we deze beleidscyclus definitief kunnen afsluiten met de jaarrekening 2022.

2021 stond verder nog volop in het teken van de bestrijding van de effecten van de corona pandemie. Voor de Zevenaarse samenleving en economie is eind 2020 een corona herstelplan door de gemeenteraad vastgesteld. In totaal is hiervoor een budget beschikbaar gesteld van € 3 mln. In 2021 zijn van de getroffen 46 maatregelen er 30 maatregelen afgerond. Een aantal kent een langere doorlooptijd en zal pas in 2022 of 2023 worden afgerond.

Ook in 2021 zijn de kosten in het sociaal domein, vooral voor jeugdzorg en Wmo, weer fors gestegen. In 2021 heeft een Arbitragecommissie voorstellen gedaan voor een betere compensatie van het Rijk voor deze gemeentelijke kosten. Het Rijk heeft voor 2022 het advies van de commissie overgenomen, maar de structurele verbetering overgelaten aan het nieuwe Kabinet. Deze afspraken hadden echter nog geen effect op het dienstjaar 2021. De gestegen kosten staan overigens los van de effecten van de implementatie van de verbetervoorstellen vanuit de bezuinigingsopdracht. In 2021 heeft de organisatie er weer enkele opgepakt. In 2022 zal deze opdracht afgerond worden.

Zevenaar wacht al geruime tijd op uitsluitel over de uitvoering van een grootschalig infrastructureel project van het Rijk, namelijk de doortrekking van de A15 en de verbreding van de A12. De uitvoering van dit project is van groot belang voor de ontwikkeling van het Outletcentrum en de uitbreiding van businesspark 7 Poort. Uitsluitel daarover verkregen we in 2021 nog niet. De Raad van State heeft begin 2021 in een tussenuitspraak de minister opgedragen de berekening van de stikstofneerslag beter te motiveren. In september 2021 is deze nadere motivering door de minister aan de Raad van State gestuurd. De verwachting is dat de uitspraak pas na de zomer van 2022 zal volgen.

In 2021 is de samenwerking in de Groene Metropoolregio verder gestalte gegeven. De raad van Zevenaar heeft ingestemd met de uitvoering van vijf regionale opgaven op gebied van economie, duurzaamheid, mobiliteit, recreatie en toerisme en woningbouw. Met de regionale woningbouwopgave worden in de regio Arnhem Nijmegen tot 2025 20.000 woningen en voor de langere termijn zelfs 50.000 tot 60.000 woningen gerealiseerd. De Zevenaarse ambitie is hiervan 150 tot 200 woningen per jaar in Zevenaar te realiseren. In de periode 2018-2021 is onze woningvoorraad met ruim 800 woningen toegenomen.

2. Raadsvoorstel

Wij stellen u voor om:

1. De jaarstukken 2021 vast te stellen;
2. Kennis te nemen van het accountantsverslag van Stolwijk & Kelderman en de reactie van het college op dit verslag;
3. Voor het totaal van de boekwaarde van overgenomen activa van Ataro een nieuwe bestemmingsreserve kapitaallasten sportaccommodaties te vormen en een bedrag van € 1.387.467 toe te voegen;
4. Het restant van het voordelige resultaat 2021 van € 6.464.444 toe te voegen aan de algemene reserve.

3. Waarom naar de raad

Op grond van artikel 197 van de Gemeentewet legt het college van burgemeester en wethouders over elk begrotingsjaar aan de raad verantwoording af over het gevoerde beleid, onder overlegging van de jaarstukken bestaande uit de jaarrekening en het jaarverslag. Het vaststellen van deze stukken is, op grond van artikel 198 van de Gemeentewet, een bevoegdheid van de gemeenteraad. Daarbij hoort ook de bestemming van het resultaat. De jaarstukken van ieder jaar moeten vóór 15 juli van het daaropvolgende jaar zijn vastgesteld om te kunnen voldoen aan de eisen van tijdige indiening.

4. Doelstelling en beoogd resultaat

Voldoen aan de Gemeentewet en de eisen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de raad invulling te laten geven aan de kader stellende en controlerende taak.

5. Argumenten en alternatieven

Argumenten

De jaarstukken bestaan uit de jaarrekening en het jaarverslag met bijlagen en hebben als doel:

1. Verantwoording per programma over het gevoerde (financiële) beleid en beheer;
2. Financiële verantwoording voor de accountantscontrole over de getrouwheid en rechtmatigheid.

De jaarstukken zijn een instrument om de gemeenteraad te ondersteunen bij zijn kaderstellende, budgetbepalende en controlerende taken. De jaarrekening is ingedeeld volgens de Begroting 2021 en bestaat uit de verantwoording over de realisatie van de diverse programma's en de financiële rekening.



Per programma wordt inzicht geboden in de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd, de wijze waarop getracht is de beoogde maatschappelijke effecten te bereiken en in relatie tot de gerealiseerde baten en lasten. In de toelichting zijn de afwijkingen tussen de 'begroting na wijziging' en de realisatie nader verklaard. Deze afwijkingen zijn per programma en taakveld weergegeven. In de financiële rekening wordt inzicht geboden in de algemene dekkingsmiddelen en de onvoorziene lasten.

Accountantscontrole.

De jaarstukken 2021 zijn gecontroleerd door de accountants van Stolwijk & Kelderman. Naar aanleiding van deze controle hebben de accountants een 'accountantsverslag' opgesteld. Dit verslag is bij de vergaderstukken gevoegd, evenals de reactie van ons college hierop. Het controleprotocol is voor meerdere jaren vastgesteld en wordt alleen bij belangrijke wijzigingen geactualiseerd. Dit protocol vormt de basis voor de accountantscontrole over 2021.

Op grond van artikel 213 van de Gemeentewet wordt door de accountant naast een getrouwheidsonderzoek ook een rechtmatigheidsonderzoek voor de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties uitgevoerd. Dit betekent dat sprake is van één controleverklaring met twee aspecten, te weten getrouwheid en rechtmatigheid. Voor een totaaloverzicht van de accountantscontrole en bevindingen verwijzen wij u naar de samenvatting en kernpunten op pagina 4 van het accountantsverslag.

Verantwoording over het gevoerde beleid en beheer

Getrouwheid

De accountant heeft een goedkeurend oordeel verstrekt voor de getrouwheid.

De verantwoording over het (financieel) gevoerde beleid en beheer vindt plaats in de programmaverantwoording. De belangrijkste oorzaken die tot het bereikte jaarresultaat hebben geleid, zijn als volgt.

Het totale voordeel van € 9.952.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende afwijkingen (groter dan € 250.000) ten opzichte van de ramingen waarbij is aangegeven of deze incidenteel of structureel zijn.

Omschrijving	bedrag x € 1.000	I of S
Algemene uitkering	1.787	I
Integrale Gebiedsvisie Hengelder (zie RIB 2021-100)	941	I
Fysieke bedrijfsinfrastructuur - Grondexploitatie Zevenaar-Oost Bedrijven (GREX)	-345	I
Grondexploitatie Zevenaar Oost Wonen (GREX)	1.745	I
Grondexploitatie Middag Oost & Zwanenwaay (GREX)	338	I
Implementatie uitvoeringsagenda burgerparticipatie	360	I
Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK)	475	I
Inkomensregelingen	929	I
Arbeidsparticipatie - Participatiebudget / Re-integratie	393	I
Maatwerkdienstverlening 18- en 18+	-315	S
Opbrengst Omgevingsvergunningen	411	I
Personeelslasten	335	I
Afschrijvingslasten	486	I

Voor een meer uitgebreide toelichting op de boven vermelde posten, maar ook op de overige ontwikkelingen gedurende 2021, wordt verwezen naar de programmaverantwoordingen in de jaarrekening.

Rechtmatigheid

De accountant heeft een goedkeurend oordeel verstrekt voor de rechtmatigheid.

Wij verwijzen u naar het accountantsverslag en de reactie van ons college.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen na voorgestelde toevoeging van het resultaat bedraagt 6.13. De beschikbare en benodigde capaciteit zijn nader toegelicht in de paragraaf weerstandsvermogen en risicomangement.

3.1. Het overnemen van activa sportaccommodaties van Ataro vloeit voort uit de aanpassing van de governance (dienstverleningsovereenkomst)

Per 1 januari 2021 hebben wij de activa en subsidies van Ataro B.V. terugontvangen. Opdrachtverlening aan Ataro gaat plaatsvinden via een dienstverleningsovereenkomst. Dit vloeit voort uit raadsvoorstel Z/20/378416 om de governance van Ataro aan te passen. In 2021 hebben wij de waardering van de ontvangen activa in lijn gebracht met onze financiële verordening. Ultimo 2021 bedraagt de boekwaarde van de ontvangen activa € 1.387.467. Van Ataro B.V. hebben wij ook de overheidssubsidie ontvangen die door Ataro B.V. conform afspraak werd ingezet om de jaarlijkse afschrijvingslasten te dekken. Het voorstel is om deze systematiek door te zetten bij de Gemeente en daarom een kapitaallegalisatiereserve te vormen met dezelfde omvang als de boekwaarde van de overgenomen activa per 31-12-2021.

Alternatieven

Niet van toepassing

6. Hoe gaan we dat bereiken en is evaluatie nodig?

Deze jaarstukken maken onderdeel uit van de Planning en Controlcyclus. Door middel van tussentijdse rapportages en deze jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid, de mate waarin doelen zijn behaald, de bereikte resultaten en financiële overschotten en tekorten. Structurele effecten die voortvloeien uit deze jaarstukken worden meegenomen in de volgende documenten in de cyclus.

7. Klimaat en duurzaamheid

Niet van toepassing

8. Communicatie

De digitale versie van deze jaarstukken 2021 presenteren wij op de portal van de gemeente Zevenaar <https://zevenaar.pcportal.nl>. Bij dit raadsvoorstel treft u de jaarstukken in pdf-formaat aan, zodat u ook op deze wijze kennis kunt nemen van de inhoud. In dit format treft u op meerdere plaatsen een herhaling van teksten aan. Dat is een technisch gevolg van het werken met een website.

9. Kosten, baten en dekking

Alle financiële ontwikkelingen over 2021 zijn verwerkt en toegelicht in de jaarrekening en de overige beschikbaar gestelde documenten.

10. Bijlagen



De volgende bijlagen horen bij dit voorstel:

Volgorde	Documentnummer	Naam
1.	INT/22/1100303	Jaarstukken 2021 gemeente Zevenaar
2.	INK/22/1101247	Controleverklaring 2021 gemeente Zevenaar (w.g.)
3.	INK/22/1101250	Accountantsverslag 2021 gemeente Zevenaar (w.g.)
4.	INT/22/1098562	Reactie op accountantsverslag 2021

Burgemeester en wethouders van Zevenaar

De secretaris
Danielle Jansen

De burgemeester
Lucien van Riswijk

Raadsbesluit

Onderwerp Jaarstukken 2021 Gemeente Zevenaar
Zaaknummer Z/21/387787
Documentnummer INT/21/1026694

De raad van de gemeente Zevenaar;

overwegende dat de jaarstukken 2021 van de gemeente Zevenaar voor 15 juli 2021 dienen te worden vastgesteld;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Zevenaar:

Gelet op artikel 197, 198 en 200 van de Gemeentewet.

besluit:

1. De jaarstukken 2021 vast te stellen;
2. Kennis te nemen van het accountantsverslag van Stolwijk & Kelderman en de reactie van het college op dit verslag;
3. Voor het totaal van de boekwaarde van overgenomen activa van Ataro een nieuwe bestemmingsreserve kapitaallasten sportaccommodaties te vormen en een bedrag van € 1.387.467 toe te voegen;
4. Het restant van het voordelige resultaat 2021 van € 6.464.444 toe te voegen aan de algemene reserve.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Zevenaar, gehouden op 6 juli 2022.

De griffier
I. van Dijk

De burgemeester
L.J.E.M. van Riswijk