

Raadsvoorstel

Datum Raadsvergadering:

Agenda nr:

Onderwerp Jaarrekening 2021

Van: Henk Buesink

Telefoonnummer: 4387

Email: Henk.Buesink@etten-leur.nl

Aan de leden van de raad.

Voorstel

1. De in de jaarrekening toegelichte lastenoverschrijdingen te autoriseren
2. De jaarstukken 2021 vast te stellen
3. De wijzigingen in het krediet vast te stellen (zie paragraaf investeringen)
4. Het jaarrekeningresultaat 2021 van € 6.119.000 positief conform voorstel te bestemmen
5. Op basis van de toezichtinformatie vast te stellen dat het college heeft voldaan aan haar wettelijke medebewindstaken
6. De eerste begrotingswijziging 2022 vast te stellen (bestemming van het resultaat)

Inleiding

Het college legt met de jaarstukken elk jaar verantwoording af aan de raad over het gevoerde bestuur. De raad stelt de jaarstukken vervolgens vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. Alle uitgaven en inkomsten van de gemeente zijn in de jaarrekening opgenomen. Na vaststelling door de raad zendt het college de vastgestelde jaarstukken binnen twee weken naar de toezichthouder (gedeputeerde staten van de provincie Noord-Brabant).

Beoogd effect en evaluatie:

Met de vaststelling van de jaarstukken voldoen we aan de wettelijke voorschriften en geven we de bestemming aan het behaalde resultaat van 2021. Verder wordt met de vaststelling van de jaarstukken decharge verleend aan het college voor het gevoerde financiële beheer van de gemeente.

Argumenten

1.1 De nog niet geautoriseerde lastenoverschrijdingen goedkeuren

Een deel van de lastenoverschrijdingen was pas bekend bij het opmaken van de jaarrekening onder andere door opneemde regelingen. Een ander deel hangt samen met hogere baten die deze hogere lasten compenseren. Deze lastenoverschrijdingen konden niet eerder worden voorzien en ter goedkeuring worden voorgelegd aan de raad. Het autoriseren van de lastenoverschrijding is nodig om de jaarrekening 2021 vast te stellen.

2.1. Het vaststellen van de jaarstukken is een wettelijke verplichting

We stelden de jaarstukken op conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. De accountant controleerde de jaarrekening. De bevindingen van de accountant namen we op in het rapport van bevindingen dat we als bijlage opnamen.

3.1. Door het vaststellen van de jaarrekening stellen we de wijziging in de kredieten vast.

De wijzigingen staan in de paragraaf investeringen.

4.1 Door het resultaat te bestemmen kunnen we de werkzaamheden, die in 2021 gepland waren, in 2022 toch nog uitvoeren.

2021 sluiten we af met een positief resultaat van € 6.119.000. Bij de tweede bestuursrapportage 2021 was het resultaat nog € 1.276.000 positief.

We stellen de volgende 7 resultaatbestemmingen voor:

Programma 0

1) Coronacompensatie (€ 678.000)

Van de ontvangen coronacompensatie is in 2021 € 1.128.000 nog niet besteed. We stellen voor om hiervan € 678.000 mee te nemen naar 2022.

2) Restant beleidsactualisatie (€ 27.500)

We reserveren het restant van het bedrag voor de afronding van de beleidsactualisatie en de vervolgstappen daarop zoals het opstellen van het raadsprogramma, het beleidskader en het collegewerkplan.

3) Mobiele telefonie (€ 60.000)

Door de nieuwe manier van werken (kantoor en thuis) is het belangrijk dat medewerkers goed bereikbaar zijn. Het nieuwe beleid mobiele telefonie ging pas in december 2021 in. We stellen voor dit bedrag mee te nemen naar 2022.

Programma 4

4) Projectopdracht beheer en onderhoud MFA (€ 48.500)

Een deel van het incidenteel uitvoeringsbudget voor de "projectopdracht beheer en onderhoud multifunctionele accommodaties Etten-Leur (MFA)" besteden we in 2022.

Programma 5

5) Centrum en wijken (€ 0)

De werkzaamheden voor het aantrekkelijk houden van centrum en wijken voeren we in 2022 uit. Deze kosten dekken we uit de reserve Cultuur (+ € 50.000 - € 50.000);

Programma 6

6) lokale Koerswijzer (€ 19.800)

Op het lokaal verkregen budget voor de ondersteuning van dak- en thuislozen is € 19.800 over. Dit bedrag is in 2022 nodig voor de uitwerking van de lokale Koerswijzer.

Programma 8

7) Wonen en woningbouw (€ 28.000)

De werkzaamheden voor Perspectief Wonen en Woningbouw voeren we in 2022 uit.

Dekking resultaatbestemmingen

Het totaal van de resultaatbestemmingen is € 862.000.

Het restant van € 5.257.000 voegen we toe aan de algemene reserve.

5.1 De toezichtinformatie en de ontvangen signalen uit de samenleving vormen de basis voor een positief oordeel.

De gemeente voert veel wetten uit in medebewind, dus in opdracht van rijk of provincie. Voor het rijk of provincie is het van belang om te weten of de gemeente die taken conform de wettelijke eisen uitvoert. Daarom houden ze toezicht op de gemeente, het interbestuurlijk toezicht.

De raad is het eerste orgaan dat toezicht houdt op het college op de uitvoering van wettelijke taken. De toezichthouder (provincie) blijft hierbij dan meer op afstand. Een belangrijk uitgangspunt van de wet is dan ook “onderling vertrouwen”.

De gemeenteraad kan met deze de toezichtinformatie en de ontvangen signalen vanuit de samenleving een oordeel geven over de uitvoering van de wettelijke taken door het college.

6.1 Voor de verwerking van de resultaatbestemmingen dient de eerste begrotingswijziging 2022 vastgesteld te worden.

Alternatieven/varianten

Er zijn geen alternatieven of varianten.

Kanttelingen en risico's

Er zijn geen kanttekeningen/risico's.

Toelichting

Financieel:

De financiële gevolgen lichten we bij 2.1 toe.

Personeel:

Er zijn geen personele consequenties

Juridisch:

Op basis van artikel 213 Gemeentewet gaf de raad de accountant Baker Tilly opdracht de jaarrekening 2021 te controleren. De accountant gaf een goedkeurende controleverklaring af voor de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening.

We ontvingen van de accountant het rapport van bevindingen. Dit rapport en de reactie van ons college leest u in de bijlagen.

Duurzaamheid

De jaarrekening 2021 is uitsluitend digitaal beschikbaar.

Planning

Nadat de gemeenteraad de jaarstukken heeft vastgesteld sturen we deze uiterlijk 15 juli 2022 naar het college van gedeputeerde staten van de provincie en naar het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS). Aan het CBS versturen we ook de documenten in het kader van de Verantwoording Informatie voor derden (IV3) en Single Information, Single Audit (SiSa).

Communicatie en participatie

We besteedden veel aandacht aan de leesbaarheid van het jaarverslag. We stelden de jaarrekening digitaal op. U vindt de website vanaf 9 juni 2022 hier: <https://financieelportaal.etten-leur.nl/>

Rekening in één oogopslag (RIEO)

Uiteraard maakten we van het jaarverslag ook een RIEO. We namen de RIEO op als bijlage. We publiceren de RIEO op 15 juni 2022 in de Etten-Leurse Bode en uiteraard ook op de gemeentelijke internetsite.

Via de Etten-Leurse Bode kondigen we op 1 juni 2022 ook aan dat de jaarstukken beschikbaar zijn. Deze aankondiging is een vereiste vanuit de Gemeentewet.

Bijlagen

Etten-Leur, 7 juni 2022

burgemeester en wethouders,

Dhr. drs. C. Smits
gemeentesecretaris

Mw. dr. M.W.M. de Vries
burgemeester