

Directie voorstel

Vergadering van Werkvoorraad Griffie

Datum vergadering	31 december 2022
Voorstel van	van der Lei
Team	Financiën
Portefeuillehouder	Kruit
Onderwerp	Raadsvoorstel jaarrekening 2021
Openbaar	Ja

Publiekssamenvatting

Aangeboden worden de jaarstukken 2021 van de gemeente Schagen. Deze jaarstukken zijn door ons college opgesteld en daarna heeft de accountant deze gecontroleerd. De accountant heeft na zijn beoordeling een goedkeurende verklaring afgegeven voor zowel de betrouwbaarheid als de rechtmatigheid.

Voorgesteld besluit

1. De jaarrekening en het jaarverslag 2021 van de gemeente Schagen vast te stellen.
2. In te stemmen met in de jaarstukken 2021 opgenomen domein overschrijdingen zoals toegelicht in het onderdeel begrotingsrechtmatigheid in de jaarrekening:
3. Het negatieve jaarrekening resultaat van € 1.905.000 onttrekken aan de algemene reserve

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2021. Het college legt met de jaarstukken, bestaande uit de programmaverantwoording, -rekening, paragrafen en balans verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid en gevoerde financiële beheer. Bij het vaststellen van de jaarstukken wordt een bestemming gegeven aan het rekeningresultaat 2021.

Beoogd effect

Met het vaststellen van de jaarrekening 2021 verleent uw raad decharge aan het college over het gevoerde beheer in het begrotingsjaar 2021.

Kader

Het sluitstuk van de Planning en Control cyclus is de jaarrekening. Op grond van artikel 197 van de Gemeentewet stelt het college deze op en stelt de gemeenteraad deze vast.

Maatschappelijk draagvlak

Het afleggen van verantwoording draagt bij aan een betrouwbare overheid.

Financiële consequenties

De jaarrekening 2021 sluit met een negatief resultaat van € 1.905.000. Bij de 2e tussenrapportage 2021 was een negatief resultaat voorzien van € 2.945.000. Het verschil ten opzichten van de raming is hierdoor €1.040.000 positief. In de jaarrekening worden de verschillen per domein toegelicht. Hieronder de grootste verschillen als toelichting op het negatief resultaat van € 1.905.000.

Voordelen:

Algemene uitkering Gemeentefonds € 2.772.000
Bouwleges €455.000

Kapitaallasten en treasury € 692.000
Toeristen- en forensenbelasting € 355.000

Nadelen:

Jeugdzorg € 2.703.000
Wmo en hulpmiddelen € 1.321.000
Personeelsbudget € 1.434.000
Openbare ruimte en riolering € 609.000

De grootste voor- en nadelen zijn de algemene uitkering, jeugdzorg en wmo. Dit betreffen autonome ontwikkelingen en hebben wij geen invloed. Hiernaast is het personeelsbudget ruim overschreden. Dit hebben wij bij uw raad gemeld in de 1e tussenrapportage 2021. Dit komt door het niet of zeer moeilijk kunnen voorzien in bepaalde vacatures, extra werk door Covid-19 en vervanging bij langdurige ziekte en zwangerschappen. Hierdoor hebben we meer personeel moeten inhuren.

Bestemming resultaat

Het voorstel is om het negatieve jaarrekeningresultaat 2021 van € 1.905.000 te onttrekken aan de algemene reserve. De algemene reserve staat onder grote druk. Dit komt door toekomstige onttrekkingen voortvloeiend uit door uw raad eerder genomen besluiten, bijvoorbeeld onttrekking saldo begroting 2022 van € 1.559.000. De algemene reserve stand per 31-12-2021 van € 5.225.000 in deze jaarrekening geeft hierdoor een te rooskleurig beeld. Rekening houdend met toekomstige onttrekkingen en de onttrekking van het jaarrekeningresultaat 2021 is de geraamde stand van de algemene reserve op 31-12-2022 € 870.000. Hierdoor zakt het weerstandsratio ruim onder de door uw raad gewenst weerstandsratio van 1,5%.

Overhevelen budgetten naar aanleiding decembercirculaire

In januari is er een Raadsinformatiememo (RIM) opgesteld met betrekking tot de uitkomsten van de decembercirculaire Algemene uitkering Gemeentefonds. In deze RIM is aangegeven dat een gedeelte wordt meegenomen in het rekeningresultaat 2021. Voor een bedrag van € 330.000 is aangegeven dat deze mee wordt opgenomen in de budgetoverhevelingen en deze toe te voegen aan de budgetten in de jaarschijf 2022. Gelet op bovenstaande ontwikkelingen doen wij geen budgetoverheveling vanuit de decembercirculaire. Hiermee komt de algemene reserve niet nog verder onder druk te staan. Mocht deze budgetten in een later stadium alsnog (deels) nodig blijken te zijn, komen wij met een apart raadsvoorstel bij uw raad terug.

Communicatie

De jaarrekening blijft digitaal beschikbaar voor iedereen via www.financien-schagen.nl.

Realisatie van het besluit

Na vaststelling door uw raad zenden wij de jaarrekening met het raadsbesluit voor 15 juli naar de provincie.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Schagen,

gemeentesecretaris

burgemeester

De heer A. Meijer

Mevrouw M.J.P. van Kampen-Nouwen

Bijlagen

-
1. Programmarekening 2021 def naar audit en raad.docx