



gemeente Bronckhorst

Raadsvoorstel

Datum	: 23 juni 2022
Kenmerk	: Z126162/Raad-00741
Portefeuillehouder	: W.W. Buunk
Onderwerp	: Jaarstukken 2021 Bronckhorst

Geachte leden van de gemeenteraad,

Voorstel

1. De jaarstukken van de gemeente Bronckhorst vast te stellen;
2. Het rekeningoverschot over 2021 vast te stellen op € 9.423.538;
3. Het rekeningoverschot zoals weergegeven in de inleiding van dit raadsvoorstel te bestemmen voor:
 - a) afronding van 16 lopende projecten, waaronder coronacompensatie, door de restant budgetten beschikbaar te stellen voor de afronding in 2022 (€ 3.107.195);
 - b) afgesproken wijzigingen van drie bestemmingsreserves, waaronder 'Egalisatie opneinderegelingen Zorg en Ondersteuning' (€ 801.360);
 - c) vier extra bestedingsdoelen, waarvan de besteding in 2022 plaatsvindt (€ 997.000);
 - d) toevoeging van het restant van het rekeningoverschot aan de Algemene reserve (€ 4.517.983).

Inleiding

We leggen u de jaarstukken over 2021 voor. We leggen hierin verantwoording af over de uitvoering van het beleid uit de Programmabegroting 2021. We sluiten het jaar af met een positief saldo en voegen -na aftrek van specifieke doelbestemmingen- € 4,5 mln toe aan de Algemene reserve.

Afronding coalitieperiode

2021 was het laatste volledige kalenderjaar van onze coalitie 'Gewoon doen!'. We kijken terug op een periode waarin de Bronckhorster samenleving mooie stappen zette en haar veerkracht liet zien. We zijn trots op de bijdrage die we daaraan leverden en we bereikten een groot deel van onze ambities. In maart 2022 waren de gemeenteraadsverkiezingen. Een volgende raad gaat verder onder het voorzitterschap van Marianne Besselink, die is herbenoemd als burgemeester.

Het is gelukt om te investeren in Bronckhorst en om passende zorg en ondersteuning te bieden voor inwoners die dat nodig hebben binnen de beschikbare middelen. Door goed te monitoren en tijdig bij te sturen is het de afgelopen jaren gelukt een evenwichtige begroting te maken. Mede door de vergoeding van het Rijk voor de jeugdzorg met de toezegging deze meerjarig door te mogen rekenen, laat de meerjarenbegroting een positief beeld zien.

We investeren in de toekomst

In 2020 stelden we de Investeringsagenda vast om te investeren in de toekomst van Bronckhorst. Investerings die we doen, geven energie aan de samenleving. Met de investeringen kunnen we de komende 15 jaar vooruit. In het afgelopen jaar startten we met veel concrete projecten samen met partijen uit de samenleving. Zo investeren we samen met ProWonen in de Bloemenbuurt in Zelhem en gaan we samen met vitale kern Steenderen de J.F. Oltmansstraat herinrichten. In Keijenborg startte de samenleving een initiatief voor een multifunctionele sportcomplex Bronckhorst Midden, wij investeren hierin. We legden rode fietsstroken aan in Drempt en Laag-Keppel en startten met de herstructurering van Industriepark Zelhem.

We kijken naar elkaar om

We willen een samenleving waarin iedereen kan meedoen. Samen met de andere Achterhoekse gemeenten werken we aan een effectieve inkoop van zorg die aansluit bij de behoefte van onze inwoners. Met het uitgebreide kindpakket en begeleiding naar een andere zorgpolis ondersteunden we inwoners met een laag inkomen extra. We bundelden de beschikbare regelingen helder, zodat mensen weten waar ze recht op hebben. Eind van het jaar maakten we in goed overleg met het COA en de buurt tijdelijke opvang van minderjarige vluchtelingen mogelijk bij de Betteld in Zelhem.

Waar is wat te lezen?

Met het aanbieden van de jaarstukken voldoen we aan artikel 197 van de Gemeentewet. Artikel 198 Gemeentewet bepaalt dat u de jaarstukken vaststelt. De jaarstukken geven u informatie en inzichten over de invulling van de gestelde doelen in 2021, waardoor u in staat bent uw controlerende rol uit te oefenen.

De jaarstukken over 2021 zitten als bijlage bij dit voorstel. In de inleiding van de Jaarstukken 2021 Bronckhorst noemen we kort de projecten die we in 2021 hebben afgerond. We hebben aandacht voor de gevolgen van corona op de samenleving (hoofdstuk 1 Jaarstukken 2021 Bronckhorst) en geven een uitleg over het gevoerde beleid in het jaarverslag (hoofdstuk 2 Jaarstukken 2021 Bronckhorst).

De taakveldenrekening is aan de stukken toegevoegd om aan uw wens tegemoet te komen financiële duiding te geven tussen begroting en de rekening. De taakveldenrekening geeft achtergrondinformatie en maakt geen deel uit van de jaarstukken 2021.

Corona zorgt voor een groot rekeningoverschot

In de jaarstukken leest u duidelijk de sporen van de coronacrisis in het uitstellen of vertragen van een aantal ambities en projecten. Corona vroeg in 2021 om een andere prioritering van werkzaamheden door medewerkers en ook de partners (maatschappelijke organisaties, inwoners, enz.) konden de uitvoering van plannen niet doen. De rekening sluit, mede hierdoor, met een overschot van € 9,4 mln. Hieronder staat voor 4,9 mln aan voorstellen voor doelbestemmingen, zodat de uitvoering daarvan vanuit de budgetten van 2022 kan doorgaan. In de inleiding van de Jaarstukken 2021 Bronckhorst nemen we u mee in de ontwikkeling van het begrote overschot (€ 3,7 mln) tot aan het rekeningoverschot.

We doen 24 bestedingsvoorstellen met dekking uit het rekeningoverschot
 We stellen u voor om het rekeningoverschot van 2021 als volgt te verwerken:

Voorstel		Bedrag
Rekeningoverschot		9.423.538
Doorschuiven van restant budgetten projecten 2021 naar 2022		
Corona compensaties	980.898	
Beschermd wonen	400.000	
Inburgering	132.313	
Versterking ondersteuning sociale wijkteams	59.651	
Impuls integraal werken sociaal domein	46.973	
Onderhoud bomen	445.300	
Implementatie Omgevingswet	193.000	
Verkeersaanpassing Hummeloseweg	100.000	
Voorbereiding VO Vorden	65.000	
Revitaliseren bedrijventerrein	40.000	
Beleidsvisie toerisme	20.000	
Vitale kernen	422.500	
Vitaal buitengebied, erf-coaches	50.000	
Klimaat	80.000	
Invoering financieel pakket	40.000	
Invoering functiewaarderingsstelsel	31.560	
Doorschuiven van restant budgetten projecten 2021 naar 2022		3.107.195
Afgesproken bestemmingen		
Bijdragen bovenwijkse voorzieningen 2021 (reserve Bovenwijkse voorzieningen)	401.360	
Vorming bestemmingsreserve Openeinde-regelingen Zorg en ondersteuning	700.000	
Exploitatietekort Gebiedsontwikkeling Industriepark Zelhem	-300.000	
Afgesproken bestemmingen		801.360
Voorgestelde bestemmingen		
Haalbaarheidsonderzoeken IHP	60.000	
Armoedebestrijding jeugd	145.000	
Toerisme	115.000	
Afvalstoffen	677.000	
Voorgestelde bestemmingen		997.000
Resultaat, toevoegen aan de algemene reserve		4.517.983

Voor het behoud van een overzichtelijk bespreekvoorstel vindt u de toelichting per voorstel in de inleiding van de Jaarstukken 2021 (Inleiding blz.9).

Afstemming

De accountant heeft de jaarrekening in de jaarstukken (hoofdstuk 3 Jaarstukken 2021 Bronckhorst 2021) beoordeeld en de daarbij gebruikelijke controles gedaan. Dat oordeel leest u in de controleverklaring met -verslag bij dit raadsvoorstel. We informeerden de inwoners via het Contact, etc.

Op 1 juni besprak de Auditcommissie de jaarrekening en op 9 juni zijn de jaarstukken besproken in de commissie.

Beoogd effect

Met het vaststellen van de Jaarstukken 2021 Bronckhorst en het aanbieden daarvan binnen de termijn aan Gedeputeerde Staten van Gelderland wordt voldaan aan de wettelijke voorschriften. Met de vaststelling wordt de planning&control cyclus van perspectiefnota, programmabegroting, tussentijdse rapportages en jaarstukken afgerond.

Argumenten

1.1 en 2.1 We vullen onze verantwoordingsplicht in en de raad haar controletaak

Artikel 198 van de Gemeentewet schrijft voor dat de gemeenteraad de jaarrekening en het jaarverslag in het jaar volgend op het begrotingsjaar vaststelt. Met de vaststelling stemt uw raad in met het (uit)gevoerde beleid en de financiële vertaling daarvan en verleent daarmee decharge voor het daarin verantwoorde financieel beheer.

1.2 en 2.2 De accountant heeft de jaarstukken goedgekeurd

Uw accountant geeft bij de jaarrekening een goedkeurende controleverklaring voor de getrouw- en rechtmatigheid.

3.1 We hebben € 4,9 mln aan projecten waarvoor het rekeningoverschot de dekking vormt

Volgens de verslagleggingsregels van het BBV sluiten we het jaar 'technisch' af met een overschot van € 9,4 mln. Dat bedrag heeft voor € 2,7 mln betrekking op het sociaal domein (begroot € 1 mln) en voor € 6,7 mln op de overige domeinen (begroot was € 2,6 mln). Een rekeningoverschot voegen we volgens de BBV- en verslaggevingsregels toe aan de Algemene reserve. Zoals uit het overzicht in de inleiding blijkt, willen wij dat graag inzetten voor specifieke projecten en taken met de volgende achtergrond:

- a. Doorschuiven van 16 restant budgetten 2021 naar 2022. We konden door omstandigheden werkzaamheden niet afronden, maar doen dit in 2022 alsnog.
- b. Afgesproken wijzigingen van drie bestemmingsreserves. Volgens de criteria van die bestemmingsreserves voeden we die met specifieke middelen. Hoeveel dat is, is niet altijd van tevoren bekend. De vermindering van de bestemmingsreserve Duurzaam ruimtegebruik bedrijventerreinen volgt op de controlebevindingen van de accountant.
- c. Vier nieuwe voorstellen. Na de opstelling van de tweede tussenrapportage 2021 doen wij u een aantal voorstellen waarvoor wij budget in 2022 vragen.

Wanneer we daarmee rekening houden en die middelen 'bestemmen voor gebruik' naar 2022 (4,9 mln), houden we een overschot over van € 4,5 mln. Dat ligt € 0,8 mln hoger dan begroot (0,1% van de rekeningomzet). Dat bedrag storten we in de Algemene reserve.

Kanttekeningen

3.1 De dekking voor projecten kan niet uit het rekeningoverschot komen

Voor een groot deel komt het overschot voort uit vertraagde of uitgestelde investeringen en projecten. Wanneer u besluit bepaalde voorstellen niet te volgen, worden deze projecten niet afgerond en komt het bijbehorende dekkingsbedrag ook in de Algemene reserve, maar dan zonder een claim erop voor 2022.

Kosten, baten en dekking

Een toelichting op de kosten, baten en dekking staat in de Jaarstukken 2021 Bronckhorst. Daarin benoemen we ook de rekeninguitkomst en de verschillende voorstellen waarvoor we het rekeningoverschot willen inzetten.

Uitvoering

Na het vaststellen van de Jaarstukken 2021 Bronckhorst verzenden we deze op grond van artikel 200 van de Gemeentewet naar Gedeputeerde Staten van Gelderland.

Evaluatie

Ieder moment in de planning & control cyclus vormt een natuurlijk moment om het gevoerde beleid te evalueren en bij te stellen.

Hengelo (Gld), 17 mei 2022

Burgemeester en wethouders van Bronckhorst,
de secretaris, de burgemeester,
B.J. Drewes M. Besselink

Bijlagen

- Raadsbesluit
- Jaarstukken 2021 Bronckhorst
- Taakveldenrekening 2021 Bronckhorst
- Accountantsverklaring en -verslag