

## Raadsvoorstel

**Status: Voorbereidend Besluitvormend**

Agendapunt:	5
Onderwerp:	Jaarstukken 2021
Datum:	17 mei 2021
Portefeuillehouder:	drs. R.W.J. van Leeuwen
Decosnummer:	1449
Informant:	A. Roosken A.Roosken@dalfsen.nl (0529) 488268

### **Voorstel:**

1. Kennis te nemen van het accountantsverslag;
2. De jaarstukken 2021 vast te stellen;
3. a. Het resultaat van € 3.929.000 als volgt te bestemmen:
  - € 764.000 toe te voegen aan de reserve budgetoverheveling;
  - € 204.000 toe te voegen aan de reserve beheer openbare ruimte;
  - En het restant € 2.961.000 toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar en € 150.000 beschikbaar te stellen voor arbeidsparticipatie.
- b. de mutaties in reserves conform bijlage onderdeel B vast te stellen
- c. de reserve verkoop preferente aandelen Vitens op te heffen conform bijlage onderdeel C;
4. De begroting 2022 te wijzigen conform bijgevoegde 9e begrotingswijziging.

### **Inleiding:**

De jaarstukken 2021 maken onderdeel uit van de jaarlijkse planning en control cyclus en bestaan uit het jaarverslag, de jaarrekening en de controleverklaring. Hiermee legt het college verantwoording af over de behaalde resultaten en de bijbehorende financiële middelen: wat was er beoogd, wat is er bereikt en wat het heeft gekost. Daarmee wordt teruggegrepen op hetgeen wat bij de programma-begroting 2021 door de raad is vastgesteld en waar bij de eerste en tweede bestuursrapportage tussentijds verantwoording over is afgelegd en door de raad is bijgestuurd. Na afronding van de controle heeft de accountant zijn bevindingen weergegeven in het Accountantsverslag en is een goedkeurende controleverklaring bij de jaarstukken 2021 afgegeven.

Het afgelopen jaar werkten we aan de sociale verbondenheid van Dalfsen, in een gezonde leefomgeving met een robuuste financiële positie. Zo werkten we, samen met onder meer inwoners, ondernemers, aan het vormgeven van inwonerbetrokkenheid, het inrichten van onze Omgevingsvisie, stelden we het beleidsplan Preventie vast en werkten we aan bestuurlijke vernieuwing met Goed Goan. We zetten in op versnelling van de woningbouwopgave, stelden de Regionale Energiestrategie en transitievisie Warmte vast en pasten meer grip in het sociaal domein toe met een strengere toetsing van aanvragen. Van de voorgenomen prestaties is dan ook 85% gerealiseerd. Een aantal prestaties heeft een meerjarig karakter en loopt door in 2022.

De sociaal maatschappelijke effecten als gevolg van de corona pandemie pakten we aan met ons actieprogramma. Hierbij hebben we breed ingezet op preventieve interventies en ondersteuning vanuit onze maatschappelijke partners aan met name kwetsbaren in de samenleving; jeugdigen, ouderen, mensen met een verstandelijke beperking of chronische ziekte en statushouders. In 2021 voerden we minder activiteiten uit door de corona maatregelen. Hierdoor vallen de lasten lager uit. Denk dan bijvoorbeeld aan activiteiten als taalklassen, aanpak onderwijsachterstanden als gevolg van corona en het actieplan sociaal domein preventiebeleid. Ook zien we minder aanvragen fysieke hulpmiddelen, taxivervoer en vervoer naar dagbesteding. Voor een aantal incidentele budgetten stellen we daarom voor om deze resterende budgetten mee te nemen naar 2022, zodat we de activiteiten alsnog kunnen uitvoeren.

Het jaar 2021 kenmerkt zich als een weerbarstig begrotingsjaar. De fluctuaties in inkomsten en uitgaven waren van dermate grote omvang, dat begroten en bijstellen een onbegaanbare weg bleek. De corona maatregelen had effect in de samenleving en daarmee ook op inkomsten en uitgaven van de gemeente Dalfsen. De verwachting bij de 2e bestuursrapportage en septembercirculaire was dat het jaar met positief resultaat van € 0,6 mln. positief zou sluiten. Uiteindelijk is het resultaat over 2021 nu € 3.929.000 voordelig. Dit verschil is te verklaren door € 1,1 miljoen hogere inkomsten voor de algemene uitkering, € 764.000 voor doorlopende activiteiten naar 2022 en binnen het sociaal domein vallen de lasten € 1,4 miljoen lager uit.

In de bijlage worden de voorstellen voor resultaatbestemming en de mutaties in reserves toegelicht.

### **Argumenten:**

#### 1.1 Kennisnemen van het accountantsverslag

De accountantscontrole is nog niet volledig afgerond. Het concept accountantsverslag wordt is 9 mei jl. besproken met een delegatie van het college en ambtenaren. Na volledige afronding van de controle zal de accountant de controleverklaring afgeven bij de jaarstukken. Het accountantsverslag en de controle verklaring worden zsm toegevoegd aan de stukken.

#### 2.1 Vaststellen van de jaarstukken is aan de raad

Op basis van artikel 97 van de Gemeentewet stelt de gemeenteraad jaarlijks de jaarstukken vast. Hiermee wordt zowel beleidsmatig als financieel verantwoording over 2021 afgelegd. De jaarstukken 2021 moeten uiterlijk 15 juli 2022 zijn vastgesteld en aangeboden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel.

### 3.1 Reserves zijn de bevoegdheid van de raad.

Resultaten van de jaarstukken, zowel voordelig als nadelig, worden afgewikkeld via de algemene reserve vrij besteedbaar. Conform de nota reserves en voorzieningen wordt voorgesteld het resultaat van de jaarstukken te storten in de algemene reserve vrij besteedbaar.

In de bijlage wordt een overzicht gegeven van de resultaat bestemming 2021 en de mutaties met betrekking tot de reserves.

### 3.2 Het bekrachtigen van de budgetoverheveling en budgetoverheveling is aan de raad.

Een overzicht van de voorstellen tot budgetoverheveling is opgenomen in de bijlage Resultaatbestemming en reservemutaties Jaarstukken 2021.

## **Kanttekeningen en risico's**

2.1 Bij het vaststellen van de Jaarstukken kan de gemeenteraad een eigen afweging maken.

### 3.1, Resultaatbestemming is aan de raad

In de bestemming van het resultaat kan de gemeenteraad een eigen afweging maken. We stellen u voor het resultaat te bestemmen zoals voorgesteld. Dit betekent een stijging van ons weerstandsvermogen. Er zijn diverse onzekere financiële ontwikkelingen met name rondom de algemene uitkering. Daarnaast zien we grote projecten op ons afkomen. In de komende tijd zullen we inventariseren welke projecten in aanmerking kunnen komen om te realiseren door inzet van reserves.

## **Alternatieven:**

n.v.t.

## **Duurzaamheid:**

n.v.t.

## **Financiële consequenties:**

De jaarrekening 2021 laat een positief resultaat (inclusief reservemutaties) zien van afgerond € 3.929.000. Een gedetailleerde toelichting is opgenomen onder hoofdstuk 5.

## **Communicatie:**

Via een persbericht wordt het resultaat over het jaar 2021 openbaar gemaakt.

De jaarrekening is ook online te raadplegen via: <https://dalfsen.jaarverslag-2021.nl>.

Daarnaast wordt de jaarrekening ook gepresenteerd met een zogenaamde infographic waarin de belangrijkste cijfers op hoofdlijnen worden weergegeven.

## **Vervolg:**

Na vaststelling worden de Jaarstukken 2021 uiterlijk 15 juli 2022 naar de provincie gestuurd.

**Bijlagen:**

1. Jaarstukken 2021
2. Bijlage resultaatbestemming en reservemutaties Jaarstukken 2021
3. Accountantsverslag 2021
4. Controleverklaring jaarrekening 2021 (is opgenomen in hoofdstuk 5 van de Jaarstukken 2021)
5. Infographic jaarstukken 2021
6. 9<sup>e</sup> Begrotingswijziging 2022

Burgemeester en wethouders van Dalfsen,

de burgemeester,  
drs. E. van Lente

de gemeentesecretaris/alg. directeur,  
H.J. van der Woude

## Raadsbesluit

De raad van de gemeente Dalfsen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 17 mei, nummer 1449,  
overwegende dat artikel 197 van de Gemeentewet;

### besluit:

1. Kennis te nemen van het accountantsverslag.
2. De jaarstukken 2021 vast te stellen.
3. a. Het resultaat van € 3.929.000 als volgt te bestemmen:
  - € 764.000 toe te voegen aan de reserve budgetoverheveling;
  - € 204.000 toe te voegen aan de reserve beheer openbare ruimte;
  - En het restant € 2.961.000 toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar en € 150.000 beschikbaar te stellen voor arbeidsparticipatie;
- b. de mutaties in reserves conform bijlage onderdeel B vast te stellen;
- c. de reserve verkoop preferente aandelen Vitens op te heffen conform bijlage onderdeel C.
4. De begroting 2022 te wijzigen conform bijgevoegde 9e begrotingswijziging.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dalfsen in zijn openbare vergadering van 20 juni 2022.

De raad voornoemd,

de voorzitter,  
drs. E. van Lente

de griffier,  
drs. J. Leegwater