

Registratienr.: 1292127

Onderwerp

1292127 - Jaarverslag en jaarrekening 2021

Status

Besluitvormend

Voorstel

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2021 vast te stellen.
2. Het resultaat na bestemming (€ 4.391.316) als volgt te bestemmen:
 - a. overhevelingen exploitatiebudgetten € 1.906.100
 - b. toevoeging aan de Algemene reserve € 2.485.216.
3. Een bedrag van netto € 4.425.500 aan restant investeringsbudgetten over te zetten naar 2022.
4. Hiervoor de 5e wijziging op de begroting 2022 vast te stellen.

Inleiding

Ter vaststelling wordt het jaarverslag en de jaarrekening 2021 voorgelegd. Met deze jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over de besteding van gemeenschapsgeld over 2021 en wat er van de beleidsvoornemens gerealiseerd is. Het jaarresultaat is toegelicht in het hoofdstuk Financiën, paragraaf Toelichting resultaat.

Het gerealiseerde beleid is gebaseerd op het Beleidsakkoord 2021-2026 'Samen aan de slag'. Dit is het eerste verantwoordingsjaar van het huidige college en het eerste jaar na de herindeling met Esch vanuit de per 1 januari 2021 opgeheven gemeente Haaren.

De accountant heeft inmiddels de controle afgerond en heeft aangegeven een goedkeurende controleverklaring te verstrekken op zowel de getrouwe weergave van vermogen en resultaat als de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties. Na afronding van de controle heeft de accountant de complimenten uitgesproken voor het goed doorlopen controleproces en de kwaliteit van hetgeen opgeleverd is.

Het resultaat bedraagt bijna € 4,4 miljoen positief. De belangrijkste onderdelen hiervan zijn: het resterende begrotingssaldo na de 2e bestuursrapportage (890.000) en nog niet uitgevoerd beleid waarvoor budgetten worden overgeheveld (€ 1,9 miljoen). Daarnaast zijn er op diverse budgetten incidentele voordelen ontstaan. Voor een deel zijn deze het gevolg van terughoudend en kritisch omgaan met het doen van uitgaven.

Registratienr.: 1292127

Beoogd resultaat

Via de bestuurlijke behandeling en vaststelling van deze jaarrekening wordt beleidsmatig en financieel verantwoording afgelegd over het jaar 2021.

Argumenten*1.1. Het jaar 2021 sluit met een positief resultaat.*

Het jaarresultaat na bestemming bedraagt € 4.391.316 en na aftrek van de overhevelingen (€ 1.906.100) resteert een netto resultaat van € 2.485.216 ten gunste van de Algemene reserve.

1.2. Overhevelingen exploitatiebudgetten.

Een deel van het in 2021 voorziene beleid wordt alsnog in 2022 voortgezet. Hiertoe worden de incidentele budgetten die hiervoor beschikbaar waren overgezet naar 2022.

1.3. Overzetten investeringen.

Een aantal lopende investeringen waarvoor budget beschikbaar was in 2021 is nog niet volledig gerealiseerd. Om de projecten zowel financieel als inhoudelijk te kunnen doorzetten, worden de resterende investeringsbudgetten overgezet naar 2022.

1.4. Verbetering vermogenspositie (eigen vermogen).

Verbetering van de vermogenspositie is een van de speerpunten in het financieel beleid. Het is van belang om voldoende weerstandscapaciteit te hebben om de financiële gevolgen van onverwachte, niet-begrote kosten (risico's) op te vangen. Daarnaast is een reservepositie nodig als dekking voor eventuele incidentele begrotingstekorten. In het afgelopen jaar is de vermogenspositie met € 8,5 miljoen verbeterd.

Kanttekeningen*1.1. Een groot deel van het resultaat wordt bestemd.*

Een groot deel van het resultaat na bestemming wordt via overhevelingen in 2022 opnieuw als budget ingezet. Hiermee blijft er minder over voor verbetering van de vermogenspositie.

1.2. Overhevelingen zonder integrale afweging.

Overhevelingen zijn bedoeld om nog niet gerealiseerd beleid alsnog uit te voeren. Op het moment dat overhevelingen voldoen aan de criteria vindt overheveling plaats. Hiermee wordt budget opnieuw beschikbaar gesteld zonder dat sprake is van een integrale afweging. Hiermee is dus opnieuw budget beschikbaar om het beleid uit te voeren.

1.3. Verbetering vermogenspositie direct gevolg van incidentele ontwikkelingen in 2021.

De vermogenspositie is in 2021 toegenomen met € 8,5 miljoen. De belangrijkste posten hierin zijn: herindeling Haaren (€ 1,8 miljoen), egalisatie sociaal domein (€ 2,4 miljoen), resultaten grondexploitatie (€ 1,3 miljoen) én het jaarresultaat na bestemming.

Financiën

Door vaststelling van deze jaarrekening en bijbehorende begrotingswijziging wordt het resultaat 2021 bestemd zoals met dit voorstel voorgesteld.

Uitvoering

Na vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening 2021 worden de jaarstukken aan de financieel toezichthouder (Gedeputeerde Staten) toegestuurd. Ook BZK en CBS ontvangen de jaarstukken.

Registratienr.: 1292127

Communicatie

Niet van toepassing.

Boxtel, 7 juni 2022
Burgemeester en wethouders van Boxtel,
de gemeentesecretaris,
L.H. Derksen



de burgemeester,
R.S. van Meygaarden



Bijlagen

1. Jaarverslag en jaarrekening 2021
2. Accountantsverslag 2021
3. Accountantsverklaring 2021
4. Begrotingswijziging 2022-5

Ter inzage

-

Contactpersoon

Alphons Buurman, teammanager Financiën en Administratie, 0411-655303,
a.buurman@mijngemeentedichtbij.nl

Registratienr.: 1292127

Aanhef

De raad van de gemeente Boxtel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 7 juni 2022;

Besluit

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2021 vast te stellen.
2. Het resultaat na bestemming (€ 4.391.316) als volgt te bestemmen:
 - a. overhevelingen exploitatiebudgetten € 1.906.100
 - b. toevoeging aan de Algemene reserve € 2.485.216.
3. Een bedrag van netto € 4.425.500 aan restant investeringsbudgetten over te zetten naar 2022.
4. Hiervoor de 5e wijziging op de begroting 2022 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 12 juli 2022;

De gemeenteraad van Boxtel,
de griffier,
I.H.M. Smits



de voorzitter,
R.S. van Meygaarden

