Raadsvoorstel

Onderwerp	Jaarstukken 2020 en 2021
Datum collegebesluit	4 oktober 2022
Zaaknummer	321419
Portefeuillehouder	drs. H.A.M. Nauta-van Moorsel MPM H.J. Scholten drs. W.J.H. Meulenkamp J. Rohaan-Vlijm
Medewerker	Robben, L. (Lisanne)

Doel
Dit raadsvoorstel heeft als doel de raad te informeren en te laten besluiten over de jaarstukken 2020 en 2021 en de daaruit voorvloeiende begrotingswijzigingen.

Voorstel
1. De jaarstukken (jaarrekening 2020, jaarverslag 2021en jaarrekening 2021) vaststellen.
2. De gerealiseerde rekeningresultaten 2020 en 2021, zijnde € 967.890 en € 5.534.826, storten in de Algemene Reserve.
3. De 8e wijziging van de programmabegroting 2022 vaststellen.

Argumenten
1.1 De jaarstukken 2020 en 2021 zijn opgesteld overeenkomstig het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en onderworpen aan controle door de accountant. Op dit moment beschikken wij nog niet over het oordeel van onze accountant over deze stukken, omdat wij het accountantsverslag en -verklaring nog niet hebben ontvangen. Zodra wij het oordeel van de accountant ontvangen zullen wij u dit toesturen.

Wettelijk is bepaald dat de door de raad goedgekeurde jaarrekening op 15 juli bij de provincie moet liggen. De gemeente Hof van Twente heeft uitstel gekregen van de provincie Overijssel en het Rijk tot 1 november 2022 voor aanlevering van jaarstukken van beide jaren. Vanwege de bijzondere situatie door de hack was het niet mogelijk eerder de jaarrekeningen en jaarverslagen op te leveren. Wel is op 22 juni 2021 door de raad het jaarverslag light 2020 vastgesteld.

2.1 Het positieve resultaat 2020 van € 967.890 bestaat voornamelijk uit een voordeel op de algemene uitkering van € 1,7 mln. en een voordeel van € 2 mln. op de budgetten Sociaal Domein (€ 1,1 mln. Werk en Inkomen en € 0,9 mln. WMO en jeugd). Door de vorming van de verliesvoorziening hack is er een nadeel van € 2,9 mln.

Het positieve resultaat 2021 van € 5.534.826 bestaat voornamelijk uit een voordeel op de algemene uitkering van € 1,9 mln. en de budgetoverheveling van 2,4 mln. (€ 0,8 mln. coronabudgetten en € 1,6 mln. overige budgetten). Beleidsmatige hoofdpunten zijn toegelicht in de inleiding van het jaarverslag 2021.

De voorgestelde bestemming van het rekeningresultaat is overeenkomstig het bestaande beleid. Dit betekent dat een deel van het positieve resultaat wederom beschikbaar wordt gesteld als gevolg van de budgetoverheveling. Zo is in de raadsvergadering van 8 maart 2022 besloten om de niet bestede budgetten 2021 (budgetoverhevelingen 2021-2022) van in totaal € 2,4 miljoen beschikbaar te stellen in 2022.

3.1 De bestemming van het rekeningresultaat 2021 is verwerkt in de 8e wijziging van de programmabegroting 2022.

Risico's
We lopen het risico dat het accountantsoordeel voor 2020 en 2021 mogelijk zal doorwerken in het accountantsoordeel over het jaar 2022. Zodra hier signalen over bekend zijn zullen we hierover communiceren.

Alternatieven
Op dit moment zien wij zowel inhoudelijk als procedureel rond de jaarstukken geen voor de hand liggende alternatieven.

Vervolg
Als de gemeenteraad de jaarstukken heeft vastgesteld, dan zullen deze naar Gedeputeerde Staten van Overijssel worden gestuurd.

Burgemeester en wethouders van Hof van Twente,

de secretaris,	de burgemeester,
drs. D. Lacroix	drs. H.A.M. Nauta-van Moorsel MPM

Bijlage(n)
1. Jaarrekening 2020
2. Jaarverslag 2020 light (reeds vastgesteld)
3. Jaarrekening 2021
4. Jaarverslag 2021