



Raadsvoorstel

Onderwerp

Jaarstukken 2020

Begrotingswijziging

10^e begrotingswijziging 2021

Datum raadsvergadering

6 juli 2021

Werksessie

22 juni 2021

Portefeuillehouder

J.W.E. Klomps

Afdeling

Financiën

Mail opsteller

Sybren.Hennekens@stichtsevecht.nl

Agendanummer

Registratie nummer

Z/21/227695 - VB/21/97267

Aan de gemeenteraad

Voorgesteld Besluit

1. De in de Jaarstukken 2020 beschreven resultaatbestemming na budgetoverheveling en vormen van bestemmingsreserves € 228.451 (negatief) vast te stellen en dit bedrag te onttrekken aan de Algemene reserve.
2. In te stemmen met de voorgestelde budgetoverheveling van € 1.703.624 naar het boekjaar 2021.
3. In te stemmen met de voorgestelde onttrekking van € 822.877 uit de risicoreserve Corona.
4. In te stemmen met de vorming van de bestemmingsreserve Oostelijke Vechtplassen (€ 552.890).
5. In te stemmen met de vorming van de bestemmingsreserve Thuiswerkfaciliteiten (€ 102.815).
6. In te stemmen met de toevoeging aan de reserve Onderhoud kapitaalgoederen (Sport) (€ 116.850).
7. Conform uw besluit van 30 maart 2021 de extra middelen uit het Corona-compensatiepakket voor 2020 (€ 143.530) toe te voegen aan de Risicoreserve Corona.
8. De Jaarstukken 2020 vast te stellen.
9. Het college mandaat te verlenen om de Controleverklaring van de accountant aan de provincie te zenden.

Geheimhouding

10. De geactualiseerde grondexploitaties vast te stellen.
11. De door het college opgelegde geheimhouding op bijlagen 4 (grondexploitaties) op grond van artikel 25, derde lid van de Gemeentewet te laten bekrachtigen in de raadsvergadering van 6 juli 2021.

Samenvatting

Voor u liggen de Jaarstukken 2020 van de gemeente Stichtse Vecht. Met de Jaarstukken leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid. De Jaarstukken zijn het laatste product in de jaarlijkse Planning en Control cyclus.

Afgelopen jaar is heel anders verlopen dan we van tevoren hadden voorzien. In het eerste kwartaal brak de coronapandemie uit. De pandemie en bijbehorende rijksmaatregelen hebben grote invloed gehad op ons allen. Dit is terug te zien in deze programmarekening. We hebben aanzienlijke kosten moeten maken om onze dienstverlening aan onze inwoners en organisaties voort te zetten in deze moeilijke tijden. Alle meer- of minderkosten als gevolg van corona zijn met de risicoreserve Corona verrekend. Dit is afzonderlijk toegelicht in de paragraaf Corona, welke wij in de jaarstukken toegevoegd hebben. Hiermee maken wij in de verantwoording onderscheid tussen corona en reguliere afwijkingen.

De Jaarstukken 2020 sluiten met een gerealiseerd resultaat van € 2.391.258 positief. Waar dit nodig is stellen we voor budget mee te nemen naar 2021. Na alle budgetoverheveling, toevoeging aan reserves en het vormen van bestemmingsreserves bedraagt het saldo € 228.451 negatief. Conform de gebruikelijke werkwijze stellen we voor het rekeningssaldo te verrekenen met de Algemene reserve.

Het totaaloordeel van de accountant over de Jaarstukken 2020 leidt tot een goedkeurende verklaring voor getrouwheid en een afkeurende verklaring voor rechtmatigheid. We hebben vorig jaar al geconstateerd dat we dit jaar geen goedkeurende verklaring voor rechtmatigheid zouden ontvangen en hebben dit met uw raad gedeeld.

Rekeningresultaat 2020 in één oogopslag

Programma	Begroting 2020	Werkelijk 2020	Resultaat 2020
1. Bestuur	-71.066.790	-71.704.914	638.124
2. Veiligheid	5.998.464	5.762.337	236.127
3. Fysiek	18.730.602	16.714.124	2.016.478
4. Sociaal	36.180.266	37.750.651	-1.570.385
5. Samenleving	10.157.458	9.939.421	218.037
	0	-1.538.381	1.538.381
Inzet risicoreserve Corona			852.877
Gerealiseerd resultaat 2020 (positief)			2.391.258
Te vormen bestemmingsreserves:			
Bestemmingsreserve Oostelijke Vechtplassen		-552.890	
Bestemmingsreserve Thuiswerkfaciliteiten		-102.815	
Toevoeging reserve Onderhoud kapitaalgoederen (Sport)		-116.850	
Toevoeging risicoreserve Corona Decembercirculaire		-143.530	-916.085
Budgetoverheveling 2020			-1.703.624
Gerealiseerd resultaat na budgetoverheveling en vormen bestemmingsreserves (negatief)			-228.451

Voor de toelichting op de resultaten, genoemd in bovenstaande tabel, verwijzen we u naar de betreffende programma's.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2020
2. Grondexploitaties (**geheim**)
3. 10^e begrotingswijziging 2021

Doel en beoogd maatschappelijk effect

De Jaarstukken door de raad te laten vaststellen, waarmee het college verantwoording aflegt over de uitvoering van de Jaarstukken en het gevoerde financieel beheer.

Argumenten

Te vormen bestemmingsreserves

Om te kunnen blijven voldoen aan onze verplichtingen stellen wij u voor om uit het rekeningsaldo 2020 de volgende bestemmingsreserves te vormen:

Bestemmingsreserve Oostelijke Vechtplassen

Wij stellen uw raad voor om € 552.890 te storten in een nieuw te vormen reserve Oostelijke Vechtplassen. Deze reserve heeft als doel de kosten te dekken voor het project duurzaam legakkerherstel Kievitsbuurten. Deze € 552.890 is toegelicht bij programma 3 Fysiek domein. We leggen achteraf bij de programmarekeningen verantwoording af over de uitgaven die gedaan worden ten laste van deze reserve. De reserve houden we gedurende de looptijd van het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen in stand. Wij verwachten dat de laatste werkzaamheden plaatsvinden in 2025. Het betreft hier subsidiegelden die alleen voor dit project kunnen worden aangewend.

Reiskosten medewerkers

Vanwege corona zijn veel minder reiskosten gemaakt. Wij stellen uw raad voor om het restantbudget van € 102.815 op reiskosten te storten in een nieuw te vormen reserve, omdat de manier van werken ook in de toekomst anders blijft. Zo kunnen we de thuiswerkfaciliteiten blijven faciliteren.

Toevoegingen reserves

Om te kunnen blijven voldoen aan onze verplichtingen stellen wij u voor om uit het rekeningsaldo 2020 de volgende toevoegingen aan reserves te doen:

Sportterreinen (investeringen)

Op het budget voor investeringsbijdragen in sportterreinen hebben we € 68.400 overgehouden. Dit komt doordat velden het afgelopen jaar nog niet aan renovatie of vervanging toe waren. Hier staat tegenover dat we op basis van een eerste inventarisatie de komende jaren meer veldrenovaties voorzien. We stellen uw raad daarom voor om deze middelen toe te voegen aan de reserve Onderhoud kapitaalgoederen (oormerk sport), zodat we deze middelen de komende jaren in kunnen zetten voor renovaties en vervangingen.

Groene sportterreinen (onderhoud)

Omdat we het maximumbudget van het raamcontract hebben bereikt, hebben we minder werk weggezet voor het onderhoud van de buitensportvelden. Hierdoor ontstaat een onderhoudsachterstand. Het inlopen van deze achterstand is noodzakelijk voor het slagen van de harmonisatie van de buitensportaccommodaties. Daarom stellen we uw raad voor het restant (€ 48.450) van dit budget toe te voegen aan de reserve Onderhoud kapitaalgoederen (oormerk sport). Hiermee kunnen we het onderhoud meerjarig op orde brengen/houden.

Corona-compensatiepakket Decembercirculaire

In de Decembercirculaire 2020 is het derde deel van het Corona-compensatiepakket voor 2020 opgenomen. Op 30 maart 2021 heeft uw raad besloten om deze middelen (€ 143.530) bij de Programmarekening 2020 te storten in de risicoreserve Corona.

Onttrekking risicoreserve Corona

Door de coronapandemie zijn veel onvoorziene voor- en nadelen op ons afgekomen. Gedurende het jaar is € 30.000 aan de risicoreserve corona onttrokken via het raadsvoorstel Eerste wijzigingsverordening precariobelasting 2020. In aanvulling hierop verzoeken wij om het resterende corona nadeel van € 822.877 bij het vaststellen van de Jaarrekening 2020 ten laste te brengen van de risicoreserve Corona.

Programma	Taakveld	Corona voor- en nadelen 2020
Bestuur	Bestuur	69.438
	Burgerzaken	-100.110
	Overhead	282.290
	Belastingen	-16.833
Totaal Bestuur		234.785
Veiligheid	Openbare orde en veiligheid	-17.211
Totaal Veiligheid		-17.211
Fysiek	Verkeer, vervoer en waterstaat	129.878
	Openbaar groen	39.516
	Afval	-889.876
	Milieubeheer	65.842
	Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	54.804
Totaal Fysiek		-599.836
Sociaal	Samenkracht en burgerparticipatie	12.622
	Inkomensregelingen	162.410
	Begeleide participatie	-65.000
	Arbeidsparticipatie	155.000
	Maatwerkvoorziening (WMO)	-145.705
	Maatwerkdienstverlening	-159.212
Totaal Sociaal		-39.885
Samenleving	Economie	-49.764
	Onderwijs	73.956
	Sportbeleid en activering	28.494
	Sportaccommodaties	-491.330
	Cultuurpresentatie, -productie, -participatie	37.914
Totaal Samenleving		-400.730
Totaal		-822.877

Budgetoverhevelingen

Onderstaande budgetten zijn in 2020 niet benut en wij verzoeken om deze over te hevelen naar 2021. Voor de toelichting per budget verwijzen wij u naar de Jaarstukken 2020 bladzijde 5.

Budgetoverhevelingen 2020 naar 2021	Bedrag
Bestuur	
Incidenteel budget voor versterking positie Stichtse Vecht in de regio	150.000
Incidenteel budget voor implementatie telefoonvoorziening	100.000
I&A Cloudbudget	177.909
Fysiek	
Baggerproject Maarssenbroek	75.000
Verkeersmaatregelen Breukelen	34.764
Invoering Omgevingswet	100.000
Sociaal	
Regionaal project Transformatie jeugdhulp	393.771
Vorbereiding maatschappelijke opvang en beschermd wonen (MOBW)	60.000
Projectkosten nieuwe inkoop Wmo/Jeugd	269.099
Invoering nieuwe wet Inburgering	98.136
Re-integratie	50.000
Samenleving	
Kerkenvisie	50.000
Integraal Huisvestingsplan Maarssenbroek (IHP)	50.000
Collegewerkprogramma cultuur	94.945
Totaal	1.703.624

Resultaatbestemming

Wij vragen om in te stemmen met bovenstaande te vormen bestemmingsreserves, toevoegingen & onttrekkingen reserves en budgetoverhevelingen waardoor het uiteindelijke rekeningresultaat € 228.451 negatief wordt en dit te onttrekken aan de Algemene reserve.

Ontwikkeling Algemene reserve

Onderstaand de ontwikkeling in 2020 van de Algemene reserve.

Verloop Algemene reserve	Bedrag
Saldo 31 december 2019	14.288.872
Stortingen:	
Voordeel aanbesteding areaal overname (Raadsbesluit 19/11/2017)	450.777
Surplus reserve GREX	352.040
	15.091.689
Onttrekkingen:	
Resultaatbestemming negatieve rekeningresultaat (Jaarstukken 2019)	-561.685
Coronaherstelfonds (Bestuursrapportage 2020)	-2.000.000
Incidentele uitgave Regionale samenwerking (Kadernota 2020)	-150.000
Efficiencykorting Preventie en welzijn (Kadernota 2020; in 2021 terugstorten in de algemene reserve)	-313.970
	-3.025.655
Saldo 31 december 2020	12.066.034
Rekeningsaldo 2020	-228.451
Saldo 1 januari 2021	11.837.583

Kanttekeningen

Als de bovengenoemde te vormen bestemmingsreserves, toevoegingen reserves en overhevelingen geen doorgang krijgen zal de opgave om de kosten in 2021 en volgende jaren te kunnen dragen onder druk komen te staan.

Communicatie

Na besluitvorming door het college is een persbericht gestuurd en is dit actief aan inwoners gecommuniceerd door plaatsing op de website, in de digitale nieuwsbrief en op social media-kanalen van de gemeente.

Financiën en risico's

Voor financiën en indicatoren verwijzen wij u naar de Jaarstukken 2020.

Risico's

Bij het niet aanleveren van vastgestelde Jaarstukken voor 15 juli 2021, komen wij onder een strenger (preventief) toezicht bij de Provincie Utrecht.

Bevindingen Accountant

Het totaaloordeel van de accountant over de Jaarstukken 2020 leidt tot een goedkeurende verklaring voor getrouwheid en een afkeurende verklaring voor rechtmatigheid. We hebben vorig jaar al geconstateerd dat we dit jaar geen goedkeurende verklaring voor rechtmatigheid zouden ontvangen en hebben dit toen ook met uw raad gedeeld. De onrechtmatigheden hebben betrekking op afwijkingen van Europese aanbestedingsregels.

Het accountantsverslag wordt 1 juni in het college behandeld en aansluitend aan de stukken toegevoegd.

Vervolg

Na vaststelling van de Jaarstukken 2020 worden deze samen met de Controleverklaring van de accountant aan de provincie verzonden.

25 mei 2021

Burgemeester en wethouders van Stichtse Vecht

Gemeentesecretaris
drs. F.J. Halsema

Burgemeester
drs. A.J.H.T.H. Reinders