

Raadsvoorstel

Onderwerp

Jaarstukken 2021

Begrotingswijziging

8^e begrotingswijziging 2022

Datum raadsvergadering

28 juni en 5 juli 2022

Portefeuillehouder

A.L. Wisseborn

Organisatie onderdeel

Financiën en control

E-mail opsteller

Boudewijn.Casparij@stichtsevecht.nl

Registratie nummer

Z/22/267391 VB/22/98445

Aan de gemeenteraad

Voorgesteld Besluit

1. Het voordelige jaarresultaat 2021 van € 1.901.893 toe te voegen aan de Algemene reserve.
2. In te stemmen met een onttrekking uit de algemene reserve voor de voorgestelde budgetoverheveling van € 2.572.952 naar het boekjaar 2022.
3. In te stemmen met een onttrekking uit de algemene reserve voor de voorgestelde toevoeging aan de reserve onderhoud kapitaalgoederen (Sport) (€ 272.058).
4. In te stemmen met de voorgestelde onttrekking in 2021 van € 1.858.740 uit de Risicoreserve Corona.
5. In te stemmen met de vorming van de bestemmingsreserve kapitaaldeckingsreserve van de Karel Doormanweg in Breukelen (€ 156.534).
6. De Jaarstukken 2021 vast te stellen.
7. Het college mandaat te verlenen om de controleverklaring van de accountant aan de provincie te zenden.

Geheimhouding

8. De geactualiseerde grondexploitaties vast te stellen (geheimhouding).
9. 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 28 juni 2022 (geheimhouding).

Samenvatting

Voor u liggen de Jaarstukken 2021 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. De Jaarstukken 2021 sluiten met een voordelig resultaat van € 1.901.893.

Programma	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Resultaat 2021
1. Bestuur	-74.946.317	-77.461.936	2.515.619
2. Veiligheid	6.308.664	5.965.628	343.036
3. Fysiek	18.896.744	18.374.900	521.844
4. Sociaal	39.093.511	42.491.130	-3.397.619
5. Samenleving	10.647.398	8.728.385	1.919.013
Totaal	-	1.901.893-	1.901.893
Gerealiseerd resultaat (positief)			1.901.893

In de inleiding van de jaarstukken is een analyse op hoofdlijnen opgenomen van de resultaat op de programma's. Een meer uitgebreide toelichting op de resultaten, genoemd in bovenstaande tabel is beschreven bij de betreffende programma's.

Het voordelig effect op programma 1 wordt vooral veroorzaakt door een hogere inkomsten van de algemene uitkering dan begroot. Het voordelige effect op programma 2,3 en 5 wordt voornamelijk veroorzaakt door niet bestede budgetten. In dit raadsvoorstel wordt een voorstel tot overheveling gedaan van diverse niet bestede budgetten. Een veel gegeven oorzaak van de onderbesteding is de vertraging door aanbestedingsprocedures, capaciteitsgebrek en corona. Het nadelig effect van inhuur- en personeelskosten dempt het voordelig effect op de programma's. Het nadelige effect op programma 4 wordt vooral veroorzaakt door hogere uitgaven voor jeugd en WMO dan begroot. Een deel van dit effect heeft een structureel karakter.

Het totaaloordeel van de accountant over de Jaarstukken 2021 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.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2021
2. Voorgestelde budgetoverhevelingen
3. Grondexploitaties (geheim)
4. 8e begrotingswijziging 2022

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.

Relatie met bestaand beleid en regelgeving

Op grond van de Gemeentewet (artikelen 198 en 200) dient de raad de Jaarstukken 2021 vast te stellen vóór 15 juli 2022. De jaarstukken worden opgesteld met in achtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) de financiële verordening en de controleverordening.

Argumenten

Te vormen bestemmingsreserves

Op grond van het raadsbesluit van 8 maart 2022 zal een nieuwe kapitaaldeckingsreserve reconstructie van de Karel Doormanweg in Breukelen worden gevormd van € 156.533,50 uit de 'Versnelling van grote projecten' vanuit de algemene reserve grondexploitatie.

Toevoegingen reserves

Sportterreinen (investerings)

Op het budget voor investeringsbijdragen in sportterreinen hebben we € 203.631 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 resterende 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 (€ 68.427) van dit budget toe te voegen aan de reserve Onderhoud kapitaalgoederen (oormerk sport). Hiermee kunnen we het onderhoud meerjarig op orde brengen/houden.

Onttrekking risicoreserve Corona

Vanuit het Addendum van het Collegewerkprogramma is in 2020 € 2 mln. toegevoegd aan de risicoreserve Corona. Het saldo van reserve ultimo 2020 bedroeg € 2,7 mln. Tevens worden de rijksmiddelen van de corona compensatiepakketten aan deze bestemmingsreserve toegevoegd. In totaal is in 2021 in dit kader € 2,3 mln. toegevoegd.

Verloop risicoreserve Corona	Saldo 31-12-2020	Dotaties	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2021
Saldo 31-12-2020	2.702.123			
Corona compensatiepakket (Rijk)		1.912.271		
Bijdrage exploitatie tekort Kikkerfort 2020		380.894		
Jaarrekening 2021			2.024.117	
Saldo 31-12-2021	2.702.123	2.293.165	2.024.117	3.257.735

Zoals u uit de bovenstaande tabel kunt aflezen is als gevolg van de coronamaatregelen in 2021 voor ca. € 2 mln. aan de bestemmingsreserve corona onttrokken als corona gerelateerde uitgaven. Deze uitgaven zijn in de paragraaf Corona nader toegelicht.

Programma	Taakveld	Corona voor- en nadelen 2021
Bestuur	Bestuur	165.000
	Burgerzaken	-183.192
	Overhead	-628.599
	Belastingen	-30.000
Totaal Bestuur		-676.791
Veiligheid	Openbare orde en veiligheid	-12.150
Totaal Veiligheid		-12.150
Fysiek	Openbaar Groen	-41.228
	Afval	-204.097
	Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	-39.288
Totaal Fysiek		-284.611
Sociaal	Samenkracht en burgerparticipatie	-47.758
	Inkomensregelingen	-285.413
	Begeleide participatie	-34.500
	Maatwerkvoorziening (WMO)	-552
	Maatwerkdienstverlening	-228.711
	Geëscaleerde zorg	-6.258
	Volksgesondheid	-10.634
Totaal Sociaal		-613.826
Totaal Samenleving	Economie	-90.453
	Onderwijs	-56.985
	Sportbeleid en activering	-15.000
	Sportaccommodaties	-280.443
	Cultuurpresentatie, - productie, -participatie	-13.858
Totaal Samenleving		-436.740
Totaal		-2.024.117

Gedurende het jaar is € 165.377 aan de risicoreserve corona onttrokken via de raadsvoorstellen bij de 'eerste wijzigingsverordening precariobelasting 2021' en bij de 'Berap 2021' (verkiezingen).

Bij de vorming van de risicoreserve heeft de raad vooraf akkoord gegeven om te mogen onttrekken aan deze reserve. Het college heeft de raad periodiek over de prognose van de risicoreserve corona geïnformeerd. Dit voor het laatst in RIB nr. 12, van 10 maart 2022.

De verantwoording van de definitieve onttrekking zal net als in 2020, achteraf plaatsvinden in de P&C cyclus (bij de jaarrekening).

Het college verzoekt daarom de raad om in te stemmen met de verwerking door het college van resterende onttrekking van de coronakosten van € 1.858.740 (€2.024.117/- € 165.377) bij het vaststellen van de Jaarrekening 2021 ten laste te brengen van de risicoreserve Corona.

Budgetoverhevelingen

Onderstaande budgetten zijn in 2021 niet benut en wij verzoeken u om deze over te hevelen naar 2022. Voor de toelichting per budget verwijzen wij u naar bijlage 2.

Budgetoverhevelingen 2021 naar 2022	Bedrag
Bestuur	
Erfgoed deal (Decembercirculaire 2021)	317.000
Robuust rechtssysteem en het versterken van de gemeentelijke dienstverlening (Decembercirculaire 2021)	320.125
Storting Coronamiddelen 2021 in Risicoreserve Corona (Decembercirculaire 2021)	256.677
Verkenning KNP Breukelen	130.000
Fysiek	
Handhavingsprojecten o.a. Scheendijk	140.000
Omgevingswet	145.000
Aanpassingen wijkpark Maarssebroek en/of het Superspeelspoor	50.000
Sociaal	
Incidentele middelen MOBW	64.360
Regionaal geld Transformatiefonds Jeugd	165.567
Transitiebudget Kansis doorontwikkeling Sociaal Ontwikkelbedrijf	122.530
Dorpshuizenbeleid (Veenkluit en dorpshuis Nigtevecht)	78.256
Mantelzorgcompliment - Representatie derden	86.271
Samenleving	
Uitvoering Programma Economie	200.000
Integraal Huisvestingsplan Onderwijs	50.000
Eigendomsoverdracht Buitenweg 312	225.099
College werk programma cultuur	222.067
Totaal	2.572.952

Ontwikkeling Algemene reserve

Onderstaand de ontwikkeling in 2021 van de Algemene reserve. De omvang van de Algemene reserve bedraagt eind 2021 € 12.151.552. In de paragraaf weerstandsvermogen is toegelicht dat de ratio voor het weerstandsvermogen, dan 1,57 bedraagt. Dit valt in de categorie ' ruim voldoende' (tussen 1,4 en 2).

Verloop Algemene reserve	Bedrag
Saldo 31 december 2020	12.066.033
<i>Stortingen:</i>	
Preventie en welzijn efficiency korting	313.970
	12.380.003
<i>Onttrekkingen:</i>	
Negatief resultaat Jaarstukken 2020	-228.451
Saldo 31 december 2021	12.151.552
<i>Stortingen:</i>	
Rekeningsaldo 2021	1.901.893
	14.053.445
<i>Onttrekkingen:</i>	
Storting reserve onderhoud kapitaalgoederen	272.058-
Budgetoverheveling	2.572.952-
Saldo 28 juni 2022	11.208.435

De omvang van de Algemene reserve bedraagt per 28 juni 2022 is € 11.208.435. De ratio voor het weerstandsvermogen daalt hierdoor naar 1,44.

Resultaatbestemming 2021

Wij vragen de raad om in te stemmen het rekeningsaldo 2021 van € 1.901.893 toe te voegen aan de Algemene reserve en vanuit de algemene reserve een onttrekking te doen voor de storting in de reserve onderhoud kapitaalgoederen van € 272.058 en een onttrekking te doen voor budgetoverhevelingen naar 2022 van € 2.572.952.

Kanttekeningen

Indien de toevoeging aan de reserve onderhoud kapitaalgoederen en budgetoverheveling naar 2022 geen doorgang kan krijgen zal de opgave om de kosten in 2022 en volgende jaren te kunnen dragen onder druk komen te staan.

Communicatie

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

Financiën, risico's en indicatoren

Voor financiën en indicatoren verwijzen wij u naar de Jaarstukken 2021.

Bevindingen Accountant

Het totaaloordeel van de accountant over de Jaarstukken 2021 leidt tot een goedkeurende verklaring voor getrouwheid en een afkeurende verklaring voor rechtmatigheid. We hebben vorig jaar al geconstateerd dat we ook 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 24 mei 2022 in een afzonderlijk voorstel in het college behandeld en aansluitend met een reactie van het college aan de stukken toegevoegd.

Vervolg

Na vaststelling van de Jaarstukken 2021 worden deze samen met de Controleverklaring van de accountant aan de provincie verzonden.

24 mei 2022

Burgemeester en wethouders van Stichtse Vecht

Loco-gemeentesecretaris
M.J.J. Rommers

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