



VOORSTEL AAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE ROERMOND

Onderwerp: Jaarstukken 2021

Zaaknummer: 15262-2022

Datum: 21 juni 2022

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken van de gemeente Roermond over het jaar 2021. Met dit verslag leggen wij, als college van burgemeester en wethouders, aan u als gemeenteraad verantwoording af over het gevoerde beleid in 2021 en de daarmee gemoeide kosten. De jaarstukken 2021 zijn een belangrijk controle instrument van uw Raad. De jaarstukken 2021 geven inzicht aan burgers, maatschappelijke instellingen en bedrijven in de geleverde prestaties van het afgelopen jaar.

De jaarstukken zijn op basis van het besluit Begroting en Verantwoording (BBV) onderverdeeld in het jaarverslag en de jaarrekening. Onderdeel van het jaarverslag zijn de programmaverantwoording en de volgens het BBV voorgeschreven paragrafen. De jaarrekening bestaat uit de programmarekening en de balans, de toelichtingen hierop en de bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

Resultaat jaarverantwoording 2021

Bij de begroting 2021 zijn we gestart met een tekort van ruim € 3.592.000. Op basis van vastgestelde begrotingswijzigingen is het begroot saldo 2021 uitgekomen op een tekort € 2.433.000. Het gerealiseerd resultaat (resultaat na mutaties in reserves) over het jaar 2021 bedraagt € 9.929.263 positief. Hierin is nog geen rekening gehouden met de voorgestelde resultaatbestemmingen.

Het jaarrekeningresultaat is de optelsom van de resultaten op de diverse programma's en producten en bestaat uit zowel positieve als negatieve afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting. De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting worden uitgebreid toegelicht in het jaarverslag onder de desbetreffende programma's.

In de financiële analyse van de jaarverantwoording 2021 zijn een aantal kengetallen opgenomen aan de hand waarvan de financiële positie van de gemeente Roermond wordt beschreven en toegelicht.

Resultaatbestemming 2021

De jaarverantwoording 2021 sluit met een positief saldo van € 9.929.263. Dit positieve resultaat wordt, na instemming met de jaarverantwoording, toegevoegd aan de algemene reserve.

Omdat niet alle werkzaamheden conform planning in 2021 konden plaatsvinden en om gemaakte afspraken en het beleid alsnog in 2022 te kunnen uitvoeren, wordt voorgesteld om bij de vaststelling van de jaarverantwoording voor diverse programma's in totaal € 4.175.446 over te hevelen c.q. stortingen te doen in bestemmingsreserves. In de resultaatbestemming (nrs. 15, 16 en 17) zit voor een bedrag van € 1.357.871 aan de vergoedingen die wij van Rijk hebben ontvangen ter compensatie

van tekorten als gevolg van corona. Deze bedrag worden – via resultaatbestemming – gestort in het Coronafonds.

De toelichting op de resultaatbestemmingen is opgenomen in bijlage 1.

Financiële gevolgen resultaatbestemming

Het resultaat van de jaarstukken 2021 bedraagt € 9.929.263. Bij het vaststellen van de jaarverantwoording 2021 wordt dit bedrag in eerste aanleg toegevoegd aan de algemene reserve. In de resultaatbestemming wordt voorgesteld om € 4.175.446 via de algemene reserve over te hevelen naar 2022. Hierin is een bedrag van € 1.357.871 begrepen dat wordt toegevoegd aan het coronafonds (resultaatbestemmingen nr. 15, 16 en 17).

Het verloop van het rekeningresultaat na resultaatbestemming is als volgt:

Rekeningsaldo 2021	€ 9.929.263
• Af: resultaatbestemmingen	- € 4.175.446
Saldo jaarverantwoording na resultaatbestemming	€ 5.753.817

Door het vaststellen van de resultaatbestemming worden budgetten doorgeschoven naar 2022. Het resultaat van € 5.753.817 dat resteert na deze resultaatbestemmingen blijft in de algemene reserve.

Begrotingswijziging resultaatbestemming					
Toelichting op de financiële gevolgen					
Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025
Resultaatbestemmingen jaarverantwoording 2021		€ 4.175.446			
Onttrekking uit algemene reserve		€ 4.175.446			

In bijlage 2 is de begrotingswijziging verder in detail uitgewerkt.

Beëindigen raadskader sociaal domein

Het raadskader sociaal domein is in 2014 ingesteld om de begroting te ontlasten voor de tekorten binnen het sociaal domein. Dit raadskader sociaal domein is in 2019 verbreed. Uitgangspunt van het raadskader is budgettaire neutraliteit binnen het sociaal domein. In 2019 zijn op basis van het plan 'Beter met Minder' afspraken gemaakt met de provincie om de tekorten tot en met 2021 uit de egaliseringsreserve sociaal domein te dekken.

Bij het vaststellen van de begroting 2022 heeft uw raad besloten het raadskader sociaal domein per 1 januari 2022 op te heffen (rbs. 93703-2021) en de actuele stand van de egaliseringsreserve sociaal domein toe te voegen aan de algemene reserve. Een maatregel die ook past binnen de met de provincie gemaakte afspraken hierover.

De stand van de egaliseringsreserve sociaal domein per 31 december 2021 bedraagt € 20.774.000. Hiervan wordt in 2022 nog een bedrag van € 288.400 ingezet ten behoeve van het sociaal domein. Na aftrek daarvan resteert een bedrag van € 20.485.651 dat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Dit leidt tot de volgende begrotingswijziging:

Begrotingswijziging beëindigen raadskader sociaal domein					
Toelichting op de financiële gevolgen					
Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025
Vrijval egalisereserve sociaal domein		€ 20.485.651			
Toevoeging aan de algemene reserve		€ 20.485.651			

In bijlage 3 is de begrotingswijziging '*beëindigen raadskader sociaal domein*' verder in detail uitgewerkt.

Bij het beëindigen van het raadskader sociaal domein dient er rekening te worden gehouden met een reserveclaim voor het sociaal domein. Dit om de risico's binnen het sociaal domein op te kunnen vangen. In de begroting 2022 is om die redenen een nieuw minimum voor de algemene reserve bepaald. Op basis van het benodigde weerstandsvermogen is het minimum van de algemene reserve bepaald op € 12,3 miljoen.

Burgemeester en wethouders van Roermond,

De secretaris,

De burgemeester,

drs. J.W.A. Kradolfer (a.i.)

M.J.D. Donders – de Leest

Ter inzage:

Bijlage(n):

Bijlage 1: Toelichting op de resultaatbestemmingen

Bijlage 2: Begrotingswijziging resultaatbestemming

Bijlage 3: Begrotingswijziging beëindigen raadskader sociaal domein

Begrotingswijziging resultaatbestemming 2021 in detail

Exploitatie

Programma			Jaarschijf 2021	Jaarschijf 2022	Jaarschijf 2023	Jaarschijf 2024	Jaarschijf 2025
D-01 Zorgzame gemeente	Resultaat voor bestemming	Lasten	0	77.637	0	0	0
	Mutaties reserves	Onttrekking uit algemene reserve	0	-77.637	0	0	0
Totaal D-01 Zorgzame gemeente			0	0	0	0	0
D-02 Inclusieve samenleving	Resultaat voor bestemming	Lasten	0	385.843	0	0	0
	Mutaties reserves	Onttrekking uit algemene reserve	0	-385.843	0	0	0
Totaal D-02 Inclusieve samenleving			0	0	0	0	0
D-03 Goed Onderwijs	Resultaat voor bestemming	Lasten	0	19.084	0	0	0
	Mutaties reserves	Onttrekking uit algemene reserve	0	-19.084	0	0	0
Totaal D-03 Goed Onderwijs			0	0	0	0	0
D-05 Goede leefomgeving	Resultaat voor bestemming	Lasten	0	62.335	0	0	0
		Lasten baggeronderhoud (voorziening)	0	549.769	0	0	0
	Mutaties reserves	Storting in reserve Coronafonds	0	1.208.000	0	0	0
		Storting in reserve Bos & Natuur	0	43.505	0	0	0
		Onttrekking uit algemene reserve	0	-1.863.609	0	0	0
Totaal D-05 Goede leefomgeving			0	0	0	0	0
D-06 Toekomstbestendige stad	Mutaties reserves	Storting in reserve Coronafonds	0	56.000	0	0	0
		Onttrekking uit algemene reserve	0	-56.000	0	0	0
Totaal D-06 Toekomstbestendige stad			0	0	0	0	0
D-07 Ruimte en wonen	Resultaat voor bestemming	Lasten	0	454.000	0	0	0
	Mutaties reserves	Onttrekking uit algemene reserve	0	-454.000	0	0	0
Totaal D-07 Ruimte en wonen			0	0	0	0	0
D-08 Levendige stad	Resultaat voor bestemming	Lasten	0	256.916	0	0	0
		Lasten gebruikersonderhoud (voorziening)	0	258.486	0	0	0
	Mutaties reserves	Storting in reserve Coronafonds	0	93.871	0	0	0
		Onttrekking uit algemene reserve	0	-609.273	0	0	0
Totaal D-08 Levendige stad			0	0	0	0	0
D-09 Veilige stad	Resultaat voor bestemming	Lasten	0	10.000	0	0	0
	Mutaties reserves	Onttrekking uit algemene reserve	0	-10.000	0	0	0
Totaal D-09 Veilige stad			0	0	0	0	0
D-12 Overzicht 2: kosten van overhead	Resultaat voor bestemming	Lasten	0	700.000	0	0	0
	Mutaties reserves	Onttrekking uit algemene reserve	0	-700.000	0	0	0
Totaal D-12 Overzicht 2: kosten van overhead			0	0	0	0	0
Totaal			0	0	0	0	0

Begrotingswijziging beëindiging raadskader sociaal domein in detail

Mutaties reserves en voorzieningen

Reserve	Claim		Jaarschijf 2021	Jaarschijf 2022	Jaarschijf 2023	Jaarschijf 2024	Jaarschijf 2025
30001 Algemene reserve							
	50284 Vrij beschikbaar deel Algemene Reserve	Toevoeging reserve vanuit sociaal domein		20.485.651,80			
30039 Egalisatiereserve WWB-inkomensdeel							
	50028 Egalisatiereserve Wet Buig	vrijval reserve naar algemene reserve		16.831.656,03			
30151 Egalisatiereserve Sociaal Domein							
	50490 Armoedebelid	vrijval reserve naar algemene reserve		1.296.689,11			
	50536 Claim Jeugdhulp	vrijval reserve naar algemene reserve		-13.212.461,69			
	50537 Claim Participatie	vrijval reserve naar algemene reserve		-958.896,46			
	50538 Claim WMO 2007	vrijval reserve naar algemene reserve		13.024.637,53			
	50539 Claim WMO 2015	vrijval reserve naar algemene reserve		7.547.630,60			
	50621 Businessplan Sociaal Domein	vrijval reserve naar algemene reserve		-1.043.603,32			
	50671 Onttrekking claim Coronafonds sociaal domein	vrijval reserve naar algemene reserve		-3.000.000,00			
Totaal			0	0	0	0	0