Advies aan gemeenteraad	gemeente Simpelveld	
Datum advies: 1 juni 2021	Afdeling: Financien / control Zaakkenmerk: 152229	
Financiële consequenties: Zie beslispunt	Behandelend ambtenaar: J.A.L. Degens	
	Afdelingsmanager: G.H.J. Hollands	
	Portefeuillehouder: De heer R. de Boer	

Onderwerp: Jaarstukken 2020

Beslispunt:
-de jaarstukken 2020 vaststellen en
-instemmen met de voorgestelde resultaatbestemming

Toelichting:

Inleiding

In november 2019 heeft uw raad de programmabegroting 2020 vastgesteld. Ten tijde van de vaststelling van onze programmabegroting hadden we nog geen idee van een virus dat in luttele maanden tijd de wereld zou rondtrekken en dat forse beperkingen aan het 'gewone menselijke contact' noodzakelijk zou maken. Bij een terugblik op 2020 en de financiële verantwoording die daarbij hoort, kunnen we niet om COVID-19 en de impact op onze organisatie heen. In 2020 zijn desondanks wederom een groot aantal voornemens uit de collegeagenda gerealiseerd.

Wet- en regelgeving

Artikelen 197 t/m 201 van de gemeentewet waarin de formele aspecten met betrekking tot de jaarstukken staan beschreven en de voorschriften in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Strategische visie / beleidsprogramma

De strategische visie is als kader opgenomen bij de diverse programma's van het jaarverslag.

Relatie met bestaand beleid / eerdere voorstellen

Begroting 2020 en beraps voorjaar en najaar 2020.

Overwegingen

Zie toelichting bij financiële aspecten.

Samenwerking Voerendaal

N.v.t.

Opties

N.v.t.

Personele aspecten

N.v.t.

Financiële aspecten

De rekening sluit met een voordelig gerealiseerd resultaat van € 200.520. De begroting (na wijziging) ging uit van een saldo van € 73.807. Op dit moment is de accountantscontrole nog niet geheel afgerond. Dit kan mogelijk nog tot aanpassingen leiden.

De voornaamste posten die tot het voordelige saldo van € 200.520 hebben geleid zijn de volgende (afwijkingen zijn afgerond op duizendtallen):

Verklaring verschil op hoofdlijnen (>25.000)		Voor- / nadelen
Dotatie voorziening APPA wethouders (programma 0)		-28.000
Bijdrage stadsregio Parkstad Limburg (programma 0)		44.000
Budget samenwerking gemeente Voerendaal (programma 0)		33.000
Budget samenwerking Middengebied (programma 0)		27.000
Budget overbrengen databeheer openbare ruimte naar Het Gegevenshuis (programma 0)		72.000
Hogere specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) (programma 5)		30.000
Onderhoud openbaar groen (programma 5)		-44.000
Budget realiseren openbare speelplekken (programma 5)		30.000
Isd Kompas (programma 6)		186.000
WMO (programma 6)		44.000
Jeugdzorg (programma 6)		-554.000
Onderwijsachterstandsmiddelen/peuteropvang (programma 6)		117.000

Voor wat betreft de impact van de Corona-crisis op de gemeentelijk financiën verwijzen wij u naar de speciaal hiervoor aan de jaarstukken toegevoegde paragraaf Covid-19.

Hierna treft u een nadere toelichting aan van de voornaamste (> € 25.000) voor- en nadelen die hebben geleid tot het verschil tussen de rekening en de begroting na wijziging:

- *Dotatie voorziening APPA wethouders*
  Jaarlijks wordt de benodigde omvang van de dotatie aan de voorziening APPA wethouders bepaald op basis van actuariële berekeningen. Door de daling van de rekenrente (2019: 0,290% / 2020: 0,082%) dient er in 2020 een hogere storting in de voorziening plaats te vinden;
- *Bijdrage stadsregio Parkstad Limburg*
  In de begroting 2020 is rekening gehouden met een totaal bijdrage aan PSL van € 133.820. De daadwerkelijke bijdrage heeft € 90.000 bedragen. Een voordeel derhalve van € 43.820. Dit voordeel is voornamelijk het gevolg van het feit dat in de gemeentelijke begroting 2020, voorsorterend op de uitkomsten van de takendiscussie, reeds rekening is gehouden met een verruiming van de werkbudgetten van de commissies van SPL met € 35.000;
- *Budget samenwerking gemeente Voerendaal*
  In de begroting is een budget opgenomen van € 50.000 voor de samenwerking met de gemeente Voerendaal. Door de evaluatie en de herijking van de samenwerking is dit budget slechts deels ingezet;
- *Budget samenwerking Middengebied*
  In de meerjarenraming is een bijdrage van € 31.500 (voor drie jaar, tot en met 2022) voor de samenwerking in het Middengebied geraamd. In 2020 is hiervan slecht een beperkt deel besteed. Via de resultaatbestemming wordt voorgesteld het restant te reserveren voor dit doel;
- *Budget overbrengen databeheer openbare ruimte naar Het Gegevenshuis*
  Via de berap voorjaar is een bedrag beschikbaar gesteld om het databeheer openbare ruimte onder te brengen bij Het Gegevenshuis. E.e.a. is, o.a. als gevolg van een aantal personeelsmutaties bij het betreffende team, vertraagd. Via de resultaatbestemming wordt voorgesteld het budget voor dit doel te reserveren;
- *Specifieke uitkering stimulering sport*
  Sinds 1 januari 2019 kunnen gemeenten de btw voor binnensport niet meer in aftrek brengen. Om de ontwikkeling en instandhouding van sportaccommodaties en de aanschaf van sportmaterialen te stimuleren, kunnen gemeenten sinds die datum gebruikmaken van de Regeling specifieke uitkering stimulering sport (SPUK). In 2020 is een hogere bijdrage ontvangen dan voorzien. In de meerjarenraming vanaf 2021 is hiermee reeds rekening gehouden;
- *Onderhoud openbaar groen*
  Bij de budgetten voor onderhoud groen is sprake van een overschrijding. De meerkosten hebben deels een structureel karakter en zijn meegenomen in de berap voorjaar 2021. Op basis van ervaringscijfers wordt een calamiteitenbudget groen en bomenonderhoud noodzakelijk geacht;
- *Budget realiseren openbare speelplekken*
  Vanaf 2019 zijn in de begroting budgetten opgenomen voor het realiseren van openbare speelplekken. In 2020 zijn er geen uitgaven geweest. Via het voorstel resultaatbestemming wordt voorgesteld dit bedrag voor dit doel te reserveren;
- *Isd Kompas*
  Uit de jaarstukken van Kompas blijkt een voordeel. Voor een verdere toelichting verwijzen wij naar het betreffende raadsvoorstel met bijlagen;

- *WMO*
  Sinds 2015 zijn gemeenten verantwoordelijk voor een groot aantal extra taken in het kader van de wmo. De taken konden binnen de geraamde budgetten worden uitgevoerd;
- *Jeugdzorg*
  Bij de jeugdzorg is sprake van een open einde regeling. Het beschikbare budget bleek in 2020 niet toereikend. De uitgaven kunnen jaarlijks sterk fluctueren. Zo zijn er in het boekjaar ter illustratie een tweetal bijzonder kostbare casussen geweest. Van deze twee cliënten zal er een zich binnen afzienbare tijd in een andere gemeente vestigen. Bij de andere cliënt loopt een traject om de kosten te beperken, uiteraard zonder de kwaliteit van de noodzakelijke zorg aan te tasten. Om negatieve financiële uitschieters te kunnen opvangen is de reserve sociaal domein beschikbaar. Daarnaast wordt het sociaal domein breed beoordeeld en zijn de financiële middelen ontschot. Voordelen bij bijvoorbeeld de wmo kunnen tevens worden ingezet voor eventuele nadelen bij de jeugdzorg. M.b.t. de kosten jeugdzorg is recent een uitspraak in een arbitrage gedaan in het voordeel van gemeenten. Omdat in 2021 extra rijksmiddelen worden ontvangen en tevens m.i.v. van 2022 het woonplaatsbeginsel voor de jeugdzorg wordt ingevoerd, gaan wij er op dit moment van uit dat er sprake is van een incidentele overschrijding;
- *Onderwijsachterstandsmiddelen/voor- & vroegschoolse opvang*
  Vanaf 2019 ontvangt onze gemeente van het Rijk onderwijsachterstandsmiddelen. In 2020 € 117.299. Daarnaast kent onze begroting de reguliere budgetten voor peuter-opvang. Door de extra onderwijsachterstandsmiddelen laten de reguliere budgetten een overschot zien. Bezien zal worden of een deel van deze middelen in de toekomst beschikbaar kunnen worden gesteld voor het initiatief 'De gezonde bassischool van de toekomst'.

<u>Voorstel resultaatbestemming</u>

Voorgesteld wordt het resultaat over het boekjaar 2020 als volgt te bestemmen:

Resultaat voor bestemming			200.520
Af:	- reserveren ontvangen rijksmiddelen brede aanpak dak- en thuisloosheid		-17.628
Af:	- overhevelen restantbudget samenwerking middengebied	-27.276	
	- overhevelen budget onderbrengen databeheer openbare ruimte bij Het Gegevenshuis	-71.750	
	- overhevelen budget bijdrage project knopen lopen Zuid-Limburg (aandeel 2020)	-18.000	
	- overhevelen budget vervanging vlaggenmasten	-10.860	
	- overhevelen budget realiseren openbare speelplekken	-30.000	
	- jaarlijks reserveren budget cultuur conform afspraak	-2.500	
	- overhevelen budget aanschaf begraafplaatsadministratie	-8.000	
	Via reserve overloop als budget beschikbaar stellen in 2021		-168.386
Restant te bestemmen resultaat			14.506

Voorgesteld wordt om het restant te bestemmen resultaat van € 14.506 ten gunste van de algemene reserve te brengen.

Toelichting resultaatbestemming:
- *Rijksmiddelen brede aanpak dak- en thuisloosheid:* van het Rijk ontvangen wij middelen voor de brede aanpak van dak- en thuisloosheid. Voorgesteld wordt om de middelen te reserveren ten behoeve van lokale acties die voortvloeien uit de uitvoeringsagenda beschermd wonen en maatschappelijke opvang.
- *Overhevelen budgetten:* van sommige zaken waarvoor in 2020 budgetten beschikbaar zijn gesteld, blijkt dat deze door omstandigheden in 2020 niet of nog niet geheel zijn uitgevoerd. Dit kan in regionaal verband zijn, zoals bij het project knopen lopen Zuid-Limburg en de samenwerking in het middengebied. Maar ook eigen gemeentelijke zaken, zoals het overbrengen van het databeheer naar Het Gegevenshuis en de aanschaf van een nieuwe begraafplaatsadministratie. Voorgesteld wordt deze budgetten middels de resultaatbestemming over te hevelen, zodat de middelen in 2021 e.v. beschikbaar zijn voor de daadwerkelijke uitvoering/aanschaf c.q. het doen van (regionale) bijdragen.

Aanbesteding

N.v.t.

Communicatie

Via de reguliere gemeentelijke kanalen.

Evaluatie

N.v.t.

Vervolg / planning

N.v.t.

Bijlagen

-Jaarstukken 2020

Beslispunt:
-de jaarstukken 2020 vaststellen en
-instemmen met de voorgestelde resultaatbestemming

Het college van burgemeester en wethouders in Simpelveld,

De secretaris, De burgemeester,

Mw. mr. M. Liu mr. R de Boer

In de raadscommissie vergadering van 29 juni 2021 hebben de fracties als volgt geadviseerd:

De fractie	BurgerBelangen	:	voor / tegen
	Leefbaar Simpelveld	:	voor / tegen
	Lokaal Actief	:	voor / tegen
	CDA	:	voor / tegen
	SAMEN 1	:	voor / tegen

De commissiegriffier

Aanbieding aan de Raad

Aan de raad wordt voorgesteld om:
-de jaarstukken 2020 vast te stellen en
-in te stemmen met de voorgestelde resultaatbestemming

Simpelveld, 30 juni 2021

Het presidium van Simpelveld,

De griffier,	De voorzitter,
bc. F.G. Simons	mr. R. de Boer