Raadsvoorstel

Voorstelnummer: 589268
Zaaknummer: 767221

Houten, 10 mei 2022

gemeente Houten

Onderwerp:
Jaarstukken 2021 – resultaatbestemming(Gewijzigd)

Beslispunten:
1. Het jaarrekeningsaldo 2021 ad € 3.088.378 in de algemene reserve (vrij) te storten;
2. € 284.400 in de bestemmingsreserve overlopende posten te storten ten behoeve van in 2022 uit te voeren projecten die in 2021 gepland waren, en deze storting te dekken door een onttrekking uit de algemene reserve (vrij);
3. € 284.400 aan de bestemmingsreserve overlopende posten te onttrekken ten behoeve van de te maken kosten 2022 voor projecten 2021.

Samenvatting
Op 10 mei 2022 heeft het college de jaarstukken 2020 vastgesteld. Daarna zijn de jaarstukken inclusief bijbehorende raadsvoorstellen naar de raad verstuurd. Na de vaststelling door het college is nog de definitieve afrekening kosten 2021 Jeugd en WMO Regionale Backoffice Lekstroom(RBL) ontvangen. Deze zijn van dusdanige omvang, dat deze nog verwerkt dienen te worden.

Met een afzonderlijk voorstel zijn de jaarstukken 2021 inclusief bijlage Grondexploitatie Houten 2022 aan het college aangeboden en is het resultaat van de jaarrekening 2021 bepaald. Met dit voorstel wordt dit eerder bepaalde resultaat bestemd.

Aanleiding
Op 10 mei 2022 heeft het college de jaarstukken 2020 vastgesteld. Daarna zijn de jaarstukken inclusief bijbehorende raadsvoorstellen naar de raad verstuurd. Na de vaststelling door het college is nog de definitieve afrekening kosten 2021 Jeugd en WMO Regionale Backoffice Lekstroom(RBL) ontvangen, zijnde meer kosten Jeugd € 38.000 en minder kosten WMO €194.000. Deze zijn van dusdanige omvang, dat deze nog verwerkt dienen te worden. Op basis hiervan moeten de op 10 mei jl. door ons vastgestelde jaarstukken worden gewijzigd. In het bijgevoegde memo wordt ingegaan op de aanleiding en worden de wijzigingen ten opzichte van de eerder toegestuurde jaarstukken in een ‘was-wordt’ overzicht toegelicht.

Dit raadsvoorstel betreft de bestemming van het resultaat van de jaarrekening 2021.

De wereldwijde coronacrisis had ook in 2021 een grote invloed op het economische en sociaal maatschappelijk leven. Als lokale overheid in Houten moesten we steeds daarop anticiperen.

De gevolgen van COVID-19 waren in Houten zichtbaar en voelbaar. Wij zijn trots op de Houtense dynamiek die inwoners, organisaties en bedrijven te weeg hebben gebracht ondanks het feit dat de gebruikelijke activiteiten tot een minimum beperkt werden of zelfs helemaal stil lagen. Hierdoor hadden vele bedrijven, sociaal-maatschappelijke en culturele instellingen nog steeds te maken met omzetderving. Deze maatschappelijk en financieel onzekere tijd vroeg om een andere manier van betrokkenheid en van besturen. Als compensatie voor de effecten van de coronacrisis hebben wij in Houten daarom ook dit afgelopen jaar lokaal maatregelen getroffen om ondernemers, zzp’ers, sociaal-maatschappelijke organisaties, sportverenigingen en culturele instellingen te helpen zodat ons culturele, sociale en bedrijfsleven ook ná de crisis voort kan bestaan.

In de tussentijd gingen alle maatschappelijke discussies verder. Bij zowel het opstellen als het uitvoeren van gemeentelijk beleid spraken we af hoe we vraagstukken zouden oplossen en wie wat deed. Kenmerkende aspecten waren:

- Meer invloed geven aan maatschappelijke partners;
- Gelijkwaardigheid tussen partners;
- Relevante maatschappelijke doelen;
- Initiatieven uit de samenleving mogelijk maken.

Zo speelde de discussie rond de Ruimtelijke Koers en de ambitie om, met oog voor voorzieningen, mobiliteit, duurzaamheid en biodiversiteit, de voor Houten zeer noodzakelijke woningen te realiseren.

Het was een bijzonder groot traject/proces waarbij inwoners, ondernemers, beleggers, ontwikkelaars, woningcorporatie Viveste, huiseigenaren en huurders, werden uitgenodigd om hiermee aan de slag te gaan. Het traject kende alle gebruikelijke inspraak- en participatiemomenten en aanvullend nog eens extra inspraakmomenten vanwege de vele insprekers. Desondanks was de beleving over de uitkomsten uit dit proces heel anders. Dit leidde tot een referendum waarbij de inwoners zich uitspraken tegen het voorstel van de Ruimtelijke Koers en stelde de raad de Ruimtelijke Koers vervolgens niet meer vast. De raad nam nog wel in het najaar de motie 120 “Blijven bouwen, vertraging voorkomen” aan om 4.000 huizen te bouwen.

Het jaar 2021 was ook het jaar dat de Raad van State het landelijke Activiteitenbesluit vernietigde en daarmee de daarop eerder verleende vergunningen. Zo ook in Houten waar eerder een omgevingsvergunning voor windpark Goyerbrug in Houten was verleend. Omdat Houten voor de omgevingsvergunning de landelijke windturbinenormen uit het Activiteitenbesluit had gebruikt en de Activiteitenregeling toepaste, werd ook deze vergunning vernietigd. Daarnaast werden in 2021 nieuwe beleidskaders vastgesteld die een aantal duurzaamheidsambities een stap dichterbij brachten: de Transitievisie Warmte, het nieuwe Beleidskader Zonnevelden, de Regionale Energiestrategie en het Klimaatadaptatieplan.

Beoogd effect

Het bepaalde jaarrekeningresultaat 2021 te bestemmen.

Argumenten per beslispunt

1.1 Er moet een bestemming aan het jaarrekeningsaldo 2021 worden gegeven.
Uitgangspunt is dat het positieve resultaat (€ 3.088.378) wordt gestort in de algemene reserve (vrij).

2.1 Er vindt een storting in de bestemmingsreserve overlopende posten plaats door een onttrekking uit de algemene reserve (vrij).
In 2021 zijn enkele beleidsdoelen met bijbehorende budgetten beschikbaar gesteld, waarvan om verschillende redenen het beleidsvoornemen nog niet is uitgevoerd en de belasting van de bijbehorende budgetten hierdoor nog niet is gebeurd. De bestemmingsreserve overlopende posten heeft als doel de raad in staat te stellen budgetten, die gekoppeld zijn aan het realiseren van beleidsdoelen, naar een volgend begrotingsjaar over te brengen. De toevoegingen en onttrekkingen aan deze reserve vinden, door de raad, bij de resultaatbestemming van het rekeningresultaat plaats.

3.1 De informatievoorziening moet op orde gebracht worden en de managementinformatie bedrijfsvoering moet worden verbeterd.
Het op orde brengen van de informatiehuishouding is eind 2020 expliciet door de directie benoemd als speerpunt voor 2021. Het dashboard biedt een goede kans om op beperkte termijn beter toegankelijke managementinformatie te realiseren. (€ 63.400).

3.2 Er moeten nog projecten civieltechnische kunstwerken uitgevoerd worden.
De niet uitgevoerde werkzaamheden in 2021 dienen in 2022 alsnog te worden uitgevoerd. Een inhaalslag dus voor het behoud van de civiele kunstwerken zoals bruggen en de veiligheid daarvan. Daarom is het gewenst het daarvoor benodigde budget uit 2021 te benutten voor deze werkzaamheden. (€ 63.200).

3.3 Implementatie van SIEM/SOC (beveiligingsmanagement) moet plaatsvinden.
Houten heeft samen met andere gemeenten via de VNG de implementatie van SIEM/SOC aanbesteed. Dit heeft volgens de VNG niet geleid tot een adequate aanbieding. Eén van de aanbieders is het daar niet mee eens en is een rechtszaak gestart. Als deze aanbieder in het gelijk wordt gesteld, dan leidt dat tot dubbele kosten voor Houten, want wij hadden deze beveiligingskwestie al opgelost door met een ander partij in zee te gaan. (€ 45.000).

3.4 De Brede aanpak dak- en thuisloosheid moet nog worden afgemaakt.
De lokaal beschikbare middelen willen we inzetten voor het verder verstevigen en uitbouwen van de lokale aanpak voor dak- en thuisloosheid. Dit doen we in een lokale alliantie met verschillende samenwerkingspartners, waaronder Viveste, Lister, Op Koers en VanHouten&co (€ 37.500).

3.5 Er moeten nog werkzaamheden voor het Windpark Veerwagenweg verricht worden door Regionale Uitvoeringsdienst(RUD).
Vertraging ontstaan door:
- Er was niet voorzien dat de intrekkingsprocedure van de maatwerkvoorschriften zo veel tijd zou gaan kosten;
- De juridische procedures zijn vertraagd door een gerechtelijke uitspraak van het

Europees Hof;
- Niet voorzien in een situatie waarbij een nieuwe aanvraag te maken zou krijgen met de uitspraak over Windparken vanuit het Europees Hof. (€ 27.000).

3.6 De opdracht RUD advisering Ecologie moet nog uitgevoerd worden.
De vertraging leidt tot de situatie dat ook nog zeker tot en met het 1e kwartaal 2022 de inzet vanuit de RUD nodig zal zijn:
- Voor juridische en inhoudelijke toetsing op Ecologie
- Bij nog verdere vertraging vanaf het 2e kwartaal zal een nieuwe opdracht verstrekt moeten worden aan de RUD (€ 16.200).

3.7 Verlenging pilot Zorgfraude.
Door het overschot van 2021 over te hevelen naar 2022 wordt het voorziene tekort afgedekt. Het overschot in 2021 en het tekort in 2022 hangen met elkaar samen en zijn goed te verklaren vanuit de vertraagde start van de regionale pilot Zorgfraude. (€12.100).

3.8 Er wordt een nieuwe skatebaan aangelegd.
Het streefbedrag voor de skatebaan op te halen door jongeren zelf, is eind 2021 te ambitieus gebleken. Na overleg met jongeren is besloten het project wel door te zetten in 2022, zodat de skatebaan er kan komen. Dit is een belangrijk initiatief, omdat het bewegen en ontmoeten in de buitenruimte stimuleert voor jongeren (€10.000).

3.9 Er is een termijnverschuiving voor de inzet van de projectleider Nieuw Werkplekconcept.
De opdracht is 5 weken later gestart, maar een kortere doorlooptijd is voor de goede uitvoering van de opdracht niet realistisch. Daarom was een verschuiving noodzakelijk (€10.000).

Kanttekeningen
Geen.

Participatie
Niet van toepassing.

Financiën en formatie
Voorgesteld wordt om het jaarrekeningsaldo 2021 ad € 3.088.378 (zie raadsvoorstel m.b.t. resultaatbepaling; zaaknummer 767168) te storten in de algemene reserve (vrij).
En om daarnaast € 284.400 te storten in de bestemmingsreserve overlopende posten t.b.v. in 2022 uit te voeren projecten 2021 en deze te dekken door een onttrekking uit de algemene reserve (vrij).

Resumé resultaatbestemmingen

- Voorstel 1 Op orde brengen informatiehuishouding en verbeteren management informatie bedrijfsvoering	€ 63.400
- Voorstel 2 Uit te voeren projecten civieltechnische kunstwerken	€ 63.200
- Voorstel 3 Implementatie van SIEM/SOC (beveiligingsmanagement)	€ 45.000
- Voorstel 4 Brede aanpak dak- en thuisloosheid	€ 37.500
- Voorstel 5 Werkzaamheden Windpark Veerwagenweg Regionale Uitvoeringsdienst(RUD)	€ 27.000
- Voorstel 6 Opdracht RUD advisering Ecologie	€ 16.200
- Voorstel 7 Pilot Zorgfraude	€ 12.100
- Voorstel 8 Aanleg nieuwe skatebaan	€ 10.000
- Voorstel 9 Termijnverschuiving inzet projectleider Nieuw Werkplekconcept	€ 10.000
Totaal voorstellen	**€ 284.400**

Hieronder worden op hoofdlijnen de belangrijkste ontwikkelingen na de maandelijkse begrotingswijziging december 2021 toegelicht *(V=Voordelig/N=Nadelig)*:

Algemene baten en lasten (positief effect € 1,3 miljoen).
- Dit wordt enerzijds veroorzaakt door de op deze post begrote stelpost salarissen (€ 0,98 miljoen V) voor de gevolgen van een nieuw af te sluiten CAO. Met deze nieuw afgesloten CAO 2021/ 2022 is pas in januari 2022 ingestemd. De gevolgen voor 2021 1,5% loonsverhoging december 2021 en een éénmalige uitkering van € 1.200 zijn nog wel via de salarissen in deze jaarrekening verwerkt (€ 0,43 miljoen). Dit kon begrotingstechnisch niet meer via de salarissen verwerkt worden.

- Anderzijds ontstaat er een voordeel doordat de toe te rekenen BTW aan de afvalstoffen- en rioolheffing hoger is dan de verwachting (€ 0,37 miljoen V).
- Overige kleine verschillen(€ 0,05 miljoen N)

Algemene uitkering (positief effect € 1,04 miljoen).

- Het verschil wordt veroorzaakt door het effect uit de decembercirculaire 2021 (€ 1,32 miljoen V):
    - Ontwikkeling uitkeringsbasis (€ 0,11 miljoen V).
    - Hoeveelheidsverschillen (€ 0,37 miljoen V).
    - Overige ontwikkelingen (€ 0,52 miljoen V).
    - Compensatie corona december 2021 (€ 0,32 miljoen V).

Deze middelen worden gestort in de bestemmingsreserve Overlopende posten (€ 0,32 miljoen N) om ingezet te kunnen worden in 2022.

Sociaal Domein (positief effect van € 0,88 miljoen).

- Jeugd positief € 0,18 miljoen
    - Landelijk Transitie Arrangement (LTA) (positief € 0,08 miljoen)
    - Kinderen met een beperking(KmB) & Jeugd & Ondersteuning (JenO) (negatief € 0,08 miljoen)
    - Geestelijke Gezondheidszorg(GGZ) (positief € 0,18 miljoen)
    - Samen Veilig Midden Nederland (SVMN) (positief € 0,05 miljoen)
    - Overige kleine verschillen (negatief € 0,05 miljoen)

  De budgetten voor Jeugd zijn op basis van de Q2 rapportage Regionale Backoffice Lekstroom(RBL) bijgesteld met behulp van de productiecijfers zorgaanbieders en cijfers 2020 in de 2e Bestuursrapportage 2021. Deze prognoses waren iets te pessimistisch, waardoor dit voordeel ontstaat zoals door een lichte afname van het aantal cliënten. Zie voor details Raadsinformatiebrief Prognose en jaarrapportage jeugdhulp en Wmo 2021 6-4-2022.
- Aanpak problematiek jeugdzorg: restant middelen wachttijden positief € 0,14 miljoen
    - In de meicirculaire 2021 heeft het Rijk middelen beschikbaar gesteld om gemeenten in staat te stellen om extra inzet en regie te voeren op het voorkomen en aanpakken van wachttijden van (regionaal) ingekochte specialistische jeugdzorg op basis van goede data, zodat kwetsbare kinderen de hulp krijgen die ze nodig hebben. In de septembercirculaire is het restantbedrag over de gemeenten verdeeld (voor Houten € 0,14 miljoen). Deze middelen hebben we beschikbaar gehouden voor mogelijke tegenvallers in de zorgkosten jeugd. Op basis van de voorlopige uitkomsten in de Q4-rapportage is dit niet nodig gebleken.
- Regiotaxi positief € 0,19 miljoen
    - Dit betreft een incidenteel overschot veroorzaakt door Corona. Er zijn minder ritten gereden dan gepland. Het was vooraf lastig in te schatten hoeveel ritten er gereden konden worden in 2021.
- Uitvoering Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) positief € 0,08 miljoen
- Dit voordeel wordt veroorzaakt doordat de post begroot voor een lagere uitstroom uit UW bedrijf van personeel dan verwachting rijk bij bepaling vergoeding en onvoorziene uitgaven dit jaar nog niet nodig blijken.
- Overige kleine verschillen (positief € 0,29 miljoen)

Uitvoerings-/ regelingskosten Werk en Inkomen Lekstroom (WIL) (positief effect € 0,20 miljoen).

- Bijzondere bijstand positief effect € 0,15 miljoen
  Het voordeel wordt enerzijds veroorzaakt door hogere uitvoeringskosten(€ 0,05 miljoen N) door inzet van extra personeel. Dit was noodzakelijk op diverse gebieden binnen het programma Inkomensondersteuning bijvoorbeeld bij schuldhulpverlening. Dit wordt meer dan gecompenseerd door een voordeel doordat dit jaar veel meer ingevorderd is op openstaande vorderingen dan verwacht (€ 0,05 miljoen V). Ook door lagere regelingskosten inclusief uitvoering tegemoetkoming ondernemers noodzakelijke kosten (TONK) (€ 0,15 miljoen V). Dit betreft een ondersteuningsregeling op het gebied van Covid 19.
- Debiteuren WIL negatief effect € 0,11 miljoen
  Voor de debiteuren WIL moet aan het einde van het jaar de waardering van deze debiteuren bepaald worden. WIL bepaalt met behulp van betalingsgedrag de percentages oninbaarheid. Dit levert een nadeel op (€ 0,11 miljoen N). Dit ontstaat vooral doordat WIL dit jaar niet veel oude vorderingen heeft afgeboekt, waardoor het percentage oninbaarheid ongeveer 6% hoger uitkomt dan vorig jaar.
- Bijzondere bijstand zelfstandigen(BBZ) positief effect € 0,13 miljoen

Dit voordeel ontstaat door lagere onderzoekskosten (€ 0,03 miljoen V), minder verstrekte leningen en uitkering levensonderhoud (€ 0,04 miljoen V), afwikkelingsvoordelen tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO) (€ 0,07 miljoen V), minder invordering (€ 0,02 miljoen N) en overige kleine verschillen (€ 0,01 miljoen V).

- Overige kleine verschillen positief effect € 0,03 miljoen.

Onderwijs (positief effect € 0,17 miljoen).
Er zijn minder schade-uitkeringen uitbetaald (€ 0,02 miljoen V). Op de overige exploitatiekosten is aan belastingen en verzekeringen minder uitgegeven (€ 0,07 miljoen V), de tijdelijke huur School Klaviertje 4 in verband met nieuwbouw is nog niet nodig (€ 0,04 miljoen V). Daarnaast heeft de verhuur van lokalen locatie Plantagepolder aan de Montessori school meer opgebracht (€ 0,03 miljoenV). Ook zijn er nog kleine overige verschillen (€ 0,01 miljoen V).

Financiering (positief effect € 0,13 miljoen).
Het voordeel ontstaat doordat er voldoende cashflow lopende het jaar was door onder andere inkomsten uit grondverkopen. Hierdoor hoefde minder (her)gefinancierd te worden met langlopende geldleningen en ook nog tegen een lagere rente van 0,49% in plaats van de 1,5% voorgecalculeerde rente (€ 0,11 miljoen V). Daarnaast zijn er nog kleine overige verschillen (€ 0,02 miljoen V).

Grijs (positief effect € 0,12 miljoen).

- Civieltechnische kunstwerken positief effect € 0,07 miljoen
  Er is dit jaar minder budget onderhoud derden gebruikt voor het onderhoud Spoorwegenonderdoorgangen en -terreinen, duikers en fonteinen (€ 0,03 miljoen V). Als gevolg van onderbezetting binnen het team VOB en een niet ingevulde vacature voor medewerker civieltechnische kunstwerken, is een deel van de werkzaamheden aan regulier en groot onderhoud niet uitgevoerd. Daardoor blijft ook nog het budget overige werkzaamheden door derden onbenut (€ 0,03 miljoen V). Voor deze budgetten is voor € 0,06 miljoen een resultaatbestemming (budgetoverheveling) ingediend. Diverse kleine verschillen (€ 0,01 miljoen V).
- Straatvegen positief effect € 0,08 miljoen
  Het extra in 2021 beschikbaar budget voor de onkruidbestrijding is nog niet geheel aangewend. Dit onder andere inclusief minder kosten veegdiensten door derden levert een voordeel op bij onderhoud van derden (€ 0,09 miljoen V). Diverse kleine verschillen (€ 0,01 miljoen N).
- Overige kleine verschillen negatief effect € 0,03 miljoen.

OZB (positief effect € 0,1 miljoen).
De extra opbrengst woningen eigenaren (€ 0,03 miljoen V) wordt veroorzaakt door positieve afloopverschillen nog op te leggen aanslagen 2017 t/m 2020 € 0,01 miljoen en voor 2021 een hoger areaal(meer objecten dan verwacht) € 0,02 miljoen. De extra opbrengst OZB niet-woningen eigenaren en gebruikers (€ 0,08 miljoen V) wordt veroorzaakt door positieve afloopverschillen nog op te leggen aanslagen 2018 t/m 2020 € 0,02 miljoen en voor 2021 een hoger areaal (meer objecten dan verwacht) € 0,06 miljoen. Diverse kleine verschillen (€ 0,01 miljoen N).

Begeleiding psychosociale patiënten (positief effect € 0,1 miljoen).
Op het budget beschikbaar voor het U16 project Living Lab (Brede aanpak dak- en thuisloosheid) blijft een bedrag over (€ 0,07 miljoen V). Dit project is in het najaar van 2020 van start gegaan waarbij de procesmatige, inhoudelijke en financiële kaders zijn uitgewerkt. Door omstandigheden is het project in 2021 niet afgerond en loopt door in 2022. Daarom is er voor € 0,04 miljoen een resultaatbestemming (budgetoverheveling) ingediend. Diverse kleine verschillen (€ 0,03 miljoen V).

Sport (positief effect € 0,08 miljoen).
Lagere energiekosten binnensportaccommodaties (€ 0,13 miljoen V). Dit ontstond mede doordat er veel minder gebruik gemaakt is van deze accommodaties als gevolg van Covid 19. Daarnaast is er fors onderhoud door derden uitgevoerd (€ 0,07 miljoen N). Met veel ongebruikte accommodaties was hier ook een goede gelegenheid voor. Door het lagere gebruik zijn ook de schoonmaakkosten lager (€ 0,04 miljoen V). Diverse kleine verschillen (€ 0,02 miljoen N).

Overige budgetten (> € 25.000 < € 75.000) (positief effect € 0,25 miljoen).
Het positief effect van € 0,25 miljoen is het saldo van alle voor- en nadelen op budgetten met een afwijking tussen € 25.000 en € 75.000.

Overige budgetten (≤ € 25.000) (negatief effect € 0,01 miljoen).

Een nadelig saldo van € 0,01 miljoen is opgebouwd uit diverse afwijkingen op budgetten van kleiner dan € 25.000.

Geen financiële consequenties Wet M&O, VPB en/of BTW

Communicatie

Het raadsvoorstel wordt in een regulier persgesprek toegelicht.

Voortgang

Niet van toepassing,

Evaluatie

Niet van toepassing,

Houten, 10 mei 2022

het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Houten

de secretaris,	de burgemeester,
A.J. Barink	G. Isabella

Bijlagen

Geen

Verantwoordelijke portefeuillehouders college

1e PoHo: Kees van Dalen
2e PoHo: n.v.t.

Raadsbesluit

Voorstelnummer: 589268

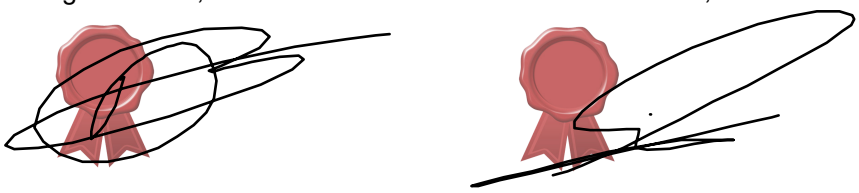
Onderwerp
Jaarstukken 2021 – resultaatbestemming(Gewijzigd)

De raad van de gemeente Houten heeft het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 10 mei 2022 gelezen en besluit:

1. Het jaarrekeningsaldo 2021 ad € 3.088.378 in de algemene reserve (vrij) te storten;
2. € 284.400 in de bestemmingsreserve overlopende posten te storten ten behoeve van in 2022 uit te voeren projecten die in 2021 gepland waren, en deze storting te dekken door een onttrekking uit de algemene reserve (vrij);
3. € 284.400 aan de bestemmingsreserve overlopende posten te onttrekken ten behoeve van de te maken kosten 2022 voor projecten 2021.

Dit is besloten in de openbare vergadering van de raad op 14 juni 2022.

De raad van de gemeente Houten,
De raad van de gemeente Houten,
de griffier a.i., de voorzitter,



D. Berends. G.P. Isabella