

Raadsvoorstel



Datum raadsverg.: woensdag 7 juli 2021
Agendapunt:
Zaak - documentnummer: Z21/082654-D - 88771
Datum B&W-verg.: dinsdag 18 mei 2021

Portefeuillehouder(s): G.H.C. Frische

Onderwerp
Jaarrekening 2020

Samenvatting

Ingevolge artikel 197 van de gemeentewet dient uw college verantwoording aan de raad af te leggen over het begrotingsjaar 2020. De jaarrekening sluit met een positief saldo van € 2.080.228. Een toelichting op dit saldo treft u aan in het jaarverslag. Het Rapport van Bevindingen (RvB) wordt maandag, 31 mei 2021 verwacht. Het onderdeel Sociaal Domein wordt later aangeleverd, omdat gewacht wordt op de controleverklaring van de gemeente Roermond. Hierna kan de controle van het Sociaal domein bij de gemeente Echt-Susteren pas worden afgerond. Zodra het volledig RvB beschikbaar is, wordt dit via een separaat voorstel aan uw raad voorgelegd.

Voorstel

1. De jaarrekening 2020 (deel I: programmaverantwoording 2020 en deel II: programmarekening 2020) vast te stellen met een positief saldo van € 2.080.288;
2. Het positieve rekeningsaldo ad € 2.080.288 conform de in dit raadsvoorstel opgenomen toelichtingen, als volgt te bestemmen:
 - a. toe te voegen aan de raadsbudgetten € 16.000
 - b. toe te voegen aan het budget openbaar groen € 58.500
 - c. toe te voegen aan het budget onderhoudskosten binnensportaccommodaties € 40.000
 - d. toe te voegen aan het budget gladheidsbestrijding € 40.000
 - e. toe te voegen aan het budget Investeringssubsidie en mobiliteitsbijdrage EVV/RIOS '31 € 450.000
 - f. toe te voegen aan het budget PW en minimabeleid € 270.049
 - g. toe te voegen aan het budget Meerkostenregeling Jeugd en Wmo € 88.044
 - h. toe te voegen aan het budget Meerkosten corona kinderopvang € 25.255
 - i. toe te voegen aan het budget TOZO-regeling € 258.709
 - j. toe te voegen aan het budget De Bandert – vrijval voorziening € 47.333
 - k. toe te voegen aan het budget Project waarderen woningen op gebruiksoppervlakte € 33.000
 - l. toe te voegen aan het budget corona-uitkering € 123.000
 - m. Het restant ad € 630.398 toe te voegen aan de reserve vermindering kapitaallasten;
3. Een overheveling van € 121.253 te doen vanuit de reserve algemeen jeugdbeleid naar de reserve vermindering kapitaallasten;
4. Begrotingswijziging nr. 16 voor het dienstjaar 2021 op programmaniveau vast te stellen.

Inleiding

Ieder jaar dient na afloop van het begrotingsjaar een jaarrekening te worden opgesteld. Deze jaarrekening dient vóór 15 juli van het daarop volgende jaar door de raad te worden vastgesteld.

Inhoudelijke toelichting

Jaarverslag en jaarrekening

De jaarrekening bestaat uit het jaarverslag en de jaarrekening. In het jaarverslag kijken we terug op de belangrijkste gebeurtenissen en ontwikkelingen in 2020. De jaarrekening gaat in op de financiële aspecten van de uitvoering van het beleid in 2020. In het verslag wordt per programma verantwoording afgelegd aan de hand van teksten uit de begroting. Daarna volgen de paragrafen (met onder andere informatie over ons weerstandsvermogen, de bedrijfsvoering en het grondbeleid).

Financiële toelichting

Het jaar 2020 sluit met een positief rekening saldo van € 2.080.288. Op een exploitatietotaal van ruim € 94 miljoen betreft dit een afwijking van afgerond 2,2%.

Dit saldo wordt onder andere veroorzaakt door:

Raadsbudgetten

Het presidium stelt voor om de (op € 750 na) niet gebruikte budgetten voor de vier onderdelen opleiding en congressen, deelname Neustadt-Treffen, teambuilding raad en heisessie raad te reserveren voor het jaar 2021. Deze budgetten (in totaal afgerond € 16.000 (3, 6, 2 en 5 duizend euro) wil het presidium eind 2021 aanwenden voor een meerdaagse gezamenlijke teambuilding/heisessie/Neustadttreffen-activiteit van raad en college, die naar alle waarschijnlijkheid in dit najaar corona-technisch wel kan/mag plaatsvinden en waar nu onvoldoende budget in de begroting 2021 aanwezig is. Voorgesteld wordt het budget ad € 16.000 in 2021 beschikbaar te stellen ten behoeve van voornoemde activiteiten.

Openbaar groen

In 2017 is de 11^e en 12^e termijn van het integraal bestek niet in zijn totaliteit uitbetaald aan de betreffende leverancier. De korting was gebaseerd op de vooraf aangekondigde meetmomenten en op, de mede door crediteur, aangeleverde overzichten. De gemeente was van mening dat de gestelde doelen niet door betreffende leverancier waren gehaald en heeft vervolgens een korting van afgerond € 58.500 toegepast op de twee reeds gefactureerde bedragen.

De leverancier gaf aan een kort geding te willen aanspannen, vandaar dat betreffende kortingsbedragen op de crediteur zijn blijven staan. Nu, 2 jaar later, heeft de leverancier nog geen kort geding aangespannen. De bedragen van de korting zijn daarom blijven openstaan. Einde 2020 is besloten het openstaande bedrag (ter hoogte van de korting) ten gunste te laten komen van "baten voorgaande jaren" openbaar groen.

Omdat deze meevaller pas bij de opmaak van de jaarrekening 2020 is geboekt, is geen mogelijkheid geweest een beroep te doen op dit vrijgevalen bedrag.

Vandaar dat wordt voorgesteld om de vrijval van de korting op de crediteur van € 58.500 door resultaatbestemming van deze jaarrekening 2020 in te zetten voor bestedingen voor de aanschaf van een watervat en het overige in te zetten voor het wegwerken van achterstanden in het openbaar groen. Het voordeel van de aanschaf van een eigen watervat is dat geen extra budget aangevraagd moet worden voor het watergeven van bomen. Gezien de droogte van de afgelopen jaren is het hebben van een eigen watervat voordeliger dan dit uit te besteden en kan veel flexibeler gewerkt worden.

Onderhoudskosten binnensportaccommodaties

Vanaf 2019 is volgens de nieuwe regels van het BBV klein onderhoud afgesplitst van de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen op basis van het meerjarenonderhoudsplan 2020-2030. Daarom is de jaarlijkse dotatie in de voorziening structureel verlaagd en zijn er op de exploitatie budgetten opgenomen voor klein onderhoud. De uitgaven voor het klein onderhoud van de diverse binnensportaccommodaties zijn € 40.000 lager geweest dan begroot doordat er minder klein onderhoud heeft plaatsgevonden dan oorspronkelijk gepland, mede ten gevolge van corona. Dit levert een voordeel op van € 40.000.

Voorgesteld wordt dit geld door te schuiven naar 2021 om de achterstand alsnog in te halen.

Gladheidsbestrijding

Door de milde winter in 2020 is er minder zout gebruikt en hebben er minder uitrukken voor de gladheidsbestrijding plaatsgevonden. Dat resulteert in een positief saldo van € 40.000.

Voorgesteld wordt dit geld door te schuiven naar 2021 en te reserveren voor noodzakelijk onderhoud aan het materieel en als toevoeging bij de aanschaf in 2021 van nieuw materieel voor de gladheidsbestrijding.

Investeringssubsidie en mobiliteitsbijdrage EVV/RIOS '31

Voor de vernieuwbouw en uitbreiding van de clubgebouwen van de voetbalverenigingen EVV en RIOS '31 is een investeringssubsidie van € 400.000 en een eenmalig subsidie van € 100.000 beschikbaar gesteld. Er is inmiddels € 50.000 als voorschot uitbetaald. Volgens de besluitvorming bij de 1^e bestuursrapportage 2020 wordt de bijdrage uit het saldo van de 1^e bestuursrapportage 2020 gedekt. Realisatie heeft niet plaatsgevonden in 2020 en het beschikbaar gestelde bedrag is in de 2^e bestuursrapportage 2020 niet overgeheveld naar 2021. Aangezien realisatie van de accommodatie in 2021 plaatsvindt, wordt voorgesteld € 450.000 voor beide subsidies via de resultaatbestemming 2020 beschikbaar te stellen.

PW en minimabeleid

Binnen de beleidsterreinen Inkomensvoorzieningen (BUIG), Minimabeleid en Arbeidsparticipatie is in 2020 een totaal positief resultaat behaald van € 693.362. Dit grote positieve resultaat wordt enerzijds veroorzaakt door 2 forse meevallers waarbij we vanuit het Rijk extra middelen hebben gekregen in verband met de coronacrisis (BUIG-middelen en middelen voor de sociale werkvoorziening). Anderzijds hebben in verband met de coronacrisis verschillende activiteiten en projecten geen of minder doorgang kunnen vinden, waardoor de uitgaven lager zijn dan begroot.

Een overschot op deze producten wordt conform de nota reserve & voorzieningen toegevoegd aan de reserve inkomensvoorzieningen re-integratie, sociale werkvoorziening. Echter, deze reserve heeft zijn plafond bereikt waardoor het overschot conform de nota reserves en voorzieningen gestort wordt in de reserve vermindering kapitaallasten.

Binnen het Sociaal Domein staan we voor een groot aantal uitdagingen. Voorgesteld wordt daarom om het resultaat deels beschikbaar te houden binnen het Sociaal Domein. Concreet wordt het volgende voorgesteld:

1. In 2021 is het laatste jaar van de Pilot Statushouders. Met het uitstellen van de nieuwe Inburgeringswet (naar 1 januari 2022) zal de pilot langer moeten doordraaien dan vooraf ingeschat. Hiervoor zijn meer middelen nodig dan vooraf begroot. Voorgesteld wordt om het overschot op het budget van de sociale werkvoorziening van € 129.912 vanuit de reserve vermindering kapitaallasten te storten in de reserve integrale aanpak en huisvesting statushouders en voor de tweede helft van 2021 beschikbaar te stellen als overbrugging van de periode tussen het einde van de pilot en de invoering van de nieuwe Inburgeringswet.
2. In 2020 zijn er vanuit het Rijk extra middelen ontvangen voor de bijstandsuitkeringen in verband met de verwachte toestroom aan mensen in de bijstand in verband met de coronacrisis. Deze middelen waren in principe bedoeld voor 2020 en 2021. Omdat niet goed ingeschat kon worden welk effect de coronacrisis zou hebben op de toeloop naar de bijstand is het gehele extra budget toegevoegd aan het jaar 2020. Het overschot einde jaar 2020 bedraagt € 140.137. Voorgesteld wordt om dit bedrag vanuit de reserve vermindering kapitaallasten te bestemmen voor de bijstandsuitkeringen 2021.

Meerkostenregeling Jeugd en Wmo

Door het rijk en de VNG zijn in 2020 afspraken gemaakt over een meerkostenregeling.

Zorgaanbieders binnen de Jeugdwet en de Wmo 2015 kunnen declaraties indienen bij de gemeenten voor gemaakte meerkosten als gevolg van de corona-crisis. Een en ander volgens landelijk opgestelde criteria. De gemeente heeft voor deze meerkostenregeling middelen vanuit het

rijk ontvangen: € 58.462 voor inhaalzorg en meerkosten Jeugdwet en € 29.582 voor inhaalzorg en meerkosten Wmo.

De afwikkeling van de ingediende aanvragen meerkosten 2020 vindt plaats in 2021, waardoor er in 2020 (nog) geen kosten zijn geboekt.

De meerkostenregeling is inmiddels verlengd tot 31 december 2021.

Voorgesteld wordt om vanuit de resultaatbestemming een bedrag van in totaal € 88.044 opnieuw beschikbaar te stellen in 2021 voor de uitvoering van de landelijke meerkostenregeling.

Meerkosten corona kinderopvang

Van het rijk is in 2020 een vergoeding van € 37.527 ontvangen voor de kosten van noodopvang van basisschoolleerlingen en de kinderen uit de kinderopvang, alsmede voor de compensatie van ouderbijdragen. In 2020 is € 12.272 besteed en er resteert dus € 25.255.

Helaas is de coronacrisis nog niet ten einde, zodat ook in 2021 rekening gehouden moet worden met dergelijke kosten. Daarnaast blijkt dat kinderen gedurende de periode van de coronacrisis onderwijsachterstanden hebben opgelopen. Het budget kan aangewend worden om, daar waar nodig, scholen en kinderopvangorganisaties in 2021 te ondersteunen bij het terugdringen van de opgelopen onderwijsachterstanden.

Voorgesteld wordt om vanuit de resultaatbestemming een bedrag van € 25.255 beschikbaar te stellen in 2021 voor de meerkosten corona kinderopvang.

TOZO-regeling

Voor de uitvoering van de Tozo-regeling heeft onze gemeente van het Rijk een voorschot ontvangen. Afrekening met het Rijk vindt plaats op basis van enerzijds de daadwerkelijke bedragen die aan bijstand aan zelfstandige ondernemers zijn uitbetaald en anderzijds op basis van het aantal besluiten op aanvragen levensonderhoud en kapitaalskrediet die onze gemeente genomen heeft. Voor dit laatste gedeelte (de uitvoeringskosten) krijgt onze gemeente een vast bedrag per besluit vergoed.

In april 2020 is het Servicecentrum MER afdeling Sociaal Domein (MER SD) voortvarend aan de slag gegaan met de uitvoering van de Tozo. Doordat een gedeelte van andere werkzaamheden niet of in mindere mate uitgevoerd konden worden op dat moment is reguliere capaciteit ingezet voor de uitvoering van Tozo. Dit heeft er toe geleid dat de MER SD weinig extra capaciteit heeft hoeven inhuren, waardoor de kosten van de uitvoering van Tozo voordelig zijn uitgevallen. In totaal heeft de MER-SD een bedrag van € 157.991 doorbelast als zijnde daadwerkelijke uitvoeringskosten. Vanuit het Rijk heeft onze gemeente op basis van het aantal besluiten op aanvragen levensonderhoud en kapitaalskrediet een bedrag aan uitvoeringskosten vergoed gekregen van € 416.700. Voorgesteld wordt om het 'voordeel' op de uitvoeringskosten Tozo van € 258.709 toe te voegen aan de reserve SC MER-SD. Over de jaren 2022 t/m 2024 zullen er extra uitvoeringskosten Tozo gemaakt moeten gaan worden voor heronderzoeken en terugbetalingen van uitgeleende kapitaalondersteuning. Daarvoor zal te zijner tijd een beroep gedaan worden op deze reserve om de extra kosten in de vorm van aanvullende inhuur door de MER-SD op te kunnen vangen.

De Bandert – vrijval voorziening

In mei 2011 heeft de raad de strategische visie voor het Leisurpark In de Bandert vastgesteld. Voor de uitvoering van de plannen in de verschillende deelgebieden zijn kredieten beschikbaar gesteld. Het project is door de Gebiedsontwikkeling Midden-Limburg (GOML) aangemerkt als een van de structuurversterkende projecten van Midden-Limburg, waarbij door GOML een bedrag van € 770.000 aan subsidie is toegekend. In december 2020 is het maximale subsidiebedrag van € 770.000 definitief afgerekend.

Een van de deelgebieden van de strategische visie is het grondexploitatiegebied. Hiervoor is in de boekhouding een grondexploitatiecomplex opgenomen. Het geprognosticeerde verlies van deze grondexploitatie (na subsidies) staat geraamd op € 193.829, waarvoor een verliesvoorziening is gevormd.

Het nog resterende deel van het uitgifbare terrein doet momenteel dienst als recreatieve zone binnen het familiepark. Gezien het veelvuldige gebruik daarvan, mag worden gesteld dat deze invulling recht doet aan de actuele maatschappelijke behoefte. Daarom wordt voorgesteld af te zien van de commerciële verkoop van de resterende gronden en om het boekhoudkundige grondexploitatiecomplex af te sluiten.

Het afsluiten van de grondexploitatie resulteert in een verlies van € 146.496. Hetgeen te wijten is aan een meevaller in de uiteindelijk ontvangen subsidie (deze was niet volledig geraamd binnen de grondexploitatie) en een meevaller in de kosten (bij het continueren van de grondexploitatie zouden er meer kosten gemaakt worden dan dat er opbrengsten gegenereerd zouden worden).

Een en ander betekent een vrijval van de eerder gevormde verliesvoorziening met € 47.333.

Gezien de werkzaamheden die binnen het Leisurepark nog plaatsvinden, bijvoorbeeld de bouw van de nieuwe locatie voor Handboogschutterij De Ster en turnvereniging Patrick en de daarmee gepaard gaande herinrichting van de omliggende openbare ruimte, wordt voorgesteld om de vrijval van € 47.333 middels resultaatbestemming in te zetten voor bestedingen inzake De Bandert, deelgebied 5: andere ontwikkelingen (verwezen wordt naar het raadsvoorstel Z20/060209-D – 62312).

Project waarden woningen op gebruiksoppervlakte.

In de 1^e bestuursrapportage 2019 is een budget beschikbaar gesteld van € 147.000 voor het project waarden woningen op gebruiksoppervlakte. Daarbij is aangegeven dat het restant overgeheveld moet worden naar 2020. Dat is per ongeluk verzuimd in 2019. Hierdoor is het restant van € 37.000 vrijgevallen in het rekeningsaldo 2019. In 2020 zijn de vervolgcosten aan de orde geweest. Deze bedragen € 33.000 en worden pas daadwerkelijk gemaakt in 2021. Voorgesteld wordt om € 33.000 beschikbaar te stellen voor de vervolgcosten van het project waarden naar gebruiksoppervlakte.

Decembercirculaire vanwege corona-uitkering

In 2020 is via de decembercirculaire een bedrag van € 123.000 ontvangen voor coronamaatregelen. Dit bedrag kon niet meer in de begroting opgenomen worden. Het heeft een positief effect op het rekeningsaldo. De werkelijke besteding van dit ontvangen budget gaat plaatsvinden in 2021. Om die reden wordt voorgesteld het bedrag ad € 123.000 te bestemmen voor uitvoering coronamaatregelen 2021.

Restant-saldo 2020

Het restant van het batig rekening saldo ad € 630.398 wordt veroorzaakt door de overige mee- en tegenvallers binnen de exploitatie 2020. Ten aanzien van het restant van het positieve saldo ad € 630.398 wordt voorgesteld dit toe te voegen aan de reserve vermindering kapitaallasten zoals ook in de Kadernota 2020 is vastgelegd.

Samenvatting:

	Bestemming saldo jaarrekening 2020	2.080.288,00	
1	Raadsbudgetten		16.000,00
2	Openbaar groen		58.500,00
3	Onderhoudskosten binnensportaccommodaties		40.000,00
4	Gladheidsbestrijding		40.000,00
5	Investeringssubsidie en mobiliteitsbijdrage EVV/RIOS '31		450.000,00
6	PW en minimabeleid		129.912,00
6a	PW en minimabeleid		140.137,00
7	Meerkostenregeling Jeugd en Wmo		88.044,00
8	Meerkosten corona kinderopvang		25.255,00

9	TOZO-regeling		258.709,00
10	De Bandert – vrijval voorziening		47.333,00
11	Project waarderen woningen op gebruiksoppervlakte.		33.000,00
12	Decembercirculaire 2020 vanwege corona-uitkering		123.000,00
13	Naar reserve vermindering kapitaallasten		630.398,00
			2.080.288,00

Storting reserve vermindering kapitaallasten

Conform de nota reserves en voorzieningen worden de niet bestede budgetten voor algemeen jeugdbeleid en jeugdgezondheidszorg in de jaarrekening toegevoegd aan de reserve algemeen jeugdbeleid. In 2020 ging het om een batig saldo van € 121.253. Dit bestaat voor ruim € 83.000 uit niet bestede middelen op het budget dat bedoeld is voor het financieren van eenmalige projecten en initiatieven op het gebied van jeugdbeleid. Door corona zijn er in 2020 geen initiatieven ontplooid en is vanuit de algemene middelen een groot tekort op jeugdhulp is opgevangen. Voorgesteld wordt het bedrag van € 121.253 niet toe te voegen aan de reserve algemeen jeugdbeleid, maar aan de reserve vermindering kapitaallasten.

Juridische toelichting

N.v.t.

Duurzaamheid / Cittaslow

N.v.t.

Risico's

N.v.t.

Burgerparticipatie

N.v.t.

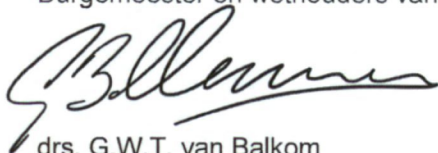
Bijgevoegde stukken

- Raadsbesluit
- Jaarrekening 2020, bestaande uit:
 - Programmaverantwoording en -rekening deel I 2020
 - Programmaverantwoording en -rekening deel II 2020

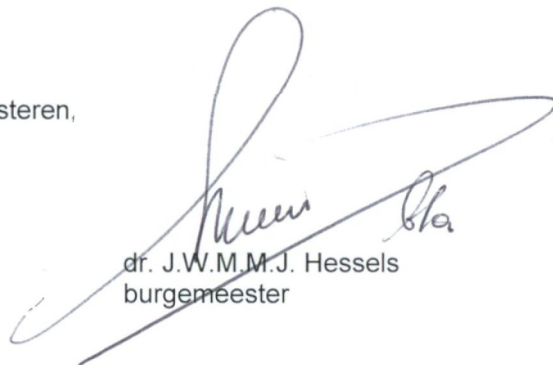
Ter inzage liggende stukken

Geen.

Burgemeester en wethouders van Echt-Susteren,



drs. G.W.T. van Balkom
secretaris



dr. J.W.M.M.J. Hessels
burgemeester