

Raadsvoorstel



Datum raadsverg.: woensdag 6 juli 2022
Agendapunt:
Zaak - documentnummer: Z22/117345-D - 129475
Datum B&W-verg.: dinsdag 31 mei 2022
Portefeuillehouder(s): G.H.C. Frische

Onderwerp
Jaarrekening 2021

Samenvatting

Ingevolge artikel 197 van de gemeentewet dient uw college verantwoording aan de raad af te leggen over het begrotingsjaar 2021. De jaarrekening sluit met een positief saldo van € 1.412.711. Een toelichting op dit saldo treft u aan in het jaarverslag. Het Rapport van Bevindingen (RvB) wordt medio juni 2022 verwacht.

Voorstel

1. De jaarrekening 2021 (deel I: programmaverantwoording 2021 en deel II: programmarekening 2021) vast te stellen met een positief saldo van € 1.412.711;
2. Het positieve rekeningsaldo ad € 1.412.711 conform de in dit raadsvoorstel opgenomen toelichtingen, als volgt te bestemmen:
 - a. toe te voegen aan de raadsbudgetten € 28.950
 - b. toe te voegen aan het budget website € 75.000
 - c. toe te voegen aan het budget wegen € 26.100
 - d. toe te voegen aan het budget lanen buitengebied € 75.000
 - e. toe te voegen aan het budget onderhoudskosten Reinoudhal € 145.000
 - f. toe te voegen aan het budget woonwagenlocatie € 20.000
 - g. toe te voegen aan het budget thuiswerken € 250.000
 - h. toe te voegen aan de voorziening uitbetaling verlof € 100.000
 - i. toe te voegen aan de voorziening onderhoud gemeenschapshuizen € 250.000
 - j. het restant ad € 442.661 toe te voegen aan de reserve vermindering kapitaallasten.
3. Begrotingswijziging nr. 11 voor het dienstjaar 2022 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 volgend jaar door de raad te worden vastgesteld.

Inhoudelijke toelichting

De jaarrekening bestaat uit het jaarverslag en de jaarrekening. In het jaarverslag kijken we terug op de belangrijkste gebeurtenissen en ontwikkelingen in 2021. De jaarrekening gaat in op de financiële aspecten van de uitvoering van het beleid in 2021. 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).

Procedure: Het Rapport van Bevindingen (RvB) exclusief het sociaal domein, is per 16 mei 2022 nog niet ontvangen. Het onderdeel Sociaal Domein wordt later aangeleverd, omdat gewacht is op de controleverklaring van de gemeente Roermond. Hierna kan de controle van het Sociaal domein bij de gemeente Echt-Susteren pas worden afgerond. Uit de controle van het sociaal domein kunnen nog mutaties voortvloeien. Deze info is naar verwachting op 15 juni 2022 beschikbaar. Ook uit de reguliere controle kunnen nog mutaties voortvloeien. Het meest praktisch is om alle (mogelijke) mutaties in één keer door te voeren en daarna nieuwe boekwerken te vervaardigen. Voorgesteld wordt om de complete boekwerken (inclusief mutaties) aan de raad te verzenden. Dit betekent dat verzending pas kan plaatsvinden uiterlijk medio juni 2022. Voor de raad betekent dit dat er nog drie weken beschikbaar zijn om de jaarrekening 2021 te bestuderen.

Financiële toelichting

Het jaar 2021 sluit met een positief rekening saldo van € 1.412.711. Op een exploitatietotaal van ruim € 94 miljoen betreft dit een afwijking van afgerond 2,2%. De analyse van het saldo treft u aan in het jaarverslag. Van een aantal saldi wordt voorgesteld deze over te hevelen naar 2022, tevens worden een aantal voorstellen gedaan over de bestemming van het positieve saldo 2021.

Raadsbudgetten

Vanwege corona hebben in 2021 minder activiteiten plaatsgevonden zodat er minder representatiekosten zijn geweest, minder opleidingen en geen heisessie. Ook de commissievergaderingen zijn gedurende een deel van het jaar afgelast waardoor er minder presentiegelden werden uitbetaald. Een en ander heeft geleid tot een voordeel van € 40.000. Het presidium stelt voor om € 28.950 van het niet gebruikte budget voor de raad 2021 te reserveren voor het jaar 2022. Het bedrag wordt bestemd voor:

- In verband met de coalitievorming is een bedrag nodig van € 4.500
- Voor de heisessie raad worden in 2022 extra kosten , geraamd op € 10.000 gemaakt.
- Voor het bestuurlijk besluitvormingsproces wordt gebruik gemaakt van het vergadersysteem Ibabs. Gebleken is dat twee onderdelen hierbinnen nog niet begroot waren binnen de raadsbegroting en deels door de organisatie werden bekostigd. Allereerst betreft dit de 25 licenties die door de raadsleden en griffie voor Ibabs zijn afgegeven en dienen te worden betaald c.q. begroot. Hiermee is een totaalbedrag van € 3.700 per jaar gemoeid. Ten tweede zijn er nu enkel (10) uitzendingen van raadsvergaderingen begroot in de raadsbegroting, terwijl inmiddels ook de commissievergaderingen en raadsconferenties worden uitgezonden. Hiermee is in totaal een bedrag van € 5.000 gemoeid.
- Tot slot wordt voorgesteld om met ingang van 2022 de fractiegeldvergoeding te verhogen van € 500 naar € 750 per raadslid. Hiermee is een bedrag gemoeid van € 5.750.

De structurele verhoging van het budget ibabs (€ 3.700) , uitzendingen ad € 5.000 en ophogen fractiegelden € 5.750 worden meegenomen in de kadernota 2023.

Nieuwe website

Voor een goede dienstverlening en om te (blijven) voldoen aan wettelijke, technische en functionele eisen is het noodzakelijk om de gemeentelijke website te vernieuwen. Dit kan slechts voor een klein deel binnen bestaande personele en financiële middelen worden gerealiseerd. Daarom is een extra investering nodig van € 75.000 voor de inhuur van specifieke deskundigheid.

Wegen

In het laatste kwartaal van 2021 stond een zeer grote update gepland voor het beheerssysteem wegen-riool, deze is vertraagd en gaat plaatsvinden in 2022.

De gemeente heeft de verplichting jaarlijks een luchtfoto vergelijking door te voeren en een WOZ-mutatie bestand aan BSGW te leveren. Als gevolg van een nieuwe werkwijze heeft dit vertraging opgelopen en daardoor niet plaatsgevonden in 2021. Voorgeteld wordt het niet-bestede budget ad € 26.100 over te hevelen naar 2022.

Revitalisering en instandhouding gemeentelijke lanen in het buitengebied

Afgelopen drie jaar is extra geïnvesteerd in de revitalisering van de lanen in het buitengebied van Maria Hoop, wat heeft geleid tot een kwaliteitsverbetering. Uit nadere inventarisatie blijkt echter dat door algemene aftakeling ten gevolge van leeftijd, maar ook door klimatologische omstandigheden, veel lanen in het buitengebied slecht zijn. Daarom is het noodzakelijk om te blijven investeren in vervanging van zieke en afgestorven bomen. Op dit moment valt jaarlijks 4% van het areaal laanbomen in het buitengebied uit en dient vervangen te worden. Onder normale omstandigheden wordt gerekend met een uitval van jaarlijks 1%. Enerzijds bestaat de verplichting om in te grijpen in het kader van zorgplicht en aansprakelijkheid, anderzijds schrijft het beheerplan Natura 2000 van de Provincie Limburg en de Natuurbeschermingswet ons voor dat lijnvormige beplantingselementen in een straal van 8 km rond het Natura 2000 gebied 'Abdij Lilbosch en voormalig klooster Maria Hoop', duurzaam in stand gehouden moeten worden. Voorgesteld wordt voor deze revitalisering van lanen in het buitengebied voor de komende vijf jaar een eenmalig budget van € 75.000 beschikbaar te stellen.

Wateroverlast Reinoudhal

De aanpassing van de Reinoudhal is dringend gewenst zodat het risico van binnendringend regenwater na extreme regenbuien wordt beperkt. Op dit moment vormen zandzakken een tijdelijke oplossing, maar door het aanbrengen van structurele voorzieningen kan het risico van binnendringend hemelwater tot een minimum beperkt worden. Met de realisatie en externe begeleiding van het aanbrengen van de voorzieningen is een bedrag gemoeid van € 145.000.

Woonwagenlocatie Groensebos

In de 2e Bestuursrapportage 2021 is voor het boekjaar 2021 € 20.000 beschikbaar gesteld voor de inhuur van Nijbod ten behoeve van ondersteuning bij het opstellen van een plan van aanpak voor de woonwagenlocatie Groensebos te Sint Joost. Gelet op interne prioriteitstelling heeft opdrachtverlening begin 2022 plaatsgevonden en is het in 2021 beschikbaar gestelde budget niet besteed. Aangezien deze niet bestede middelen onderdeel uitmaken van het jaarrekening resultaat 2021 wordt voorgesteld om het bedrag van € 20.000 opnieuw vanuit het jaarrekening resultaat 2021 beschikbaar te stellen voor genoemde woonwagenzaken.

Kosten thuiswerken

In de begroting 2021 is een budget opgenomen van € 200.000 voor de kosten van het thuiswerken door medewerkers. Dit budget is bedoeld voor de te verstrekken ICT-apparatuur en voor vergoeding van de kosten voor een thuiswerkplek die voldoet aan de Arbonormen. In 2021 zijn er geen uitgaven gedaan ten laste van dit budget, omdat lange tijd onduidelijk was welke kosten op basis van de Cao Gemeenten vergoed moeten worden en de aanschaf van de benodigde apparatuur (vanwege wereldwijde chiptekorten) erg lang heeft geduurd. Gevolg is dat de feitelijke

uitgaven pas in 2022 gaan plaatsvinden. Daarnaast blijkt dat het oorspronkelijk geraamde bedrag niet toereikend is en verhoogd dient te worden tot € 250.000.

Vorming voorziening uitbetaling verlof

Sinds de invoering van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) is de opzegtermijn bij ontslag op eigen verzoek teruggebracht van 3 maanden naar 1 maand. Het komt hierdoor steeds vaker voor dat een medewerker zijn verlofuren niet volledig kan opnemen voordat hij uit dienst gaat, omdat een goede overdracht van de werkzaamheden ook geborgd moet worden. Dit betekent dat bij het einde van het dienstverband veel verlofuren uitbetaald moeten worden. Daarbij komt ook nog dat de nieuwe cao Gemeenten de mogelijkheid biedt verlof te sparen.

In 2021 is voor ongeveer € 42.000 verlofuren uitbetaald bij einde dienstverband. Uitgaande van een uurloon op basis van schaal 9 en uitgaande van 2.500 verlofuren moet een voorziening gevormd worden van € 100.000. Dit moet voldoende zijn voor de komende jaren. Zo nodig moet de voorziening extra gevoed worden.

Dotatie voorziening gemeenschapshuizen

De voorziening onderhoud gemeenschapshuizen dekt de kosten voor het uitvoeren van planmatig onderhoud aan de verschillende gemeenschapsvoorzieningen in eigendom van de gemeente. Drie gemeenschapshuizen zijn eigendom van derden: in Illikhoven, Nieuwstadt en Maria Hoop. De kosten van het planmatig onderhoud van deze drie gemeenschapshuizen zijn niet opgenomen in de voorziening onderhoud gemeenschapshuizen. Met de eigenaren en beheersstichtingen zijn langdurige overeenkomsten afgesloten, waardoor de maatschappelijke functie geborgd is tot respectievelijk 2035, 2038 en 2041. Dit biedt voldoende zekerheid om de verantwoordelijkheid voor het planmatige onderhoud voor deze drie gemeenschapshuizen op dezelfde wijze vorm te geven als voor de gemeenschapshuizen in eigendom van de gemeente. Om te voorkomen dat de voorziening voortijdig op is en om werkzaamheden te combineren, is een eenmalige ophoging nodig van € 250.000.

Restant-saldo 2021

Ten aanzien van het restant van het positieve saldo ad € 442.661 wordt voorgesteld dit toe te voegen aan de reserve vermindering kapitaallasten zoals ook in de Kadernota 2021 is vastgelegd.

Resumé

	Bestemming	Saldo jaarrekening
		1.412.711
1.	raadsbudgetten	-/- 28.950
2.	Nieuwe website	-/- 75.000
3.	wegen	-/- 26.100
4.	Revitalisering en instandhouding gemeentelijke lanen in het buitengebied	-/- 75.000
5.	Wateroverlast Reinoudhal	-/- 145.000
6.	woonwagenlocatie	-/- 20.000
7.	Kosten thuiswerken	-/- 250.000
8.	Voorziening uitbetaling verlof	-/- 100.000
9.	Dotatie voorziening gemeenschapshuizen	-/- 250.000
10.	Storting reserve vermindering kapitaallasten	-/- 442.611
	saldo	0

Juridische toelichting
N.v.t.

Duurzaamheid / Cittaslow
N.v.t.

Risico's
N.v.t.

Burgerparticipatie
N.v.t.

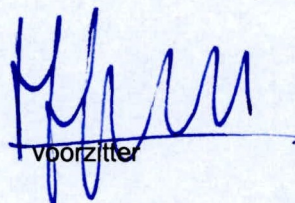
Bijgevoegde stukken

- Raadsbesluit
- Jaarrekening 2021, bestaande uit:
 - * Programmaverantwoording en -rekening deel I 2021
 - * Programmaverantwoording en -rekening deel II 2021

Ter inzage liggende stukken
N.v.t.

Burgemeester en wethouders van Echt-Susteren,


secretaris


voorzitter