# ADVIES AAN GEMEENTERAAD

| | |
|---|---|
| Zaak | 0965125092/125098 |
| Vertrouwelijkheid | Openbaar |
| Datum advies | 31 mei 2022 |
| Afdeling | Financiën & Controlling |
| Afdelingsmanager | G.H.J. Hollands |
| Opsteller | J.A.L. Degens |
| Portefeuillehouder | D.J.W. (Dion) Schneider |
| Financiële consequenties | zie beslispunt |

## ONDERWERP

Jaarstukken 2021

## BESLISPUNT

1. De jaarstukken 2021 vaststellen en
2. Instemmen met de voorgestelde resultaatbestemming.

## OVERLEG GEVOERD MET (ADVIES INGEWONNEN BIJ)

De jaarstukken 2021 bevatten bijdragen van een groot aantal ambtenaren.

## SAMENVATTING

De jaarstukken 2021 sluiten met een voordelig saldo van € 160.756. In het voorliggende raadsvoorstel is een voorstel tot resultaatbestemming opgenomen.

## INLEIDING

Het jaar 2021 was een bewogen jaar. Ook voor de gemeente Simpelveld. Net als in 2020 stond 2021 in het teken van de wereldwijde Covid-19 pandemie, die ook een grote impact had op de gemeentelijke organisatie. Eind juli werden gemeenten in Zuid-Limburg, waaronder Simpelveld, verrast door zware en langdurige regenval. Hierdoor zijn verschillende beken en rivieren buiten hun oevers getreden, waardoor woningen, bedrijven en openbare ruimte schade leden. Verder namen we in 2021 afscheid van onze burgemeester en trad zijn plaatsvervanger aan.

Het jaar 2021 was het laatste jaar van de vorige raadsperiode. In dit laatste jaar zijn wederom veel van de voornemens uit de collegeagenda gerealiseerd. In deze jaarstukken treft u de inhoudelijke alsook financiële verantwoording aan.

## 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 2021 en beraps voorjaar en najaar 2021.

## OVERWEGINGEN

Zie toelichting bij financiële aspecten.

## OPTIES

N.v.t.

## PERSONELE ASPECTEN

N.v.t.

## FINANCIËLE ASPECTEN

De jaarstukken sluiten met een positief saldo van € 160.756. De begroting (na wijziging) ging uit van een saldo van €190.008. 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 € 160.756 hebben geleid zijn de volgende (afwijkingen zijn afgerond op duizendtallen):

| Verklaring verschil op hoofdlijnen (>25.000); waarbij Nadeel (-/-) en Voordeel (+) | | Voor- / nadelen |
|---|---|---|
| Dotatie voorziening APPA wethouders (programma 0) | | 50.000 |
| Bijdrage stadsregio Parkstad Limburg (programma 0) | | 27.000 |
| Budget samenwerking Middengebied (programma 0) | | 27.000 |
| Algemene uitkering (programma 0) | | 510.000 |
| CAO-verhoging | | -95.000 |
| Reconstructie viaduct Bocholtzerweg-Kievit (programma 2) | | 33.000 |
| Toeristenbelasting (programma 3) | | 25.000 |
| Binnensport (programma 5) | | 71.000 |
| Leerlingenvervoer (programma 5) | | 46.000 |
| Budget openbare speelplekken (programma 5) | | 41.000 |
| Isd Kompas (programma 6) | | 37.000 |
| Verkoop 3-tal percelen grond WOZL (programma 6) | | 125.000 |
| Bijdrage WOZL en WSP | | -60.000 |
| WMO (programma 6) | | -254.000 |
| Jeugdzorg (programma 6) | | -1.046.000 |
| Inzet reserve sociaal domein t.b.v. wmo en jeugdzorg (programma 0) | | 450.000 |
| Omgevingsvergunningen (programma 8) | | 26.000 |

Voor wat betreft de impact van de Coronacrisis op de gemeentelijke financiën verwijzen wij u naar de speciaal hiervoor aan de jaarstukken toegevoegde paragraaf Covid-19. Deze worden hier en bij de diverse programma's derhalve niet nader toegelicht.

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 stijging van de rekenrente (2021 0,528%/2020 0,082%) kan in 2021 de dotatie aan de voorziening achterwege blijven en vindt er zelfs een beperkte vrijval plaats;
- *Bijdrage stadsregio Parkstad Limburg*
  In de begroting 2021 is rekening gehouden met een totaal bijdrage aan PSL van € 133.120. De daadwerkelijke bijdrage heeft € 105.700 bedragen. Een voordeel derhalve van € 27.420. Dit voordeel is voornamelijk het gevolg van het feit dat in de gemeentelijke begroting 2021, 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 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 2021 is hiervan slecht een beperkt deel besteed. Via de resultaatbestemming wordt voorgesteld het restant te reserveren voor dit doel;
- *Algemene uitkering*
  De algemene uitkering is in de jaarstukken verwerkt op basis van de decembercirculaire 2021. In de berap najaar zijn de gegevens van de septembercirculaire verwerkt, omdat toen de decembercirculaire nog niet beschikbaar was. Daarnaast zijn er nabetalingen over voorgaande jaren geweest van afgerond € 33.000. Tevens is het voorstel een tweetal rijksbijdragen, te weten de brede aanpak dak- en thuisloosheid voor een bedrag van € 32.051 en de kerkenvisies voor een bedrag van € 25.000 via de resultaatbestemming te reserveren;

- *Cao-verhoging*
  Begin november 2021 is een principeakkoord CAO-gemeenten 2021-2022 bereikt. Vervolgens is begin 2022 het principeakkoord door partijen bevestigd. Een deel van dit akkoord heeft betrekking op 2021. Het betreft de salarisstijging per 1 december 2021 (1 maand) en een eenmalige uitkering. Deze lasten dienen ten laste te worden gebracht van het boekjaar 2021;
- *Reconstructie viaduct Bocholtzerweg-Kievit*
  De afrekening van de reconstructie viaduct Bocholtzerweg-Kievit heeft in 2022 plaats gevonden. Derhalve is er in het boekjaar een overschot. Via de resultaatbestemming wordt voorgesteld het restant te reserveren;
- *Toeristenbelasting*
  De opbrengst toeristenbelasting is hoger dan geraamd. Waarschijnlijk als gevolg van de toename van de ‘vakantie in eigen land’ door de Covid-19 pandemie;
- *Binnensport*
  Als gevolg van de Covid-19 pandemie zijn de gemeentelijk binnensportaccommodaties geruime tijd gesloten geweest. Enerzijds heeft dat geresulteerd in het vervallen van huurinkomsten conform de lokale steunmaatregelen. Anderzijds zijn de kosten van de binnensportaccommodaties achtergebleven.
- *Leerlingenvervoer*
  De kosten voor het leerlingenvervoer zijn lager dan de raming, onder andere als gevolg van het lagere gebruik door de Covid-19 pandemie;
- *Budget openbare speelplekken*
  Het beschikbare budget voor het onderhoud en de aanleg van openbare speelplekken is niet geheel benut. O.a. doordat de, via de resultaatbestemming 2020, overgehevelde middelen voor speelplekken zijn ingezet. Daarnaast wordt de gerealiseerde skatevoorziening geactiveerd en afgeschreven en komt daarmee niet ten laste van het genoemde budget;
- *Isd Kompas*
  Uit de jaarstukken van Kompas blijkt een voordeel. Voor een verdere toelichting verwijzen wij naar het betreffende raadsvoorstel met bijlagen;
- *Verkoop 3-tal percelen grond WOZL*
  In november 2021 zijn door WOZL drie bedrijfskavels in Kerkrade verkocht. Het Simpelveldse aandeel in de opbrengst van de verkoop bedraagt 3,1%;
- *Bijdrage WOZL en WSP*
  De jaarcijfers van WOZL en WSP laten een overschrijding van de gemeentelijke raming zien. 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(-begeleiding). In totaliteit is er sprake van een overschrijding. Met name de uitgaven voor hulp in het huishouden zijn aanzienlijk hoger dan voorzien;
- *Jeugdzorg*
  Bij de jeugdzorg is sprake van een openeinderegeling. Het beschikbare budget bleek in 2021 niet toereikend. De uitgaven kunnen jaarlijks sterk fluctueren. Omdat m.i.v. van 2022 het woonplaatsbeginsel voor de jeugdzorg is ingevoerd, gaan wij er op dit moment van uit dat er sprake is van een incidentele overschrijding;
- *Inzet reserve sociaal domein*
  Zoals hiervoor benoemd laten de wmo en jeugdzorg aanzienlijke meerkosten zien. De reserve sociaal domein is beschikbaar voor het opvangen van negatieve financiële fluctuaties. Het college is door uw raad gemandateerd om de reserve in te zetten. Gezien het voorgaande heeft het college ervoor gekozen om de reserve voor een bedrag van € 450.000 in te zetten;

- *Omgevingsvergunningen*
  De leges omgevingsvergunningen waren hoger dan bij het opstellen van de begroting voorzien.

Voorstel resultaatbestemming

Voorgesteld wordt het resultaat over het boekjaar 2021 als volgt te bestemmen:

| | | | |
|---|---|---|---|
| Resultaat voor bestemming | | | 160.756 |
| Af: | - reserveren ontvangen rijksmiddelen brede aanpak dak- en thuisloosheid | -32.051 | |
| | - reserveren ontvangen rijksmiddelen kerkenvisies | -25.000 | |
| | - reserveren restant ontvangen rijksmiddelen warmtetransitie | -10.565 | |
| | - reserveren restant rijksmiddelen preventieakkoord | -6.607 | |
| | *totaal te reserveren rijksmiddelen* | | -74.223 |
| Af: | - overhevelen restantbudget samenwerking middengebied | -27.276 | |
| | - overhevelen restantbudget reconstructie viaduct Bocholtzerweg-Kievit | -32.610 | |
| | - overhevelen restantbudgetten beheer openbare ruimte | -23.325 | |
| | *totaal via reserve overloop beschikbaar stellen in 2022* | | -83.211 |
| Restant te bestemmen resultaat | | | 3.322 |

Voorgesteld wordt om het restant te bestemmen resultaat van € 3.302 ten gunste van de algemene reserve te brengen.

Toelichting resultaatbestemming:

- *Rijksmiddelen brede aanpak dak- en thuisloosheid:* van het Rijk ontvangen wij, net als 2020, 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;
- *Rijksmiddelen kerkenvisies:* de middelen worden van het Rijk ontvangen voor het opstellen van een lokale visie voor de toekomst van religieus erfgoed;
- *Rijksmiddelen warmtetransitie:*de middelen worden van het Rijk ontvangen om lokaal de aanzet voor de warmtetransitie vorm te geven;
- *Rijksmiddelen preventieakkoord:*de middelen worden van het Rijk ontvangen om lokaal activiteiten te ontplooien voor een gezondere leefstijl;
- *Overhevelen budgetten:* van sommige zaken waarvoor in 2021 budgetten beschikbaar zijn gesteld, blijkt dat deze door omstandigheden in 2021 niet of nog niet geheel zijn uitgevoerd. Dit kan in regionaal verband zijn, zoals bij de samenwerking in het Middengebied. Maar ook eigen gemeentelijke zaken, zoals de reconstructie van het viaduct Bocholtzerweg-Kievit en budgetten beheer openbare ruimte. Voorgesteld wordt deze budgetten middels de resultaatbestemming over te hevelen, zodat de middelen in 2022 e.v. beschikbaar zijn voor de daadwerkelijke uitvoering/aanschaf c.q. het doen van (regionale) bijdragen.

## AANBESTEDING

N.v.t.

## COMMUNICATIE

Via de reguliere kanalen

## EVALUATIE

N.v.t.

## VERVOLG / PLANNING

N.v.t.

## BIJLAGEN

1. Jaarstukken 2021 (documentnummer 125660)
2. Bijlagenboek jaarstukken 2021 (documentnummer 125661)

## BESLISPUNT

1. De jaarstukken 2021 vaststellen en
2. Instemmen met de voorgestelde resultaatbestemming.

Het college van burgemeester en wethouders in Simpelveld,

| | |
|---|---|
| De secretaris, | De waarnemend burgemeester, |
| Mw. mr. M. Liu | Dhr. D.W.J. Schneider |

## AANBIEDING AAN DE GEMEENTERAAD

Aan de raad wordt voorgesteld om:

1. De jaarstukken 2021 vaststellen en
2. Instemmen met de voorgestelde resultaatbestemming.

Simpelveld, 7 juli 2022

| | |
|---|---|
| De griffier, | De voorzitter, |
| Dhr. bc. F.G. Simons | Dhr. D.W.J. Schneider |