Voorstelnummer: 335490
Zaaknummer: 744136

Collegevoorstel

openbaar

gemeente Houten

Onderwerp
Jaarstukken 2020 (gewijzigd) - resultaatbestemming

Beslispunten
De raad voor te stellen om:

1. In verband met aanpassing van de jaarstukken 2020 het besluit van 11 mei 2021 (met zaaknummer 742165) betreffende resultaatbestemming in te trekken;
2. Het jaarrekeningsaldo 2020 ad € 3.900.318 voor het gedeelte algemene dienst € 771.510 in de algemene reserve (vrij) te storten en voor het gedeelte grondexploitaties € 3.128.808 in het Concern weerstandsvermogen grondexploitaties;
3. € 313.000 in de bestemmingsreserve overlopende posten te storten ten behoeve van in 2021 uit te voeren projecten die in 2020 gepland waren, en deze storting te dekken door een onttrekking uit de algemene reserve (vrij);
4. € 313.000 aan de bestemmingsreserve overlopende posten te onttrekken ten behoeve van de te maken kosten 2021 voor projecten 2020;
5. In te stemmen met de herbestemming van de voorziening Volkshuisvesting € 1.320.000 naar een bestemmingsreserve Volkshuisvesting.

Verantwoordelijken	Bestuurlijke planning
Bedrijfsvoering **Opsteller** : Ronald van Engeland **Telefoon** : 357 **Gefiatteerd door team-/programmamanager**: Hanneke Knijf **Er is intern overlegd met medewerker(s):** **1e portefeuillehouder:** Kees van Dalen **2e portefeuillehouder**: n.v.t.	**College van** 1 juni 2021 **Raad** **Besluitvorming** Rondetafelgesprek: 8 juni 2021 Debatraad: 17 juni 2021 Besluitvormende raad: 17 juni 2021

335490

Voorstelnummer: 335490
Zaaknummer: 744136

Samenvatting

Op 11 mei 2021 heeft het college de jaarstukken 2020 vastgesteld. Na deze vaststelling zijn er nieuwe ontwikkelingen / inzichten ontstaan. Op basis hiervan moeten de op 11 mei jl. door het college vastgestelde jaarstukken 2020 worden gewijzigd. De belangrijkste wijziging is dat er voor ongeveer € 2,6 miljoen aan tussentijdse winst moet worden genomen op de grondexploitaties Vinex. In het collegevoorstel 'jaarstukken (gewijzigd) 2020' – resultaatbepaling is dit nader toegelicht. Deze tussentijdse winstneming moet ook worden bestemd. Daarom moet het college ook opnieuw besluiten over de jaarstukken 2020 – resultaatbestemming.

Met een afzonderlijk voorstel zijn de jaarstukken (gewijzigd) 2020 inclusief ongewijzigde geheime bijlage Grondexploitatie Houten 2021 aan het college aangeboden en is het resultaat van de jaarrekening 2020 bepaald. Met dit voorstel wordt dit eerder bepaalde resultaat bestemd.

Aanleiding

Op 11 mei 2021 heeft het college de jaarstukken 2020 vastgesteld. Na deze vaststelling zijn er nieuwe ontwikkelingen / inzichten ontstaan. Op basis hiervan moeten de op 11 mei jl. door het college vastgestelde jaarstukken 2020 worden gewijzigd. De belangrijkste wijziging is dat er voor ongeveer € 2,6 miljoen aan tussentijdse winst moet worden genomen op de grondexploitaties Vinex. In het collegevoorstel 'jaarstukken (gewijzigd) 2020' – resultaatbepaling is dit nader toegelicht. Deze tussentijdse winstneming moet ook worden bestemd. Daarom moet het college ook opnieuw besluiten over de jaarstukken 2020 – resultaatbestemming.

Dit collegevoorstel betreft de bestemming van het resultaat van de jaarrekening 2020.

De wereldwijde corona-crisis (als gevolg van Covid-19) heeft in 2020 een grote invloed gehad op het economische en sociaal-maatschappelijke leven en dus ook op de jaarrekening 2020 van de Gemeente Houten.

In 2020 is een aantal belangrijke beleidsdocumenten door de raad vastgesteld die van invloed zijn op de realisatie van onze ambities in de tweede helft van deze bestuursperiode. Het betreft:

- Energieplan 2020-2025;
- Programma Sociale Koers 2020-2023;
- Programmaplan Omgevingswet.

Ook is in 2020 en 2021 uitvoerig gesproken over de Ruimtelijke Koers Houten. Op 17 maart 2021 heeft het referendum Ruimtelijke Koers plaatsgevonden. De gemeenteraad heeft op 30 maart 2021 over het voorliggende raadsvoorstel Ruimtelijke Koers Houten, in samenhang met de uitslag van het referendum, gedebatteerd en besloten niet in te stemmen met het raadsvoorstel Ruimtelijke Koers Houten. Wel is de motie 'Tijd voor reflectie en verbinding' door de raad aangenomen.

Jaarrekeningresultaat 2020: € 3.900.000 positief

De prognose op basis van de maandelijkse begrotingswijziging van december 2020 was € 1,520 miljoen positief. Toen is al wel aangegeven dat er nog sprake was van een financieel risico (ruim € 3 miljoen) ten aanzien van de kostenontwikkeling voor jeugdhulp en Wmo. In de raadsinformatiebrief van 8 januari 2021 'Realisatie uitgaven jeugdhulp en Wmo op basis van de Q3-2020' is de raad over de actuele stand van zaken geïnformeerd. Op basis van de Q4-2020 rapportage is er sprake van een tekort van € 3,332 miljoen op het Sociaal domein. Hier tegenover staat een, per saldo, positief effect van overige mee- en tegenvallers van € 2,583 miljoen. Hier is een belangrijke verklaring voor. Bij het opstellen (september 2020) van de tweede bestuursrapportage waren de vooruitzichten over het verloop van de corona-crisis voorzichtig positief. Op basis daarvan was het de verwachting dat beschikbare budgetten in het laatste kwartaal weer in belangrijke mate konden worden besteed. Vanaf medio oktober zijn deze inzichten echter weer drastisch gewijzigd. Als gevolg van de tweede lockdown is nu in de jaarrekening een onderschrijding te zien op een aantal reguliere budgetten, maar zeker ook op de budgetten voor regelings- en uitvoeringskosten van de gemeenschappelijke regeling WIL. Ook is er een positief effect van € 3,129 miljoen door winstnemingen bij een grondexploitaties Vinex (€2,589 miljoen) en Niet Vinex(0,54 miljoen).

Het verschil ten opzichte van de prognose in december 2020 wordt op hoofdlijnen verklaard door:

1. Hogere kosten Sociaal domein: € 3,332 miljoen negatief;
2. Winstnemingen grondexploitatie Vinex en Niet Vinex: € 3,129 miljoen positief;
3. Lagere uitvoerings- en regelingskosten WIL: € 0,984 miljoen positief;
4. Thuiswerken en effect minder gebruik sportaccommodaties/leerlingenvervoer: € 0,415 miljoen positief.

5. ICT/Informatisering: € 0,281 miljoen positief;
6. Hogere algemene uitkering: € 0,243 miljoen positief;
7. Hogere leges uit Omgevingsvergunningen: € 0,206 miljoen positief;
8. Overige (inclusief diverse kleinere budgetten ≤ € 75.000): € 0,454 miljoen positief.

Beoogd effect

Het bepaalde jaarrekeningresultaat 2020 te bestemmen.

Argumenten per beslispunt

1.1 De jaarstukken 2020 gewijzigd zijn.

2.1 Er moet een bestemming aan het gewijzigde jaarrekeningsaldo 2020 worden gegeven.
Uitgangspunt is dat het positieve resultaat (€ 3.900.318) wordt gestort voor het gedeelte algemene dienst (€ 771.510) in de algemene reserve (vrij) en voor het gedeelte grondexploitaties (€ 3.128.808) in het Concern weerstandsvermogen grondexploitaties.

2.2 *De storting in het reserve Concern weerstandsvermogen grondexploitaties vindt plaats op basis van een (tussentijdse) winstneming van een grondexploitatie Vinex en Niet Vinex.*
Als er een nadeel is op een grondexploitatie (een verlieslatend complex), dan moet hiervoor een voorziening gevormd worden, welke ten laste komt van deze reserve. Voorgesteld wordt om, de nu voor het eerst van toepassing zijnde tussentijdse winstnemingen, te storten in de reserve concernweerstandsvermogen grondexploitaties. Hiermee blijven de middelen beschikbaar voor de resterende of nieuwe risico's van de afbouw van Vinex, maar ook voor andere inhoudelijke ambities (programmering, duurzaamheidambities et cetera) voor toekomstige woningbouw in Houten.

3.1 *Er vindt een storting in de bestemmingsreserve overlopende posten plaats door een onttrekking uit de algemene reserve (vrij).*
In 2020 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.

4.1 Er worden kosten gemaakt voor extra werkzaamheden in 2021 als gevolg van de verlening van omgevingsvergunningen van 2020.
Als gevolg van de extra aanvragen in 2020 worden ook meer kosten gemaakt bij vergunningverlening, toezicht en handhaving in 2021. De meeropbrengst leges 2020 is toereikend om de als gevolg hiervan extra kosten in 2021 te dekken (€ 150.000).

4.2 Er moet nieuw klantvolgsysteem Sociaal Team aangeschaft worden.
Het grootste deel van de implementatie vindt pas plaats in 2021. Dus ook de kosten komen pas in 2021(€ 69.000).

4.3 Er vindt een verbetering plaats van de digitale informatiehuishouding door implementatie Topdesk.
Dit gebeurt pas in 2021 in plaats van geplande jaar 2020(€ 45.000).

4.4 Er is vertraging opgetreden bij de projecten POH jeugd (praktijkondersteuner huisarts) en SOH jeugd (specialistische ondersteuner huisarts).
De POH jeugd is met enige vertraging, o.a. door corona, in april 2020 gestart. Doordat beide functies in 2020 met vertraging zijn gestart is niet het volledige budget van 2020 benut. Om de functies goed te borgen is er incidenteel enige investeringsruimte nodig in 2021 o.a. voor diagnostische instrumenten en huisvesting(€ 25.000).

*4. Er zijn in 2020 middelen beschikbaar gesteld voor b*rede *aanpak dak- en thuisloosheid.*
De lokaal beschikbare middelen worden ingezet voor het verder vormgeven en faciliteren van de lokale alliantie met Viveste en een aantal zorgaanbieders. Deze eind 2020 gevormde alliantie wil, in samenwerking met de gemeente Houten, een bijdrage leveren aan het realiseren van een aantal woonplekken in Houten voor dak- en thuislozen in 2021 en 2022(€ 14.000).

4.6 De aanschaf van materieel Facilitaire zaken/Interne dienstverlening heeft door Corona vertraging opgelopen.

Deze vervanging vindt pas in 2021 plaats(€ 10.000)

5.1 De middelen in de voorziening Volkshuisvesting moeten beschikbaar blijven voor het doel waarvoor deze voorziening in het verleden is ingesteld.

Tijdens de accountantscontrole is gebleken dat de nieuwe accountant (BakerTilly) op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording op een andere manier dan de vorige accountants (EY en Deloitte) kijkt naar de voorziening volkshuisvesting op de balans. Deze voorziening, gevormd vanuit de verkoop van gronden in de grondexploitatie, staat al sinds 2004 op de balans. Doel van de voorziening (omvang circa € 1,3 miljoen) is bijdragen aan sociale woningbouw in de gemeente. De reden dat er niet wordt voldaan aan de voorwaarden van een voorziening is dat er ultimo boekjaar geen risico is waaruit een verplichting/ verlies voortkomt. Wel is er vastgesteld dat er in het verleden (1998-1999) besluitvorming aanwezig is vanuit de raad om deze gelden specifiek te besteden. Daarmee moet de voorziening gekwalificeerd worden als een bestemmingsreserve. In de jaarrekening 2020 is het saldo van voorziening overgeboekt naar de reserves.

Kanttekeningen

Geen.

Participatie

Niet van toepassing.

Financiën en formatie

Voorgesteld wordt om het jaarrekeningsaldo 2020 ad € 3.900.318 (zie college- en raadsvoorstel m.b.t. resultaatbepaling; zaaknummer 744083) te storten voor het gedeelte algemene dienst € 771.551 in de algemene reserve (vrij) en voor het gedeelte grondexploitaties € 3.128.808 in het Concern weerstandsvermogen grondexploitaties.

En om daarnaast € 313.000 te storten in de bestemmingsreserve overlopende posten t.b.v. in 2021 uit te voeren projecten 2020 en deze te dekken door een onttrekking uit de algemene reserve (vrij).

Resumé resultaatbestemmingen

· Voorstel 1 Kosten extra werkzaamheden in 2021 als gevolg van de verlening van omgevingsvergunningen van 2020.	€ 150.000
· Voorstel 2 Klantvolgsysteem Sociaal Team	€ 69.000
· Voorstel 3 Verbeteren digitale informatiehuishouding door implementatie Topdesk	€ 45.000
· Voorstel 4 POH jeugd (praktijkondersteuner huisarts) en SOH jeugd (specialistische ondersteuner huisarts)	€ 25.000
· Voorstel 5 Brede aanpak dak- en thuisloosheid	€ 14.000
· Voorstel 6 Aanschaf materieel Facilitaire zaken/Interne dienstverlening	€ 10.000
Totaal voorstellen	**€ 313.000**

Hieronder worden op hoofdlijnen de belangrijkste ontwikkelingen na de maandelijkse begrotingswijziging december 2020 toegelicht:

<u>Sociaal Domein (negatief effect van € 3,33 miljoen)</u>

· Jeugd negatief effect € 3,25 miljoen
  - o *Landelijk Transitie Arrangement(LTA) (negatief € 0,79 miljoen)*
    Sterke stijging t.o.v. begroting 2020 zichtbaar in de inzet van het LTA. Verwijzers naar deze hoog complexe vorm van jeugdhulp zijn met name medisch specialisten en huisartsen. Deze vorm van jeugdhulp is hoog complex en specialistisch, zodoende zijn de kosten erg hoog.
  - o *Kinderen met een beperking(KmB) & Jeugd & Ondersteuning(JenO) (negatief € 1,55 miljoen)*
    Forse stijging op de inzet van begeleiding in individuele setting en verblijf in woongroepen en essentiële functies, pleeggezinnen en gezinshuizen. Een mogelijke verklaring voor deze stijging van begeleiding in pleeggezinnen en gezinshuizen ligt in de wens jeugdigen zo lang mogelijk thuis te laten wonen en niet te laten verblijven in een instelling. Anderzijds geven aanbieders aan dat de gevraagde jeugdhulp zwaarder en complexer

wordt en zodoende individuele begeleiding noodzakelijk is in plaats van begeleiding in een groep.
- o *Extra compensatie corona als gevolg van omzetderving Jeugd (negatief € 0,15 miljoen)*
- o *Geestelijke gezondheidszorg(GGZ) (negatief € 0,52 miljoen)*
  Uit signalen uit de praktijk blijkt dat er vanwege corona trajecten niet goed konden worden afgesloten en dat er daardoor meer is verlengd of dat de hulpverlening langer heeft doorgelopen.
- o *Afrekeningen oude jaren 2015 t/m 2019 Jeugd (negatief € 0,17 miljoen)*
- o *Overige kleine verschillen (negatief € 0,07 miljoen)*

· Wet Maatschappelijke Ondersteuning(WMO) (negatief effect van € 0,68 miljoen)
- o *Huishoudelijke ondersteuning (negatief € 0,24 miljoen)*
  Sinds 2019 is er bij huishoudelijke ondersteuning een forse kostenstijging waarneembaar t.o.v. de begroting. De belangrijkste verklaring hiervoor kan gevonden worden in de uitwerking van het maximale abonnementstarief eigen bijdrage per 1 januari 2019. Dit heeft ook in 2020 nog gevolgen. De stijging in de kosten komt voornamelijk door een forse stijging van het aantal inwoners dat huishoudelijke hulp vraagt. Ten opzichte van 2019 is er een stijging van inwoners die gebruik maken van huishoudelijke ondersteuning van 15,4%. Daarnaast heeft de nieuwe aanbesteding ook een kostenverhogend effect.
- o *Woonvoorzieningen (negatief € 0,14 miljoen)*
  Op woonvoorzieningen is ook een duidelijke kostenstijging waarneembaar. De groei zit in een stijging in aantallen ten opzichte van vorig jaar, maar ook, omdat er een aantal -dure- woonunits zijn ingezet. De woonvoorzieningen zijn moeilijk te voorspellen, omdat elke aanpassing uniek is. Er is hierop geen trend te zien in autonome groei in de afgelopen jaren, mogelijk wel een covid effect van afgelopen jaar, omdat iedereen meer thuis is en hierdoor vaker tegen beperkingen in de woning aanloopt.
- o *Vervoersvoorzieningen (negatief € 0,2 miljoen)*
  Bij de vervoersvoorzieningen is eveneens sprake van een stijging van de kosten. Vanaf 2019 hogere (dan de geraamde) stijging aantal cliënten, met als voornaamste verklaring het abonnementstarief.
- o *Compensatie corona als gevolg van omzetderving WMO (negatief € 0,06 miljoen)*
- o *Overige kleine verschillen (negatief € 0,04 miljoen)*

· Peuterspeelzalen positief effect € 0,13 miljoen
  Om de kwaliteit, het toezicht en de financiering van kinderopvang meer op één lijn te krijgen, geldt sinds 2018 de Wet harmonisatie kinderopvang peuterspeelzaalwerk. Voormalige peuterspeelzalen zijn sindsdien omgevormd tot kinderdagverblijven. Sommige ouders kregen hierdoor recht op kinderopvangtoeslag. Voor de harmonisatie was er een subsidierelatie met de peuterschool, met een vast subsidiebedrag. Met de harmonisatie wordt er per kind betaald en is er dus een andere financiering gekomen. Veel ouders gingen vanaf toen onder de kinderopvangtoeslag vallen, waardoor de gemeente voor minder peuters betaalt. De kosten vielen hierdoor lager uit dan verwacht. Na de harmonisatie zijn er echter nog hogere kosten voor de CAO compensatie. Deze worden afgebouwd en zijn dus elk jaar lager. Daarnaast is er een daling te zien in het aantal subsidiepeuters (2019 naar 2020). Het bedrag voor de voorschoolse voorziening hoefde daarom niet geheel ingezet te worden. Maar verwachting is in de toekomst wel.

· Persoonsgebonden budgetten(PGB) Jeugd positief effect € 0,15 miljoen
  Minder aanvragen dan verwacht. Strengere toekenningscriteria hebben geleid tot lagere uitgaven in 2020 voor de PGB Jeugd.

· Algemene Voorzieningen Jeugd positief effect € 0,12 miljoen
  Het verschil wordt veroorzaakt door het later starten van de Praktijk Ondersteuning Huisarts-GGZ en het niet starten van de Specialistische Ondersteuning Huisarts-GGZ in 2020.

· Overige kleine verschillen positief effect van € 0,2 miljoen.

<u>Winstnemingen grondexploitatie Vinex en Niet Vinex (positief effect € 3,13 miljoen)</u>

Op basis van het besluit begroten en verantwoorden(BBV) moet bij de grondexploitaties Vinex en Niet Vinex die een positief saldo hebben een (tussentijdse) winstneming genomen worden. Dit gebeurt met behulp van de percentage of completion (poc) methode (Vinex positief € 2,59 miljoen en Niet Vinex positief € 0,54 miljoen). Bij de poc methode wordt deze winstneming als percentage berekend op basis van het % kosten te vermenigvuldigen met het % opbrengsten die zijn gerealiseerd per individuele grondexploitatie. Reden van winstneming bij grondexploitatie Vinex is verlaging van het risicoprofiel, waardoor winstpotentie bij deze grondexploitatie reëel is geworden. Bij Niet Vinex kan deze winstneming pas plaatsvinden als de opbrengst werkelijk gerealiseerd is. Heeft in de loop van 2020 plaatsgevonden.

-

Uitvoerings-/ regelingskosten Werk en Inkomen Lekstroom (WIL) (positief effect € 0,98 miljoen)

- Uitvoeringskosten WIL positief effect € 0,08 miljoen
  Het voordeel op de uitvoeringskosten WIL ontstaat doordat er door de gemeente meer compensabele BTW kan worden geclaimd dan geraamd doordat de Wil voor haar bedrijfsvoering meer gebruik maakt van derden. Ook een gevolg van dat de WIL voor ons Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO) uitvoert.
- Bijzondere bijstand positief effect € 0,06 miljoen
  Er waren enerzijds hogere uitvoeringskosten(negatief € 0,1 miljoen) door inzet van extra personeel. Dit was noodzakelijk op diverse gebieden binnen het programma Inkomensondersteuning bijvoorbeeld bij schuldhulpverlening. Anderzijds een voordeel doordat dit jaar veel meer ingevorderd is op openstaande vorderingen dan verwacht (positief € 0,08 miljoen). Lagere regelingskosten (positief € 0,08 miljoen).
- Debiteuren WIL positief effect € 0,13 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 dit voordeel op. Dit ontstaat vooral doordat WIL veel oude vorderingen cliënten heeft afgeboekt, waardoor het percentage oninbaarheid ongeveer 2% lager uitkomt dan vorig jaar.
- Uitkeringen BUIG positief effect € 0,79 miljoen
  De verwachting was dat het aantal bijstandsgerechtigden 2020 als gevolg van corona zou gaan oplopen. Ook het Rijk heeft al ingespeeld op deze verwachting en de definitieve BUIG-uitkering 2020 fors verhoogd naar ca. € 8 miljoen. In 2020 is geen groei te zien van het aantal bijstandsgerechtigden. De belangrijkste oorzaak hiervoor is de landelijke regelingen (NOW en TOZO) die als steunmaatregelen gelden voor ondernemers en zzp'ers. Dit resulteert in dat er fors overgehouden wordt op de bijstandsuitkeringen en loonsubsidies (positief € 0,8 miljoen) enerzijds door de hogere BUIG-uitkering € 0,4 miljoen dan werkelijke kosten, anderzijds doordat in de begroting rekening gehouden wordt met een tekort, zijnde 7,5% eigen bijdrage voordat gebruikt gemaakt kan worden van de vangnetregeling € 0,4 miljoen. Het verschil tussen de Buig-uitkering en de werkelijke kosten hoeft niet aan het Rijk te worden terugbetaald.
- Overige kleine verschillen negatief effect € 0,08 miljoen.

Thuiswerken en effect minder gebruik sportaccommodaties/leerlingenvervoer (positief effect € 0,42 miljoen)

In de jaarrekening is ook zichtbaar dat de reguliere budgetten als gevolg van Covid-19 niet volledig zijn benut. Bij de tweede bestuursrapportage 2020 en de maandelijkse begrotingswijziging van december 2020 is de raad hier ook al over geïnformeerd. Echter als gevolg van de tweede lockdown (vanaf half oktober 2020) zijn er echter ook effecten zichtbaar in de jaarrekening. Bijvoorbeeld een voordeel van € 0,14 miljoen op huisvestingskosten. Als gevolg van de lockdowns zijn de kosten voor catering, klein onderhoud, inventarissen, energieverbruik etc. lager dan begroot. Ook is de vervanging van enkele informatiesystemen doorgeschoven van 2020 naar 2021 (positief € 0,18 miljoen). Voor de vervanging van systemen is een resultaatbestemming aangevraagd van € 0,11 miljoen. Bij binnensportaccommodaties is dezelfde ontwikkeling te zien. Hiertegenover staat echter de kwijtschelding van de huren over het 4e kwartaal 2020. Per saldo is er sprake van een voordeel van € 0,07 miljoen. Tot slot is bij het leerlingenvervoer te zien dat er minder ritten zijn uitgevoerd. Logisch als gevolg van Covid-19. Daarom hebben vervoerders een garantie gekregen, zijnde een vergoeding van niet gereden reguliere ritten. Desondanks is er nog een klein voordeel van € 0,03 miljoen op het budget dat beschikbaar is voor het leerlingenvervoer.

ICT/Informatisering (positief effect € 0,28 miljoen)

- Hogere doorbelasting (op basis van nacalculatie) van personele kosten aan de WIL *(positief € 0,08 miljoen)*
- Hogere doorbelasting van reguliere kosten (op basis van nacalculatie) van kosten (telefonie, printers, kapitaallasten) aan RUD en WIL *(positief € 0,14 miljoen)*
- Diverse kleinere verschillen *(positief € 0,06 miljoen)*

Afval(negatief effect € 0,27 miljoen)

Net als in 2019 is er ook dit jaar een negatief resultaat op product afval. Oorzaak is dat het tekort 2020 op dit product maar gedeeltelijk(0,22 miljoen) te verrekenen is met de Voorziening egalisatie tarieven afvalstoffenheffing. De voorziening is daarmee leeg, bij tariefbepaling 2021 is vulling van deze voorziening meegenomen conform richtlijnen notitie reserves en voorzieningen.
Hogere kosten en lagere opbrengsten hebben verschillende oorzaken:

- Bij de afvalstoffenheffing is er in 2020 sprake van hogere prijzen voor de afvalverwerking(AVU) restafval en plastic, metalen en drinkkartons en lagere opbrengsten separaat ingezamelde vuilsoorten zoals kunststof en papier. Door het thuiswerken hebben de bewoners meer afval thuis,

dus moest er vaker geleegd worden. Gevolg hogere transport- en verwerkingskosten. Ook was het bezoek aan het afvalscheidingsstation tijdens de coronatijd meer dan in andere jaren.
- Ook de opbrengst afvalstoffenheffing is lager dan begroot. Dit komt doordat hogere kosten afvalverwerking AVU te laat bekend waren om meegenomen te worden in de tariefberekening 2020.

Algemene uitkering (positief effect € 0,24 miljoen)
- Het verschil wordt veroorzaakt door het effect uit de decembercirculaire 2020 (positief € 0,1 miljoen):
  - Ontwikkeling uitkeringsbasis (positief € 0,11 miljoen).
  - Hoeveelheidsverschillen (positief € 0,03 miljoen).
  - Overige ontwikkelingen (negatief € 0,04 miljoen).
- Compensatiepakket corona december 2020 (3e tranche) (positief € 0,1 miljoen). € 0,09 miljoen wordt in 2020 hiervan ingezet ter dekking van extra kosten als gevolg van Covid-19 in het kader van continuïteit Wmo-zorg, Jeugd aan zet, Gemeentelijk schuldenbeleid, re-integratie en bijzondere bijstand. Het overige gedeelte van € 0,01 miljoen is onderdeel van het bedrag dat gestort is in de bestemmingsreserve Overlopende posten.
- Meer opbrengst algemene uitkering als gevolg van afrekeningen oude jaren 2017 t/m 2019 (positief € 0,04 miljoen).

Omgevingsvergunningen (positief effect € 0,21 miljoen)
De meeropbrengst leges Omgevingsvergunningen 2020 is voor een belangrijk deel veroorzaakt door de aanvraag van een aantal grote en complexe bouwplannen. Het gaat o.a. projecten De Kiem fase 1a, Herontwikkeling De Kleine Geer, Percelen Snoeksloot 56 - 64/ Brasemsloot 1 - 11 en Tijdelijk zorggebouw perceel Stationserf 84. Bij de resultaatbestemming is € 0,15 miljoen gevraagd voor 2021. Als gevolg van de extra aanvragen in 2020 worden namelijk meer kosten gemaakt bij vergunningverlening, toezicht en handhaving in 2021. De meeropbrengst leges 2020 is toereikend om de als gevolg hiervan extra kosten in 2021 te dekken.

Grijs (positief effect € 0,2 miljoen)
- Straatverlichting positief effect € 0,03 miljoen
  Er is rekening gehouden met de aanbesteding voor straatverlichting, waardoor er behoudend is uitgegeven op straatverlichting. Deze aanbesteding vindt pas in 2021 plaats. Via storting van het positieve saldo 2020 op het product Straatverlichting is dit voordeel in reserve Beheer Openbare Ruimte(BOR) terecht gekomen.
- Straatvegen positief effect € 0,07 miljoen
  In het nieuwe Water- en rioleringsplan 2020-2023 wordt een klein gedeelte van de kosten straatvegen aan riolen toegerekend. Hier ontstaat een voordeel doordat dit niet helemaal juist geraamd is.
- Verkeersmaatregelen positief effect € 0,04 miljoen
  De werkzaamheden voor de snelheidsremmende maatregelen op de Beusichemseweg worden in 2021 volledig opgepakt, hierdoor is er in 2020 vooral eerst gekeken naar de tellingen en de snelheidsmetingen (positief € 0,17 miljoen). De subsidies staan op de balans als vooruit ontvangen bedragen. Dit zal geboekt worden in de exploitatie wanneer het project snelheidsremmende maatregelen Beusichemseweg is afgerond (negatief € 0,13 miljoen).
- Overige kleine verschillen positief effect € 0,06 miljoen

Vennootschapsbelasting(vpb) (negatief effect € 0,13 miljoen)
Veel gemeenten bieden reclame-exploitanten de mogelijkheid om reclame-uitingen aan te brengen op eigendommen van de gemeente. Commerciële partijen exploiteren de advertentieruimte, waarvoor gemeenten inkomsten ontvangen. Zo ook Houten. Hierbij wordt reclame-exploitanten een exclusief gebruiksrecht gegeven op eigendommen van de gemeente, zoals grond of lichtmasten. Hier kunnen dan reclameobjecten, zoals lichtbakken en abri's, worden aangebracht. De Belastingdienst neemt het standpunt in dat dit een belaste activiteit is. Veel gemeenten nemen het standpunt in dat sprake is van normaal vermogensbeheer. Dit resulteert in € 0,13 miljoen te betalen vpb 2016 t/m 2020.

Onderwijs (positief effect € 0,09 miljoen)
Er zijn minder schade-uitkeringen uitbetaald voor schade aan schoolgebouwen (positief € 0,03 miljoen). Op de overige exploitatiekosten zoals onderhoudskosten, belastingen, verzekeringen is ook nog een voordeel van € 0,06 miljoen gerealiseerd.

Voorstelnummer: 335490
Zaaknummer: 744136

Overige budgetten *(> € 25.000 < € 75.000)* (positief effect € 0,28 miljoen)
Het positief effect van € 0,28 miljoen is het saldo van alle voor- en nadelen op budgetten met een afwijking tussen € 25.000 en € 75.000.

Overige budgetten *(≤ € 25.000)* (positief effect € 0,29 miljoen)
Een voordelig saldo van € 0,294 miljoen is opgebouwd uit diverse afwijkingen op budgetten van kleiner dan € 25.000.

De financiële effecten van dit voorstel zijn verwerkt in begrotingswijziging met nummer 112263

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

Communicatie

Persgesprek op 1 juni 2021: jaarstukken 2020 en perspectiefnota 2022.

Voortgang

Niet van toepassing.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

Raadsvoorstel.

Voorstelnummer: 335490
Zaaknummer: 744136

Collegebesluit

gemeente Houten

Onderwerp
Jaarstukken 2020 (gewijzigd) - resultaatbestemming

De raad voor te stellen om:
1. In verband met aanpassing van de jaarstukken 2020 het besluit van 11 mei 2021 (met zaaknummer 742165) betreffende resultaatbestemming in te trekken.
2. Het jaarrekeningsaldo 2020 ad € 3.900.318 voor het gedeelte algemene dienst € 771.510 in de algemene reserve (vrij) te storten en voor het gedeelte grondexploitaties € 3.128.808 in het Concern weerstandsvermogen grondexploitaties;
3. € 313.000 in de bestemmingsreserve overlopende posten te storten ten behoeve van in 2021 uit te voeren projecten die in 2020 gepland waren, en deze storting te dekken door een onttrekking uit de algemene reserve (vrij);
4. € 313.000 aan de bestemmingsreserve overlopende posten te onttrekken ten behoeve van de te maken kosten 2021 voor projecten 2020;
5. In te stemmen met de herbestemming van de voorziening Volkshuisvesting € 1.320.000 naar een bestemmingsreserve Volkshuisvesting.

Houten, 1 juni 2021

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Houten,
de secretaris, de burgemeester,

A.J. Barink G.P. Isabella