Raadsvoorstel

Zaaknummer: 1958486
Steller: S. Winter/ R.R.C. Zandbergen
Datum commissie:
Datum raadsvergadering: 21 juni 2022

Team: PC
Teammanager: Anita Wakelkamp
Portefeuillehouder: M. van der Ven
E-mail: s.winter@hoorn.nl

Onderwerp
Jaarstukken 2021

Agendering
Ter besluitvorming

Bijlagen

1	Jaarstukken 2021
2	Begrotingswijziging
3	
4	
5	

De raad besluit

1. De jaarstukken 2021 vast te stellen, deze bevatten onder meer:
    - de verantwoording van de resultaten en prestaties uit de Programmabegroting 2021;
    - het weerstandsvermogen. Met een ratio van 2,14 zit deze ruim boven de door de gemeenteraad vastgestelde minimale bandbreedte.
2. Het voordelige resultaat van 2021 van 10,294 miljoen euro te storten in de algemene reserve;
3. In te stemmen met de voorstellen voor resultaatbestemming. Hiervoor 2,807 miljoen euro te onttrekken aan de algemene reserve en te storten in de reserve diverse incidentele bestemmingen;
4. In te stemmen met het afsluiten en overhevelen van investeringskredieten zoals is voorgesteld in bijlage 1 van de Jaarstukken 2021;
5. De bij dit besluit horende begrotingswijziging vast te stellen.

Samenvatting

Het jaar 2021 sluit met een voordelig resultaat van 10,294 miljoen euro. Dit voordeel wordt enerzijds veroorzaakt door werkzaamheden die doorlopen in 2022, de kosten schuiven dan ook een jaar op. Zie hiervoor de voorstellen voor resultaatbestemming. Daarnaast zijn er ook enkele grote en meerdere kleinere verschillen die leiden tot het voordelig resultaat. Zie hiervoor de analyse op hoofdlijnen en de analyses bij de programma's in de Jaarstukken 2021. Verder legt het college in de Jaarstukken verantwoording af over de resultaten en prestaties uit de Begroting 2021.

De controleverklaring van de accountant wordt op 21 juni verstrekt. De strekking van de verklaring is goedkeurend, zowel op getrouwheid als rechtmatigheid.

1. Inleiding: reden van het voorstel

Aanleiding
De Jaarstukken 2021, welke bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening, zijn afgerond en gecontroleerd door de accountant. In de jaarstukken legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad. De jaarstukken moeten worden vastgesteld door de gemeenteraad. Dat is een wettelijke verplichting. Er is nog geen controleverklaring van de accountant ontvangen. Deze volgt na vaststelling van het MeerjarenPerspectief Grondexploitaties 2022 (MPG) door de gemeenteraad. Dit omdat de financiële gevolgen van het MPG in de Jaarstukken 2021 zijn verwerkt.
Deze besluitvorming over het MPG is gepland voor de raadsvergadering van 21 juni voorafgaand aan het vaststellen van de Jaarstukken 2021. De strekking van de controleverklaring is naar verwachting goedkeurend op zowel getrouwheid en rechtmatigheid.

Belang
De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het vaststellen van de Jaarstukken. Gebeurt dit niet, dan wordt niet voldaan aan de wettelijke verplichting. Opschorten van de algemene uitkering is dan de sanctie van de toezichthouder.

Centrale vraag
Wil de gemeenteraad de jaarstukken 2021, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, en de daarin voorgestelde resultaatbestemming vaststellen?

2. Beoogd maatschappelijk resultaat
In het Jaarverslag (onderdeel van de Jaarstukken 2021) is verantwoording afgelegd over de resultaten en prestaties uit de Programmabegroting 2021. Maatschappelijke resultaten over 2021 zijn, indien van toepassing, verwerkt in het Jaarverslag.

3. Bijdrage aan de duurzaamheidsambitie
Dit voorstel draagt niet bij aan de duurzaamheidsambitie.

4. Kaders
- Financieel toezicht Provincie. De Provincie houdt toezicht op de wijze waarop gemeenten met hun geld omgaan. Dit financieel toezicht is een wettelijke taak, opgedragen aan Gedeputeerde Staten (GS), het dagelijks bestuur van de Provincie. De Jaarstukken 2021 moeten vóór 15 juli 2022 zijn ingediend bij de Provincie.
- Artikelen 24 tot en met 58a van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). In deze artikelen staan de wettelijke kaders voor het opstellen van de jaarstukken en de toelichting.

5. Argumenten
Het jaar 2021 was, net als 2020, door de coronacrisis een bijzonder jaar. Toch zijn veel beoogde doelstellingen en prestaties behaald en is het jaar met een positief financieel resultaat afgesloten.
Dit ontstaat enerzijds doordat een aantal werkzaamheden doorlopen in 2022, de kosten hiervoor schuiven daardoor ook een jaar door. Anderzijds zijn er diverse incidentele voordelen ontstaan door bijvoorbeeld open einderegelingen.

Hieronder zijn de voorgelegde beslispunten kort toegelicht.

Verantwoording resultaten en prestaties
In de Programmabegroting 2021 is per beleidsveld een aantal resultaten, prestaties en indicatoren opgenomen. In het Jaarverslag 2021 is de status van deze resultaten en prestaties weergegeven. Van

de resultaten wordt aangegeven of deze zijn behaald en van de prestaties wordt aangegeven of deze zijn geleverd. Bij de indicatoren is aangegeven wat de waarde is per 31 december 2021.

Weerstandsvermogen
In 2019 is de nota Reserves en voorzieningen geactualiseerd. Daarin zijn de kaders voor de algemene reserve en de weerstandscapaciteit vastgelegd. Er is een bandbreedte voor het minimaal benodigde weerstandsvermogen (verhouding aanwezige weerstandscapaciteit in relatie tot de risico's) vastgesteld tussen 1,0 en 1,5. Door het grote positieve resultaat in 2021, en de voorgestelde storting hiervan in de Algemene Reserve, is het berekende weerstandsvermogen 2,14. Bij de jaarrekening 2020 was dit nog 1,33.

Financieel resultaat
De prognose van het resultaat 2021 in de Najaarsbijstelling was 2,8 miljoen euro positief. Het werkelijke resultaat over 2021 is 10,3 miljoen euro positief. Het verschil wordt enerzijds verklaard doordat een aantal werkzaamheden doorloopt in 2022. De kosten hiervoor schuiven daardoor ook een jaar door, maar waren wel in 2021 begroot. Hiervoor zijn resultaatbestemmingen voorgesteld. De door de gemeente gemaakte kosten voor gedupeerden van de toeslagenaffaire worden gecompenseerd door het Rijk. Dit levert een voordeel van 1,6 miljoen euro op. Tot slot waren er diverse voordelen binnen de open einde regelingen, zoals bij de TOZO en de BUIG. In onderstaande tabel staat een analyse op hoofdlijnen.

In de Jaarstukken is bij de programma's per beleidsveld een uitgebreidere analyse opgenomen.

Analyse op hoofdlijnen (bedragen afgerond en x 1.000 euro)

Programma	Toelichting	Bedrag
Divers	Doorgeschoven werkzaamheden (voorstellen voor resultaatbestemming).	2.400
6	Bijstelling voorziening dubieuze debiteuren WerkSaam.	500
6	Nog te ontvangen compensatie van het rijk voor gemaakte kosten voor de gedupeerden van de toeslagenaffaire.	1.600
6	Niet besteed innovatiebudget sociaal domein	300
6	Lagere uitvoeringskosten Tozo	300
8	Hogere inkomst leges bouwvergunningen en Wabo.	300
8	Lagere onderhoudskosten gemeentelijke panden door uitstel van uitvoering door langere levertijden en stijging bouwkosten	300
Algemene dekkings-middelen	Effect decembercirculaire.	1.000
Mutaties reserves	Uitstel storting in de reserve parkeren was niet verwerkt in de begroting 2021.	700
	Totaal	**7.400**

Voorstellen voor resultaatbestemming
Bij het opstellen van de Jaarstukken 2021 is nog geen besluit genomen over de voorstellen voor resultaatbestemming. Voorgesteld wordt het rekeningresultaat van 10,294 miljoen euro te storten in de Algemene reserve. Het bedrag dat nodig is voor de voorstellen voor resultaatbestemming wordt vervolgens aan de Algemene reserve onttrokken en in de reserve Incidentele bestemmingen gestort.

In totaal (na aftrek van dekking met bestemmingsreserves) is er voor een bedrag van 2,807 miljoen euro aan voorstellen voor resultaatbestemming. In onderstaande tabel staan deze voorstellen opgesomd. Onder hoofdstuk 1 Financieel beeld van de Jaarstukken 2021 zijn de resultaatbestemmingen nader toegelicht.

Als in onderstaande tabel een 0 staat bij bedrag in euro's, betekent dit dat de benodigde middelen al in een reserve beschikbaar zijn ter dekking van de voorgestelde resultaatbestemming.

Voorstellen voor resultaatbestemming

nr.	omschrijving	bedrag in euro's t.l.v. het resultaat
1.	Pact van Westfriesland	28.749
2.	Regionaal Economische Agenda (REA)	26.665
3.	Niet besteed budget marketing/stadspromotie	180.000
4.	Leefstijlinterventies	90.285
5.	Welzijn op recept (GIDS gelden)	44.950
6.	Ondertussengroep	29.704
7.	Compensatie uitstel	66.002
8	Afvalstoffenheffing: verwerking PMD's	718.000
9.	Wonen boven winkels	75.000
10.	Niet besteed budget onderhoud gemeentelijk vastgoed	319.000
11.	Programmakosten ICT transitie	284.000
12.	Telefonie	20.000
13.	Digitaliseren bouwvergunningen periode 1971 – 2001 e.v.	70.000
14.	Afdelingsreserves	330.000
	Meerjarige programma's en projecten	
15.	Programma arbeidsmarkt en onderwijs	6.740
16.	Omgevingswet	150.000
17.	Programma Duurzame Stad	167.000
18.	Programma Kansen voor de Kersenboogerd	136.836
19.	Programma Hoorn-Noord/Venenlaankwartier	0
20.	Programma Innovatieve Stad	63.742
	Budgettair neutrale voorstellen	
21.	Inzet blokhuisgelden	0
22.	Transformatiefonds jeugdzorg regio WF	0
23.	Veranderopgave inburgering	0
24.	Invoeringsgelden nieuwe Wet inburgering	0
25.	Regionale pilot brede intake / plan inburgering en participatie	0
26.	Onderhoud dak basisschool Tandem	0
27.	Kunstenplan Bangert en Oosterpolder	0
28.	Kunst Siriusstraat en Vredehoftunnel	0
	Totaal	**2.806.736**

Afsluiten en overhevelen van kredieten
Bijlage 1 in de Jaarstukken 2021 bevat een overzicht van alle investeringen in 2021. Het college heeft beoordeeld welke investeringen zijn afgerond en welke (deels) overgeheveld moeten worden naar 2022. De gemeenteraad wordt gevraagd om dit vast te stellen.
Het voordeel op de kapitaallasten, dat in 2022 ontstaat doordat niet alle investeringen in 2021 zijn afgerond, wordt meegenomen in de autonome afwijkingen in de Kadernota 2021.

6. Maatschappelijk draagvlak

Het maatschappelijk draagvlak voor dit voorstel is niet onderzocht.

7. Financiële consequenties

Voorgesteld wordt om het rekeningresultaat 2021 van (afgerond) 10,3 miljoen euro te storten in de Algemene reserve. Verder ligt er voor 2,807 miljoen euro aan voorstellen voor resultaatbestemming. Als de gemeenteraad instemt met deze voorstellen, wordt dit bedrag aan de Algemene reserve onttrokken en vervolgens gestort in de reserve Incidentele bestemmingen.

8. Communicatie

De door de gemeenteraad vastgestelde Jaarstukken moeten uiterlijk 15 juli 2022 naar de Provincie zijn gestuurd. De Jaarstukken 2021 worden online beschikbaar gesteld op de website van de Gemeente Hoorn.

9. Realisatie

De Jaarstukken 2021 worden op 8 juni 2022 besproken in de auditcommissie en op 21 juni in de raadsvergadering.

Hoorn, 24 mei 2022

het college van burgemeester en wethouders van Hoorn,

de secretaris, de burgemeester