Onderwerp: Raadsvoorstel Jaarrekening 2021

Vergaderdatum:	12 juli 2022	Registratienr:	Z/22/175429 307063
Portefeuillehouder:	Wethouder P. Janssen	Steller:	Weerts, Danny (Beekdaelen)

Aan de Raad

Voorstel:
1. De jaarstukken 2021 vast te stellen.
2. In te stemmen met de resultaatbestemming van het resultaat 2021.
3. In te stemmen met het vormen van de reserve "prijsstijgingen projecten"

Inleiding:
Voor u liggen de jaarstukken 2021 waarmee wij als college verantwoording afleggen over de behaalde resultaten in het afgelopen jaar, zowel beleidsmatig als financieel. Als jonge fusiegemeente zijn wij 2021 – het derde jaar van ons bestaan – vol ambitie begonnen met de verdere uitvoering van de plannen uit het College uitvoeringsprogramma 2019-2022 'Samen werken aan Beekdaelen', de verdere opbouw van de nieuwe gemeentelijke organisatie en de wettelijk voorgeschreven harmonisering van beleid.
De jaarstukken zijn het sluitstuk van de planning & control cyclus. Hiermee leggen we verantwoording af over het gevoerde beleid en over de gemeentefinanciën voor het jaar 2021.

In deze jaarstukken schetsen wij een samenvattend overzicht van de resultaten uit 2021. Het positieve gerealiseerde resultaat bedraagt € 3,1 miljoen. Dit komt met name door incidentele meevallers. Daarnaast speelde ook de Covid-19-crisis hier een rol in, waardoor we een aantal zaken niet konden realiseren. Ondanks dit financieel voordelig resultaat, wat voornamelijk is ontstaan door incidentele meevallers, staan onze gemeentefinanciën, drie jaar na de fusiedatum, onder druk.

Zo is er als gevolg van de op gang gebrachte transformatie in het sociaal domein nog steeds sprake van een structureel en groeiend tekort als gevolg van onder meer de stijgende volumes en prijzen, waarvoor het Rijk de gemeenten tot nu toe onvoldoende compenseert. Maar ook op het gebied van bijvoorbeeld klimaat, woningbouw of de invoering van de Omgevingswet staan we voor grote opgaven de komende jaren. Vanuit het Rijk worden we geconfronteerd met veel financiële onzekerheid, onder andere over de negatieve ontwikkeling van het gemeentefonds voor de gemeente Beekdaelen, additionele middelen voor jeugdhulp of nieuwe taken als de invoering van de omgevingswet.

Het positieve gerealiseerde resultaat is nihil na de voorgestelde resultaat-bestemming en de toevoegingen aan reserves.

Aan welke global goals draagt dit voorstel bij?

Met deze jaarrekening legt de gemeente Beekdaelen verantwoording af over de besteding van maatschappelijke middelen in 2021 en monitoren wij onze maatschappelijke impact. Daarmee dragen we bij aan Global Goal 16 Vrede Veiligheid en sterke publieke diensten.

Argumenten:

1. Op deze manier legt het college aan de raad verantwoording af over het begrotingsjaar 2021.
   Door het vaststellen van de jaarrekening door de raad, verleent uw raad tevens decharge aan ons voor het gevoerde (financiële) beleid.
2. Uw raad stelt de jaarrekening vast in het jaar volgend op het boekjaar.
   Conform het bepaalde in de gemeentewet artikel 198 lid 1 stelt uw raad de jaarrekening vast in het jaar volgend op het boekjaar.
3. Door middel van de resultaatbestemming worden middelen die in een later stadium nog nodig zijn overgeheveld naar een later dienstjaar. In de onderstaande tabel wordt de resultaatbestemming samengevat. Voor een nadere toelichting wordt verwezen paragraaf 6.2 van Onderdeel B de jaarrekening in de jaarstukken.

Nr.	Bedrag	Samenvattende toelichting (bedragen in duizenden euro's)
		Resultaatbestemming programma "bestuur en ondersteuning"
1	90,0	ESZL/Middengebied
2	23,6	Herhuisvesting locatie Schinveld
3	7,6	Restant Orgfit evaluatie raadsprogramma 2018-2022
4	50,0	ICT doorgeschoven implementaties naar 2022
5	1.300,0	Toevoeging aan nieuw te vormen reserve "prijsstijgingen projecten"
		Resultaatbestemming programma "Veiligheid"
6	5,5	Jeugd en Veiligheid (toezicht op naleving leeftijdsgrenzen door alcoholverstrekkers)
		Resultaatbestemming programma "economie en recreatie"
7	147,0	Restant middelen project Heisterbrug naar reserve landschapsfonds
		Resultaatbestemming programma "Onderwijs, sport en cultuur"
8	105,3	Onderwijs Achterstanden Beleid
9	216,1	SPUK middelen voor sport
10	33,4	Onderwijsbegeleidingsdienst
		Resultaatbestemming programma "Sociaal domein en volksgezondheid"
11	50,0	Maatschappelijke Opvang (realisatie Skaeve Huse)
12	170,0	Resultaat jeugdzorg 2021 doorschuiven naar 2022
13	22,5	Innovatie WMO
		Resultaatbestemming programma "Volkshuisvesting, milieu, RO en stedelijke vernieuwing "
14	80,1	Opbrengsten Anterieure overeenkomsten 2021
15	821,8	Resterend rekeningsaldo: toevoegen aan reserve nog te bestemmen
	3.122,9	

4. Een reserve vormen voor de prijsstijgingen projecten.
   Ten gevolge van de nasleep van de coronacrisis, de energiecrisis en de wereldwijde gevolgen van de oorlog in de Oekraïne, is er sprake van een ongekend hoge inflatie. Ook de prijzen in de bouw zijn enorm gestegen. Er is een grote vraag naar grondstoffen, (bouw)materialen, (half)fabricaten en materieel. Het is daarom voor de bouw- en installatiesector niet goed mogelijk vaste prijzen voor bouw- en installatiematerialen af te geven. Aannemers kunnen de prijsontwikkelingen niet overzien, omdat prijzen en levertijden binnen zeer korte termijn (soms dagen of weken) aanzienlijk kunnen wijzigen. Dit probleem stelt veel gemeenten voor forse uitdagingen. De prijsstijgingen hebben namelijk grote gevolgen voor nog op te starten projecten, maar ook voor de projecten die al in gang zijn gezet.
   Er is behoefte aan een buffer waaruit de meerkosten als gevolg van de prijsstijgingen kunnen worden geput. We schatten in dat daarvoor een bedrag van 6 miljoen euro nodig is. Dat bedrag is als volgt berekend. Het totaal aan openstaande restantkredieten bedraagt, exclusief de rioleringsprojecten, ruim 20 miljoen euro. Voor de rioleringsprojecten is geen buffer nodig aangezien de prijsstijgingen van die projecten kunnen verlopen via de rioolheffing. Uitgaande van een prijsindex van 20% per jaar, een prijsgevoelige component van de kredieten van 75% en een doorlooptijd van twee jaar bedraagt het bedrag dat als buffer dient te worden opgenomen 6 miljoen ((20%*20 miljoen) * 75% prijsgevoelig * 2 jaren). Via deze jaarrekening willen we de raad vragen hiervoor een bedrag te reserveren van 1,3 miljoen euro. De overige 4,7 miljoen wordt gevraagd via de 1e bestuursrapportage 2022.

Kanttekeningen en risico's:
Geen kanttekeningen en risico's.

Financiën:
De jaarrekening sluit met een positiefresultaat ad. € 3,1 miljoen.

Onderwerp	Bedrag	toelichting
Opleidingsbudget	€ 148.000	Vanwege Covid-19 zijn niet alle opleidingen doorgegaan.
Algemene uitkering	€ 597.000	Verschil in de algemene uitkering vanuit de decembercirculaire
ICT	€ 300.000	Diverse redenen die ertoe geleid hebben dat geplande werkzaamheden niet in 2021 hebben plaatsgevonden maar worden verplaatst naar 2022
Personele lasten	€ 259.000	Het voordeel is ontstaan omdat enerzijds een aantal vacature niet dan wel later zijn ingevuld en anderzijds is er een hogere bijdrage in loonkosten (zwangerschap, vergoeding WW) ontvangen.
Suppletie BCF	€184.000	Afrekeningen uit oude jaren
Spuk	€ 244.000	De hogere bate betreft het ontvangen voorschot SPUK (regeling specifieke uitkering stimulering sport) over 2021.
WMO	€ 355.000	Met name als gevolg van de Covid-19 waren de uitgaven in 2021 lager dan geraamd.
Onderwijsachterstanden-beleid	€ 105.000	- Organisaties hebben voor 2021 minder subsidie aangevraagd dan bij het opstellen van de nota onderwijsachterstandenbeleid in 2019 gedacht.

		- Het maatwerkaanbod voor tweejarige AZC-peuters is in mei 2021 gestart, dus er was niet het hele jaar aanbod. - Van het gemeentebreed uitrollen van VVE-thuis is vooralsnog afgezien. - Van de nieuwe mogelijkheid om met een bijdrage van de gemeente VVE aan te bieden in de langdurige kinderdagopvang is in het eerste jaar 5x gebruik gemaakt. Er was rekening gehouden met een groter aantal
Openbaar groen	€ 101.000	Daarnaast heeft in 2019 de afrekening met de provincie plaatsgevonden van het project Ketenaanpak leefbaarheid gemeente Schinnen. Het deelproject Heisterbrug was toen nog niet volledig afgerond. Het restantbedrag van € 147.000 valt vrij omdat onderdeel Veeweg niet is uitgevoerd.
Bijstandsverlening	-/- € 259.000	Verschil wordt met name veroorzaakt door het wegvallen van de balansposten debiteuren SOZA Schinnen en voorziening debiteuren SOZA Schinnen. Debiteuren zijn overgegaan naar Kompas en worden niet meer opgenomen in Balans Beekdaelen.
Begeleide participatie	€ 234.000	Het voordeel betreft een positieve afrekening 2021 WSP en de afwikkeling van de verkoop grond door WOZL.
Arbeidsparticipatie	€ 161.000	Lagere uitgaven inburgering alsmede diverse BTW-teruggaven Belastingdienst over de jaren 2016/2018.
Woonvoorzieningen	-/- € 114.000	In 2021 waren de kosten voor woonvoorzieningen hoger dan geraamd. We zien in 2020/2021 een toename van de aanvragen. Daarnaast waren er enkele vrij dure voorzieningen bij.
Aanwending geclaimde reserve t.b.v aanbesteding WMO applicatie	€ 120.000	De aanbesteding heeft plaatsgevonden. De bestaande applicatie wordt voortgezet waardoor de implementatiekosten komen te vervallen. Als gevolg hiervan wordt de reserve niet aangewend ter dekking van kapitaallasten maar kan de geraamde aanwending van € 120.000 vrijvallen ten gunste van het resultaat 2021.
Overige posten (< € 100.000)	€ 665.000	
Totaal	**€ 3.100.000**	

Vervolgtraject en verantwoording:
De jaarstukken worden geagendeerd voor de auditcommissievergadering d.d. 5 juli 2022.
Na de vaststelling van de jaarstukken 2021, gepland op 12 juli 2022, worden deze doorgestuurd naar de provincie Limburg. Hier dienen ze uiterlijk 15 juli 2022 te worden ontvangen.

Communicatie:
Ten tijde van het opstellen van dit raadsvoorstel werd een persbericht door de afdeling communicatie opgesteld.

Bijlage:
Meegestuurd:
- Jaarstukken 2021
- Raadsbesluit

Burgemeester en wethouders van Beekdaelen,

De secretaris,	De burgemeester,
Mevr. Mr. S.M.J. Troisfontaine	Dhr. ing. E. Geurts