gemeente
Montfoort

Oplegnotitie

Aan: gemeenteraad van gemeente Montfoort Montfoort: 30 juni 2021

Onderwerp: Herziene raadsvoorstellen Jaarstukken 2020 en Herstelplan 2021-2024

Geachte raadsleden,

Conform gemaakt afspraken ontvangt u hierbij de geactualiseerde raadsvoorstellen voor de Jaarstukken 2020 en het Herstelplan 2021-2024. In deze oplegnotitie worden de wijzigingen toegelicht, zodat deze herleidbaar en verklaarbaar voor u zijn.

Jaarstukken 2020

Op 22 juni 2021 zijn de concept jaarstukken besproken met de commissie financiën. Op dat moment is er een negatief rekening resultaat gepresenteerd van € - 1.255.452. De jaarrekeningcontrole van de accountant was toen nog niet afgerond en vanuit die controle konden er nog correcties komen op het resultaat. Inmiddels is de controle afgerond en zijn de slotcorrecties verwerkt in de definitieve jaarstukken.

Voortgang

De definitieve jaarrekening 2020 sluit af met een negatief resultaat van € -1.347.157 (voor bestemming). Bij de concept jaarrekening 2020 was reeds een negatief resultaat gepresenteerd van € -1.255.452 (voor bestemming). Het verschil is derhalve € -91.705. Het verschil van € -91.705 komt voort uit de accountantscontrole. De jaarrekening van FermWerk en de vertaling daarvan naar de afrekening over het jaar liet op zich wachten en was hierdoor onduidelijk en onzeker. Ten tijde van de commissie financiën kon hier nog niks concreet over gemeld worden. Deze afrekening leidde echter tot enkele mutaties in programma 5 die na overleg met de accountant belangrijk genoeg bleken om alsnog in onze jaarrekening te verwerken. De lasten van de Participatiewet zijn verhoogd met € 151.875 en de lasten van de TOZO verlaagd met € 131.992. De baten van TOZO zijn verlaagd met € 24.257. Daarnaast is in programma 3 nog € 47.565 aan de lasten toegevoegd in verband met baggerwerk Linschoten. Deze wijzigingen zijn integraal in de definitieve jaarstukken verwerkt.

Toelichting verschil jaarrekening resultaat 2020	Mutatie	Totaal
Slotafrekening Ferm Werk		
afrekening lasten Participatiewet (te lage lasten in concept Ferm Werk)	-151.875	
afrekening lasten TOZO (te hoge lasten in concept Ferm Werk)	131.992	
afrekening baten TOZO (te hoge baten in concept Ferm Werk)	-24.257	**-44.140**
Correctie nog te betalen kosten		
corectie kosten die betrekking hebben op 2020, baggerwerk	-47.565	**-47.565**
Totaal correctie resultaat jaarrekening 2020		**-91.705**

Oordeel accountant

Mede door het verwerken van deze slotcorrectie is de verwachting dat er een goedkeurende controleverklaring verstrekt wordt op getrouwheid en rechtmatigheid.

Herstelplan 2021 - 2024

De laatste wijzigingen in de Jaarstukken 2020 werken door in het Herstelplan 2021-2024. Op pagina 16 is de Resultaatbestemming in de tabel over de ontwikkeling van de algemene reserve in lijn met de jaarstukken gebracht. Dit werkt door in de grafiek over de ontwikkeling van de weerstandsratio.

Ook is op pagina 16 de tabel Meerjarenraming 2021-2024 geactualiseerd door het opnemen van de uitkomst van de meicirculaire 2021, waarover u reeds met de raadsinformatiebrief van 16 juni 2021 bent geïnformeerd. Nu heeft u in éénoogopslag het totaalbeeld.

Derde en laatste wijziging zit is de tekstuele aanpassing in het additionele risico bij FermWerk (par. 4.4, p. 17). Het jaarrekeningresultaat 2020 van FermWerk is nu wel bekend en is verwerkt in de Jaarstukken 2020.

Verdeelwijze incidentele middelen jeugdzorg 2022
Tot slot de incidentele middelen jeugdzorg 2022. Begin juni 2021 heeft het kabinet bekend gemaakt dat zij ruim 1,3 miljard euro in 2022 beschikbaar stelt aan gemeenten voor de tekorten vanwege de jeugdzorg. De structurele financiën en noodzakelijke aanpassingen aan het jeugdhulpstelsel om de jeugdzorg in de toekomst effectief en beheersbaar te houden is aan een nieuw kabinet.

Op 29 juni jl. maakte de minister van BZK de verdeelwijze voor incidentele middelen jeugdzorg bekend, deze mogen structureel meegeteld worden in de begroting van 2022. Voor Montfoort geeft de minister een indicatiebedrag af van € 674.123 positief voor 2022 om rekening mee te houden bij het opstellen van de begroting 2022. De uitwerking van hoe we dit kunnen en mogen besteden wordt nog onderzocht.