Gemeente Montfoort

RAADSVOORSTEL
ter besluitvorming in de raad

Datum Raadsvergadering	: 4 juli 2022	Zaaknummer : 1276489
Datum commissievergadering	: 22 juni 2022	
Raadscommissie	: Financiën	
Portefeuillehouder	: W. van Wikselaar	
Onderwerp	: **jaarstukken 2021**	

Voorstel
De raad wordt voorgesteld om:
1. Het resultaat van de jaarrekening 2021 vast te stellen op € 705.864 (V/);
2. € -520.133 (N) van het niet-bestede budget in 2021 weer beschikbaar te stellen in 2022;
3. In 2021 € 185.730 toe te voegen aan de algemene reserve;
4. Afgeronde kredieten in 2021 af te sluiten;
5. Het bedrag van € 23.562 in 2022 opnieuw, beschikbaar te stellen voor specifieke projecten, ten laste van de algemene reserve.
6. De reserve 'dekking kapitaallasten' in te stellen.

Kernboodschap
Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2021 ter vaststelling aan. In het jaarverslag wordt ingegaan op het gevoerde beleid en in de jaarrekening op de daaruit voortvloeiende exploitatie- en vermogensmutaties.

Bijlage(n)
- Jaarstukken 2021 gemeente Montfoort
- Controleverklaring (nog niet beschikbaar)

Aanleiding
Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2021 van de gemeente Montfoort aan, met zowel het financiële als het beleidsmatige verslag over het jaar 2021. Op grond van de Gemeentewet dient de gemeente jaarlijks voor 15 juli de door de raad vastgestelde jaarrekening te verzenden aan de provincie.

De jaarstukken zijn opgebouwd uit het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag geeft per programma inzicht in de gerealiseerde effecten en uitgevoerde activiteiten in 2021. Per onderdeel uit de begroting 2021 is aangegeven welke effecten zijn bereikt en ook welke activiteiten zijn uitgevoerd. Ook wordt een toelichting gegeven op de baten en lasten per programma. De jaarrekening geeft een uitgebreid inzicht in de financiële ontwikkelingen inclusief de balans.

Gewenst resultaat
Door middel van deze stukken leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid in 2021 en de financiële gevolgen ervan.

Argumenten / Toelichting
De jaarstukken hebben als doel dat het college verantwoording af kan leggen over het gevoerde beleid in 2021 en over de financiële effecten daarvan. De jaarstukken zijn een onderdeel van de gemeentelijke planning en control-cyclus, zoals is vastgelegd in de Financiële Verordening.

De eerste vijf beslispunten staan nader toegelicht onder het kopje 'Financiën'. Het laatste beslispunt, instellen reserve dekking kapitaallasten, verwijst terug naar het raadsvoorstel en besluit van 28 september 2021. In dat besluit is per abuis vergeten de instelling van de reserve dekking kapitaallasten te laten vaststellen door de gemeenteraad. Dat gebeurt bij deze alsnog.

Kanttekeningen en alternatieven
Alternatieven
Op basis van de gemeentewet moet de jaarrekening voor 15 juli zijn vastgesteld door de gemeenteraad. De jaarrekening is opgesteld op basis van het BBV. Op dat punt zijn geen alternatieven mogelijk.

Kanttekeningen
Er is nog geen controleverklaring van de accountant beschikbaar. De accountant is op dit moment nog bezig met de jaarrekeningcontrole en kan dus nog geen definitief oordeel geven. Afhankelijk van de uitkomsten van de controle kunnen er dus nog wijzigingen doorgevoerd worden. De passage over de controleverklaring is daarom nog niet in het raadsvoorstel opgenomen.

Financiën
De jaarstukken zijn opgebouwd uit het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag geeft per programma inzicht in de gerealiseerde effecten en uitgevoerd activiteiten in 2021. Per onderdeel uit de begroting 2021 is aangegeven welke effecten zijn bereikt en ook welke activiteiten zijn uitgevoerd. Ook wordt een toelichting gegeven op de baten en lasten per programma. De jaarrekening geeft uitgebreid inzicht in de financiële ontwikkelingen inclusief de balans.

De jaarrekening 2021 sluit met een bruto positief resultaat van € 705.864. Het netto resultaat bedraagt € 185.730,- , dit komt door de resultaatsbestemming welke verderop nader wordt toegelicht.
In de najaarsnota 2021 was een begrotingsresultaat gepresenteerd van € 19.732 voor bestemming. Het verschil tussen de najaarsnota en de jaarstukken is € 686.132. Het verloop van het begrotingssaldo na de bestuursrapportages en begrotingswijzigingen is dan ook als volgt:

	Omschrijving	Bedrag
A	**Saldo primitieve begroting 2021**	**-99.335**
B	Saldo Voorjaarsnota 2021	9.869
C	Saldo Herstelplan 2021	201.687
D	Saldo Meicirculaire 2021	126.133
E	Saldo Najaarsrapportage 2021	-218.622
F (A t/m E)	**Begrotingssaldo na wijzigingen**	**19.732**
G	Positieve afwijkingen jaarrekening	686.132
H (F+G)	**Jaarrekening resultaat 2021**	**705.864**

In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de significante afwijkingen ten opzichte van de Programmabegroting 2021 na verwerking van de najaarsrapportage. Waar mogelijk zijn mutaties gesaldeerd. Om de verschillen op hoofdlijnen te verklaren is er voor gekozen om alleen de posten te benoemen met een afwijking groter dan € 100.000. Deze worden verder toegelicht in de jaarstukken.

Omschrijving	Programma	Verschil in €
Wegen (uitgaven)	3	150.433
Wegen (inkomsten)	3	-301.482
Openbare verlichting	3	126.488
Riolering	3	-226.173
Voorbereiding woningbouwprogramma (uitgaven)	3	-151.633
Voorbereiding woningbouwprogramma (inkomster	3	178.820
Bouwleges	3	208.615
Leerlingenvervoer	4	106.002
Lokaal onderwijsbeleid (vanwege Nationaal Programma Onderwijs)	4	247.417
Lokaal onderwijsbeleid (vanwege Nationaal Programma Onderwijs)	4	-245.955
Uitkeringen BUIG	5	417.635
Woningaanpassingen	5	-118.249
Jeugdhulp	5	-99.734
Uitkeringen BUIG	5	-435.593
Bedrijfsvoering	6	-192.706
Mutatie reserves en voorzieningen P6	6	-105.344
Algemene Uitkering	7	511.532
Totaal saldo overige afwijkingen < 100.000	1,2,3,4,5,6,7	616.059
Totaal saldo afwijkingen jaarrekening		**686.132**

Nadeel= - / Voordeel= +

Gekoppeld aan de jaarrekening is een raadsvoorstel opgesteld, waarin aan de gemeenteraad de bestemming van het resultaat wordt voorgelegd. Voor het bestemmen van het resultaat worden 6 beslispunten voorgelegd: het resultaat van de jaarrekening, de onttrekking van bestemde reserves ter dekking van specifieke lasten hiervoor in 2020, het doorzetten van niet-bestede budget(delen) naar 2020, het restant te onttrekken aan de algemene reserve, het accorderen van de inzet van algemene reserves in 2021, het accorderen van de inzet van bestemde reserves in 2021 en het instellen van de reserve dekking kapitaallasten.

De resultaatsbestemming ziet er schematisch als volgt uit:

Resultaatbestemming				
beslispunt 1		**Resultaat jaarrekening 2021**		**705.864**
beslispunt 2		**Totaal over te hevelen budget naar volgend jaar**		**-520.133**
	Bestuur en Organisatie	Leefbaarheidsonderzoek	-15.000	
	Wonen en Ruimte	Vernieuwing leuningen Kwakelbrug	-17.640	
	Wonen en Ruimte	Kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht	-7.338	
	Wonen en Ruimte	Herstraten Godfried van Rhenenlaan	-31.019	
	Wonen en Ruimte	Opknappen wandelpad Koude Hoek - Heeswijkerpoort	-19.795	
	Wonen en Ruimte	Omgevingswet	-19.014	
	Wonen en Ruimte	Verkeerstellingen	-2.970	
	Wonen en Ruimte	Volkshuisvesting	-8.412	
	Wonen en Ruimte	Voorbereiding woningbouwprogramma	-27.187	
	Onderwijs, Sport en Cultuur	Corona steunpakket	-44.386	
	Inkomen Jeugd en WMO	Versterken aanbod dementie	-50.000	
	Inkomen Jeugd en WMO	Wetsontwerp Breed Offensief	-5.408	
	Inkomen Jeugd en WMO	Armoedebeleid	-30.000	
	Inkomen Jeugd en WMO	Factuur OZA gemeente Woerden	-15.421	
	Inkomen Jeugd en WMO	Sociaal Team	-60.858	
	Inkomen Jeugd en WMO	Meerkosten Wmo en Jeugd	-25.585	
	Inkomen Jeugd en WMO	Inburgeringsplicht	-39.852	
	Inkomen Jeugd en WMO	Verbetering dienstverlening	-60.710	
	Overhead	Project My-Lex	-39.538	
beslispunt 3		**Restant toe te voegen aan algemene reserve** Restant positief saldo toe te voegen aan de algemene reserve		**185.730**
beslispunt 4		**Het afsluiten van de afgeronde kredieten in 2021**		
beslispunt 5	Overhead	**In 2022 opnieuw beschikbaar stellen niet-gebruikte algemene reserve 2021** restant toegekende algemene reserve voor project MyLex	23.562	**23.562**
beslispunt 6		**Het instellen van de reserve Dekking kapitaallasten** Deze reserve aanwenden ter dekking van kapitaallasten		

Planning en aanpak

Besluitvorming is voorzien in de raadsvergadering d.d. 4 juli 2022. Voorafgaand aan de raadsvergadering zijn de jaarstukken besproken in de commissie Financiën op 22 juni 2022.

Communicatie / Participatie

Na vaststelling van de jaarrekening zullen de inwoners geïnformeerd worden via de lokale krant met een overzicht "Jaarrekening in 1 oogopslag".

Relatie met duurzaamheid / Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Niet van toepassing

Toets inclusiviteit

Niet van toepassing

Montfoort, 31 mei 2022

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN MONTFOORT,

de secretaris,	de burgemeester,
M.H. van der Veer	mr. P.J. van Hartskamp-de Jong

RAADSBESLUIT

In de openbare vergadering van 4 juli 2022 heeft de gemeenteraad besloten:

1. Het resultaat van de jaarrekening 2021 vast te stellen op € 705.864 (V/);
2. € -520.133 (N) van het niet-bestede budget in 2021 weer beschikbaar te stellen in 2022;
3. In 2021 € 185.730 toe te voegen aan de algemene reserve;
4. Afgeronde kredieten in 2021 af te sluiten;
5. Het bedrag van € 23.562 in 2022 opnieuw, beschikbaar te stellen voor specifieke projecten, ten laste van de algemene reserve.
6. De reserve dekking kapitaallasten in te stellen.

de griffier, de voorzitter,

drs. E. van der Voorde a.i. mr. P.J. van Hartskamp-de Jong