- 5 JULI 2021

gemeente Montfoort

RAADSVOORSTEL
Ter besluitvorming in de raad

Datum commissie financiën	: 22-6-2021	Zaaknummer : 996085
Datum Raadsvergadering	: 5-7-2021	
Portefeuillehouder	: Dhr. H.J. van Wiggen	

Onderwerp: Jaarstukken 2020 gemeente Montfoort

Voorstel
De raad wordt voorgesteld om:

1. De jaarrekening 2020 vast te stellen met als resultaat € -1.347.157 (N) vóór bestemming en verdeling.

2. Een bedrag van € 399.000 (V) te onttrekken van bestemde reserve Sociaal Domein ter dekking van het exploitatietekort op Jeugd en WMO.

3. Een 13-tal budgetoverhevelingen vast te stellen met een totale omvang van € - 289.665 (N), als volgt gespecificeerd:
    1. 75 jaar Vrijheid, - 5.000;
    2. Tweede Kamerverkiezingen , - 21.479;
    3. Onderhoud Cattenbroekerdijk, - 62.858;
    4. Woningbouwagenda, - 35.861;
    5. Omgevingswet, - 11.491;
    6. Project digitaliseren bouwvergunningen, - 24.855;
    7. Transitievisie warmte, - 11.559;
    8. Energieloketten, - 15.000;
    9. Door te zetten opstartmiddelen Bibliotheek, - 17.000;
    10. Armoedebeleid, - 30.000;
    11. Project JIP, - 10.000;
    12. Wet inburgering, - 30.000;
    13. Project My-lex, - 14.562;

4. Na verwerking van bovenstaande mutaties ontstaat een resultaat ná bestemming van € -1.237.822 (N). Voorgesteld wordt dit bedrag te onttrekken aan de algemene reserve.

5. In 2021 opnieuw beschikbaar stellen niet-gebruikte algemene reserve 2020, € - 185.526 (N).
    1. Restant toegekende algemene reserve voor My-lex, - 9.000;
    2. Restant toegekende algemene reserve voor ICT transitie, -138.308;
    3. Restant toegekende algemene reserve voor organisatieontwikkeling, - 38.218.

6. In 2021 opnieuw beschikbaar stellen niet-gebruikte bestemde reserve, € - 240.000 (N).
    1. Restant vastgestelde bestemde reserve Omgevingswet, - 100.000;
    2. Restant vastgestelde bestemde reserve Klimaatmiddelen , - 70.000;
    3. Uitvoeringsprogramma Binnenstad, - 70.000.

gemeente
Montfoort

Samenvatting
Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2020 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 2020 gemeente Montfoort;
- Controleverklaring (nog niet beschikbaar)

Aanleiding
Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2020 van de gemeente Montfoort aan, met zowel het financiële als het beleidsmatige verslag over het jaar 2020. 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 2020. Per onderdeel uit de begroting 2020 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.

Beoogd resultaat
Door middel van deze stukken leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid in 2020 en de financiële gevolgen daarvan.

Argumenten
De jaarstukken hebben als doel dat het college verantwoording af kan leggen over het gevoerde beleid in 2020 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.

Financiën
De jaarrekening 2020 sluit af met een negatief resultaat van € -1.347.157. In de najaarsnota 2020 is een begrotingsresultaat gepresenteerd van - € 1.012.798 voor bestemming. Het verschil tussen de najaarsnota en de jaarstukken is € -334.359. Het verloop van het begrotingssaldo na de bestuursrapportages en begrotingswijzigingen is als volgt:

	Omschrijving	Bedrag
A	**Saldo primitieve begroting 2020**	**12.929**
B	Saldo najaarsrapportage 2019	-178.349
C	Saldo voorjaarsrapportage 2020	-849.962
D	Saldo najaarsrapportage 2020	4.584
E	Overige wijzigingen	-2.000
F (A t/m E)	**Begrotingssaldo na wijzigingen**	**-1.012.798**
G	Negatieve afwijkingen jaarrekening	-334.359
H (F+G)	**Jaarrekening resultaat 2020**	**-1.347.157**

De gemeente ziet zich geconfronteerd met financieel zwaar weer, veroorzaakt door onder andere negatieve effecten van de september- en decembercirculaires op de Algemene Uitkering uit het Gemeentefonds, toenemende kosten voor gedecentraliseerde uitvoeringstaken (bijvoorbeeld op het gebied van WMO en jeugdzorg) en stijgende lasten aangaande wettelijke of (nieuwe) contractuele verplichtingen.

Onderbouwing afwijkingen ten opzichte van Programmabegroting

In onderstaande tabel is een overzicht van de significante afwijkingen ten opzichte van de Programmabegroting 2020 na verwerking van de najaarsrapportage. Waar mogelijk zijn mutaties gesaldeerd. Om de verschillen op hoofdlijnen de verklaren is gekozen om alleen de posten te benoemen met een afwijking groter dan € 100.000.

Afwijkingen >100.000

Omschrijving	Programma	Verschil in €
Personeel van derden	3	-156.786
Wegen	3	216.251
Riolering	3	-249.638
Milieu	3	112.283
Bouw en woningtoezicht	3	-173.547
Omgevingswet	3	111.491
Grondexploitatie	3	188.558
Mutatie reserves en voorzieningen P3	3	-415.458
Bibliotheek - exploitatie en mutatie reserves	4	147.264
Kapitaallasten Programma 4	4	103.376
Leerlingenvervoer	4	95.919
Overige corona-kosten	4	-104.900
WMO-cliëntgebonden kosten	5	-240.971
Jeugdzorg - cliëntgebonden kosten	5	-339.177
Bedrijfsvoering	6	-200.595
Mutatie reserves en voorzieningen P6	6	-192.526
Algemene Uitkering	7	466.103
Treasury	7	-160.067
Totaal saldo overige afwijkingen < 100.000	1,2,3,4,5,6,7	458.061
Totaal saldo afwijkingen jaarrekening		**-334.359**

Nadeel= - / Voordeel= +

In 1.2.5 van de Jaarrekening 2020 worden deze posten nader toegelicht.

Resultaatbestemming

Bovenstaand saldo van de jaarrekening is vóór bestemming, dat wil zeggen zonder verrekeningen met de reserves. Onderstaand lichten we de verschillende financiële beslispunten bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat nader toe.

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 2021 en het restant te onttrekken aan de algemene reserve. Het gaat om de volgende beslispunten:

Resultaatbestemming				
beslispunt 1		**Resultaat jaarrekening 2020**		**-1.347.157**
beslispunt 2		**Totaal onttrekking reserves**		**399.000**
	Sociaal Domein	Saldo Jeugd en WMO ontrekken aan reserves sociaal domein	399.000	
beslispunt 3		**Totaal over te hevelen budget naar volgend jaar**		**-289.665**
	Bestuur en Organisatie	75 jaar Vrijheid	-5.000	
	Bestuur en Organisatie	Tweede Kamerverkiezingen (via algemene uitkering)	-21.479	
	Wonen en Ruimte	Onderhoud Cattenbroekerdijk	-62.858	
	Wonen en Ruimte	Woningbouwagenda	-35.861	
	Wonen en Ruimte	Omgevingswet	-11.491	
	Wonen en Ruimte	Project Digitaliseren bouwvergunningen	-24.855	
	Wonen en Ruimte	transitievisie Warmte	-11.559	
	Wonen en Ruimte	Energieloketten	-15.000	
	Onderwijs, Sport en Cultuur	door te zetten opstartmiddelen Bibliotheek	-17.000	
	Inkomen Jeugd en WMO	Armoedebeleid	-30.000	
	Inkomen Jeugd en WMO	Project JIP	-10.000	
	Inkomen Jeugd en WMO	Wet inburgering	-30.000	
	Overhead	Project My-Lex	-14.562	
beslispunt 4		**Restant te onttrekken aan algemene reserve**		**-1.237.822**
		In 2021 opnieuw beschikbaar stellen niet-gebruikte algemene reserve 2020		
beslispunt 5	Overhead	restant toegekende algemene reserve voor MyLex	-9.000	**-185.526**
	Overhead	restant toegekende algemene reserve voor ICT transitie	-138.308	
	Overhead	restant toegekende algemene reserve voor organisatieontwikkeling	-38.218	
		In 2021 opnieuw beschikbaar stellen niet gebruikte bestemde reserve		
beslispunt 6	Wonen en Ruimte	restant vastgestelde bestemde reserve Omgevingswet	-100.000	**-240.000**
	Wonen en Ruimte	restant vastgestelde bestemde reserve Klimaatmiddelen	-70.000	
	Wonen en Ruimte	Uitvoeringsprogramma Binnestad	-70.000	

Tijdpad / relatie met projectmatig werken
Niet van toepassing

Communicatie
Niet van toepassing

Monitoring en evaluatie
Niet van toepassing

Bestuurlijke samenwerking
Niet van toepassing

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN MONTFOORT,
de secretaris, de burgemeester,

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

gemeente
Montfoort

– 5 JULI 2021

In de openbare vergadering van heeft de gemeenteraad besloten:

1. De jaarrekening 2020 vast te stellen met als resultaat € -1.347.157 (N) vóór bestemming en verdeling.

2. Een bedrag van € 399.000 (V) te onttrekken van bestemde reserve Sociaal Domein ter dekking van het exploitatietekort op Jeugd en WMO.

3. Een 13-tal budgetoverhevelingen vast te stellen met een totale omvang van € - 289.665 (N), als volgt gespecificeerd:
    1. 75 jaar Vrijheid, - 5.000;
    2. Tweede Kamerverkiezingen , - 21.479;
    3. Onderhoud Cattenbroekerdijk, - 62.858;
    4. Woningbouwagenda, - 35.861;
    5. Omgevingswet, - 11.491;
    6. Project digitaliseren bouwvergunningen, - 24.855;
    7. Transitievisie warmte, - 11.559;
    8. Energieloketten, - 15.000;
    9. Door te zetten opstartmiddelen Bibliotheek, - 17.000;
    10. Armoedebeleid, - 30.000;
    11. Project JIP, - 10.000;
    12. Wet inburgering, - 30.000;
    13. Project My-lex, - 14.562;

4. Na verwerking van bovenstaande mutaties ontstaat een resultaat ná bestemming van € -1.237.822 (N). Voorgesteld wordt dit bedrag te onttrekken aan de algemene reserve.

5. In 2021 opnieuw beschikbaar stellen niet-gebruikte algemene reserve 2020, € - 185.526 (N).
    1. Restant toegekende algemene reserve voor My-lex, - 9.000;
    2. Restant toegekende algemene reserve voor ICT transitie, -138.308;
    3. Restant toegekende algemene reserve voor organisatieontwikkeling, - 38.218.

6. In 2021 opnieuw beschikbaar stellen niet-gebruikte bestemde reserve, € - 240.000 (N).
    1. Restant vastgestelde bestemde reserve Omgevingswet, - 100.000;
    2. Restant vastgestelde bestemde reserve Klimaatmiddelen , - 70.000;
    3. Uitvoeringsprogramma Binnenstad, - 70.000.

de griffier,

drs. M. Lucassen

de voorzitter,

mr. P.J. van Hartskamp-de Jong