RAADSVOORSTEL

gemeente opmeer

Postregistratienummer	22.0007781

Onderwerp	Voorstel tot vaststellen jaarstukken 2021
Sector	Bestuurs- en Organisatie ondersteuning
Portefeuillehouder	V.B. Buis
Steller	M. Admiraal

Inleiding

Hierbij bieden wij u ter vaststelling de jaarstukken 2021 aan. Dit ter uitvoering van de wettelijke bepalingen (Gemeentewet, Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten – BBV, en de Financiële verordening).
Publieke Sector Accountants heeft de jaarstukken 2021 gecontroleerd en heeft zijn controle bevindingen verantwoord in het Verslag van bevindingen. Dit verslag zal vertrouwelijk aan u beschikbaar worden gesteld. De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven voor de getrouwheid. Voor de rechtmatigheid wordt een verklaring met beperking verstrekt vanwege het niet voldoende naleven van de Europese aanbestedingswet. Het gaat om een bedrag van €413.000.

Naast de jaarstukken 2021 vindt u ter kennisgeving het Volkshuisvestingsverslag en jaarrekening 2021 van het Woningbedrijf, de Nota Interbestuurlijk Toezicht 2021 en het jaarverslag vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) Wabo 2021.

Beslispunten

1. De jaarstukken 2021 vast te stellen en in te stemmen met het positieve generieke jaarrekeningresultaat van €3.791.000;
2. Voor wat betreft het positieve resultaat van de algemene dienst 2021 van € 2.205.000;
    a. een bedrag ad € 25.000 beschikbaar te stellen in 2022 voor studiekosten personeel;
    b. een bedrag ad € 108.000 beschikbaar te stellen in 2022 voor Corona steunpakket en enkele taakmutaties (Decembercirculaire) zoals verder toegelicht in Voorjaarsnota 2022;
    c. een bedrag ad € 217.000 beschikbaar te stellen in 2022 voor budget corona noodfonds
    d. een bedrag ad € 50.000 beschikbaar te stellen in 2022 voor onderzoek achterstallig onderhoud in voorbereiding op overname stedelijk water HHNK;

e. een bedrag ad € 73.000 beschikbaar te stellen voor extra werkzaamheden m.b.t. geïntensiveerde aanpak onderwijsachterstanden t.g.v. Corona;
f. een bedrag ad € 244.000 beschikbaar te stellen voor het opstellen van de transitievisie warmte (TVW);
g. een bedrag ad € 45.000 beschikbaar te stellen voor de invoering van de Omgevingswet;
h. een bedrag ad € 125.000 beschikbaar te stellen voor meer toezicht en handhaving;
i. een bedrag ad € 50.000 beschikbaar te stellen voor de uitvoeringkosten regeling Kinderopvangtoeslag 2021;
j. het positieve saldo algemene dienst 2021 dat resteert ad € 1.268.000 toe te voegen aan de risicoreserve.

3. Het positieve resultaat van het Woningbedrijf over 2021 van € 1.586.000 te storten in de reserve Woningbedrijf;

Beoogd effect

n.v.t.

Argumenten

Generiek resultaat

De jaarrekening sluit met een positief saldo van € 3.791.000. Dit saldo is als volgt opgebouwd:

Onderdeel	Saldo gewijzigde begroting 2021 na voorgenomen mutaties reserves	Jaarrekening 2021
Algemene dienst	397.500	2.205.000
Woningbedrijf		1.586.000
Saldo	**397.500**	**3.791.000**

Het behaalde resultaat van het woningbedrijf wordt conform voorgaande jaren toegevoegd aan de reserve Woningbedrijf. In de aanbiedingsbrief bij de jaarstukken wordt een verdere analyse op hoofdlijnen gegeven op het resultaat van de algemene dienst en het Woningbedrijf.

Hieronder volgt een nadere toelichting op de voorgestelde resultaatbestemming van de algemene dienst.

2a. Opleidingskosten personeel

Ook in 2021 was er voor het personeel weinig mogelijkheden om opleidingen, cursussen en trainingen te volgen. Dit vanwege de corona maatregelen en beperkingen. Om het personeel hun kennis niveau up-to-date te houden en een opleiding, cursus en training als nog te volgen is het voorstel om het overgebleven budget 2021 toe te voegen aan het opleidingsbudget 2022. In 2022 wordt een 'inhaalslag' gemaakt met het volgen van opleidingen, cursussen en training.

2b. Corona steunpakket

Bij de decembercirculaire zijn nog middelen toegekend voor het Corona steunpakket en enkele taakmutaties. Deze middelen hebben zijn in 2022 ontvangen en moeten wij verantwoorden in

2021. Wij zullen u bij de voorjaarsnota 2022 verder informeren over de uitkomsten uit de decembercirculaire.

2c. Coronanoodfonds

De beschikbaar gestelde middelen voor Corona zijn in 2021 nog niet volledig besteed. In 2022 zijn de gevolgen van de Coronacrisis ook nog merkbaar. Voorgesteld wordt om het restant van € 217.000 beschikbaar te stellen voor 2022.

2d. Voorbereiding overname stedelijke water

In de voorbereiding op overname van het stedelijk water door het HHNK worden alle sloten door HHNK onderzocht en bepaald waar de gemeente nog achterstallig onderhoud moet uitvoeren. Dit onderzoek is vertraagd.

2e. Onderwijsachterstanden

Vanwege de coronapandemie en gedeeltelijke sluiting van kinderopvang en scholen moest extra inzet gericht op verbetering van beleid bij onderwijs en kinderopvang uitgesteld worden, waardoor dit resterende budget in 2021 niet ingezet kon worden. Daarnaast heeft onze gemeente in 2021 een bedrag van € 39.000 aan subsidie over 2020 teruggekregen vanuit peuteropvang. Naar aanleiding hiervan is het subsidievoorschot voor 2022 bijgesteld en worden nieuwe plannen opgesteld voor een geïntensiveerde aanpak van onderwijsachterstanden wegens corona oplopende. Om in 2022 de extra werkzaamheden te kunnen verrichten die in 2021 door corona moesten blijven liggen, wordt voorgesteld het hele bedrag van €73.000 als resultaatbestemming over te brengen naar het boekjaar 2022.

2f. Transitievisie

Het opstellen van transitievisie warmte (TVW) is geknipt in drie delen. De visie is vastgesteld op 30 september en is gestart met het proces voor de selectie van de startwijk. Verder zal in 2022 het derde deel, het Uitvoeringsplan TVW, worden opgesteld. Hierdoor vinden de uitgaven zowel in 2021 als in 2022 plaats.
Dit jaar is de RES 1.0 opgesteld en op 23 juni door de gemeenteraad vastgesteld. Vervolgens is een aanvang gemaakt om regionaal het beleid (RES 2.0) op te stellen, die naar verwachting in 2022 gereed zal komen. Hierdoor is het niet nodig geweest om dit jaar alle middelen in te zetten en zal het resterende deel 2022 worden ingezet.

2g. Invoering omgevingswet

Omdat de invoering van de Omgevingswet wederom is uitgesteld naar 1 januari 2023 hebben we niet eerder een pilot kunnen starten. Om alsnog te kunnen starten met de pilot en het aanstellen van een programmamanager zodat we beslagen ten ijs komen verzoeken we om het restant budget te bestemmen voor de invoering van de omgevingswet in 2022.

2h. Toezicht en handhaving

Dit bedrag betreft de ontvangen dwangsommen n.a.v. toezicht en handhaving. Het betreft onder andere de toezicht en handhaving op illegale bebouwing en gebruik van recreatiewoningen op vakantieparken. Dit zijn activiteiten die niet passen binnen het budget voor reguliere toezicht van de gemeente. Met inzet van de verbeurde bedragen als budget voor toezicht en handhaving wordt het vermogen om op te treden tegen ondermijnende activiteiten in de gemeente aangevuld

versterkt. Dit maakt de gemeente als geheel veiliger. We stellen voor dit bedrag in te zetten voor meer toezicht en handhaving.

2i. Uitvoeringskosten regeling Kinderopvangopslag
Op grond van de regeling Kinderopvangtoeslag hebben wij over 2021 recht op een bedrag van € 50.000. De uitvoeringskosten worden pas in 2022 gemaakt. We stellen voor dit bedrag toe te voegen aan de begroting 2022.

Kanttekeningen

Verklaring met beperking voor de rechtmatigheid
In het verslag van bevindingen heeft de accountant aangegeven dat voor de rechtmatigheid een oordeel met beperking wordt afgegeven. In het kader van de rechtmatigheidscontrole is onder meer van belang dat aanbestedingen overeenkomstig de geldende wet- en regelgeving zijn gedaan. Op grond van het normenkader zijn voor de rechtmatigheidscontrole de Europese aanbestedingsregels van belang. Bij de jaarrekeningcontrole heeft de accountant aan de hand van een door de gemeente uitgevoerde crediteurenanalyse (spendanalyse) gecontroleerd of de Europese aanbestedingswetgeving gedurende het boekjaar 2021 is nageleefd.

Uit de uitgevoerde (interne) controlewerkzaamheden voor de naleving van de Europese aanbestedingsrichtlijnen zijn onrechtmatigheden vastgesteld voor een bedrag van €413.000. De fouten hebben betrekking op contracten welke in voorgaande jaren Europees aanbesteed hadden moeten worden, maar in 2021 (of daarna) nog doorlopen of verlengd zijn of uitgaven waar geen contract aan ten grondslag ligt, maar waar uw gemeente al geruime tijd leveringen en diensten afneemt van derden.

Een verklaring met beperking voor de rechtmatigheid heeft geen invloed op hoe de provincie naar de financiële huishouding van de gemeente kijkt. Vanuit de ambtelijke organisatie komt een plan van aanpak voor nog meer bewustwording omtrent de Europese aanbestedingsregels.

Voor een verdere toelichting op de onrechtmatigheden kunt u meer lezen in het rapport van bevindingen van de accountant en zal de accountant een mondeling toelichting geven op donderdag 16 juni.

Financiën

n.v.t.

Uitvoering

De jaarstukken dienen uiterlijk 15 juli aan de Provincie Noord-Holland gestuurd te worden.

Communicatie

Na vaststelling van de jaarstukken 2021 gemeente Opmeer zal deze gepubliceerd worden op de website www.opmeer.nl

Bijlagen

1. Jaarstukken 2021 gemeente Opmeer;
2. Jaarrekening 2021 Woningbedrijf (incl. Volkshuisvestingsverslag);
3. Nota Interbestuurlijk Toezicht 2021;
4. Jaarverslag VTH Wabo 2021;
5. Rapport van bevindingen 2021.

Het college van burgemeester en wethouders

Datum: 31 mei 2022

Geamendeerd raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op artikel 213 van de gemeentewet;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 31 mei 2022;

gelet op de behandeling in de Oordeelsvormende raadsvergadering van 30 juni 2022;

besluit:

1. De jaarstukken 2021 vast te stellen en in te stemmen met het positieve generieke jaarrekeningresultaat van €3.791.000;
2. Voor wat betreft het positieve resultaat van de algemene dienst 2021 van € 2.205.000;
    a. een bedrag ad € 25.000 beschikbaar te stellen in 2022 voor studiekosten personeel;
    b. een bedrag ad € 108.000 beschikbaar te stellen in 2022 voor Corona steunpakket en enkele taakmutaties (Decembercirculaire) zoals verder toegelicht in Voorjaarsnota 2022;
    c. een bedrag ad € 217.000 beschikbaar te stellen in 2022 voor budget corona noodfonds
    d. een bedrag ad € 50.000 beschikbaar te stellen in 2022 voor onderzoek achterstallig onderhoud in voorbereiding op overname stedelijk water HHNK;
    e. een bedrag ad € 73.000 beschikbaar te stellen voor extra werkzaamheden m.b.t. geïntensiveerde aanpak onderwijsachterstanden t.g.v. Corona;
    f. een bedrag ad € 244.000 beschikbaar te stellen voor het opstellen van de transitievisie warmte (TVW);
    g. een bedrag ad € 45.000 beschikbaar te stellen voor de invoering van de Omgevingswet;
    h. een bedrag ad € 125.000 beschikbaar te stellen voor meer toezicht en handhaving;
    i. een bedrag ad € 50.000 beschikbaar te stellen voor de uitvoeringkosten regeling Kinderopvangtoeslag 2021;
    j. het positieve saldo algemene dienst 2021 dat resteert **ad € 1.168.000**[1] toe te voegen aan de risicoreserve.
    k. een bedrag ad € 100.000 beschikbaar te stellen om een kwartiermaker voor het sociaal domein in te huren om de kwartaalrapportages op te stellen en van inhoudelijk goede kwaliteit te voorzien.[1]
3. Het positieve resultaat van het Woningbedrijf over 2021 van € 1.586.000 te storten in de reserve Woningbedrijf;

Aldus besloten in de raadsvergadering van 7 juli 2022.

voorzitter
G.J. van den Hengel

plv. griffier
M. Horjus

[1] **Amendement A7.1 van de fracties van de VVD, het CDA en PvdA/GroenLinks**