Raadsvoorstel

Raadsvergadering: 6 juli 2021
Voorstel: 2021-037

Zaaknummer: 1894/2020/2273972
Documentnummer: 1894/2021/2405410
Datum collegebesluit: 31 mei 2021

Onderwerp
Jaarstukken 2020

Openbaarheid
Alle stukken zijn openbaar.

Voorstel

1 Vast te stellen de baten en lasten van de jaarstukken 2020 op respectievelijk € 115.032.684 en € 112,924.090.

2 Vast te stellen de jaarstukken 2020.

3 Vast te stellen om het positief resultaat van € 2.109.000 als volgt te bestemmen: € 86.000 voor de invoering van de nieuwe wet Inburgering, € 53.000 voor toezicht en handhaving Stille Wille en € 1.970.000 toe te voegen aan de Algemene reserve.

4 Vast te stellen om akkoord te gaan met de actualisatie van de projecten van de grondexploitatie.

Inleiding
De jaarstukken 2020 sluiten met een positief resultaat van € 2.109.000. De accountant heeft de jaarstukken gecontroleerd en een goedkeurende controleverklaring voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid verstrekt.

In de jaarstukken is een aparte paragraaf opgenomen over de Coronacrisis.

Beoogd effect
Het vaststellen van de jaarstukken 2020 en het bestemmen van het positief resultaat.

Argumenten

1.1 *Het college legt ieder jaar verantwoording af aan de raad over het door hen gevoerde bestuur.*
Volgens artikel 197 van de Gemeentewet legt het college ieder jaar verantwoording af aan de raad over het gevoerde bestuur door overlegging van de jaarstukken. De jaarstukken bestaan uit twee gedeelten; het jaarverslag en de jaarrekening.

2.1 *De jaarstukken sluiten met een positief saldo van € 2.109.000.*
Bij het kopje Financiën zijn de belangrijkste oorzaken aangegeven van dit resultaat en waar we dit positief resultaat aan willen bestemmen.

3.1 *Jaarlijks worden de projecten van de grondexploitatie geactualiseerd.*
In de paragraaf Grondbeleid zijn de projecten geactualiseerd. De actualisatie moet jaarlijks gebeuren en is een bevoegdheid van de raad.

Kanttekeningen
Niet van toepassing.

Alternatieven
Niet van toepassing.

Financiën
De jaarstukken 2020 sluiten met een positief resultaat van € 2.109.000. De belangrijkste oorzaken van dit resultaat zijn:

Externe kosten afvalinzameling	-/- 700.000
Peuterprogramma en SMI	122.000
Diversiteit/inburgering	122.000
Sociaal domein	-/- 200.000
Steunfonds Corona	368.000
Afroming reserve risico grondexploitatie	2.000.000
Saldo baten en lasten/onvoorzien	228.000
Overig	169.000
	2.109.000

Externe kosten Afvalinzameling
De inzamelkosten zijn fors hoger dan begroot.

- Door corona (hoger aanbod en regulering drukte) was het milieupark meer uren geopend.
- Om besmetting door corona te voorkomen, is met vaste bezetting van de vuilniswagens gewerkt en dat heeft geleid tot meerkosten.
- Meer aanbod van de hoeveelheid afval (mensen zijn meer thuis) leidt tot hogere inzamelkosten en hogere verwerkingskosten.
- Daarnaast zijn er minder inkomsten uit het afvalfonds. In 2020 hebben we een negatieve eindafrekening ontvangen van Nedvang over 2018 en hebben we moeten terugbetalen. In 2020 hadden we te maken met de naweeën van de brand in de sorteerinstallatie van Veolia in 2019 waardoor er minder PMD is gesorteerd/vermarkt en we minder inkomsten hebben ontvangen.

Peuterprogramma en SMI
We hebben minder uitgegeven aan Peuterprogramma en SMI. Er heeft een verschuiving plaatsgevonden in de uitgaven van Peuterprogramma en SMI naar Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) waarvoor we een specifieke uitkering van het Rijk ontvangen. Deze specifieke uitkering is fors gestegen.

- Deze extra middelen zijn om het mogelijk te maken dat kinderen met een VVE indicatie in plaats van 10 uur per week, nu 16 uur per week VVE-programma krijgen.
- Daarnaast zijn in het budget van Onderwijsachterstandenbeleid ook extra rijksmiddelen opgenomen voor de peuteropvang om te stimuleren dat zoveel mogelijk kinderen vanaf 2,5 jaar de kinderopvang bezoeken.
- De derde reden voor de stijging van het Onderwijsachterstandenbudget is dat we nu ook een tegemoetkoming krijgen voor kinderen in de leeftijd van 2 jaar tot 6 jaar die een SMI indicatie krijgen.

Dus uitgaven die voorheen gedekt werden uit ons eigen budget Peuterprogramma en SMI vallen nu onder de specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid. De specifieke uitkering voor OAB moeten we jaarlijks verantwoorden richting het Rijk.

Diversiteit/inburgering
In 2020 hebben we via de algemene uitkering een bedrag ontvangen van € 86.000 voor de invoering van de nieuwe Wet inburgering. Door de coronacrisis hebben we dit bedrag in 2020 niet uitgegeven. Dit bedrag is nodig voor de diverse pilots die in 2021 opgezet worden voor de invoering van de nieuwe Wet inburgering. Daarnaast zijn er minder activiteiten geweest vanwege de coronacrisis.

Sociaal domein
Binnen het sociaal domein is in 2020 een tekort ontstaan van € 200.000 ten opzichte van de begroting. Het sociaal domein omvat de domeinen Participatie, Wmo en Jeugd en betreft zowel algemene als maatwerkvoorzieningen. De oorzaak van het tekort in 2020 wordt in de verschillenanalyse bij de programma's 2.1, 2.2 en 2.3 specifiek toegelicht. In hoofdzaak zijn er drie oorzaken voor het tekort:

- Door een toename van de (bijstands)uitkeringen.
- In 2020 is er een compensatieregeling ingesteld om aanbieders in het sociaal domein een omzet te garanderen op het niveau van 2019. De (meer)kosten voor die regeling waren in de begroting niet opgenomen.
- Bij jeugdhulp zijn er enkele specifieke casussen die ook financieel grote impact hebben.

Steunfonds Corona
In de 1e bijstellingsrapportage van 2020 is € 500.000 beschikbaar gesteld voor een steunfonds Corona, waar verenigingen en stichtingen waarvan het voortbestaan in gevaar is vanwege corona een beroep op kunnen doen. De uitgaven in 2020 ten laste van dit steunfonds zijn € 132.000. Het 'overschot' willen we via resultaatbestemming weer terugstorten in de algemene reserve.

Afroming reserve risico grondexploitatie
Bij het stelsel van baten en lasten zoals geformuleerd in het BBV zijn het toerekeningbeginsel, het voorzichtigheidsbeginsel en het realisatiebeginsel essentiële uitgangspunten. Baten en lasten – en het daaruit vloeiende resultaat – moeten worden toegerekend aan de periode waarin deze zijn gerealiseerd. Bij de grondexploitatieprojecten betekent dit dat de (verwachte) winst niet pas aan het eind van het project als gerealiseerd moet worden beschouwd, maar gedurende de looptijd van het project tot stand komt en ook als zodanig moet worden verantwoord. Het verantwoorden van tussentijdse winst is daarmee geen keuze maar een verplichting die voortvloeit uit het realisatiebeginsel. Bij het bepalen van de tussentijdse winst is het wel noodzakelijk de nodige voorzichtigheid te betrachten. In 2020 is volgens de voorschriften POC-winst toegevoegd aan de reserve risico grondexploitatie. Volgens de nota reserves en voorzieningen die is vastgesteld door de raad kan er € 2.000.000 vrijvallen ten gunste van het rekeningresultaat.

Saldo baten en lasten/onvoorzien
Het saldo van de begroting 2020 is € 172.000. Op de post onvoorzien resteert een saldo van € 56.000. Beide bedragen maken deel uit van het batig jaarrekeningsaldo 2020.

Het voorstel is om het resultaat van € 2.109.000 als volgt te bestemmen:

- € 86.000 voor de invoering van de nieuwe wet Inburgering; in 2020 hebben we via de algemene uitkering een bedrag ontvangen van € 86.000 voor de invoering van de nieuwe Wet inburgering. Door de coronacrisis hebben we dit bedrag in 2020 niet uitgegeven. Dit bedrag is nodig voor de diverse pilots die in 2021 opgezet worden voor de voorbereiding van de nieuwe Wet inburgering.
- € 53.000 voor toezicht en handhaving Stille Wille; als gevolg van uitbraak COVID-19 zijn de uitbestede fysieke controles op Stille Wille op bestemmingsplanovertredingen in maart 2020 uitgesteld. Hierdoor is er € 53.000 minder uitgegeven in 2020 dan begroot. De lopende handhavingszaken moeten wel nog een vervolg krijgen. Vandaar het voorstel om deze € 53.000 bij te ramen in de begroting 2021.
- € 1.970.000; het restant van het resultaat toe te voegen aan de Algemene reserve.

Juridische afwegingen
Niet van toepassing.

Communicatie
Volgens artikel 197 lid 3 van de Gemeentewet moeten de jaarstukken zodra ze aan de raad zijn toegezonden voor iedereen beschikbaar zijn. De jaarstukken worden op de website van de gemeente Peel en Maas geplaatst en ter inzage gelegd.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Peel en Maas,

de gemeentesecretaris/directeur, L.P.H. Breukers	de burgemeester W.J.G. Delissen-van Tongerlo

Behandelend portefeuillehouder: Paul Sanders

Bijlage(n):
Jaarstukken 2020
Accountantsverslag 2020
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Ter inzage: