

Zaaknummer : 207459

Raadsvergadering : **21-09-2021**

Onderwerp : **Bestuursrapportage 2021 gemeente Berkelland**

Collegevergadering : 27-07-2021

Portefeuillehouder : Wethouder G.J. Teselink

Steller : Gussekloo, Eric, Team Financieel beleid tel. : 0545250576

Te nemen besluit

1. De bestuursrapportage 2021 vaststellen
2. Het resultaat van de bestuursrapportage van € 544.000 toevoegen aan de algemene reserve.
3. Bij de jaarrekening 2021 het resultaat van afval verrekenen met de egalisereserve afval.
4. Bij de jaarrekening 2021 het resultaat van riolering verrekenen met de voorziening riolering.
5. Bij de jaarrekening 2021 de nog niet bestede budgetten voor projecten overhevelen naar 2022.
6. Bij de jaarrekening 2021 het resultaat van wegen verrekenen met de reserve onderhoud wegen.
7. Bij de jaarrekening 2021 een voordelig resultaat van ICT toevoegen met de reserve bestuurlijke claims.
8. Bij de jaarrekening 2021 het resultaat van de grondexploitaties verrekenen met de reserve bouwgrondexploitaties.
9. Bij de jaarrekening 2021 het voordelig resultaat van inburgering toevoegen met de reserve bestuurlijke claims.
10. Akkoord gaan met de mutaties op de kredieten die in de bestuursrapportage 2021 staan.

Waarom dit voorstel en wat is het effect

Met de bestuursrapportage informeren wij u over de stand van zaken in het begrotingsjaar 2021. Waar nodig, neemt u een besluit over aanpassingen van de begroting 2021.

De bestuursrapportage beperkt zich tot 2021. Een doorkijk voor 2022 en de komende jaren heeft plaatsgevonden in de perspectiefnota 2022.

Argumentatie

1. De bestuursrapportage leidt tot een aanpassing van de begroting. Aanpassingen van de begroting vallen onder het budgetrecht van de raad, zoals vermeld in de Gemeentewet.
2. Tussentijdse bestemmingen van een voordelig resultaat worden toegevoegd aan de algemene reserve.
3. We mogen voor afval niet meer rechten heffen dan dat we kosten maken. Doen we dit wel dan moeten we het meerdere (op termijn) terugbetalen. Door overschotten en tekorten te verrekenen met de reserves doen we dit.
4. We mogen voor riolering niet meer rechten heffen dan dat we kosten maken. We mogen wel sparen voor toekomstige investeringen. Heffen we wel meer dan dat we kosten hebben dan

In te vullen door Griffie:

Commissievergadering
Afhandelvingsvoorstel voor raad:
0 hamerstuk
0 besprekingsstuk
0 anders, nl

Raadsvergadering
0 zonder hoofdelijke stemming
0 met algemene stemmen
0 stemmen voor, stemmen tegen
0 aangenomen
0 verworpen

moeten we het meerdere (op termijn) terugbetalen. Door overschotten en tekorten te verrekenen met de voorziening doen we dit.

5.

5.1. In de begroting hebben we een aantal projecten opgenomen. Deze projecten lopen over meerdere jaren. Bijvoorbeeld de projecten in het kader van Investeren in Berkelland. Het uitgeven van het budget van een project loopt niet gelijk met de begrotingsjaren. Daarom willen we restantbudgetten van projecten overhevelen.

5.2. In de begroting 2022 en de jaarrekening 2021 maken we de projecten voor u inzichtelijker.

6. Het uitgavenpatroon van groot onderhoud wegen is grillig. Mede door weersomstandigheden is het lastig of gepland onderhoud dit jaar plaatsvindt of net in het andere dienstjaar. Door de ingezette bezuinigingen is het budget krap. Om het onderhoud niet verder onder druk te zetten, is het gewenst de budgetten meerjarig kunnen worden benut.

7. Uitgaven op het gebied van ICT worden door allerlei ontwikkelingen zoals de pandemie en veiligheidsmaatregelen deels anders ingezet dan begroot. Dit zorgt voor een verschuiving van andere geplande investeringen. Om de oorspronkelijke investeringen toch zoveel mogelijk waar te kunnen maken, zijn we gebaat om een eventueel voordelig saldo over te hevelen naar 2022.

8. Resultaten op grondexploitaties verrekenen we met de reserve grondexploitaties. Tot 2021 deden we dit ná bestemming van het resultaat. Deze werkwijze leidde mede tot grote jaarrekeningresultaten. Door de verrekening vóór resultaatbestemming te doen, schetsen we een beter beeld van de realisatie van de gemeentebegroting.

9. Naar alle waarschijnlijkheid houden we eind 2021 geld over op inburgering. Omdat de consequenties van de nieuwe inburgeringswet nog niet helder zijn en door Corona achterstanden zijn ontstaan in de behandeling van ons cliëntenbestand is het gewenst het overschot over te hevelen naar 2022.

In deze bestuursrapportage wordt u geïnformeerd over afwijkingen op enkele kredieten. De toelichtingen staan in de programma's. U stelt kredieten beschikbaar en bent ook het bevoegde orgaan om ze aan te passen.

Kantttekeningen en risico's

Niet van toepassing.

Financiën

De bestuursrapportage laat een voordeel zien van € 544.000.

Hieronder treft u een overzicht van de belangrijkste mutaties van deze bestuursrapportage aan:

- Openbaar groen (€ 170.000 nadelig)

Net als vorig jaar hebben we veel last van storm- en droogteschade. Voor het opruimen en herplanten zijn extra kosten noodzakelijk.

- Sociaal domein (€ 883.000 nadelig)

Door met name tariefsaanpassingen voor huishoudelijke hulp, WMO en Jeugdzorg zijn de lasten hoger dan geraamd. Daarnaast komen door corona bepaalde doelgroepen in de knel. Door de inzet van een jongerenwerker en een opbouwwerker willen we dit vlot trekken.

- BUIG (€ 1.197.000 nadelig)

De gebundelde uitkering die wij van het ministerie ontvangen voor het bekostigen van uitkeringen Participatiewet, IOAW, IOAZ, BBZ en loonkostensubsidie is aanzienlijk lager dan geraamd.

- Loonkosten voormalige SW-medewerkers (€ 355.000 voordelig)

Deze doelgroep heeft geen aanwas en door natuurlijk verloop is ze sneller afgenomen dan was geraamd.

- Jaarrekeningresultaat VNOG (€ 226.000 voordelig)

De jaarrekening 2020 van de VNOG is definitief vastgesteld en laat een positief resultaat zien. Dit is grotendeels veroorzaakt doordat veel projecten en bijvoorbeeld trainingen/opleidingen niet door gegaan zijn in 2020. Daarnaast heeft het Rijk veel werkzaamheden ten behoeve van Corona vergoed. Na resultaatbestemming vloeit er, volgens de verdeelsleutel 2020, € 226.000 terug naar de gemeente Berkelland

- Personeelskosten (€ 360.000 nadelig)

In de afgelopen zes maanden was er binnen de organisatie behoefte om meer personeel in te zetten. Deze aanwerving van personeel had een directe verband met de COVID-19 pandemie. De extra lasten bedragen € 360.000.

- Vennootschapsbelasting (€ 190.000 nadelig)

We verwachten bij de grondexploitaties een hogere belastbare winst. Ook op dienstverlening aan derden maken we winst. Na de aftrek van compensabele verliezen is de gemeente verplicht om de vennootschapsbelasting te betalen. Voorgaande jaren hoefde de gemeente geen vennootschapsbelasting te betalen, doordat de verrekenbare verliezen hoger waren dan het belastbare bedrag. De extra lasten ramen we op € 100.000. Verder moet de huidige raming structureel met € 90.000 bijgesteld worden. In de PPN 2022 is hier rekening mee gehouden.

- Algemene Uitkering (€ 2.842.000 voordelig)

Ten opzichte van onze begroting stijgt de algemene uitkering met € 2.842.000. Hiervan is € 961.000 het gevolg van compensatie voor Corona. Veel van de extra Coronamiddelen zijn toegevoegd om jeugdigen en eenzamen weer te betrekken bij de samenleving. Naast de extra middelen ter bestrijding van de gevolgen van Corona is er ook nog € 878.000 extra voor het oplossen van problemen bij de jeugdzorg zoals het oplossen van wachttijden, praktijkondersteuners en de verdringing van de lichte jeugdzorg. Verder krijgen we extra geld voor de Voogdij 18+ (€ 417.000) en de Participatie (€ 205.000). Tot slot zorgt een andere verdeling van de beschikbare middelen over de gemeenten voor een toename van onze uitkering in 2021 van € 379.000.

- Algemene baten en lasten (€ 1.042.000 voordelig)

De loon- en prijsstijgingen die voor 2021 waren geraamd, zijn aanzienlijk lager. Daarnaast is via de algemene uitkering geld beschikbaar voor nieuwe en/of extra taken. Een deel hiervan wordt in 2021 nog niet uitgevoerd. Hierdoor kunnen de middelen vrijvallen.

- Omgevingswet (€ 400.000 nadelig)

De invoering van de Omgevingswet was begroot op € 1.700.000. Hiervan is bij de voorjaarsnota 2017 € 525.564 beschikbaar gesteld in de begroting. Dit bedrag is bijna op. Voor de projectorganisatie de komende periode en voor de afronding van de Omgevingsvisie schatten wij in nog € 400.000 nodig te hebben.

VN verdrag rechten van mensen met een beperking

Niet van toepassing

Communicatie

Niet van toepassing.

Initiatief, participatie en rol gemeente

De bestuursrapportage is een document waarin wij de stand van zaken over 2021 vermelden. Het initiatief ligt volledig bij de gemeente.

Planning en evaluatie

Niet van toepassing.

Alternatieven

Niet van toepassing.

Burgemeester en wethouders van Berkelland,
de secretaris, de burgemeester,

M.N.J. Broers. drs. J.H.A. van Oostrum.

Raadsvergadering : 21-09-2021

De raad van de gemeente Berkelland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 27-07-2021;

b e s l u i t :

1. De bestuursrapportage 2021 vast te stellen
2. Het resultaat van de bestuursrapportage van € 544.000 toe te voegen aan de algemene reserve.
3. Bij de jaarrekening 2021 het resultaat van afval te verrekenen met de egalisatiereserve afval.
4. Bij de jaarrekening 2021 het resultaat van riolering te verrekenen met de voorziening riolering.
5. Bij de jaarrekening 2021 de nog niet bestede budgetten voor projecten over te hevelen naar 2022.
6. Bij de jaarrekening 2021 het resultaat van wegen te verrekenen met de reserve onderhoud wegen.
7. Bij de jaarrekening 2021 een voordelig resultaat van ICT toe te voegen met de reserve bestuurlijke claims.
8. Bij de jaarrekening 2021 het resultaat van de grondexploitaties te verrekenen met de reserve bouwgrondexploitaties.
9. Bij de jaarrekening 2021 het voordelig resultaat van inburgering toe te voegen met de reserve bestuurlijke claims.
10. Akkoord te gaan met de mutaties op de kredieten die in de bestuursrapportage 2021.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 21-09-2021

de griffier,

de voorzitter,

Toelichting raadsvoorstel

Onderwerp : Bestuursrapportage 2021 gemeente Berkelland