

RAADSVOORSTEL

Agendapunt

Raad	23 juni 2022	Team	Financiële Sturing & Beheersing
Voorstelnummer	1913341		
Datum	17 mei 2022		
Onderwerp	Jaarstukken 2021		
Programma	Alle begrotingsprogramma's		
Inlichtingen bij	S. Kadri		
Telefoonnummer	(0318) 538618		
E-mailadres	said.kadri@veenendaal.nl		

Aan de leden van de raad,

Beslispunten

1. De jaarstukken 2021 vast te stellen en daarmee in te stemmen met de verantwoording over de uitvoering van de medebewindstaken in 2021.
2. Het resultaat van de jaarstukken 2021 van € 8.919.000,- als volgt te bestemmen:
 - a. de voor 2021 beschikbaar gestelde middelen voor uitgaven met een meerjarig karakter, die niet in 2021 uitgegeven zijn, ad € 649.000,-, te storten in de reserve meerjarige middelen (conform bijlage 2, onderdeel A van de jaarstukken);
 - b. diverse, voor 2021 beschikbaar gestelde, exploitatiebudgetten die in 2021 niet tot uitgaven hebben geleid, ad € 4.481.000,-, te storten in de algemene reserve (conform bijlage 2, onderdeel B van de jaarstukken);
 - c. een bedrag van € 133.500,- te storten in de egalisatiereserve bouwleges (conform bijlage 2, onderdeel C van de jaarstukken) en daarmee het plafond van deze reserve te bepalen op € 969.000,-;
 - d. het resterende voordelige resultaat, ad € 3.655.000,-, te storten in de algemene reserve.
3. De budgetten ad € 4.481.000,-, zoals verwoord bij beslispunt 2b, voor 2022 opnieuw beschikbaar te stellen (conform bijlage 2, onderdeel B bij de jaarstukken) ten laste van de algemene reserve.
4. Vanuit de reserve meerjarige middelen een bedrag van € 2.049.290,- te onttrekken en beschikbaar te stellen voor de uitvoering van activiteiten in 2022.
5. In te stemmen met het opnieuw beschikbaar stellen in 2022 van de restantkredieten vóór 2020 van € 11.968.261,- (conform bijlage 3 Over te hevelen restant investeringsbedragen bij de jaarstukken).
6. In te stemmen met het opnieuw beschikbaar stellen in 2022 van nog aan te vragen kredieten van in totaal € 5.666.615,- (conform bijlage 3 De niet uitgevoerde investeringen bij de jaarstukken).
7. De effectmonitor Sociaal Domein over 2021 onderdeel te laten uitmaken van de jaarstukken 2021.

Waarom naar de raad?

Op grond van artikel 198 van de Gemeentewet stelt de raad de jaarrekening en het jaarverslag vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. De jaarrekening en het jaarverslag vormen samen met het burgerjaarverslag en de verantwoording over de uitvoering van de medebewindstaken de jaarstukken 2021. Met dit document leggen de burgemeester en het college verantwoording af over het gevoerde

beleid en beheer over het afgelopen jaar. De vaststelling van de jaarstukken ontlast de leden van het college ten aanzien van het financieel beheer over dat jaar.

De raad is tevens het bevoegd orgaan voor:

- het bestemmen van het resultaat van de jaarrekening en het opnieuw beschikbaar stellen van budgetten en investeringsbedragen voor het volgende begrotingsjaar;
- het besluiten over stortingen in en onttrekkingen aan reserves (voor zover hier in een eerder stadium geen besluit over genomen is).

Samenvatting

In dit voorstel wordt u gevraagd de jaarstukken 2021 vast te stellen. De jaarstukken zijn het sluitstuk van de planning- & controlcyclus over 2021. In de jaarstukken zijn de afwijkingen ten opzichte van de door de raad vast- en bijgestelde begroting toegelicht.

Voorgesteld wordt het rekeningsaldo deels te bestemmen voor (al dan niet meerjarige) activiteiten die doorlopen in 2022. Voor het resterende (positieve) saldo wordt voorgesteld dit te storten in de algemene reserve.

In de jaarstukken is ook het burgerjaarverslag opgenomen, waarin de burgemeester verantwoording aflegt aan de inwoners van Veenendaal. Ook de verantwoording over de medebewindstaken is geïntegreerd in deze jaarstukken.

Inleiding

De jaarstukken 2021 bestaan uit vier delen: het jaarverslag, de jaarrekening, het burgerjaarverslag en de verantwoording over de uitvoering van de medebewindstaken. Het jaarverslag bevat de beleidsmatige verantwoording en de jaarrekening de financiële verantwoording van het college aan de raad. De indeling van het jaarverslag en de jaarrekening in begrotingsprogramma's en paragrafen sluit aan bij die van de programmabegroting. In het burgerjaarverslag rapporteert de burgemeester aan inwoners over de kwaliteit van de dienstverlening en de burgerparticipatie in het afgelopen jaar.

Coronavirus (COVID-19)

De coronacrisis en de hieraan gekoppelde maatregelen in 2021 zijn in belangrijke mate van invloed geweest op het financiële reilen en zeilen van onze gemeente. In de drie bestuursrapportages hebben we u tussentijds over de (verwachte) financiële gevolgen en risico's geïnformeerd. In deze jaarrekening vindt u in een afzonderlijk hoofdstuk de definitieve financiële effecten van de coronacrisis zoals die zich in 2021 hebben voorgedaan.

Beoogd resultaat

Verantwoording van het gevoerde beleid en financieel beheer over 2021 door middel van vaststelling van de jaarstukken 2021.

Argumenten

1.1 Het resultaat van de jaarrekening 2021 is positief

Het positieve resultaat van de jaarrekening 2021 bedraagt afgerond € 8.919.000,-. Afgezet tegen de eerder aan u voorgelegde verwachtingen ziet dat er als volgt uit:

(bedragen x € 1.000,-)	Voor resultaatbestemming	Na resultaatbestemming
Programmabegroting 2021	910	0
1 ^e bestuursrapportage 2021	-564	-455
2 ^e bestuursrapportage 2021	-1.320	1.369
3 ^e bestuursrapportage 2021	4.987	156
Jaarstukken 2021	8.919	3.655

Het gerealiseerde resultaat, afgerond € 8,9 miljoen, wijkt af van het geprognosticeerde saldo van lasten en baten zoals dit bij de 3^e bestuursrapportage 2021 aan u is gepresenteerd. Dit wordt voornamelijk door de volgende ontwikkelingen veroorzaakt:

1. Het betreffen afwijkingen die in de 3^e bestuursrapportage 2021 reeds als ontwikkeling/risico gemeld zijn en waarvan de financiële effecten nu in de jaarrekening verwerkt zijn. Dit is onder meer het geval bij de afwijkingen op de taakvelden inkomensregelingen en overhead (TOZO, TONK) en onderwijsbeleid en leerlingenzaken (leerlingenvervoer);
2. De afwijkingen dienden zich aan na het opstellen van de 3^e bestuursrapportage 2021. Dit effect is onder andere zichtbaar bij de taakvelden maatwerkdienstverlening 18- (jaarwerk knooppunt regio Foodvalley jeugd), algemene uitkering (decembercirculaire 2021) en bestuur (pensioenvoorziening voormalig wethouders);
3. Het niet hoeven inzetten van de gereserveerde middelen voor de mogelijke corona-effecten.

1.2 Conform uw besluit maakt de verantwoording over de medebewindstaken onderdeel uit van de jaarstukken 2021

In mei 2015 heeft uw raad besloten dat de verantwoording over de medebewindstaken opgenomen wordt in de jaarstukken.

2.1 Deze bestemming van de resultaten is nodig voor de uitvoering van activiteiten in de komende jaren en het is een bestendige gedragslijn om het resterende resultaat ten gunste of ten laste van de algemene reserve te brengen

De raad heeft de bevoegdheid te besluiten over hoe het rekeningssaldo wordt bestemd. Een aantal voorgestelde bestemmingen volgt uit eerdere besluitvorming. Het gaat om:

- a. budgetten met een meerjarig karakter. Het beschikbaar stellen van het restant van deze meerjarige budgetten is nodig om de betreffende werkzaamheden te kunnen uitvoeren. In bijlage 2, onderdeel A bij de jaarstukken treft u een overzicht aan van deze budgetten;
- b. budgetten voor activiteiten die nog niet zijn afgerond. In de begroting 2021 is een aantal budgetten beschikbaar gesteld, die in 2021 niet (geheel) zijn uitgegeven. Maar omdat de bijbehorende werkzaamheden in 2022 doorlopen, zullen die uitgaven in 2022 alsnog plaatsvinden. Om deze budgetten voor deze activiteiten te kunnen behouden, wordt voorgesteld deze te storten in de algemene reserve, en deze (zie argument 4.1) opnieuw in 2022 beschikbaar te stellen. In bijlage 2, onderdeel B bij de jaarstukken treft u een overzicht aan van deze budgetten;
- c. In 2021 resulteert op de WABO-leges een overschot van € 133.500,-. Zoals is aangekondigd in de 3^e bestuursrapportage wordt voorgesteld om deze meeropbrengst incidenteel toe te voegen aan de egaliseringsreserve bouwleges aangezien de exacte gevolgen van de Wet kwaliteitsborging nog onvoldoende duidelijk zijn. Normaliter worden deze opbrengsten in de algemene reserve gestort als de egaliseringsreserve volledig is gevuld. Deze toevoeging aan de reserve zal in 2022 worden ingezet ter dekking van de invoeringskosten van de Wet

kwaliteitsborging en de verwachte lagere opbrengsten van de WABO-leges. Met dit voorstel wordt het maximum van de reserve opgehoogd van € 835.000,- naar € 969.000,-;

- d. De jaarrekening 2021 sluit, na het instemmen met de voorstellen voor de resultaatbestemming, met een voordelig gerealiseerd resultaat (na mutaties in reserves) van € 3.655.000,-. Conform de bestendige gedragslijn stellen wij voor om dit restant, ad € 3.655.000,-, te storten in de algemene reserve.

3.1. Het beschikbaar stellen van deze budgetten is nodig om een aantal activiteiten uit 2021 te kunnen afronden

Zoals onder argument 2.1.b. is aangegeven, is een aantal activiteiten in 2021 nog niet afgerond en zullen de uitgaven voor deze activiteiten, ad € 4.481.000,- alsnog in 2022 plaatsvinden. Voorgesteld wordt daarom deze budgetten hiervoor opnieuw in 2022 beschikbaar te stellen. In bijlage 2, onderdeel B bij de jaarstukken treft u een overzicht aan van deze budgetten.

4.1. De onttrekking uit de reserve meerjarige middelen is nodig voor de in 2022 geplande activiteiten uit meerjarige plannen

De onttrekking uit de reserve meerjarige middelen, ad. € 2.049.290,- heeft onder andere betrekking op de (meerjarige) uitvoering van de TOZO-regeling, de Programma's Energieneutraal Veenendaal, Vitale Binnenstad en ICT-Campus, de verkabeling van de hoogspanning en de invoering van de Omgevingswet.

5.1 en 6.1 Het opnieuw beschikbaar stellen van deze investeringsbedragen is nodig op grond van de bestendige gedragslijn, omdat deze vóór 1 januari 2020 beschikbaar zijn gesteld

Investeringsbedragen, die vóór 1 januari 2020 beschikbaar zijn gesteld, maar die per 31 december 2021 nog niet volledig zijn besteed, kunnen voor 2022 opnieuw door de raad beschikbaar worden gesteld. In bijlage 3A van de jaarstukken treft u een overzicht aan van deze restant-investeringsbedragen.

In bijlage 3B vindt u de nog aan te vragen investeringsbedragen waarvoor wordt gevraagd om deze eveneens voor 2022 opnieuw beschikbaar te stellen.

7.1 Via de Effectmonitor Sociaal Domein krijgt u de actuele verantwoordingsinformatie over het Integraal beleidskader sociaal domein (IBK)

In 2019 hebt u voor het eerst kennis kunnen maken met het Digitaal Projectenboek Sociaal Domein. De Effectmonitor Sociaal Domein is gekoppeld aan de reguliere verantwoordingsmomenten en geeft een actueel beeld van de uitvoering. Daarom ontvangt u parallel aan de jaarstukken 2021 een update van de beleidsmatige verantwoording in het Sociaal Domein over 2021.

U kunt de effectmonitor benaderen via de onderstaande link. De rapportage is direct te benaderen, dus zonder wachtwoord.

Openbare link Integraal beleidskader 2020-2023: :

<https://www.sociaaldomeinmonitor.nl/projecten/effectmonitor-veenendaal/effectmonitor-2021>

Alternatieven

Het is aan de raad om een alternatieve afweging te maken over de bestemming van het saldo van de jaarrekening.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Participatie

Het opstellen van de jaarstukken 2021 is vooral een ambtelijk proces geweest. Onderdeel van de jaarstukken is het burgerjaarverslag, waarin een overzicht gegeven wordt van participatie(trajecten) in 2021.

Op grond van de participatieladder wordt dit voorstel ingedeeld in trede 0. Dit betekent dat dit voorstel c.q. besluit informerend van aard is en via de reguliere kanalen gecommuniceerd zal worden.

Wat betekent dit besluit voor inwoners?

Inwoners van Veenendaal moeten ervan uit kunnen gaan dat de gemeente zorgvuldig omgaat met de beschikbare middelen. De jaarstukken geven weer hoe en waaraan in 2021 de middelen zijn besteed.

Aanpak / uitvoering

De voorgestelde resultaatbestemming en mutaties worden verwerkt door middel van de bijgevoegde begrotingswijziging.

Communicatie over dit besluit

Het college heeft de financiële resultaten over 2021 via de gebruikelijke kanalen gecommuniceerd met de pers.

Evaluatie

In de jaarstukken 2021 wordt aan u verantwoording afgelegd over de uitvoering van de Programmabegroting 2021 (incl. wijzigingen). Tussentijds is de uitvoering van de programmabegroting via de bestuursrapportages geëvalueerd.

Kosten, baten, dekking

De financiële gevolgen van de jaarrekening zijn verwoord in de beslispunten van dit voorstel en de bijgevoegde begrotingswijziging.

De voorstellen voor de resultaatbestemming brengen mutaties van de algemene reserve (excl. risicoreserve grondexploitatie) met zich mee. Voorgesteld wordt onder meer om de in 2021 over te hevelen budgetten opnieuw beschikbaar te stellen in 2022. Hierna bedraagt de stand van de algemene reserve € 23.737.000,-.

Stand algemene reserve (bedragen in €)	Bedrag
Stand voor resultaatbestemming (31 december 2021)	20.082.000
Storting wegens overheveling van diverse exploitatiebudgetten naar 2022	4.481.000
Onttrekking in verband met het opnieuw beschikbaar stellen van diverse exploitatiebudgetten in 2021	- 4.481.000
Storting restant resultaat	3.655.000
Stand na resultaatbestemming	23.737.000

Het door de raad vastgestelde minimumniveau in de algemene reserve bedraagt € 16,5 miljoen.

Burgemeester en wethouders,

mevrouw drs. S.M. Deelstra
gemeentesecretaris

de heer K.J.G. Kats
burgemeester

Bijlagen

- Jaarstukken 2021
- Begrotingswijziging

Ter inzage