



Raadsvoorstel

Onderwerp: Jaarstukken 2021
Datum: 06 juli 2022
Agendapunt: 8
Behandeling: Besluitvormend
Portefeuille-
houder(s): Wethouder E. Dijkhuis
Steller: Peter Meijer p.meijer@hethogeland.nl
Zaaknummer: Z.HHL. 058279

1. Samenvatting

Met de jaarstukken 2021 leggen wij verantwoording af over de uitvoering van het beleid in het boekjaar 2021. Dit doen wij zowel beleidsinhoudelijk als financieel. Bij de najaarsnota werd een positief resultaat over 2021 verwacht van ruim € 0,8 miljoen. Rekening houdend met de door uw raad vastgestelde budgetoverheveling, komt het resultaat uit op ruim € 7,3 miljoen positief. Ten opzichte van dit verwachte resultaat valt het rekeningresultaat dus ca. € 6,5 miljoen voordeliger uit.

In maart van dit jaar heeft uw raad besloten tot overheveling van budgetten naar 2022 voor nog uit te voeren werkzaamheden 2021 voor een bedrag van per saldo bijna € 5,3 miljoen. De budgetten behorende bij deze overheveling maken uiteraard onderdeel uit van het resultaat over 2021. Het formele resultaat bedraagt daarmee € 12,6 miljoen positief.

Naast de overheveling waartoe u eerder heeft besloten, stellen wij voor ruim € 1,1 miljoen te bestemmen voor de reserve Frictie personeelskosten en € 173.736 te bestemmen voor de reserve 'Sociaal Domein'. Daarmee resteert er een bedrag van ruim € 6 miljoen, dat wordt toegevoegd aan de reserves conform de onderstaande voorstellen.

2. Gevraagd of voorgesteld besluit

Wij stellen u voor:

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2021 vast te stellen met een positief resultaat van € 12.407.013;
2. Een bedrag van € 5.275.800 te bestemmen voor nog uit te voeren werkzaamheden 2022, conform uw besluit van 28 maart 2022;
3. Een bedrag van € 1.115.000 te bestemmen voor de reserve 'Frictie Personeelskosten';
4. Een bedrag van € 172.736 te bestemmen voor de reserve 'Sociaal Domein';
5. Een bedrag van € 5.000.000 te bestemmen voor de nog te vormen reserve 'Maatschappelijke opgaven 2022-2026';
6. In te stemmen met een splitsing van de bestemmingsreserve Ruimte voor Dorpen en Ondernemers in een bestemmingsreserve 'Ruimte voor Ondernemers' en een bestemmingsreserve 'Ruimte voor dorpen';
7. Het saldo van de punten 1, 2, 3, 4 en 5 ad € 843.478 toe te voegen aan de Algemene Reserve.

3. Inleiding

In deze jaarstukken leggen wij verantwoording af over het gevoerde financiële beleid in 2021. Ankerpunt daarbij is de begroting die op zijn beurt wortels vindt in het coalitieakkoord 'Eenheid in Verscheidenheid'.

De voor u liggende stukken bieden inzicht in en verantwoording voor het financiële reilen en zeilen over het afgelopen jaar. Daarbij zijn plussen én minnen aan te tekenen. Onzekerheden ook. Die laatste gelden de ontwikkelingen in het sociaal domein, maar ook de aanstaande herijking van het gemeentefonds. Beleidsterreinen die onze permanente aandacht blijven houden.

4. Financiële uitkomsten

Alvorens het resultaat te benoemen is het goed een beeld te schetsen van de verwachtingen die in de loop van 2021 met u zijn gedeeld. De begroting 2021 is door u vastgesteld met een structureel overschot van € 300 duizend. Bij de voor- en najaarsnota is dit tekort bijgesteld tot een overschot van ruim € 0,8 miljoen. Ten opzichte van dit verwachte resultaat valt het rekeningresultaat ca. € 6,5 miljoen voordeliger uit.

In uw raadsvergadering van 28 maart jongstleden heeft u besloten om per saldo ca. € 5,3 miljoen budget over te hevelen van 2021 naar 2022. Deze middelen vindt u uiteraard terug als overschot in deze rekening en wordt bij de bestemmingsvoorstellen gereserveerd voor de daaraan gekoppelde uitgaven die in 2022 nog plaatsvinden. Voor uw beeld moet de budgetoverheveling worden gecorrigeerd op het daadwerkelijke resultaat.

In onderstaande tabel ziet u samengevat de verhouding tussen het verwachte saldo na de najaarsnota, de budgetoverheveling en het daadwerkelijk en dus te verklaren resultaat:

Te verklaren resultaat 2021	
<i>(bedragen x € 1000,-)</i>	
Prognose na de Najaarsnota	803
Budgetoverheveling per saldo	5.276
<i>Prognose na budgetoverheveling</i>	<i>6.079</i>
Werkelijk Resultaat	12.407
Te verklaren	6.328

5. Toelichting

In de onderstaande tabel hebben we de belangrijkste onderliggende oorzaken van de afwijking op het verwachte resultaat op hoofdlijnen gepresenteerd. Voor een gedetailleerde beschrijving van de verschillende voor- en nadelen verwijzen wij u naar de analyses die bij de programma's zijn opgenomen.

In grote lijnen ziet u dat de belangrijkste voordelen bestaan uit lagere personele lasten, opgenomen stelposten, een hogere Algemene Uitkering en lagere kosten in het Sociaal Domein. Deze laatste is voor een deel verdisconteerd in een lagere onttrekking aan de reserve 'Sociaal Domein'.

We zien dat er ook een aantal grotere negatieve afwijkingen zijn. Daarvan zijn de genoemde lagere onttrekking aan de reserve 'Sociaal Domein' en de niet geheel gerealiseerde taakstellingen het meest in het oog springend.

Het resultaat is als volgt opgebouwd:

Resultaat 2021 (bedragen * € 1.000):		
<i>Voordelen:</i>		
Personele lasten (ambtelijk)	1.147	
Pensioenvoorziening bestuurders	302	
Algemene uitkering	531	
Algemene uitkering (IU SD)	277	
Toeristen-/forenzenbelasting	54	
Kapitaallasten	613	
Stelposten: Tijdelijk budget herindeling	1.000	
Stelposten: Taakmutaties Meicirculaire	120	
Leges omgevingsvergunningen	428	
SPUK	180	
Beschermd wonen	631	
Beheersmaatregelen Jeugdzorg	381	
CJG/JGZ/OJG	326	
RIGG	308	
Voordelen WMO (HO, begeleiding en eigen bijdrage)	744	
WMO (woningaanpassingen)	174	
WSW (incl. I&D)	269	
Participatiebudget	70	
Sociaal Culturele subsidies	107	
Peuterspeelzaalwerk	107	
Boukemapark	250	
Afval	73	
Verkoop overtollig materieel	199	
Verkoop grond	63	
Groenbeleid	80	
Resterende middelen kleinere projecten	90	
Overhead	402	
Dubieuze debiteuren	194	
Onvoorzien	100	
Overige afwijkingen per saldo	621	
Totaal voordelen:		9.841
<i>Nadelen:</i>		
Stelposten (taakstellingen)	-385	
Lagere onttrekking BR SD	-1.846	
Dotatie Reserve Corona	-737	
Subsidie hoogspanning	-357	
BTW en overhead riolen	-188	
Totaal nadelen		-3.513
Voordeel t.o.v. begroot		6.328

Voor een gedetailleerde beschrijving van de verschillen tussen de realisaties en de begroting en een inhoudelijk verslag van hetgeen in 2021 is bereikt en is uitgevoerd, verwijzen wij u naar de inleiding en de verschillende programmaverantwoordingen in het jaarverslag.

6. Bestemming resultaat

In de voorgestelde besluiten ziet u een aantal resultaatsbestemmingsvoorstellen, die we kort toelichten.

Budgetoverhevelingen 2021 naar 2022

Zoals eerder in dit voorstel benoemd, heeft u reeds eerder een besluit genomen om beschikbare budgetten voor uitvoering van werkzaamheden in 2022 weer beschikbaar te stellen.

Bestemmingsreserve 'Frictie Personeelskosten'

In 2021 hadden we de beschikking over een incidenteel knelpuntenbudget voor inhuur personeel en een tijdelijk verhoogd budget voor inhuur als gevolg van ziekteverzuim onder het personeel. Het knelpuntenbudget is in 2022 niet meer beschikbaar en het ziektevervangingsbudget is terug gebracht tot € 750.000. Om dit te ondervangen stellen wij voor om het gerealiseerde overschot op de personeelsbudgetten te reserveren voor het oplossen van personele knelpunten in 2022 e.v. Op deze wijze kunnen we beter inspelen op incidentele pieken in de personele uitgaven.

Bestemmingsreserve Sociaal Domein

Bij de decembercirculaire hebben wij middelen ontvangen voor een tweetal onderwerpen in het Sociaal Domein. Dit betreft de onderwerpen 'Versterking ondersteuning wijkteams' en 'Impuls integraal werken'. Wij stellen voor deze middelen te reserveren in de Bestemmingsreserve Sociaal Domein.

Bestemmingsreserve 'Opgaven 2022-2026'

Zoals u in ons coalitieprogramma hebt kunnen lezen, liggen er de komende jaren forse opgaven op ons bordje. Hiermee willen wij aan de slag, maar dat kan niet zonder de benodigde financiële middelen. Wij stellen daarom voor om € 5 miljoen van het resultaat te bestemmen voor een te vormen bestemmingsreserve 'Opgaven 2022-2026'. Daarmee hebben we incidentele dekking voor inzet op deze dossiers. Uiteraard leggen we inzet van deze reserve middels concrete voorstellen aan u voor.

7. Risico's

Naast de beschreven lijn van het rekening resultaat is uiteraard onze financiële positie van groot belang. Immers, de afgelopen jaren hebben we fors ingeteerd op ons vermogen om de vele werkzaamheden en projecten in het kader van de herindeling en diverse andere ontwikkelingen vorm te kunnen geven. Cruciaal in dit beeld is ons weerstandsvermogen.

Tijdens het proces van het opstellen van de jaarstukken is het weerstandsvermogen weer onderworpen aan een herijking. Het weerstandsvermogen is immers geen statisch geheel. De risico's veranderen in de loop van de tijd, maar ook de stand van de Algemene Reserve is aan verandering onderhevig, als gevolg van de verschillende ontwikkelingen.

In de voorliggende stukken zien wij dat het benodigde weerstandsvermogen, als gevolg van de herijking van de risico's, is gedaald van € 7,7 miljoen in de begroting 2022, naar € 6,9 miljoen in deze jaarstukken. Voor wat betreft onze beschikbare weerstandscapaciteit zien we dat deze is toegenomen naar ca. € 11,7 miljoen. Dit is het gevolg van het positief uitvallende rekeningresultaat over 2021. Daarmee blijven we ruimschoots boven de minimale ratio voor het weerstandsvermogen dat is gesteld op 1.

Conclusie

Wij zien dat de Algemene Reserve, bij een conform besluit door uw raad, is gestegen tot ca. € 11,7 miljoen. Dat is ruim boven de grens van de benodigde weerstandscapaciteit. In de voorjaarsnota 2022 ziet u tegelijkertijd dat er aanvullende claim wordt gelegd op de

Algemene Reserve. De Algemene Reserve geeft met de huidige stand enige ruimte om incidenteel knelpunten op te lossen.

Bijlage(n):

Jaarstukken Het Hogeland 2021

Winsum, 31 mei 2022

Burgemeester en wethouders van de gemeente Het Hogeland,

Gemeentesecretaris,

Burgemeester,

Paul van Vilsteren

Henk Jan Bolding