*ZFDC91799D
9*

RAADSVOORSTEL

Onderwerp : Jaarstukken 2020 gemeente Duiven

Zaak- & documentnr. : Z/21/079260/201510342
Portefeuillehouder : J. Goossen

Opsteller : Mark Jordens
Team : Financiën
Telefoonnr. 06-30201341

Samenvatting

Met het opstellen van het jaarverslag en de jaarrekening 2020 leggen we verantwoording af over het gevoerde beleid van 2020. Het saldo na bestemming is € 1.177.288 positief. Uit dit resultaat willen we nog een drietal bestemmingsreserves vormen. We stellen voor het resterende saldo ad € 867.990 te storten in de Algemene Reserve.

Beslispunten

1. Het saldo voor bestemming vast te stellen op € 736.297 positief.
2. Een bedrag van gesaldeerd € 440.989 aan de reserves te onttrekken zoals onder mutaties reserves is aangegeven.
3. De Jaarstukken 2020 vast te stellen.
4. De Bestemmingsreserve Uitvoeringskosten TOZO in te stellen en uit het jaarrekeningresultaat een bedrag van € 104.299 in deze reserve te storten.
5. De Bestemmingsreserve Covid-19 in te stellen en uit het jaarrekeningresultaat een bedrag van € 77.999 in deze reserve te storten. En vervolgens uit deze reserve een bedrag van € 13.904 te onttrekken als dekking voor de kwijtschelding van huur Eilandplein 300.
6. De Bestemmingsreserve Scalabor in te stellen en uit het jaarrekeningresultaat een bedrag van € 127.000 in deze reserve te storten.
7. Het daarna resterende positieve saldo van de jaarrekening ad € 867.990 te storten in de Algemene Reserve.

Aanleiding

Voor u liggen de conceptjaarstukken 2020. De corona crisis werkt ook door in de financiële huishouding van onze gemeente. In het afgelopen jaar ontvingen we vanuit het Rijk en van de Provincie gelden om de extra lasten te kunnen opvangen. De TOZO-regeling die in het leven werd geroepen om inwoners, die in de problemen kwamen door de corona-crisis, te kunnen bijstaan is door de RSD uitgevoerd met gelden die wij hiervoor vanuit het Rijk ontvingen. De reguliere activiteiten op sociaal gebied werden op sommige onderdelen stilgelegd. Daardoor hebben we op een aantal uitvoeringskosten geld over gehouden. De ontwikkelingen binnen de grondexploitatie gingen wel gewoon door. De belangstelling voor door ons ontwikkelde gronden nam verder toe. Dat leidde tot een winstneming op de complexen De Nieuweling, Innofase en Graafstaete. Onze bedrijfsvoeringsorganisatie 1Stroom sloot haar jaarrekening met een positief resultaat van ongeveer € 1,4 mln. Daar profiteren wij voor een groot deel van mee. Toch blijven de ontwikkelingen in het Sociaal Domein een stempel op de financiën van onze gemeente drukken. Het is nog onzeker of we hier vanuit het Rijk structureel extra geld voor gaan krijgen. Wel wordt er voor het onderdeel Jeugdzorg eenmalig geld voor 2021 beschikbaar gesteld. De herverdeling van het

Gemeentefonds vanaf 2023 kan ook een groot nadeel voor onze gemeente opleveren. Er is vanuit het hele land veel kritiek op de nieuwe verdeling. Voorlopig is de invoering van het nieuwe verdeelmodel even on hold gezet. De ontwikkelingen bij onze verbonden partijen gaan ondertussen gewoon door. Onze bijdragen aan de VGGM, de SDL en de regio Arnhem-Nijmegen lopen in de komende jaren op.

Ten opzichte van de Najaarsnota is het resultaat van de jaarrekening bijna € 4,0 mln. positiever. De reden hiervoor is dat er in de Najaarsnota binnen het Sociaal Domein voorzichtigheidshalve nog uit is gegaan van een hoger uitgavenpatroon omdat nog niet duidelijk was welke afrekeningen er nog zouden volgen. Bovendien verwerken we nu het positieve resultaat van 1Stroom en de winsten in de grondexploitatie.
De risico's zijn geactualiseerd en als het positieve resultaat van 2020 in de Algemene Reserve gestort wordt, komt het saldo net boven de in de begroting 2020 vastgestelde ondergrens uit. In de begroting 2021 is een nieuwe, lagere, ondergrens van € 7,0 miljoen vastgesteld. Daar blijven we ruim boven. De weerstands- en solvabiliteitsratio's zijn van voldoende niveau.

De jaarstukken bestaan uit een programmarekening en een productenrekening. De jaarstukken worden conform plan in de raadsvergadering van 22 juni behandeld. Aansluitend worden de vastgestelde jaarstukken voor 15 juli ingediend bij Gedeputeerde Staten waarmee de gemeente voldoet aan art. 200 van de Gemeentewet die voorschrijft dat de vastgestelde jaarrekening inclusief jaarverslag voor die datum moet zijn ingediend. Verzending voor 15 juli is een voorwaarde om voor de begroting voor repressief toezicht in aanmerking te komen. Op dit moment is er nog geen accountantsverklaring beschikbaar aangezien de accountantscontrole nog niet is afgerond. Toch willen we het concept alvast aanbieden. Voor de raadsbehandeling van 22 juni zullen we het accountantsrapport aan de stukken toevoegen.

Planning

De jaarstukken worden in de raadsvergadering van 22 juni behandeld. Wij voldoen hiermee aan art. 200 van de Gemeentewet die voorschrijft dat de vastgestelde jaarrekening inclusief jaarverslag voor 15 juli moet zijn verzonden aan Gedeputeerde Staten. We gaan er van uit dat voor genoemde datum een accountantsverklaring beschikbaar is. Om besluitvorming in de raadsvergadering van 22 juni mogelijk te maken en de procedure niet te verstoren brengen we het stuk nu wel in.

Beoogd effect

Het college legt door middel van het jaarverslag en de jaarrekening 2020 verantwoording af over het gevoerde beleid in 2020.

Argumenten

1.1 Het resultaat is conform de voorschriften vastgesteld
Op grond van de voorschriften wordt er een resultaat voor en na bestemming gepresenteerd. Het positieve resultaat voor bestemming bedraagt € 736.297. De mutaties op de reserves (de resultaatbestemming) is per saldo € 440.989 positief, waardoor het resultaat van deze jaarrekening na bestemming € 1.177.286 positief wordt.

3.1 Er is een apart raadsbesluit nodig.
Het saldo is op grond van artikel 42 van het Besluit Begroting en Verantwoording voor provincies en gemeenten (kortweg BBV) afzonderlijk op de balans opgenomen. De bestemming van het saldo vindt plaats nadat de jaarrekening is vastgesteld. Voor zowel de vaststelling als de bestemming zijn afzonderlijke beslispunten opgenomen.

3.2 We voldoen aan de Gemeentewet.
De gemeenteraad moet de jaarstukken op grond van de Gemeentewet voor 15 juli 2021 vaststellen. Dit is een van de voorwaarden om voor repressief toezicht in aanmerking te kunnen komen.

4.1 Voor de uitvoeringskosten van de TOZO regeling moeten gelden worden gereserveerd.
In 2020 is de TOZO regeling van kracht geweest. Het Rijk heeft de gemeenten hiervoor gelden beschikbaar gesteld. De RSD heeft deze regeling voor ons uitgevoerd. Wij hebben specifiek voor de uitvoeringskosten van de regeling gelden via het Gemeentefonds ontvangen. De kosten die de RSD in 2020 heeft gemaakt voor de uitvoering van de regeling zijn ook in dat jaar verantwoord. In de komende jaren zullen er in het kader van de regeling nog allerlei werkzaamheden moeten worden uitgevoerd. Denk hierbij aan verantwoording en mogelijke terugbetaling van de steungelden. We willen daarom de in 2020 niet uitgegeven gelden voor de uitvoeringskosten TOZO regeling (ad € 104.299) reserveren in een aparte Bestemmingsreserve. Afhankelijk van de benodigde inspanningen die de RSD in de komende jaren doet kan dan ter dekking van de bijbehorende kosten uit deze reserve worden onttrokken.

5.1 Niet alle Covid-19 gelden zijn besteed.
Uit de eindrapportage ‘Covid-19 maatregelen gemeente Duiven 2020’ blijkt dat er een bedrag resteert van de in 2020 ontvangen gelden voor Covid maatregelen. In 2021 zullen deze kosten alsnog worden gemaakt. Daarom willen we het resterende bedrag van € 77.999 reserveren in een aparte bestemmingsreserve. In 2021 kan dan ter dekking van de extra kosten uit deze reserve worden onttrokken. Onlangs heeft het college een besluit genomen over het kwijtschelden van huur voor Eilandplein 300. Als dekking voor de kosten die hiermee gemoeid zijn (€ 13.904) willen we dit bedrag uit de nieuw gevormde reserve onttrekken.

6.1 *Voor de SW-regeling hebben we in 2020 apart geld ontvangen.*
Specifiek voor de tekorten die vanwege de Corona problematiek zouden ontstaan bij Scalabor heeft de gemeente geld ontvangen in de Algemene Uitkering. Scalabor heeft gevraagd om dit geld ook naar hen door te sluizen zodat de ontstane tekorten kunnen worden opgevangen. Het college heeft in het eerste kwartaal 2021 besloten voorlopig 90% van het geld over te maken naar Scalabor. Zodra Scalabor haar jaarrekening heeft overlegd en er nog steeds een tekort resteert kan de overige 10% worden overgemaakt. Aangezien de besluitvorming over deze doorbetaling pas in 2021 heeft plaatsgevonden mogen we de last niet in het resultaat van 2020 verwerken. Daarom storten we nu € 127.000 in de nieuw te vormen Bestemmingsreserve Scalabor zodat we in 2021 dekking hebben voor de tekorten van Scalabor.

7.1 Het resultaat storten in de Algemene Reserve.
Wij stellen voor het voordeel te storten in de Algemene Reserve. Exclusief de bij de beslispunten 4, 5, en 6 opgenomen reserveringen wordt de stand van de Algemene Reserve na storting van het resultaat over 2020 € 10.636.204. Daarmee zitten we boven de in de begroting 2020 vastgestelde ondergrens van € 10,3 miljoen. In de begroting 2021 is deze ondergrens vastgesteld op € 7,0 miljoen. Om alle ambities en ontwikkelingen te kunnen realiseren en om een duurzaam financieel beleid te kunnen voeren hebben we een toereikende reserve nodig.

Kanttekeningen

1.1.1 De accountantscontrole is nog niet klaar.

Op dit moment is de accountantscontrole nog niet afgerond. Zowel de getrouwheids- als de rechtmatigheidscontrole is nog niet volledig. Omdat de accountant nog geen verklaring heeft afgegeven zijn alle cijfers nog onder voorbehoud van goedkeuring. Zodra wij het accountantsrapport hebben ontvangen, zullen wij u dat toezenden.

Financiële paragraaf

We stellen voor om het positieve resultaat van deze jaarrekening te storten in de Algemene Reserve. In het kader van duurzaam financieel beleid moeten we zorgen voor een Algemene Reserve waarmee we het gemiddeld gewogen risico kunnen opvangen. Indien besloten wordt het positieve saldo in de Algemene Reserve te storten komen we boven de vastgestelde ondergrens.

Participatie en communicatie

De conceptjaarstukken zijn in de auditcommissie behandeld.

Intergemeentelijke samenwerking

Niet van toepassing.

Bijlagen

201510351 Raadsbesluit
201513783 Jaarstukken 2020

Duiven, 25 mei 2021

Burgemeester en wethouders van Duiven,

ing. C.J.(Chris) Papjes	mr. H.B. (Huub) Hieltjes
secretaris	burgemeester