gemeente roerdalen

Raadsvoorstel

Zaaknummer	Z20-019355
Onderwerp:	Jaarstukken 2020
Datum:	11 mei 2021
Indiener agendapunt:	College van Burgemeester en wethouders Roerdalen
Portefeuillehouder:	A.C.A.G. Smits
Gevraagd besluit:	1. In te stemmen met de jaarstukken 2020 met een negatief saldo van € 1.138.369,54; 2. Het negatieve saldo te dekken uit de algemene reserve; 3. Vast te stellen begrotingswijziging 2021-07 (overheveling restantkredieten en projecten uit 2020).
Bijlage(n):	Jaarstukken 2020 Raadsbesluit "Jaarstukken 2020" Begrotingswijziging 2021-7

Inleiding, aanleiding en doelstelling

De jaarstukken 2020 zijn de afsluiting van de planning en control cyclus van het kalenderjaar 2020.

De jaarstukken zijn niet alleen een financiële weergave van de afgelopen periode, maar blikken ook terug op de geboekte resultaten om de visie van de gemeente te realiseren. In het algemeen deel nemen we u in vogelvlucht mee langs de belangrijkste resultaten en een aantal leerpunten uit het jaar 2020. In de programmaverantwoording gaan we per programma in op de resultaten ten aanzien van de doelen en activiteiten die in 2020 gepland waren. Tot slot geeft de jaarrekening de financiële weergave van afgelopen jaar.

Bevoegdheid

Volgens artikel 197 van de Gemeentewet legt het college aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door hem gevoerde bestuur. Dit gebeurt op basis van de jaarstukken. Dit is ook vast gelegd in artikel 8 van de Financiële verordening gemeente Roerdalen. De raad ontlast door vaststelling van de jaarstukken het college van het verantwoorde financieel beheer (art. 199 Gemeentewet).

Reden besluit

U geeft door vaststelling van de jaarstukken aan dat het door ons gevoerde financieel beleid en beheer juist is uitgevoerd en dat de jaarstukken hiervan een getrouw beeld geven.

Gevraagd besluit

1. In te stemmen met de jaarstukken 2020 met een negatief saldo van € 1.138.369,54;
2. Het negatieve saldo te dekken uit de algemene reserve;
3. Vast te stellen begrotingswijziging 2021-07 (overheveling restantkredieten en projecten uit 2020).

Toelichting

Saldo jaarrekening 2020

We sluiten 2020 af met een tekort van circa € 1.138.000. Bij de primitieve begroting gingen we nog uit van een klein negatief saldo van circa € 123.000. Het gaat om een verschil van afgerond - € 1.016.000. Dit tekort komt niet als een verrassing. We hebben de belangrijkste afwijkingen al gedeeltelijk verantwoord bij de halfjaarrapportage en in verschillende raadsinformatiebrieven. Dit zijn de grootste afwijkingen in 2020 ten opzichte van de primitieve begroting:

Grootste afwijkingen	
Gemeentefondsuitkering	892.000
Lagere toeristenbelasting en OZB	-372.000
Sociaal domein inclusief storting reserve SD	-710.000
Participatie	593.000
Overige mutaties inclusief reserve mutaties	177.000
*Recreatiepark Elfenmeer (incidenteel afboeken infrastructurele werken)**	*-1.596.000*
	-1.016.000

** We verkopen de infrastructurele werken op Recreatiepark Elfenmeer aan de nieuwe exploitant voor € 10,-. Na afloop van de erfpacht kopen we ze weer terug (ook voor € 10,-). We moeten de waarde van de infrastructurele werken (€ 1.596.000) in onze boekhouding afwaarderen, voor de periode van de erfpacht. Na afloop van de erfpacht voegen we de waarde weer toe. Dit is dus een boekhoudkundige verwerking.*

In de jaarstukken worden bij de verschillende programma's de verschillen toegelicht tussen de actuele begroting (inclusief vastgestelde wijzigingen) en de werkelijke cijfers.

Voorstellen voor dekking van het tekort

We stellen voor om het tekort volledig te dekken uit de algemene reserve.

In de raad van 18 maart is besloten om een bedrag van € 132.000 beschikbaar te stellen voor de ondersteuning van lokale voorzieningen. Deze middelen hebben we van het Rijk ontvangen ter compensatie van de financiële effecten van de coronacrisis.

Daarnaast zijn er een aantal projecten niet tot uitvoering gekomen in 2020. Daar waar noodzakelijk worden in halfjaarrapportage 2021 hiervoor extra middelen gevraagd. Het betreft onder andere de renovatie van de bomen langs de Grote Bergerweg, het project kwaliteitsverbetering binnen de SC MER en de verdere afhandeling van de TOZO-regeling.

Accountantscontrole

De accountantscontrole is grotendeels afgerond. Uitzondering is de controle op het Sociaal Domein. Daarvoor zijn we afhankelijk van de controle die regionaal wordt gedaan onder regie van de gemeente Roermond. We verwachten de uitkomst hiervan in juni 2021. Op basis van de huidige inzichten verwachten we geen bijzonderheden uit de controle Sociaal Domein.

Middelen

Na onttrekking van het negatieve saldo uit de algemene reserve komt de stand van deze reserve uit op afgerond € 8,7 miljoen eind 2024.

Planning en uitvoering

Bij het opstellen van het raadsvoorstel is het accountantsverslag en de accountsverklaring nog niet beschikbaar. De reden hiervoor is dat evenals voorgaande jaren de accountantscontrole van het sociaal domein nog niet is afgerond. Daarom gaan we niet in op de bevindingen van de accountant. Zodra de accountantscontrole is afgerond, wordt het accountantsverslag en de accountantsverklaring aan u toegestuurd.
Na vaststelling van de jaarstukken sturen we deze vóór 15 juli 2021 aan gedeputeerde staten (art 200 Gemeentewet).

Sint Odiliënberg, 11 mei 2021

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris,	De burgemeester,
J.J.W.M. L'Ortije	mr. M.D. de Boer-Beerta