Agendapunt:

Vertrouwelijkheid:
Openbaar

Meppel.

Aan de Gemeenteraad.

Raadsvoorstel nr.
1500560

Onderwerp:
Jaarstukken 2020

Voorgesteld besluit:

1. De jaarstukken 2020 vast te stellen;
2. Een bestemmingsreserve Corona in te stellen, het overgebleven bedrag aan compensatie middelen 2020 toe te voegen middels de resultaatbestemming 2020 (3.b) en de middelen in de begroting 2021 toe te voegen aan de algemene stelpost corona middelen;
3. Het resultaat van de jaarrekening 2020 als volgt te bestemmen:
a. € 718.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve budgetoverheveling op basis van het in januari genomen Raadsbesluit;
b. € 290.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Corona voor het restant corona middelen in opvolging van het in februari genomen Raadsbesluit.
c. € 125.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Binnenstadsplan op basis van het in januari 2019 genomen Raadsbesluit
d. € 404.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Omgevingswet op basis van het in januari 2019 genomen Raadsbesluit
e. € 124.000 extra toe te voegen aan de reserve budgetoverheveling voor armoedepreventie, Gezond in de Stad en Kerkenvisie;
f. Het nog resterende negatieve resultaat ad € 471.000 te onttrekken aan de algemeen vrij besteedbare reserve;
4. Kennis te nemen van het Accountantsverslag 2020;
5. In 2021 de toegevoegde bedragen aan de bestemmingsreserves te onttrekken en toe te voegen aan de Begroting 2021

Inleiding:
Het college van B&W biedt de Jaarstukken 2020 ter vaststelling aan de gemeenteraad aan. Het totale resultaat over 2020 bedraagt € 1.190.000 positief. De accountantscontrole is afgerond en de accountant zal naar verwachting begin mei een controleverklaring afgeven.

Beoogd (maatschappelijk) effect
Het begrotingsjaar 2020 met een inhoudelijke en financiële verantwoording afsluiten.

Argumenten
1. Op basis van artikel 198 van de Gemeentewet stelt de raad jaarlijks de Jaarstukken vast.

2. In het in februari 2021 genomen Raadsbesluit inzake de compensatiemiddelen corona 2021 is aangegeven om bij de resultaatbestemming 2020 te overwegen eventuele resterende middelen uit de compensatiepakketten 2020 beschikbaar te houden voor 2021. Door het instellen van een bestemmingsreserve kunnen de ontvangen corona compensaties beschikbaar worden gehouden voor uitgaven ten aanzien van corona in latere jaren. Via de resultaatbestemming 2020 zullen de middelen worden toegevoegd worden aan deze reserve. De middelen worden in 2021 toegevoegd aan de algemene stelpost corona. Via voortgangsrapportages en reguliere P&C documenten zal (achteraf) verantwoording worden afgelegd over de wijze van besteding van de in de stelpost opgenomen middelen.

3.a. € 718.000 toevoegen aan de bestemmingsreserve budgetoverheveling.
Incidentele middelen kunnen via budgetoverheveling worden meegenomen naar 2021. Hierover is een raadsbesluit genomen op 25 januari 2021. De verwerking van dit besluit wordt nu middels de toevoeging aan de reserve voorgelegd in het kader van het budgetrecht van de raad.
Het besluit budgetoverheveling betrof een bedrag € 741.000. Hierin begrepen een bedrag ad € 367.000 voor restant budgetten duurzaamheid. Deze stand is gebaseerd op een raming per november 2020. Het uiteindelijke restant budget bedraagt € 344.000. Het bedrag toe te voegen aan de reserve budgetoverheveling is voor deze mutatie aangepast.

3.b. € 290.000 toevoegen aan de onder 2.2 ingestelde bestemmingsreserve corona.
In het Raadsbesluit d.d. 18 februari 2021 inzake de compensatiemiddelen corona 2021 is aangegeven om bij de resultaatbestemming 2020 te overwegen eventuele resterende middelen uit de compensatiepakketten 2020 beschikbaar te houden voor 2021. Vanuit het Rijk is in 2020 € 1.683.000 beschikbaar gesteld voor de gevolgen van corona. In de jaarstukken 2020 is inzichtelijk gemaakt op welke wijze deze middelen zijn besteed. Het restant van deze middelen wordt via dit besluit beschikbaar gehouden voor corona effecten in 2021.

3.c. € 125.000 toevoegen aan de bestemmingsreserve Binnenstadsplan.
Op 30 januari 2019 heeft de Raad besloten een bestemmingsreserve Binnenstadsplan in te stellen en het overgebleven specifieke budget van een begrotingsjaar aan de reserve toe te voegen. Reden hiervoor is het meerjarig karakter van dit project. Het overgebleven budget over 2020 betrof €125.000.

3.d. € 404.000 toevoegen aan de bestemmingsreserve Omgevingswet.
Op 30 januari 2019 heeft de Raad besloten een bestemmingsreserve Omgevingswet in te stellen en het overgebleven specifieke budget van een begrotingsjaar aan de reserve toe te voegen. Reden hiervoor is het meerjarig karakter van dit project. Het overgebleven budget over 2020 betrof € 404.000.

3.e. € 124.000 extra toevoegen aan de reserve budgetoverhevelingen
In aanvulling op de op 25 januari 2021 besloten budgetoverheveling wordt voorgesteld nog een drietal budgetten uit 2020 beschikbaar te houden voor 2021. Via de resultaatbestemming worden deze budgetten overgeheveld naar het volgend begrotingsjaar.

Het betreft de volgende onderwerpen:

1. Armoedepreventie (€ 64.000)
Als gevolg van Corona is het budget voor armoedepreventie niet volledig besteed. Voorgesteld wordt deze middelen beschikbaar te houden voor 2021 zodat de inzet van de ervaringsdeskundige kan worden gecontinueerd.

2. Gezond in de stad (GIDS) (€ 35.000)
Het project van Icare is niet van start gegaan in 2020 in verband met corona. Daarnaast is de extra bijdrage GIDS 2020 niet volledig besteed. Deze middelen zijn bestemd voor het project geweldige wijk. Voorgesteld wordt deze middelen beschikbaar te houden voor 2021.

3. Kerkenvisie (€ 25.000)
De gemeente Meppel heeft via de septembercirculaire € 25.000 gekregen voor de ontwikkeling van een integrale kerkenvisie op gemeentelijk niveau. Aangezien we dit budget in 2021 willen inzetten is het nodig deze aanvullend over te hevelen.

3.f. € 471.000 onttrekken aan de algemeen vrij besteedbare reserve.
Na aftrek van de onder 2.3.a. tot en met 2.3.e voorgestelde bestemming van het resultaat resulteert een negatief saldo van € 471.000. Dit bedrag wordt onttrekken uit de algemeen vrij besteedbare reserve.

4. Kennisnemen van het Accountantsverslag 2020
Het is in het kader van de controlerende taak van de Raad goed om kennis te nemen van het verslag dat de Accountant heeft opgesteld naar aanleiding van de controle over de Jaarstukken 2020.

5. Rechtmatigheid uitgaven in periode tot raadsbesluit budgetoverheveling;
Voor het budget dat na 1 januari 2021 wordt overgeheveld ontstaat tijdelijk onrechtmatigheid bij het doen van uitgaven tot en met het moment van besluitvorming over budgetoverheveling in de raad. Met instemming van dit voorstel neemt de raad haar bestuurlijke verantwoordelijkheid de bovengenoemde werkzaamheden in 2021 voort te zetten.

<u>Kanttekeningen</u>
1.1 De gemeenteraad heeft een eigen verantwoordelijkheid en afweging te maken bij het vaststellen van de jaarrekening.

2.1. Het instellen, voeden, onttrekken en opheffen van (bestemming)reserves is een Raadsbevoegdheid.

3.1. Het resultaat voor bestemming is positief. Na aftrek van de voorgestelde bestemming van het resultaat resteert een negatief saldo waarvoor een beroep gedaan moet worden op de algemeen vrij besteedbare reserve.

3.2 De gemeenteraad heeft een eigen verantwoordelijkheid en afweging te maken bij het bestemmen van het resultaat.

<u>Integrale afstemming</u>
De jaarstukken 2020 zijn tot stand gekomen, na input van collega's, op grond van de voorschriften uit het BBV en gecontroleerd door de accountant.

Financiën
De jaarrekening sluit met een positief resultaat van afgerond € 1.190.000. Het voorgestelde besluit bevat tevens de resultaatbestemming.

Effecten overige programma's
N.v.t.

Communicatie
Via persbericht

Uitvoering
De jaarstukken 2020 worden na raadsbehandeling aan het college van Gedeputeerde Staten van de provincie Drenthe gestuurd.

Effecten op pijlers duurzaamheid
N.v.t.

Bijlagen
1. Jaarstukken 2020 (bestaande uit jaarverslag en jaarrekening);
2. Accountantsverslag 2020

Burgemeester en wethouders,
de secretaris, de burgemeester,

A.J. Kastelein R.T.A. Korteland