



Raadsvoorstel

Raad d.d.	6 juli 2021	Portefeuillehouder	SKR
Raad d.d.	22 juni 2021	Opsteller	mpes01
B&W d.d.	8 juni 2021	Zaaknr.	

Onderwerp

Vaststelling jaarstukken 2020 (vaststellen begrotingswijziging 2021)

Voorstel

1. De jaarrekening en het jaarverslag over 2020 vast te stellen als volgt:
 - a. totaal lasten € 58.404.347,--
 - b. totaal baten € 61.253.907,--
 - c. batig saldo € 2.849.560,-- (incl voordelig resultaat grondexploitatie € 1.470.000,--)
2. Budgetoverheveling toe te passen en budget beschikbaar te stellen voor:
 - a. Droogteschade € 70.000,--
 - b. Landart-tentoonstelling € 18.000,--
 - c. Rijkscompensatiemiddelen Corona € 368.377,--
3. Resultaat bestemmen
 - a. Toevoeging aan de "Algemene reserve bouwgrondexploitatie" € 1.470.000,--
 - b. Afkomen "Algemene reserve bouwgrondexploitatie" ten gunste van de "Algemene reserve vrij besteedbaar" van € 2.300.000,--
 - c. Het resterende bedrag van € 923.183,-- toe te voegen aan de "Algemene reserve vrij besteedbaar".
4. Het accountantsverslag van Crowe Foederer BV voor kennisgeving aan te nemen.
5. Gelet op bovenstaande punten de begrotingswijziging 2021 vast te stellen.

Inleiding/aanleiding

Conform artikel 197 van de Gemeentewet bieden wij u ter vaststelling aan de jaarstukken 2020, waarin zijn opgenomen de jaarrekening en het jaarverslag in de vorm van een verantwoording oer programma en paragrafen.

De jaarrekening, die volgens de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de "Financiële verordening gemeente Eersel 2017" is opgesteld, vormt een bespiegeling van hetgeen in de begroting 2020 is voorgenomen. Naast de verantwoording is per programma een overzicht van de kredieten met toelichting gevoegd en is een analyse van de belangrijkste verschillen van de lasten en baten ten opzichte van de begroting gegeven.

Batig saldo jaarrekening

De jaarrekening 2020 sluit met een batig saldo van € 2.849.560,--. Op grond van de bepalingen in het BBV dient aan toevoeging aan reserves van in de exploitatie gegenereerde specifieke opbrengsten een expliciet raadsbesluit ten grondslag te liggen. Deze toevoegingen zijn daarom niet verwerkt, maar worden in de voorliggende voorgestelde resultaatbestemmingen meegenomen.

Wettelijk en/of beleidskader

Gemeentewet
Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
Besluit accountantscontrole decentrale overheden

Wet financiering decentrale overheden

Argumenten

Budgetoverheveling ter uitvoering van activiteiten

Met betrekking tot budgetoverheveling wordt - in algemene zin - allereerst het volgende opgemerkt:

In de praktijk blijkt dat begrotingsafwijkingen soms kunnen ontstaan doordat bepaalde activiteiten niet in het begrotingsjaar geheel of gedeeltelijk zijn uitgevoerd. De raad heeft hiervoor dus wel gelden beschikbaar gesteld, zodat dit leidt tot voordelige effecten op het rekeningresultaat. Het Platform Rechtmatigheid Provincies en Gemeenten heeft deze problematiek onderkend en geeft ook oplossingen om dergelijk (praktijk-)problemen rechtmatig op te lossen.

De door ons college voorgestelde oplossingsrichting is om - evenals voorgaande jaren - ook bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 en de resultaatbestemming het niet uitgegeven budget 2020 middels resultaatbestemming over te hevelen naar 2021.

Het betreft hier de volgende voorgestelde budgetoverheveling (zie ook raadsinformatiebrief eind maart 2021):

a. Droogteschade

Bij de jaarrekening 2019 is budgetoverheveling toegepast voor de droogteschade à € 274.400,--. In 2020 zijn veel werkzaamheden verricht, maar door uitvoeringsproblemen zijn de laatste vervangingen hiervoor niet meer mogelijk geweest in 2020. De werkzaamheden worden begin 2021 uitgevoerd. Er dient daarom een restantbudget á € 70.000,-- overgeheveld te worden naar 2021.

b. Landart-tentoonstelling

Uw raad heeft op 3 maart 2020 een bedrag van € 18.000,-- beschikbaar gesteld voor de uitvoering van een Landart-tentoonstelling 2020 in de kern Wintelre en voor de start van de pilot, om de kernen van Eersel te verbinden door middel van kunst. Als gevolg van de Corona pandemie is het niet mogelijk geweest om dit in 2020 te bewerkstelligen. Er wordt voorgesteld om het budget ad € 18.000,-- middels budgetoverheveling beschikbaar te stellen voor 2021.

c. Rijkscompensatiemiddelen Corona

Daarnaast zijn er in 2020 via de algemene uitkering, rijkscompensatiemiddelen Covid-19 ad € 758.440,--, beschikbaar gesteld aan de gemeente Eersel. Uw raad heeft op 15 december 2020 besloten om het resterende saldo van het toegekende compensatiepakket coronacrisis 2020 over te hevelen naar 2021. Het saldo tussen de uitgekeerde rijkscompensatiemiddelen Covid-19 in 2020 en de in de jaarrekening 2020 verantwoorde uitgaven bedraagt € 368.377,--.

Resultaat bestemmen

Grondexploitatie

Het saldo van de grondexploitatie bedraagt over 2020 € 1.470.000,-- positief. Dit saldo bestaat uit een positief saldo van € 900.000,-- op het plan "Meerheide III", € 120.000,-- op het plan "Boterbogten", € 140.000,-- op het plan "Poelenloop" en een negatief saldo van € 220.000,-- op het plan "Rosheuvel II".

Conform de vastgestelde beleidsnota Reserves en voorzieningen dient de gemeente, om onvoorziene risico's met betrekking tot de grondexploitatie op te vangen, een afzonderlijke buffer te hebben in de vorm van een algemene reserve grondexploitatie. Conform de door uw raad vastgestelde grondnota wordt de minimale omvang van de buffer jaarlijks opnieuw berekend en is voor 2020 bepaald op € 2.500.000,- (dit is conform de vastgestelde minimum omvang). Dit betekent dat nu wordt voorgesteld om de "algemene reserve bouwgrondexploitatie" met € 2.300.000,- af te romen ten gunste van de "algemene reserve vrij besteedbaar".

Controle accountant

De jaarrekening 2020 is gecontroleerd door de accountant. Het accountantsverslag als mede onze reactie hierop ligt ter inzage.

Alternatieven

De jaarstukken niet vast te stellen

Indien uw Raad de jaarstukken niet vaststelt, kan niet voldaan worden aan de wetgeving om vóór 15 juli de vastgestelde jaarrekening en het jaarverslag te verzenden aan gedeputeerde staten (art 200 Gemwet). De jaarstukken zullen dan door het college ter vaststelling moeten worden verzonden aan gedeputeerde staten (art 201 Gemwet).

Tevens kunnen de genoemde activiteiten onder de budgetoverheveling geen doorgang vinden en eventuele uitgaven moeten als overschrijding aangemerkt worden.

Risico's

Niet van toepassing

Financieel

Zie paragraaf inleiding / aanleiding

Communicatie/Participatie

De vastgestelde jaarstukken worden binnen twee weken, doch uiterlijk 15 juli, verzonden aan gedeputeerde staten.

Planning

Niet van toepassing

Bijlagen

Jaarstukken 2020 [21.02998]

Accountantsverslag 2020

Eersel, 8 juni 2021

Burgemeester en wethouders van Eersel
secretaris

burgemeester

de heer ing. H.M.L. Offermans

de heer drs. W.A.C.M. Wouters

Raadsbesluit

R21.040

Onderwerp: Vaststelling jaarstukken 2020 (vaststellen begrotingswijziging 2021)

De raad van de gemeente Eersel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 8 juni 2021;

gehoord de beraadslaging in de raadsvergadering van 22 juni 2021;

b e s l u i t :

1. De jaarrekening en het jaarverslag over 2020 vast te stellen als volgt:
 - a. totaal lasten € 58.404.347,--
 - b. totaal baten € 61.253.907,--
 - c. batig saldo € 2.849.560,-- (incl voordelig resultaat grondexploitatie € 1.470.000,--)
2. Budgetoverheveling toe te passen en budget beschikbaar te stellen voor:
 - a. Droogteschade € 70.000,--
 - b. Landart-tentoonstelling € 18.000,--
 - c. Rijkscompensatiemiddelen Corona € 368.377,--
3. Resultaat bestemmen
 - a. Toevoeging aan de "Algemene reserve bouwgrondexploitatie" € 1.470.000,--
 - b. Afroemen "Algemene reserve bouwgrondexploitatie" ten gunste van de "Algemene reserve vrij besteedbaar" van € 2.300.000,--
 - c. Het resterende bedrag van € 923.183,-- toe te voegen aan de "Algemene reserve vrij besteedbaar".
4. Het accountantsverslag van Crowe Foederer BV voor kennisgeving aan te nemen.
5. Gelet op bovenstaande punten de 15^e begrotingswijziging 2021 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 6 juli 2021

De raad van de gemeente Eersel
de griffier,

de voorzitter,

J.W.G. van Bree

drs. W.A.C.M. Wouters