raadsvoorstel

Agendapunt 2021, nr. VI-10
Zaaknummer 212715
Te behandelen door I.T.F. Klein Gunnewiek

Onderwerp: Jaarstukken 2020

Aan de raad,

Inleiding
Wij bieden u hierbij de jaarstukken 2020 aan. Met de jaarstukken legt het college verantwoording af over het afgelopen jaar, en doen we verslag van de uitvoering van de begroting. Zoals gebruikelijk bestaan de jaarstukken uit het jaarverslag en de jaarrekening.

2020: jaar van corona én ambities
2020 gaat de boeken in als het jaar waarin we wereldwijd met het Covid-19 virus te maken hebben gekregen. Mensen moesten thuisblijven, grenzen gingen dicht en landelijke maatregelen werden genomen. Ook in ons mooie Winterswijk hebben we de gevolgen ondervonden.
Toch mag het jaar 2020 niet alléén de boeken in gaan als Covid-jaar. Ondanks dat het coronavirus effect heeft gehad op de realisatie van ambities en doelstellingen, hebben we toch ook mooie resultaten voor Winterswijk weten te behalen. In het jaarverslag leest u wat we gerealiseerd hebben.

In de jaarrekening leggen we de financiële verantwoording af. We sluiten 2020 af met een nadelig resultaat van € 1.540.000. Dat is € 164.000 nadeliger dan we bij de laatste bijstelling van de Begroting 2020 verwachtten. Toen dachten we het jaar 2020 met € 1.376.000 nadelig af te sluiten.
Overigens is dit inclusief de € 2,5 miljoen die u beschikbaar gesteld heeft voor de maatregelen uit het plan van de Taskforce 100% Winterswijk.

Voorstel
1. De jaarrekening en het jaarverslag 2020 vast te stellen.
2. De verantwoording Single Information Single Audit (SiSa) vast te stellen.
3. € 514.000 toe te voegen aan de reserve Doorgeschoven activiteiten en dit bedrag in 2021 te onttrekken aan die reserve en beschikbaar te stellen voor de oorspronkelijk vastgestelde activiteiten.
4. a. In te stemmen met de toevoeging van € 7.000 aan de bestemmingsreserve Stadsuitleg;
   b. Het resultaat van € 1.540.000 als volgt te bestemmen:
      i. € 151.000 toe te voegen aan de Reserve organisatie-ontwikkeling;
      ii. € 1.691.000 te onttrekken aan de algemene reserve.
5. Kennis te nemen van het oordeel en verslag van de accountant en de controleverklaring ENSIA.

Relatie met (huidig) beleid
Niet van toepassing.

Beoogd(e) effect(en)
Door het vaststellen van de jaarrekening en het jaarverslag 2020 voldoet het college aan zijn verplichting om verantwoording aan de raad af te leggen over het gevoerde beleid.

Argumenten

Ad 1. De jaarrekening en het jaarverslag 2020 vast te stellen.
De raad stelt de jaarrekening en het jaarverslag vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar (artikel 198 lid 1 Gemeentewet).
Met het vaststellen van de jaarrekening 2020 verleent de raad decharge[1] aan het college.

Ad 2. De verantwoording Single Information Single Audit (SiSa).
Single Information Audit (SiSa)) betekent eenmalige informatieverstrekking, eenmalige accountantscontrole. SiSa is de manier waarop medeoverheden (provincies, gemeenten en gemeenteschappelijk regelingen) aan het Rijk verantwoorden of en hoe ze specifieke uitkeringen hebben besteed. Alle informatie over de regelingen in de SiSa is, voor zover relevant, in de jaarrekening toegelicht. De SiSa heeft daarom een beperkte informatiewaarde voor het bestuur. Aangezien de bijlage de feitelijke verantwoording is aan het Rijk, stelt de raad deze verantwoording vast.

Ad 3. Doorgeschoven activiteiten
In de 3e prognose 2020 zijn diverse voorstellen voor budgetoverhevelingen opgenomen. In de Jaarstukken 2020 hebben wij een aantal aanvullende voorstellen opgenomen voor een totaal bedrag van € 514.000. Bij de betreffende programma's leest u de toelichting.
Met ingang van 2020 hanteren we een andere werkwijze voor budgetoverhevelingen. Ze lopen via de reserve Doorgeschoven activiteiten. In 2020 is in totaal € 4.958.000 aan budget en bijbehorende activiteiten doorgeschoven naar 2021. Dit is dan ook de omvang van die reserve op 31 december 2020.

Ad 4. De bestemming van het resultaat
Het gerealiseerde saldo van baten en lasten over 2020 bedraagt (afgerond) € 2.682.000 nadelig. Na verwerking van toevoegingen en onttrekkingen aan reserves ontstaat het gerealiseerde resultaat over 2020. Dat is € 1.540.000 nadelig.
Gespecificeerd ziet dat er als volgt uit:

Gerealiseerd saldo van baten en lasten 2020			-2.682	N
Onttrekkingen				
1. Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	75			
4. Bestemmingsreserve Sociaal Domein	100			
8. Bestemmingsreserve Omgevingswet	64			
9. Bestemmingsreserve Aanpak Nieuwkomers	112			
9. Uitvoeringskosten SDOA	326			
12. Bestemmingsreserve Inzamelstructuur huishoudelijk afval	9			
12. Bestemmingsreserve Onderhoud graven	180			
13. Algemene reserve begroot incidenteel resultaat 2020	5.521			
13. Algemene reserve Organisatieontwikkeling	98			
			6.485	V
Toevoegingen				
1. Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	-98			
8. Bestemmingsreserve Notaristuin	-280			
8. Bestemmingsreserve Stadsuitleg	-7			
13. Bestemmingsreserve Doorgeschoven activiteiten	-4.958			
			-5.343	
Gerealiseerd resultaat 2020			**-1.540**	**N**

Bedragen * € 1.000

[1] Artikel 199 Gemeentewet: Behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden, ontlast de vaststelling van de jaarrekening de leden van het college ten aanzien van het daarin verantwoorde financieel beheer

Hierboven genoemde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves zijn conform eerder genomen raadsbesluiten, behalve de toevoeging van afgerond € 7.000 aan de bestemmingsreserve stadsuitleg. Dit betreft een toevoeging voor Meddo Breehegge en is gebaseerd op een exploitatieovereenkomst uit 2004. In die tijd werden geen raadsbesluiten genomen over de toevoeging van de bijdrage stadsuitleg. Ook werden in die tijd met ontwikkelaars geen afspraken gemaakt waaraan de bijdragen door de gemeente verplicht zouden moeten worden besteed. In 2020 is het plan Breehegge uiteindelijk afgerond en is de laatste bijdrage afgerekend. Voor de toevoeging aan de reserve is een raadsbesluit nodig. Wij stellen u voor in te stemmen met de toevoeging aan de reserve die verwerkt al verwerkt is in de jaarrekening.

Het gerealiseerde resultaat na bestemming komt hiermee uit op € 1.540.000 nadelig.
In het resultaat zit een voordeel van € 151.000 op de bedrijfsvoering. Dit voordeel houden we graag beschikbaar voor de bedrijfsvoering en meer concreet voor organisatie-ontwikkeling. Net als in vorige jaren stellen we ook nu voor dat u het voordeel op de bedrijfsvoering reserveert en toevoegt aan de reserve Organisatie-ontwikkeling.
Daarmee komt het overige resultaat uit op € 1.691.000. Wij stellen voor dit te onttrekken aan de algemene reserve.

Ad 5. Het oordeel en verslag van de accountant
De accountant controleert de jaarrekening en brengt hierover verslag uit aan de raad. Onze accountant heeft een goedkeurende verklaring voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid afgegeven bij de Jaarrekening 2020.
In zijn verslag licht de accountant zijn bevindingen en oordeel toe. Hij heeft dit op 18 mei met ons besproken en bespreekt dit op 2 juni met de financiële raadscommissie.
Hij concludeert dat de meeste processen voldoen aan de eisen. Verder stelt hij dat de financiële positie van onze gemeente goed is, maar dat het een uitdaging is om de begroting voor de komende jaren sluitend te houden.
Op de onderdelen waar hij fouten constateert ondernemen wij in 2021 actie, zodat deze zich in de jaarrekening 2021 niet opnieuw voordoen.

Financiële aspecten/risico’s
De jaarrekening 2020 geeft de werkelijke situatie per 31 december 2020 weer. De verschillen tussen de begroting en de jaarrekening zijn toegelicht. De belangrijkste financiële risico's zijn beschreven in de paragraaf weerstandvermogen (paragraaf B).
Bij beslispunt 4 in dit voorstel staat het voorstel voor resultaatbestemming.

Juridische aspecten/wet- en regelgeving
Het vaststellen van de jaarrekening en het jaarverslag 2020 is een wettelijke verplichting voor de gemeente. Vóór 15 juli moeten deze zijn vastgesteld door de raad, voorzien zijn van een controleverklaring en zijn ingediende bij de Provincie en het CBS.

Aspecten van duurzaamheid
In de jaarstukken is in diverse programma's maar vooral in programma 12, aandacht besteed aan aspecten van duurzaamheid.

Communicatie/betrokkenenparagraaf
Met de Jaarrekening in Beeld hebben wij een publieksvriendelijke versie van onze Jaarstukken 2020 gemaakt.

Vervolgprocedure/evaluatie
Nadat u de Jaarstukken 2020 heeft vastgesteld sturen wij deze naar provincie Gelderland en het CBS.

Winterswijk, 25 mei 2021
Burgemeester en Wethouders van Winterswijk,

de secretaris,

G.W. Goedmakers

de burgemeester,

B.J.J. Bengevoord