Gemeente Boxmeer

Onderwerp:
Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening en het jaarverslag 2020 gemeente Boxmeer.

Nummer:
.

AAN de raad van de gemeente Boxmeer

Boxmeer, 25 mei 2021

Aanleiding
Ingevolge artikel 197 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij de jaarrekening en het jaarverslag 2020 van de gemeente Boxmeer aan.

Artikel 197 van de Gemeentewet bepaalt dat het college van burgemeester en wethouders aan de raad over elk dienstjaar verantwoording aflegt over het bestuur onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. Daarbij is in artikel 200 van de Gemeentewet voorgeschreven dat de vastgestelde jaarrekening en jaarverslag binnen twee weken na vaststelling door uw raad, doch uiterlijk 15 juli van het jaar volgend op het dienstjaar, aan Gedeputeerde Staten dient te worden verzonden.

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact gehad op ons allemaal. De wereldwijde pandemie heeft tot ongekende omstandigheden geleid in 2020 en deze duren nog voort in 2021.
De COVID-19 heeft ook impact op het opstellen, controleren en vaststellen van de jaarrekening 2020. Denk hierbij ook aan de verantwoordingseisen TOZO en verantwoording continuïteitsbijdrage zorgaanbieders. Wij gaan er op dit moment van uit dat de jaarrekening 2020 tijdig vastgesteld kan worden.

Nadere toelichting
De Nederlandse economie daalde in 2020 met 3,7% ten opzichte van 2019. De krimp in 2020 is vooral veroorzaakt door de lagere consumpties door huishoudens, maar ook de investeringen en het handelssaldo droegen bij aan de krimp. De overheidsconsumptie groeide wel licht. In 2020 waren er gemiddeld 48 duizend banen van werknemers en zelfstandigen minder dan in 2019. De werkloosheid steeg eind 2020 naar 3,9% (eind 2019 3,2%).

Het beeld over de financiële positie van de gemeente Boxmeer in de begroting 2020 was een positief en stabiel beeld. De jaarstukken 2020 bevestigen dit beeld.
In 2020 is 12.191 m2 bouwgrond voor woningen verkocht en 11.495 m2 bedrijventerrein. De woningvoorraad is met 170 woningen toegenomen.
Het aantal uitkeringsgerechtigden steeg van 274 op 1 januari 2020 naar 281 op 31 december 2020. Het beroep op de regelingen WMO en het Jeugdwerk blijft toenemen ten opzichte van voorgaande jaren.
Het weerstandsvermogen was op 31 december 2020 4,76 en is uitstekend te noemen. De netto schuldquote daalde in 2020 met 4 punten van 1,01 naar 0,94. De belastingdruk steeg in 2020 met 3% ten opzichte van 2019.

Tot op heden is het gemeentebestuur en de ambtelijke organisatie nog steeds gericht op beheersing van de schade die de coronapandemie lokaal aanricht. We hebben de lokale maatregelen zo adequaat mogelijk uitgevoerd zowel wat betreft de ondersteuning van de ondernemers als ondersteuning van sport, cultuur en collectief welzijn. Daarnaast hebben ook ander ‘acute’ kwesties zoals herindeling, de uitgaven op het sociaal domein,

de woonopgave, de klimaatopgave en de Omgevingswet om aandacht gevraagd.

De jaarrekening 2020 sluit met een overschot van € 6.054.729 (dit is inclusief het bedrijfsresultaat van het Grondbedrijf, te weten € 391.000 nadelig). De begroting 2020 liet na vaststelling door de gemeenteraad op 7 november 2019 een overschot zien van € 103.994. Het saldo bedroeg na de laatste begrotingswijziging 2020 een overschot van € 1.185.969.

De belangrijkste ontwikkelingen na de laatste begrotingswijziging 2020:

	Stand begroting 2020 na de laatste begrotingswijziging	**+ 1.185.969**
Programma		
0.	Bestuur en ondersteuning	+1.240.300
1.	Veiligheid	+33.343
2.	Openbare Werken	+146.343
3.	Economie en werkgelegenheid	+188.943
4.	Financiën	+634.052
5.	Leefbaarheid	+660.326
6.	Zorg, welzijn en sociale voorzieningen	+1.284.965
7.	Duurzaamheid	+440.209
8.	Wonen	+240.470
	Saldo jaarrekening 2020	**+ 6.054.919**

Toelichting (belangrijkste afwijkingen):

Programma 0. Bestuur en Ondersteuning
Op het thema Bestuurszaken is een overschot van € 448.000. Dit wordt veroorzaakt door lagere kosten voorbereiding herindeling van 368.000. Hiertegenover staat een lagere onttrekking uit de algemene reserve op programma 4. Daarnaast waren de geraamde kosten van samenwerkingsprojecten Land van Cuijk € 66.000 lager dan geraamd.
Op het thema Burgerzaken is een overschot van € 188.000. Dit wordt veroorzaakt door lagere personeelskosten en inhuur ad € 108.000 en in verband met een voorschot van het rijk i.v.m. coronamaatregelen verkiezingen in 2020 een voordeel van € 60.000.
Op het thema Bedrijfsvoering is een overschot van € 605.000. Over de hele linie zijn de kosten lager op het gebied van personeel, huisvesting en ict welke voor een belangrijk deel worden veroorzaakt door de corona-maatregelen.

Programma 1. Veiligheid
Op het thema Openbare orde is een overschot van € 26.000 als gevolg van minder ureninzet straatcoaches ad € 41.000 en niet geraamde lasten evaluatie AZC ad € 17.000.
Op het thema brandweer en crisisbestrijding is een overschot van € 7.000 als gevolg van diverse kleine afwijkingen.

Programma 2. Openbare Werken
Op het thema Werk in uitvoering is een overschot van € 146.000. Belangrijkste afwijkingen waren hogere herstratingsvergoedingen van € 77.000, lagere kosten project glasvezel ad € 125.000, hogere kosten onkruidbestrijding en vegen ad € 69.000, kosten droogtebestrijding plantsoenen ad € 58.000 en voordeel STIKA-regeling ad € 40.000.

Programma 3. Economie en werkgelegenheid
Op het thema Economie en vestigingsklimaat is een overschot van € 216.000. Dit wordt veroorzaakt door een vergoeding voorgeschoten kosten glasvezelproject van € 128.000, hogere opbrengst pachten etc. € 31.000 en hogere opbrengst toeristenbelasting/forensenbelasting van € 18.000.
Op het thema Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting is een tekort van € 35.000. Dit wordt veroorzaakt door een tekort op de grondexploitaties van € 177.000 en overschotten op bestemmingsplannen van € 87.000 en inhuur € 29.000.

Op het thema Recreatie en toerisme is een overschot van € 8.000.

Programma 4. Financiën
Op het thema Planning en control is een overschot van € 563.000. Dit wordt veroorzaakt door een hogere Algemene Uitkering van € 518.000, een overschot op de stelposten (met name rijksvergoeding corona-gelden) van € 300.000, lagere inhuurkosten ad € 66.000, een vrijval in de voorziening dubieuze debiteuren van € 53.000 en een nadelig saldo op de mutatie reserves van € 384.000.
Op het thema WOZ en belastingen is een overschot van € 70.000. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere kosten WOZ van € 45.000 en een hogere opbrengst OZB van € 17.000.

Programma 5. Leefbaarheid
Op het thema Onderwijs is een overschot van € 168.000. Dit wordt veroorzaakt door lagere kosten onderhoud gebouwen van € 88.000, lagere kosten leerlingenvervoer van € 21.000 en lagere kosten COA onderwijs van € 40.000.
Op het thema Welzijn is een overschot van € 318.000. Dit wordt veroorzaakt door de bijdrage onderhoud de Pit Overloon ad € 275.000 welke in 2021 tot betaling is gekomen en lagere subsidiekosten van € 49.000.
Op het thema Sport is een overschot van € 36.000, welke met name wordt veroorzaakt door lagere subsidiekosten.

Programma 6. Zorg, welzijn en sociale voorzieningen
Op het thema Jeugd is een overschot van € 285.000, welke met name wordt veroorzaakt door lagere kosten individuele voorzieningen in natura.
Op het thema Inkomensvoorzieningen is een overschot van € 652.000. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere kosten inhuur ad € 213.000, lagere kosten WWB ad € 118.000, lagere kosten BBZ ad € 107.000, lagere kosten bijzondere bijstand ad € 147.000, lagere kosten handhaving ad € 40.000 en lagere compensatiekosten zorg ad € 19.000.
Op het thema Participatie is een overschot van € 60.000. Dit wordt veroorzaakt door lagere kosten re-integratie ad € 25.000 en lagere kosten inburgering ad € 26.000.
Op het thema WMO is een overschot van € 288.000. Op alle onderdelen zijn de kosten lager dan begroot. Op de post Innovatie WMO is het overschot € 131.000. De eigen bijdragen WMO daarentegen zijn € 27.000 lager.

Programma 7. Duurzaamheid
Op het thema Duurzaamheid en Milieu is een overschot van € 441.000. Dit wordt veroorzaakt door lagere uitgaven op de uitvoering duurzaamheidsplan van € 246.000 en lagere uitgaven transitievisie warmte van € 174.000.
Op het thema Klimaat en riolering is een tekort van € 18.000 en op het thema Afval en circulaire economie is een overschot van € 17.000.

Programma 8. Wonen
Op het thema VTH Omgevingsrecht is een overschot van € 291.000. Dit wordt veroorzaakt door lagere kosten inhuur ad € 132.000, lagere kosten wet Milieubeheer ad € 48.000, lagere kosten bodemadvisering ad € 32.000 en hogere opbrengst leges omgevingsvergunningen ad € 74.000.
Op het thema Implementatie Omgevingswet is een nadeel van € 50.000 in verband met een voorschot voor het project PIO Land van Cuijk.

In de jaarrekening 2020 worden de verschillen nader toegelicht.

In een apart voorstel adviseren wij uw raad over de besteding van het resultaat 2020.

Accountantscontrole
Ter voorbereiding en ondersteuning van de uitvoering van de accountantscontrole 2020

heeft uw raad op 10 december 2020 via vaststelling van het controleprotocol 2020 nadere aanwijzingen gegeven over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij te hanteren goedkeurings- en rapportagetoleranties.
De accountantsverklaring en het rapport van bevindingen ontvangt u rechtstreeks van Deloitte Accountants B.V.

De jaarrekening 2020 wordt wederom zoals u inmiddels gewend bent digitaal als rekening online gepresenteerd. Alle planning & control stukken worden op deze wijze zowel voor uw raad als burgers en andere geïnteresseerden op een overzichtelijke en transparante wijze gepresenteerd.

Doeltreffendheid/ doelmatigheid
Met een tijdige en juiste behandeling van de jaarstukken 2020 wil het college van burgemeester en wethouders verantwoording afleggen aan de gemeenteraad over het bestuur in het dienstjaar 2020, zodat de gemeenteraad haar controlerende taak kan uitvoeren. Hiertoe dient de jaarrekening getrouw en rechtmatig te zijn en tevens dienen de jaarstukken te zijn opgemaakt in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording. Deze aspecten worden gerapporteerd in het controlerapport van de accountant.
De jaarrekening 2020 is opgesteld conform de door ons vastgestelde Richtlijnen Planning & Control 2021 en binnen de door de gemeenteraad vooraf beschikbaar gestelde middelen en afgesproken activiteiten.

Rol van de gemeente
Beslisser.

Alternatieven en afwegingen
N.v.t.

Wettelijke basis
Gemeentewet, Besluit Begroting en Verantwoording.

Financiën
Voorgeschreven is dat de bestemming van het rekeningsaldo plaatsvindt nadat de jaarrekening is vastgesteld. Dit voorschrift dient ter waarborging van het budgetrecht van de gemeenteraad. Zoals voorgeschreven is het resultaat van de exploitatie afzonderlijk op de balans gepresenteerd.

Wet arhi
Niet van toepassing. Conform het Aanwijzingsbesluit ex artikel 21 Wet algemene regels herindeling d.d. 30 oktober 2019 van de Provincie Noord-Brabant valt slechts het besluit tot bestemming van het jaarrekeningresultaat onder het Aanwijzingsbesluit.

Afstemming andere projecten / derden
N.v.t.

Duurzaamheid
N.v.t.

Voorlichting
Boxmeers Weekblad, persbericht.

Voorstel
Wij stellen u voor de jaarrekening en het jaarverslag 2020 van de gemeente Boxmeer vast te stellen.

Burgemeester en wethouders van Boxmeer,

de loco-secretaris,	de burgemeester,
A.J.M. Reintjes	K.W.T. van Soest

Bij het onderwerp voorstel tot vaststelling van de jaarrekening en het jaarverslag 2020 gemeente Boxmeer horen de volgende bijlagen:

- Raadsbesluit (concept);
a. Jaarstukken 2020: Jaarrekening en jaarverslag 2020 gemeente Boxmeer;
b. Persbericht jaarstukken 2020.