Gemeente Borne

B en W voorstel	21int02723	Voorgestelde behandeldatum in B&W 29 juni 2021

Onderwerp	: Jaarstukken 2020

Samenvatting voorstel
Op 5 november 2019 heeft de raad de begroting 2020-2023 vastgesteld, gericht op een materieel sluitende meerjarenbegroting en om te blijven investeren in de toekomst van de Bornse samenleving. Met de vaststelling heeft het college van B en W de inhoudelijke en financiële kaders om de doelen te realiseren die zijn opgenomen in het raadsprogramma 2018-2022. In de begroting zijn deze doelen voor 2020 uitgewerkt in de vier begrotingsprogramma's Solidair Borne, Duurzaam Borne, Verbindend Borne en Borne algemeen. Met de aanbieding van de jaarstukken legt het college van B en W verantwoording af over de uitvoering van het beleid. Het definitieve accountantsverslag wordt toegevoegd aan het boekwerk van de jaarstukken. De accountant is voornemens om zowel op rechtmatigheid als getrouwheid een goedkeurende verklaring te verstrekken.

Ontwerpbesluit
1. In te stemmen met de jaarstukken 2020 en het raadsvoorstel;
2. Het voorlopige raadsvoorstel en de jaarstukken 2020 aan te bieden aan de gemeenteraad voor de gemeenteraadsvergadering van 29 juni 2020.
3. Het definitieve raadsvoorstel en de jaarstukken 2020 aan te bieden aan de gemeenteraad voor de gemeenteraadsvergadering van 6 juli 2020.
4. De raad voor te stellen om het nadelige resultaat van €2.915.000 te bestemmen conform de in het raadsvoorstel beschreven resultaatbestemming.

Openbaar	Ja

Programma	Borne Algemeen
Portefeuillehouder	A.A.L.M. Spekschoor
Opgesteld door	T. ten Hagen
Team	Bedrijfsvoering

Medezeggenschap	Nee

Gemeente Borne

1 Inleiding
Op 5 november 2019 heeft de raad de begroting 2020-2023 vastgesteld, gericht op een materieel sluitende meerjarenbegroting en om te blijven investeren in de toekomst van de Bornse samenleving. Met de vaststelling heeft het college van B en W de inhoudelijke en financiële kaders om de doelen te realiseren die zijn opgenomen in het raadsprogramma 2018-2022. In de begroting zijn deze doelen voor 2020 uitgewerkt in de vier begrotingsprogramma's Solidair Borne, Duurzaam Borne, Verbindend Borne en Borne algemeen. Met de aanbieding van de jaarstukken legt het college van B en W verantwoording af over de uitvoering van het beleid.

2 Beoogd resultaat
Doel van de jaarstukken is het afleggen van verantwoording over de uitvoering van beleid door het college van B en W aan de gemeenteraad en daarmee aan de samenleving. Met het overleggen van de jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) door het college van B en W en het beschikbaar stellen en vaststellen van de jaarstukken door de gemeenteraad, voldoet de gemeente aan het bepaalde in artikel 197 en 198 van de Gemeentewet.

3 Argumenten

1. Met het jaarverslag legt het college inhoudelijke verantwoording af
Leidend voor de inhoudelijke verantwoording door het college zijn de resultaten zoals opgenomen in het raadsakkoord 2018-2022. In het raadsvoorstel is per resultaat kort weergegeven wat in 2020 gerealiseerd is.

2. Met de jaarrekening legt het college financiële verantwoording af
In het raadsvoorstel wordt het verschil verklaard tussen het negatieve begrotingssaldo zoals vastgesteld bij de bestuursrapportage (€ 7.527.000) en het negatieve rekeningresultaat zoals opgenomen in de jaarrekening (€ 2.915.000).

3. In het raadsvoorstel zijn de verschillen tussen primitieve begroting, bestuursrapportage, integraal financieel beeld en rekeningresultaat toegelicht
Om de ontwikkeling van de verwachtingen duidelijk te maken is een figuur opgenomen waarin de verklaringen voor de grootste verschillen zijn opgenomen.

4 Kanttekeningen
1. Algemene reserves zijn gebruikt als dekkingsbron
Algemene reserves zijn bedoeld om perioden van tegenvallers te overbruggen. Nieuwe beleidsontwikkelingen worden gedekt uit de (structurele) stelpost beleidsontwikkeling, de (incidentele) reserve beleidsontwikkeling, bestaande middelen (nieuw voor oud) of uit externe middelen (subsidies etc.).

2. Realisatie van voorgenomen beleid is uitgesteld
Een groot deel van het verschil tussen begroting en rekening wordt verklaard door een budgetoverheveling. Dit bekent echter dat in 2020 afgesproken beleid niet is uitgevoerd. Politiek-bestuurlijke overwegingen en ambtelijke capaciteit zijn hiervoor de belangrijkste oorzaken

3. Jaarstukken en daarmee het raadsvoorstel kunnen nog wijzigen door bevindingen van de accountant

De accountantscontrole loopt tegen het eind, deze is echter nog niet volledig afgerond. Er kunnen nog bevindingen volgen. Na vaststelling van de jaarstukken kunnen deze bevindingen niet meer worden gewijzigd. Tot op heden zijn alle bevindingen, daar waar mogelijk, verwerkt.

5 Kosten, baten en dekking
Het rekeningresultaat is met € 2.915.000 lager dan begroot. Hierdoor wordt een minder groot beroep gedaan op de algemene reserves. Gevolg hiervan is dat de algemene reserves en de weerstandsratio voldoen aan de normen en een incidenteel bedrag van € 2,2 miljoen kan worden toegevoegd aan de Reserve beleidsontwikkeling. Deze resultaatbestemming is beschreven in het raadsvoorstel

6 Juridisch
N.v.t.

7 Personeel en organisatie
N.v.t.

8 Vervolg na besluitvorming college
Het definitieve accountantsverslag wordt verwacht op 29 juni.
De verklaring en door de accountant ondertekende jaarstukken volgen op 6 juli 2021.
Op 29 juni voorlopige vaststelling van de jaarstukken door de gemeenteraad.
Op 6 juli definitieve besluitvorming door de gemeenteraad.

9 Communicatie
N.v.t.

10 Bijlage(n)
Corsanummers:
Jaarstukken 2020