

Datum vergadering gemeenteraad	Voorstelnummer
13 juli 2021	D.089792 Z.031179

Voorstel ingebracht door J.G.A. Bosch
Portefeuillehouder P.A.M.J van den Hurk
Alle programma's Alle
en taakvelden

Onderwerp Jaarstukken 2020 Gemeente Buren

Voorgesteld besluit

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2020 vast te stellen.
2. Het positieve rekeningresultaat van € 1.225.000 als volgt te bestemmen :
 - een bedrag van positief € 1.561.000 ter dekking van de overhevelingsvoorstellen in het jaar 2021 aan te wenden;
 - een bedrag van negatief € 336.000 zijnde het resterend resultaat, ten laste van de algemene reserve te brengen.
3. Het restant van de investeringsbudgetten 2020 van € 8.221.000 beschikbaar te stellen voor 2021.

Samenvatting van het voorstel

Met het vaststellen van de jaarrekening en het jaarverslag 2020, zetten we de laatste stap in de planning en control cyclus 2020. In het jaarverslag leggen wij verantwoording af over de uitvoering van het beleid en de behaalde resultaten in 2020. In de jaarrekening vindt u daarvan de financiële vertaling. De coronacrisis heeft ervoor gezorgd dat we in 2020 niet alles konden uitvoeren zoals we van tevoren bedachten. Daarom stellen we voor een aantal budgetten voor specifieke projecten over te hevelen naar 2021. Dit opdat we de afgesproken doelen alsnog kunnen halen. Als gevolg hiervan en na vaststelling van de voorgestelde besluiten (resultaatbestemming) sluiten we 2020, ondanks een positief resultaat van € 1.225.000, af met een afname van de algemene reserve met € 336.000.

HOOFDLIJNEN

Vooraf

De jaarstukken 2020 vindt u vanaf midden juni 2020 [HIER](#) op de website van de gemeente Buren.

1. Wat is de aanleiding van dit voorstel en wat is het (wettelijk) beleidskader?

Op grond van artikel 198 lid 1 van de Gemeentewet stelt u het jaarverslag en de jaarrekening vast. Deze twee documenten vormen samen de jaarstukken. Het jaarverslag bevat de inhoudelijke verantwoording over de uitvoering van beleid en de daarbij gerealiseerde doelen in 2020. De jaarrekening bevat alle baten en lasten en een overzicht van de financiële positie ultimo 2020. Voorafgaand aan deze vaststelling controleert onze accountant de jaarrekening. De accountant controleert alleen de jaarrekening en niet het jaarverslag. Wel gaat de accountant na of de bedragen in het jaarverslag verenigbaar zijn met de bedragen in de jaarrekening.

De accountant gaat na of de jaarrekening correct en juist is opgesteld en of zich geen onregelmatigheden voordeden. Daarbij onderzoekt de accountant o.a. of de jaarrekening uitgaven bevat die de geraamde bedragen overschrijden of zijn geboekt op een post waarmee zij niet overeenstemmen. Een oordeel over de wijze waarop wij het bestuur hebben gevoerd, wordt niet door de accountant geveld. Het is aan u om daarover een politiek oordeel te geven. Het rapport van de accountant zal u op een later moment separaat worden toegezonden.

2. Wat is het beoogde effect; wat willen we bereiken? En waarom op deze manier?

Door middel van de jaarstukken leggen wij aan de raad over het begrotingsjaar 2020 verantwoording af. Wij zenden de vastgestelde jaarstukken binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 juli 2021, aan gedeputeerde staten van de provincie Gelderland. Door de vaststelling van de jaarstukken verleent u het college decharge (onthefving) voor het in de jaarstukken verantwoorde beleid en gevoerde financieel beheer.

Jaarverslag 2020

Bij het opstellen van de begroting 2020 had niemand verwacht dat het jaar zo anders zou uitpakken dan we verwachtten. Door de uitbraak van de COVID-19-pandemie raakte de hele wereld in crisis. De coronacrisis heeft ook impact gehad op de gemeente Buren. Zo kregen we te maken met veel extra werk als gevolg van de landelijke en lokale ondersteunings-maatregelen om de gevolgen van de crisis te beperken. Ons werk moesten we zoveel mogelijk digitaal doen: medewerkers hebben het grootste deel van het jaar thuisgewerkt.

Een andere ontwikkeling was de vaststelling van een nieuw coalitieakkoord voor 2020-2022 en de installatie van vier nieuwe wethouders op 21 januari 2020. In het coalitieakkoord staat centraal dat de gemeente Buren zich de komende jaren wil ontwikkelen tot een sterke, zelfstandige gemeente met leefbare kernen. De coalitiepartijen willen een financieel robuuste gemeente, het herstel van het vertrouwen in het bestuur, maatwerk naar de kernen en ruimte voor inwoners en ondernemers.

Ondanks deze onverwachte gebeurtenissen is er veel gebeurd in 2020. Op de zes strategische opgaven zijn de nodige resultaten behaald. Zo zijn onder meer de visie kerngericht werken, de Burensse klimaatvisie en de visie op het sociaal domein vastgesteld door de gemeenteraad. De hoge ambities voor 2020 in de programma's zijn nog eens aangescherpt met het nieuwe coalitieakkoord. Bijvoorbeeld op het gebied van wonen. Daarnaast maakte de gemeenteraad nog meer keuzes: voor het bibliotheekwerk tot een besluit over de toekomst van het Klokhuis in Maurik, en van nieuw begraafplaatsenbeleid tot de keuze voor het realiseren van Sporthal Lignum.

3. Wat zijn de nadelen en/of mogelijke risico's als de raad het voorstel overneemt?

Als u de voorgestelde besluiten overneemt hebben we over het jaar 2020 een resterend negatief te bestemmen resultaat van € 336.000. Aangezien dit tekort ten laste van de algemene reserve moet worden gebracht, zal hierdoor de weerstandsratio teruglopen. Mede daarom doen we u bij de kadernota 2022 voorstellen ter versterking van de algemene reserve.

4. Wat betekent het als de raad dit voorstel *niet* overneemt?

Het niet vaststellen (en niet tijdig zenden) van de jaarstukken 2020 voor 15 juli 2020 bij de gedeputeerde staten kan leiden tot preventief toezicht. Dit betekent dat de provincie de begroting en eventuele begrotingswijzigingen eerst moet goedkeuren voordat we tot uitvoering van de begroting over mogen gaan.

Voor de resultaatbestemming geldt dat als u dit voorstel niet overneemt, een aantal geplande activiteiten geen doorgang kan vinden. De overhevelingsvoorstellen zijn bedoeld om in 2020 gestarte werkzaamheden voort te zetten in 2021. Of om activiteiten die we wilden uitvoeren in 2020 maar wat niet lukte, in 2021 alsnog uit te voeren. Niet akkoord gaan met deze voorstellen betekent dat een aantal activiteiten in 2021 niet meer wordt uitgevoerd/afgemaakt en we afgesproken doelen niet halen.

TOELICHTING EN UITVOERING

5. Beleidskader

In de artikelen 197 t/m 201 van de Gemeentewet staan bepalingen inzake de jaarrekening en het jaarverslag. Ook in het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten (BBV) staan bepalingen over de jaarstukken en wel in de artikelen 24 t/m 29. De artikelen 30 t/m 58 hebben betrekking op de balans en de toelichting.

6. Effectmeting, planning en evaluatie

Wij zenden de vastgestelde jaarstukken in ieder geval voor 15 juli van het jaar, volgend op het begrotingsjaar, aan gedeputeerde staten van de provincie Gelderland. Dat is wettelijk vastgelegd. Dit betekent dat we voor 15 juli 2021 de jaarstukken 2020 delen.

7. Financiën

Het resultaat van de jaarrekening is € 1.225.000 voordelig. Dit is mede het gevolg een aantal niet bestede budgetten voor specifieke projecten. Door de coronacrisis hebben we niet alles kunnen uitvoeren zoals we bedachten. Om toch de gestelde doelen te kunnen halen, stellen we voor een aantal budgetten tot een totaalbedrag van € 1.561.000 over te hevelen naar 2021. Voor een gespecificeerd overzicht van de overhevelingsvoorstellen wordt verwezen naar de bijlage in de jaarstukken. Daarnaast treft u daar per voorstel een nadere toelichting aan. Voor een verdere analyse van het resultaat op hoofdlijnen verwijzen wij u naar het onderdeel financiële beschouwingen.

Toelichting restant van de investeringsbudgetten

De BBV voorschriften bepalen dat de raad specifiek dient te besluiten wat er met het restant van de investeringskredieten per einde boekjaar dient te gebeuren. Voor de lopende investeringen per eind 2020 bedraagt het totaal van onze restantkredieten een bedrag van € 8.221.000.

Het grootste gedeelte hiervan betreft de nieuwbouw van de sporthal in Maurik € 3.372.000. De overige restantkredieten betreffen vooral de inventaris en infrastructuur van het gemeentehuis en de projecten vanuit de I&A portefeuille. Voorgesteld wordt om alle restantkredieten van lopende investeringen opnieuw beschikbaar te stellen in 2021 (besluit nr. 3).

8. Communicatie

De jaarstukken 2020 liggen vanaf midden juni ter inzage en zijn algemeen verkrijgbaar. Daarnaast zijn de jaarstukken eveneens vanaf midden juni in te zien via onze website.

9. Burgerparticipatie

Dit is niet van toepassing op de jaarstukken 2020.

10. Deregulering

Er is geen sprake van regulering of deregulering

Bijlagen:

1. Raadsbesluit
2. Raadsvoorstel
3. Jaarstukken 2020

Inlichtingen bij:

Naam: J.G.A. Bosch

Domein: Bedrijfsvoering