Gemeente Assen

Raadsvoorstel

Onderwerp Vaststelling jaarverslag/-rekening 2020

Kenmerk	R00244/P127472
Datum verzending	vrijdag 4 juni 2021
Besluitvormende raad	donderdag 8 juli 2021
Consulterende raad	N.v.t.
Namens	het college van burgemeester en wethouders van gemeente Assen de heer M.L.J. Out, burgemeester de heer T. Dijkstra, secretaris

1 Beslispunten

1.1 Vaststellen van het jaarverslag/-rekening 2020 inclusief de resultaatbestemming en de begrotingsoverschrijdingen op de programma's "Meedoen in Assen", “Aantrekkelijk Assen”, “Samen werken aan Assen” en "Algemeen financieel beleid" in het kader van de begrotingsrechtmatigheid te autoriseren.

1.2 Met het vaststellen van de jaarrekening décharge te verlenen aan het college.

2 Inleiding

Ter voldoening aan de artikelen 197 en 198 van de Gemeentewet leggen wij hierbij aan u over het jaarverslag en de jaarrekening over 2020. Conform de controleverordening heeft de accountant BDO de jaarrekening 2019 gecontroleerd op basis van de Richtlijnen voor de Accountantscontrole.

3 Beoogd effect

De Gemeentewet schrijft voor dat elke gemeente jaarlijks begrotings- en verantwoordingsstukken moet opstellen. Het college legt aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. Het college dient de door de raad vastgestelde jaarrekening en het jaarverslag binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 juli van het jaar, volgend op het begrotingsjaar, aan Gedeputeerde Staten toe te zenden.

4 Argumenten

4.1 De uitvoering van de programmabegroting heeft zich als geheel, rekening houdende met de resultaatbestemming, binnen de door de raad vastgestelde financiële kaders voltrokken. Binnen het totaalkader is bij vier begrotingsprogramma's sprake van een overschrijding van de totaal geraamde lasten voor het betreffende programma. Het betreft de programma's "Meedoen in Assen", “Aantrekkelijk Assen”, “Samen werken aan Assen” en "Algemeen financieel beleid". De inzet van extra middelen had realisatie van het door uw raad vastgesteld beleid tot doel en past binnen de in dat verband door uw raad vastgestelde inhoudelijke beleidskaders.

4.2 De vaststelling van de jaarrekening ontlast de leden van het college ten aanzien van het daarin verantwoorde financieel beheer.

5 Kanttekeningen

6 Kosten, baten en dekking

Financieel resultaat 2020

De uitvoering van de begroting 2020 is afgesloten met een negatief exploitatieresultaat van € 0,1 miljoen. Ten opzichte van de begroting is sprake van een voordelig saldo van € 5,4 mln. Hierbij moet in aanmerking worden genomen dat de begroting met de vaststelling van het herstelplan sluitend is gemaakt met een onttrekking aan de algemene reserve van € 7,1 mln. Het totaalbedrag van het voorstel tot budgetoverheveling bedraagt € 2,6 mln. De oorzaak van deze aanzienlijke overheveling is voornamelijk gelegen in de coronapandemie. Als gevolg hiervan is er in diverse programma's sprake van vertraging in de beleidsuitvoering en is de planning doorgeschoven naar 2021. Rekening houdend met de voorgestelde resultaatbestemming is het jaar afgesloten met een negatief resultaat van € 2,7 miljoen. De uitvoering van de programmabegroting heeft zich, rekening houdend met de resultaatbestemming, binnen de door de raad vastgestelde financiële kaders voltrokken. In de voortgangsrapportage was een nadelig resultaat ingeschat van € 4,4 mln.

Ontwikkelingen die het rekeningresultaat 2020 in belangrijke mate hebben bepaald zijn na-uitkeringen uit het Gemeentefonds (€ 1,8 mln. V), stijging van bijstandslasten (€ 1,4 mln. N), lager uitvallende financieringslasten (€ 0,7 mln. V), minder inzet gemeentelijk budget voor onderwijsachterstandenbeleid (€ 0,7 mln. V), incidentele opbrengsten uit verkoop van vastgoed (€ 0,7 mln. V), een voordeel in de uitvoering van de WSW (€ 0,6 mln. V), een toevoeging aan de APPA-voorziening en wachtgelden (voormalige) collegeleden (€ 0,5 mln. N) en een negatief resultaat van de GKB (€ 0,5 mln. N).

Voorstel resultaatbestemming

- Vorming reserve jaarovergang 2020-2021
  Niet bestede budgetten vallen in eerste instantie vrij ten gunste van het resultaat. Er is geïnventariseerd welke van die budgetten in 2021 beschikbaar moeten blijven. Dit bedraagt totaal € 2,6 miljoen. Over de uitkomsten van de inventarisatie en de aard en omvang van de daarin opgenomen (restant)budgetten is de raad op 11 februari 2021 geïnformeerd. Voorgesteld wordt ten laste van het rekeningresultaat 2020 voor een bedrag van € 2,6 miljoen de 'reserve jaarovergang 2020-2021' te vormen.
- Resterend resultaat
  Het resterend tekort ad € 2,7 miljoen wordt conform de afspraken ten laste van de algemene reserve gebracht.

Begrotingsrechtmatigheid

In de begroting liggen de financiële kaders voor het college vast. Het college is verantwoordelijk voor de uitvoering van het beleid binnen de door uw raad vastgestelde begroting. De uitvoering van de programmabegroting heeft zich binnen het door de raad vastgestelde totale financiële kader voltrokken. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is het van belang of er sprake is van lastenoverschrijdingen op programmaniveau. In de jaarrekening 2020 is op vier programma's sprake van een overschrijding op de geraamde lasten. De inzet van extra middelen binnen een programma had realisatie van het door uw raad vastgesteld beleid tot doel en past binnen de in dat verband door de raad vastgestelde inhoudelijke beleidskaders. Lastenoverschrijdingen kunnen o.a. het gevolg zijn van openeinderegelingen, wettelijke voorschriften of gecompenseerd worden door extra baten.

Lastenoverschrijdingen jaarrekening 2020				*(bedragen * € 1.000)*
Programma	**Geraamde lasten**	**Gerealiseerde lasten**	**Overschrijding**	**Verklaring**
Meedoen in Assen	123.436	124.541	-1.106	Betreft een overschrijding die voortkomt uit de openeinderegelingen m.b.t. Wmo, gezondheidszorg en vrijwilligerswerk. Door de openeinderegeling zijn deze kosten niet of nauwelijks beïnvloedbaar. Ook zijn extra kosten gemaakt voor het bieden van zorgcontinuïteit in relatie tot het uitbreken van COVID-19. Daarnaast is een overschrijding ontstaan binnen schuldhulpverlening door het negatieve resultaat van de GKB. Hierover is uw raad in 2020 reeds per brief geïnformeerd.
Aantrekkelijk in Assen	17.911	18.673	-762	De lastenoverschrijding binnen het programma Aantrekkelijk betreft projecten voor het verbeteren van de aantrekkelijkheid van de binnenstad, specifiek uitgaven voor de verbetering van het Koopmansplein en voor gevelverbetering. Deze kosten zijn volledig gedekt via een uitname uit de reserve Binnenstad (per saldo dus geen resultaateffect).
Samen Werken aan Assen	4.490	4.997	-507	Betreft overschrijdingen welke voort-komen uit het beleidsthema bestuur, specifiek als gevolg van een aanvullende toevoeging aan de APPA-voorziening. Zowel de lage rentestand als de wijzigingen in de samenstelling van het college hebben tot een extra dotatie in 2020 geleid.
Algemeen financieel beleid	4.630	5.358	-728	Betreft overschrijdingen welke worden veroorzaakt door de vrijval van stel-posten. In de begroting worden stel-posten opgenomen voor kapitaallasten, loon- en prijsontwikkeling en taak-mutaties gemeentefonds. Deze stel-posten leveren in de realisatie een nadeel op binnen het programma Algemeen financieel beleid dat gecompenseerd wordt door voordelen binnen de overige begrotingsprogramma's. Verder is sprake van een extra dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren i.v.m. de verhoogde debiteurenstand door de corona-pandemie.

Voor verdere analyses en toelichting op de afzonderlijke programmaresultaten wordt in dit verband verwezen naar de jaarrekening.

7 Communicatie, participatie

De jaarrekening is bij de centrale balie ter inzage gelegd en gepubliceerd op de gemeentelijke website.

In Berichten van de Brink is via een special met behulp van infographics een leesbare samenvatting van de jaarrekening opgenomen.

8 Vervolg

Na vaststelling dienen de jaarstukken 2020 te worden toegezonden aan Gedeputeerde Staten.

9 Bijlagen

Jaarverslag/-rekening 2020.

De raad van de gemeente Assen,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 4 juni 2021

Besluit

1.1 Vaststellen van het jaarverslag/-rekening 2020 inclusief de resultaatbestemming en de begrotingsoverschrijdingen op de programma's "Meedoen in Assen", "Aantrekkelijk Assen", "Samen werken aan Assen" en "Algemeen financieel beleid" in het kader van de begrotingsrechtmatigheid te autoriseren.

1.2 Met het vaststellen van de jaarrekening décharge te verlenen aan het college.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van donderdag 8 juli 2021.

De raad voornoemd,

Voorzitter, M.L.J. Out

Griffier, J. de Jonge