Gemeente Assen

Contactpersoon J. Hennipman
Telefoon 14 0592
Bezoekadres Noordersingel 33
Uw brief van -
Uw kenmerk -
Ons kenmerk 2021-00738
Bijlagen 2

Datum 4 juni 2021
Verzenddatum 4-6

De leden van de raad

Onderwerp
Jaarverslag/-rekening 2020

Geachte dames en heren,

Hierbij ontvangt u het jaarverslag/-rekening over het exploitatiejaar 2020 voor behandeling en vaststelling. De jaarstukken 2020 bestaan uit een beleidsmatig jaarverslag en een financiële jaarrekening. Deze zijn gebundeld in één document, waarin zowel de beleidsuitvoering als de financiële verantwoording zijn opgenomen.

De opbouw van de jaarstukken 2020 sluit aan op de programmabegroting 2020 inclusief de wijzigingen in de begroting na de vaststelling van het herstelplan. Zo is de samenhang tussen begroting en verantwoording transparant. Na de inleiding wordt op hoofdlijnen per programma inzicht gegeven in de beleidsuitvoering. Daarna volgt inzicht in het financieel resultaat met een analyse van de belangrijkste resultaatbepalende factoren. Het eerste hoofdstuk wordt afgesloten met het voorstel voor resultaatbestemming. Een meer gedetailleerd overzicht van de diverse activiteiten, resultaten en financiële gevolgen is opgenomen in de overzichten per programma. Elk programma is voorzien van een korte samenvatting.

Coronapandemie
De coronapandemie heeft grote gevolgen voor de samenleving en voor de economie. We hebben u in 2020 met twee impactanalyses geïnformeerd over de effecten van de coronapandemie op onze gemeente. In deze jaarstukken lichten we per begrotingsprogramma de gevolgen toe voor beleid, uitvoering en financiën in 2020. Hoewel het beschikbaar komen van vaccins aanleiding geeft tot optimisme en de maatregelen stap voor stap versoepeld worden, zullen de gevolgen van de coronapandemie ook op langere termijn hun uitwerking houden. In welke mate is nog niet te voorspellen. Wij blijven ons inzetten om onze inwoners, maatschappelijke organisaties en bedrijven daar waar mogelijk te ondersteunen.

De coronapandemie heeft ook onzekerheden gebracht voor de financiële situatie van onze gemeente. In 2020 hadden we achterblijvende inkomsten en hogere uitgaven. Daartegenover staat dat het Rijk - in samenwerking met medeoverheden- hier adequaat op reageerde en compensatiemiddelen beschikbaar stelde via het gemeentefonds. Hierdoor zijn de financiële gevolgen in 2020 beperkt gebleven. Mogelijk komen we nog in aanmerking voor een aanvullende vergoeding voor de inkomstenderving van 2020. Eventuele extra compensatie beoordeelt het Rijk op basis van ingediende jaarrekeningen.

In de jaarrekening is een extra coronaparagraaf opgenomen met een samenvatting van de gevolgen van de coronapandemie voor onze gemeente. Hierin is ook een totaaloverzicht van financiële afwijkingen als gevolg van corona te vinden inclusief de ontvangen compensatiemiddelen van het Rijk. In de programmaverantwoording staat ook een overzicht van de financiële afwijkingen als gevolg van de coronapandemie.

Beleidsuitvoering 2020
Na het vormen van het college in januari 2020 is het bestuursprogramma 'Sterke wijken in een sterke stad 2020-2022' vastgesteld. Met acht programma's is gewerkt aan de uitvoering van dit bestuursprogramma. Voor een uitgebreid verslag hiervan verwijzen wij naar het jaarverslag.

Financieel resultaat 2020
De begroting 2020 is afgesloten met een negatief exploitatieresultaat van € 0,1 mln. Hierbij dient nog rekening te worden gehouden met de budgetoverheveling naar 2021, van € 2,6 miljoen. De oorzaak van deze aanzienlijke overheveling ligt voornamelijk aan de coronapandemie. Als gevolg hiervan is de beleidsuitvoering van diverse programma's vertraagd en is de planning doorgeschoven naar 2021. Wanneer we rekening houden met de voorgestelde resultaatbestemming van totaal € 2,6 mln. dan sluiten we 2020 af met een negatief resultaat van € 2,7 mln. Ten opzichte van de begroting ziet dit resultaat er gunstiger uit. Dit betekent dat de uitvoering van de programmabegroting binnen de door uw raad vastgestelde financiële kaders is voltrokken. In de voortgangsrapportage was een nadelig resultaat ingeschat van € 4,4 mln.

Bij de start van het begrotingsjaar 2020 stonden we als gemeente onder preventief toezicht van de provincie. De structurele inkomsten en uitgaven in onze begroting 2020 en de meerjarenprognose 2021-2023 waren niet in evenwicht. Met name door ontoereikende vergoedingen van het Rijk binnen het Sociaal Domein. Nadat het herstelplan door de provincie is goedgekeurd, is het preventief toezicht op 26 mei 2020 opgeheven. Het totale maatregelenpakket voor 2020 bedroeg € 6,6 miljoen. Enkele specifieke maatregelen zijn door de coronapandemie nog niet doorgevoerd maar de totale herstelopgave is wel gerealiseerd.

Conform de controleverordening heeft de accountant van BDO de jaarrekening 2020 gecontroleerd. De bevindingen van de accountant zijn opgenomen in het bijgevoegde rapport "Accountantsverslag 2020 gemeente Assen". De accountant is voornemens een goedkeurende verklaring af te geven ten aanzien van getrouwheid en een afkeurende verklaring ten aanzien van rechtmatigheid. Hierbij hebben ze een voorbehoud opgenomen ten aanzien van een interne consultatie bij BDO m.b.t. het afkeurende oordeel tot rechtmatigheid. Het op een onjuiste wijze toepassen van de EU-aanbestedingsregels ligt ten grondslag aan de afkeurende verklaring.

De accountantscommissie bespreekt de jaarrekening aan de hand van het accountantsverslag op 23 juni 2021 en brengt hiervan verslag en advies uit aan uw raad. Naar is de interne consultatie bij de accountant op deze datum afgerond.

Behandeling en vaststelling van het jaarverslag/-rekening 2020 staan geagendeerd voor de raadsvergadering van donderdag 8 juli 2021.

Wij wensen u een goede voorbereiding toe.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders,

burgemeester
M.L.J. Out

gemeentesecretaris
T. Dijkstra