gemeente Brunssum

Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d.	:	22 juni 2021
Registratiekenmerk	:	1082520
Gemeentebladnr.	:	2021/64 (versie 2 incl. amendement)
Afdeling	:	Financiën en control
Behandelend ambtenaar	:	R.A.M. Kavsek
Bereikbaar onder	:	045-5278421 raymond.kavsek@brunssum.nl
Behandelvoorstelnr.	:	1082520
Portefeuillehouder	:	P.M.J. Houben
Raadsverg. d.d.	:	6 juli 2021
Uiterlijke datum	:	(Motivering, wettelijke verplichting c.q. toezegging)

Aan de raad,

1. Onderwerp
Jaarstukken 2020 gemeente Brunssum (definitief)

2. Uitgangssituatie (WAAROM?)

a. Aanleiding
Jaarlijks stelt de raad op voorstel van het college de jaarstukken van het voorgaande boekjaar vast. Dit dient uiterlijk voor 15 juli te gebeuren.
De Jaarstukken bestaan uit:
- het jaarverslag
- de jaarrekening
- de resultaatsbestemming

b. Huidige situatie/probleemstelling
Met de jaarstukken legt het college financieel en beleidsmatig verantwoording af aan de raad over het afgelopen begrotingsjaar.

3. Gewenste situatie (WAT?)

a. Wat willen we bereiken?
Financieel en beleidsmatig verantwoording afleggen aan de raad over het afgelopen begrotingsjaar en de bestemming van het rekeningresultaat vastleggen.

b. Kaders
Besluit begroting en verantwoording, Financiële verordening 2019, Begroting 2020.

c. Argumenten en overwegingen

Wijzigingen t.o.v. boekwerk voor accountantscontrole
De Jaarstukken 2020 voor accountantscontrole zijn besproken in de rekeningcommissie. Naar aanleiding van deze bespreking en naar aanleiding van de accountantscontrole, zijn de volgende zaken gewijzigd:
1. Enkele taalfouten en onduidelijkheden zijn verbeterd.

2. Aan de paragraaf bedrijfsvoering is onder Financiën en Control een alinea toegevoegd inzake de door ons zelf uitgevoerde rechtmatigheidscontrole. De gemeente Brunssum heeft als een van de weinige gemeenten boekjaar 2020 als proefjaar gebruikt voor de in boekjaar 2021 verplichte rechtmatigheidsverantwoording. De rechtmatigheidsverantwoording zelf is als bijlage 7 toegevoegd aan de Jaarstukken. Hieruit blijkt dat de in de

jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Wel zijn er afwijkingen geconstateerd betreffende aanbestedingen. Er zijn enkele maatregelen in voorbereiding en uitvoering die ervoor moeten zorgen dat dit verbeterd wordt. Onder andere de invoering van de verplichtingenadministratie in de loop van dit jaar en het verbeteren van het proces omtrent contractmanagement.

3. Naar aanleiding van de accountantscontrole is de balans (onderdeel 4. van de Jaarrekening) gewijzigd ten opzichte van de vorige versie en is het rekeningresultaat gewijzigd. Het definitieve rekeningresultaat over 2020 bedraagt € 4.146.000,- positief (in de vorige versie was dit € 4.031.000,- positief). De reden voor de verhoging van het resultaat is dat de afrekening specialistische jeugdhulp (uitgevoerd door Maastricht) inmiddels binnen is en een positiever resultaat laat zien.
De belangrijkste verklaring voor het hoge rekeningresultaat is de corona crisis. Aan de ene kant zijn er vanuit het rijk via de algemene uitkering incidenteel extra corona gelden ontvangen, die niet meer in de begroting verwerkt konden worden en dus het rekeningresultaat positief beïnvloeden. Aan de andere kant zijn door de hele begroting heen budgetten gedeeltelijk niet benut omdat voorgenomen activiteiten vertraging opliepen dan wel niet doorgingen als gevolg van de landelijk geldende corona maatregelen.

Overigens heeft de accountant aangegeven een goedkeurende verklaring te gaan verstrekken.

Bestemming rekeningresultaat
Voorgesteld wordt om het rekeningresultaat als volgt te bestemmen:
I. via een begrotingswijziging een bedrag van € 400.000,- van het rekeningresultaat toevoegen aan Taakveld XT-53 ten behoeve van de Parade 2022.
Toelichting: De Parade 2020 is uitgesteld vanwege de coronacrisis. Om die reden kon de Parade ook niet in 2021 plaats vinden. Omdat de Parade geen doorgang kon vinden is de subsidie hiervoor, conform de subsidieregels, teruggekomen naar de gemeente. De € 400.000,- voor de Parade zit momenteel niet in de lopende begroting 2021. Omdat het Parade bestuur z.s.m. aan de slag moet met het voorbereiden van de Parade 2022 en daarvoor formele zekerheid nodig is van de gemeente dat de subsidie van de gemeente beschikbaar komt, wordt voorgesteld om € 400.000,- van het rekeningresultaat in de begroting 2021 op te nemen zodat die formele zekerheid er is en het bestuur van de parade aan de slag kan gaan met de voorbereidingen.

II. een bedrag van € 370.000,- van het rekeningresultaat toevoegen aan de Reserve Coronafonds.
Toelichting: In februari 2021 hebben wij de gemeenteraad geïnformeerd dat van de vorig jaar ingestelde Corona reserve nog € 133.000,- over was. Wij hebben laten inventariseren hoeveel middelen er nodig zijn om, daar waar dat aan de orde is, de maatregelen uit 2020 voort te zetten. Daarnaast constateren wij dat de corona beperkingen, vanwege de snel toenemende vaccinatiegraad in Nederland, grotendeels zijn en worden opgeheven. Wij schatten in voor de rest van 2021 maximaal € 500.000,- nodig te hebben voor gemeentelijke noodmaatregelen. daarom wordt voorgesteld een bedrag van € 370.000,- van het rekeningresultaat toe te voegen aan de Reserve Coronafonds.

III. het restant van het rekeningresultaat, te weten € 3.376.000,- toe te voegen aan de Algemene reserve - vrij besteedbaar

d. Opties en keuze
De raad bepaalt wat met het rekeningresultaat gebeurt.

4. Bijlagen
Jaarstukken 2020 gemeente Brunssum.
4e begrotingswijziging i.v.m. Parade

Het college van burgemeester en wethouders,

Burgemeester Secretaris

Raadsbesluit

Gemeenteblad nr. : 2021/64 (versie 2 incl. amendement)
Afdeling : Financiën en control
Registratiekenmerk : 1082520

De Raad van de gemeente Brunssum gemeentebladnummer 2021/64;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 22 juni 2021, afdeling Financiën en control

gelet op het bepaalde in het Besluit begroting en verantwoording en de Financiële verordening 2019;

Besluit:
1. De Jaarstukken 2020 vast te stellen
2. Het positieve rekeningresultaat van € 4.146.000,- als volgt te bestemmen:
a. door vaststelling van de 4e begrotingswijziging 2021 een bedrag van € 400.000,- toevoegen aan Taakveld XT53, ten behoeve van de Parade 2022;
b. een bedrag van € 370.000,- toevoegen aan de Reserve Coronafonds;
c. het restant van het rekeningresultaat, te weten € 3.302.000,- toevoegen aan de Algemene reserve - vrij besteedbaar.

Het besluit is als volgt geamendeerd:
d. om het restant Klijnsmagelden uit 2020, zijnde €74.000,-, over te hevelen naar het Klijnsma- budget 2021 en hiervoor extra mogelijkheden, uniek voor de betreffende kinderen aan te bieden in het jaar 2021

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 06 JULI 2021

De Raad voornoemd,

Voorzitter

griffier