



Adviesnota raad – openbaar

Onderwerp Raadsvoorstel jaarstukken 2020
Zaakdossier Z/21/014816 - D/21/045953
Portefeuillehouder Wethouder B. van Veldhuizen
Raadsprogramma 5. Algemene dienst en financiën
Datum collegebesluit 1 juni 2021

Opsteller Christopher Arevalo **E-mail** Christopher.ArevalodeWeever@doesburg.nl
de Weever
Team Bedrijfsvoering **Telefoonnummer**

Voorstel

Inhoudelijk beslispunt

De jaarstukken 2020 van de gemeente Doesburg vast te stellen met inachtneming van de onderstaande financiële beslispunten.

Financieel beslispunt

1. In te stemmen met de jaarstukken 2020 (jaarverslag en jaarrekening) en deze vast te stellen;
2. van het jaarrekeningresultaat ad. €152.000 te bestemmen voor activiteiten in de begroting 2021;
3. het jaarrekeningresultaat incl. over te hevelen middelen van totaal -/€ 554.000 (tekort) ten laste te brengen van de algemene reserve;
4. de hierop betrekking hebbende begrotingswijziging 2021 vast te stellen.

Procedureel beslispunt

n.v.t.

Juridische grondslag

Gemeentewet

Inleiding

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat de jaarstukken bestaan uit het *jaarverslag* en de *jaarrekening*. Het jaarverslag bevat o.a. een verantwoording over de realisatie van de programma's en de verschillende paragrafen. De jaarrekening bevat het overzicht van baten en lasten (per programma, met een toelichting) en de balans (met toelichting). Bij deze jaarrekening behoort ook een bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (de zogenaamde SiSa-bijlage).

Doel / meetbaar effect

Vastgestelde jaarstukken 2020 conform artikel 198 van de Gemeentewet en tijdig (voor 15 juli 2021) aangeboden aan gedeputeerde staten van de provincie Gelderland (als toezichthouder op de gemeentefinanciën).

Argumenten

1.1 Jaarlijks worden de jaarstukken opgesteld en aangeboden aan de gemeenteraad ter vaststelling.

Op grond van artikel 197 van de Gemeentewet is ook de gemeente Doesburg gehouden de jaarstukken op te stellen. Deze jaarstukken 2020 dienen door de gemeenteraad te worden vastgesteld en op grond van artikel 200 van de Gemeentewet voor 15 juli 2021 aan gedeputeerde staten van de provincie Gelderland te worden aangeboden.

1.2. In de jaarrekening worden een aantal bestemmingsvoorstellen gedaan.

Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening blijkt dat er omstandigheden zijn waardoor budgetten niet volledig zijn benut. Deze middelen zijn vaak in het volgende jaar nog wel noodzakelijk om de vastgestelde beleidsdoelstellingen te realiseren. De 'onderbestedingen' die niet verrekend worden met specifiek daartoe ingestelde bestemmingsreserves, worden in principe toegevoegd aan de algemene reserve. Om te voorkomen dat de gewenste doelstellingen niet alsnog kunnen worden behaald in een volgend jaar, worden bestemmingsvoorstellen gedaan. Wij stellen u dan ook voor om de volgende middelen (totaal €152.000) opnieuw beschikbaar te stellen in 2021:

Bestemmingsvoorstel 2020	Bedrag in €
Onderhoud pad de Lage linie	15.000
Implementatie Wet Inburgering in werking treden	21.000
Implementatie omgevingswet	80.000
Studiekosten	22.000
Uitvoeringsprogramma Energieneutraal 2050	14.000
Totaal	152.000

Indien uw raad er niet mee instemt om de in de tabel genoemde middelen te bestemmen voor activiteiten in 2021, dan worden deze middelen alsnog ten gunste van de algemene reserve gebracht.

Kanttekeningen

1.1 Wat als de raad niet instemt met de jaarstukken 2020?

Dan verleent de raad geen decharge aan het college over het gevoerde beleid en beheer over 2020.

1.2 (Een deel van) de bestemmingsvoorstellen (€152.000) kunnen ook toegevoegd worden aan de algemene reserve.

Dit is mogelijk in plaats van beschikbaar houden voor het realiseren van vastgestelde beleidsdoelstellingen, maar dan zijn er onvoldoende middelen om de gewenste activiteiten af te ronden/te realiseren.

Financiën

In de integrale begrotingsbijstelling 2020 (hierna genoemd IBB 2020) hebben wij een inschatting gemaakt van het verwachte resultaat bij de jaarrekening 2020. Onze verwachting was toen dat de gemeente Doesburg voor boekjaar 2020 op een tekort van -/- €922.995 (afgerond) zou uitkomen.

De werkelijke uitkomst over boekjaar 2020 (zoals verwerkt in deze jaarstukken 2020) resulteert in een tekort voor bestemming van -/- €402.000 (afgerond). Bij de jaarstukken 2020 wordt voorgesteld om €152.000 over te hevelen naar het boekjaar 2021. Het resultaat na bestemming komt hiermee uit op -/-€554.000.

Het feitelijke tekort over 2020 is lager dan verwacht in de IBB 2020. Voor een analyse van de afwijkingen boven de €25.000 (op taakveld niveau) wordt u verwezen naar het boekwerk.

Uitvoering

Planning

Het vervolgproces ziet er als volgt uit:

Wanneer	Wat?
09 juni tm 21 juni voor 09:00 uur	Raadsleden kunnen technische vragen indienen
23 juni uiterlijk 12:00	Antwoorden technische vragen worden naar griffier opgestuurd
24 juni	Technische commissievergadering. Raadsleden/fractieassistenten kunnen mondeling vragen stellen aan de ambtenaren
24 juni	Commissie financiën jaarstukken 2020
30 juni	Raadsbehandeling jaarstukken 2020

Communicatie

Evaluatie

Bijlage(n)

1. PDF boekwerk Jaarstukken 2020 gemeente Doesburg
2. Zie Begrotingsapp <https://doesburg.begrotingsapp.nl/jaarstukken-2020-concept>
3. Accountantsverslag 2020



**GEMEENTE
DOESBURG**