Raadsvoorstel

Gemeente Westerkwartier

Onderwerp	:	Vaststellen jaarstukken 2020
Zaaknummer	:	196960507
Verantwoordelijk portefeuillehouder:		H. Nederveen
Bijlagen	:	Jaarstukken 2020

- **Voorgesteld besluit**
  1. De jaarstukken 2020 vast te stellen
  2. In te stemmen met de voorgestelde resultaatbestemming (zie bijlage)
  3. Het netto-rekeningresultaat van € 0,005 mln. ten laste te brengen van de algemene reserve

- **Inhoudelijke toelichting**

  Voor u liggen de jaarstukken 2020 van de gemeente Westerkwartier. Met de jaarstukken legt ons college verantwoording af aan uw raad over het gevoerde financiële beheer en de uitvoering van het beleid.

  De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. In het jaarverslag gaan we in op de programmaverantwoording en de paragrafen en in de jaarrekening onder meer op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de balans.

  Het jaar 2020 was een bijzonder jaar. De coronacrisis hield de wereld en ook de gemeente Westerkwartier in haar greep. We beschouwen 2020 dan ook niet als een representatief jaar als het gaat om verbinden van structurele financiële conclusies aan de uitkomsten opgenomen in de jaarrekening. Het coronavirus heeft financiële effecten voor de gehele begroting. Voor een transparant beeld geven wij een dwarsdoorsnede van deze effecten in de vorm van een (tijdelijke) coronaparagraaf.

  In de programmaverantwoording vergelijken we de voornemens uit de begroting 2020 met de realisatie. Dat laat zien dat we onze voornemens voor een belangrijk deel hebben gerealiseerd. Op onderdelen zijn voornemens vertraagd en resteren beschikbaar gestelde budgetten. Via het voorstel budgetoverheveling dat in december 2020 door de gemeenteraad is vastgesteld hebben wij u daarover geïnformeerd. Aanvullend daarop worden nu enkele voorstellen gedaan om te verwerken in de resultaatbestemming.

  De programmaverantwoording en het overzicht van baten en lasten laat zien dat de realisatie op onderdelen anders uitpakt dan we bij de tweede (en derde) bestuursrapportage 2020 hadden voorzien. In de toelichting op het overzicht van baten en lasten gaan we nader in op het kwantitatieve deel. De meeste verschillen hebben geen structurele consequenties. Zoals gezegd maakt de coronacrisis het vaak niet mogelijk om structurele consequenties te duiden.

  Het jaarresultaat na de accountantscontrole is € 0,069 mln. voordeel. Voorgesteld wordt om een aantal bestemmingen te verwerken met een totaal van € 0,074 mln. nadeel. Dit leidt tot een netto resultaat na bestemming van € 0,005 mln. nadeel.

In de inleiding op de jaarstukken gaan we uitgebreid in op de kernpunten die de jaarstukken bevatten.

- **Juridische onderbouwing**
  De grondslag voor de jaarstukken ligt in hoofdstuk 13 van de Gemeentewet. In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) zijn nadere kaders gesteld omtrent vorm en inhoud van de jaarstukken.
  De Gemeentewet vereist ook dat ons college de jaarstukken binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval voor 15 juli 2021 verzendt aan Gedeputeerde Staten.
  Op grond van de Gemeentewet artikel 197 lid 2 moeten wij bij de jaarstukken ook de verslagen die volgen uit doelmatigheidsonderzoek op grond van artikel 213a van de Gemeentewet meezenden. Op 27 november 2019 is de onderzoeksverordening vastgesteld. Vanwege de start van de nieuwe organisatie lag de prioriteit in 2019 en 2020 bij het op orde brengen van de processen en harmoniseren van beleid. Dit is de reden dat in deze jaren geen collegeonderzoeken zijn uitgevoerd.

het college van burgemeester en wethouders

A. van der Tuuk, burgemeester A. Schulting, secretaris

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Westerkwartier,

Gelezen het voorstel Vaststellen jaarstukken 2020 van 8 juni 2021,

Besluit:

Aldus besloten in de openbare vergadering
van de raad van de gemeente Westerkwartier,
d.d. 7 juli 2021.

A. van der Tuuk
Voorzitter

J.L. de Jong
Griffier

Bijlage resultaatbestemmingen

Deze resultaatbestemmingen betreffen een correctie van de eerder doorgevoerde budgetoverhevelingen. Dit doen we conform de door de raad in april 2020 vastgestelde spelregels. Er zijn twee situaties mogelijk:

1. Er zijn in 2020 minder middelen ingezet dan gedacht bij de budgetoverhevelingen. Dit leidt tot een voordeel in de jaarrekening dat opgenomen is in het resultaat. Die uit 2020 resterende middelen voegen we nu alsnog toe aan de begroting 2021.
2. Er zijn in 2020 meer middelen ingezet dan gedacht bij de budgetoverhevelingen. Dit leidt tot een nadeel in de jaarrekening dat opgenomen is in het resultaat. Het teveel aan overgehevelde middelen korten we nu weer op de begroting 2021 wat als dekking dient voor het jaarrekeningresultaat.

Ad 1: posten waarbij in 2020 minder middelen zijn ingezet dan gedacht

- Voor de (voorbereiding) van de Tweede Kamerverkiezingen heeft het Rijk eenmalig specifieke middelen beschikbaar gesteld. Deze zijn deels overgeheveld naar 2021 (decemberraad 2020). Voorgesteld wordt om nog eens € 0,029 mln. over te hevelen, omdat deze niet zijn ingezet in 2020.
- Voor de aanpak van de entree Grijpskerk was € 0,025 mln. beschikbaar. Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen. In de perspectiefnota is een concrete investering van € 0,125 mln. voor de entree opgenomen. Als besloten wordt deze investering in de begroting 2022 op te nemen dan vervalt het eenmalig bedrag van € 0,025 mln.
- Voor de ontwikkeling van een dorpshuis in Doezum is een bijdrage van € 0,140 mln. beschikbaar. Hiervan is, onder aftrek van gemaakte kosten, € 0,115 mln. overgeheveld naar 2021. Voorgesteld wordt om de oorspronkelijke bijdrage van € 0,140 beschikbaar te houden voor dit doel en € 0,025 mln. van het resultaat 2020 hiervoor te bestemmen.
- Bij de meicirculaire 2020 is € 0,125 ontvangen voor de invoeringskosten nieuwe Wet Inburgering. € 0,100 is overgeheveld naar 2021. De verwachting was, dat er in 2020 € 0,025 zou worden uitgeven. Dit is niet gebeurd, € 0,025 wordt alsnog overgeheveld.
- De gemeente Westerkwartier fungeert als centrumgemeenten in de regio voor de rijksregeling reductie energieverbruik. In het kader van deze regeling is € 1 mln. euro uitgekeerd. De cofinanciering van onze gemeenten is € 0,050 mln. en is in 2020 beschikbaar gesteld met dekking uit de duurzaamheidsbudgetten. Dit bedrag willen we beschikbaar houden voor 2021.

Ad 2: posten waarbij in 2020 minder middelen zijn ingezet dan gedacht

- Het project toezicht glasvezel buitengebied Zuidhorn is in 2020 gestart en loopt door in 2021. Hiervoor is besloten € 0,192 mln. over te hevelen naar 2021. Een deel van dit budget is in 2020 alsnog besteed. De overheveling wordt met € 0,040 bijgesteld (voordeel).
- Een bedrag van € 0,355 mln. is in 2020 als onderdeel van de steunpakketten beschikbaar gesteld voor culturele voorzieningen en geheel overgeheveld naar 2021. Bij het opmaken van de jaarrekening zien we dat € 0,041 mln. alsnog is besteed in 2020 (voordeel).

De stand van de Algemene Reserve is ultimo 2020 € 16,7 mln. Dit is een verhoging met € 2,8 mln. ten opzichte van de balanscijfers per ultimo 2019. De solvabiliteitsratio is licht verhoogd naar 13,2% (jaarstukken 2019 12,8%). Het weerstandsvermogen is voldoende.