

Zaaknummer : 4949

Raadsvergadering : 16 juni 2020

Onderwerp : Jaarstukken 2019

Collegevergadering :

Portefeuillehouder :

Steller : E.C.P. Gussekloo

tel: : 0545-250 576

Te nemen besluit:

1. De jaarstukken 2019 vaststellen
2. Het positieve resultaat van de jaarrekening van € 6.969.000 voor:
 - 2.1. € 793.000 toe te voegen aan de reserve bouwgrondexploitaties;
 - 2.2. € 2.090.448 overhevelen naar 2020 voor het uitvoeren van de projecten: Omzetten WOZ waarden van m3 naar m2, Leadersubsidie, Subsidieregeling breedband buitengebied, Beleid asbestsanering, Vrijkomende agrarische bebouwing, Ondernemersbegeleiding, Haalbaarheidsonderzoek toekomstbeeld Staring college, Vervolgstappen integraal huisvestingsplan, Onderwijsvisie en krimp, Haalbaarheidsonderzoek binnensport Ruurlo, 75 jaar herdenken, Landschapsregelingen, Statushouders, Samen denken samen doen, EUP, Herijking geurbeleid, Sloopbonusregeling, Hoogspanningslijnen, Omgevingswet, vervolg project Beltrum, Nieuwe tijd wederopbouw in de Achterhoek en Integrale Kavelruil
 - 2.3. € 259.570 bestemmen voor ons deel van het tekort in de ODA en het dekken van de nog uit te voeren werkzaamheden door de ODA.
 - 2.4. € 28.809 bestemmen voor de uitvoering van Motie M17-6 woonbeleid.
 - 2.5. € 105.000 bestemmen voor de pilotbeveiligingsplannen.
 - 2.6. € 249.000 bestemmen voor de transitievisie warmte, wijkaanpak en energieloketten.
 - 2.7. € 647.400 bestemmen voor het herstellen van asfaltschade en afwaardering van het wegennet van de oude N18.
 - 2.8. € 14.000 bestemmen voor ecologisch bermbeheer.
 - 2.9. € 155.000 bestemmen voor de pilot powervrouwen.
 - 2.10. € 560.000 bestemmen voor de verdere ontwikkeling van de organisatie en de implementatie van een nieuw functiewaarderingssysteem.
 - 2.11. € 573.013 bestemmen voor riolering.
 - 2.12. € 7.800 bestemmen voor rekenkameronderzoeken.
 - 2.13. € 322.000 toevoegen aan de reserve onderhoud wegen.
 - 2.14. € 103.000 toevoegen aan de reserve onderwijshuisvesting.
 - 2.15. € 99.000 toevoegen aan de reserve herstructurering.
 - 2.16. € 961.577 toevoegen aan de algemene reserve.

Waarom dit voorstel en wat is het effect

In de gemeentewet staat dat de gemeenteraad jaarlijks de jaarstukken vaststelt.

Argumentatie:

1.
 - 1.1. Het is een wettelijke verplichting dat de raad de jaarstukken vaststelt. Dit staat in de gemeentewet.

In te vullen door Griffie:

Commissievergadering

Afhandelingsvoorstel voor raad:

0 hamerstuk

0 besprekstuk

0 anders, nl

Raadsvergadering

0 zonder hoofdelijke stemming

0 met algemene stemmen

0 stemmen voor, stemmen tegen

0 aangenomen

0 verworpen

0

- 1.2. De beperking op de rechtmatigheid is geen belemmering om de jaarrekening vast te stellen.
2. In maart 2016 heeft de raad beleid vastgesteld hoe om te gaan met overschotten bij de jaarrekening. Een tekort wordt gedekt uit de algemene reserve. Voor het overschot van deze jaarrekening volgen we grotendeels het vastgestelde beleid.
 Stap 1 is het aanvullen van de algemene reserve tot een niveau dat het weerstandsvermogen gelijk is aan twee. Op dit moment is het weerstandsvermogen 3,2. Het aanvullen van de algemene reserve is daarom niet nodig.
 Stap 2 is het aanvullen van de algemene reserve tot de solvabiliteit gelijk is aan 35%. De solvabiliteit is op dit moment 53,2%. Het aanvullen van de algemene reserve is daarom niet nodig.
 Stap 3 is het bestemmen van het resultaat voor incidentele beleidsvoornemens.
 - 2.1. Beleid is dat we resultaten van de grondexploitatie verrekenen met de reserve bouwgrondexploitatie. Het resultaat van de grondexploitatie in 2018 is € 478.000. Dit bedrag onttrekken we aan de reserve bouwgrondexploitaties.
 - 2.2. In de loop van 2019 hebben we een aantal projecten anders geadmistreerd. Hierdoor valt een overschot op dit project nu in het resultaat van de jaarrekening. Als we deze overschotten niet bestemmen kan het restant van de projecten niet worden uitgevoerd. Daarom willen we de overschotten voor de projecten Omzetten WOZ waarden van m3 naar m2, Leadersubsidie, Subsidieregeling breedband buitengebied, Beleid asbestsanering, Vrijkomende agrarische bebouwing, Ondernemersbegeleiding, Haalbaarheidsonderzoek toekomstbeeld Staring college, Vervolgstappen integraal huisvestingsplan, Onderwijsvisie en krimp, Haalbaarheidsonderzoek binnensport Ruurlo, 75 jaar herdenken, Landschapsregelingen, Statushouders, Samen denken samen doen, EUP, Herijking geurbeleid, Sloopbonusregeling, Hoogspanningslijnen, Omgevingswet, vervolg project Beltrum, Nieuwe tijd wederopbouw in de Achterhoek, en Integrale Kavelruil overhevelen naar 2020. Het gaat om een bedrag van in totaal € 2.090.448.
 - 2.3. De Omgevingsdienst Achterhoek (ODA) over 2019 als geheel een negatief resultaat behaald. Voor Berkelland is het resultaat positief. Aan alle deelnemende gemeenten is gevraagd het totaal tekort van de ODA aan te vullen. Daarom willen we het voordeel dat wij hebben op de ODA voor € 79.570 bestemmen om de bijdrage in het tekort voor 2019 af te dekken. Daarnaast is ons voordeel ontstaan doordat het werk stil lag als gevolg van de PFAS problematiek en PAS. Omdat dit in 2020 een inhaalslag zal opleveren bestemmen we het voordeel van € 180.000 ook voor 2020.
 - 2.4. Voor de Motie M 17-6 Woonbeleid was in 2018 en 2019 in totaal € 150.000 beschikbaar. Hiervan is nog € 28.809 over. Dit willen we bestemmen om ook in 2020 uitvoering te geven aan het wendbaar woonbeleid. We kunnen dan in 2020 onder andere een woningmarktmonitor uitvoeren.
 - 2.5. In december 2019 hebben we een bedrag van € 105.000 ontvangen voor beveiligingsplannen. Berkelland is één van de pilotgemeenten die hiermee aan de slag gaat. Het project wordt uitgevoerd in 2020. Daarom willen we het bedrag overhevelen naar 2020.
 - 2.6. In december 2019 hebben we ook een bedrag van € 249.000 ontvangen aan klimaatmiddelen voor de transitievisie warmte, wijkaanpak en energieloketten. Dit is het gevolg van het klimaatakkoord van 2019 waarbij het Rijk € 150 miljoen ter beschikking stelt aan gemeenten voor de periode 2019 tot en met 2021. Om het geld in deze periode te kunnen besteden willen we het bedrag overhevelen naar 2020.
 - 2.7. Van Rijkswaterstaat hebben wij een bedrag ontvangen van € 647.400. Dit bedrag moet in 2020 ingezet worden voor asfaltschade en afwaardering van het wegennet en de kosten voor hard- en software van Verkeersregelininstallaties. We willen dit bedrag om die reden overhevelen naar 2020.
 - 2.8. Voor ecologisch bermbeheer is € 75.000 beschikbaar gesteld. Inmiddels is hiervan € 61.000 uitgegeven. Van het oorspronkelijke bedrag is nog € 14.000 over. Omdat

in 2020 nog een aantal activiteiten opgepakt moet worden willen we dit bedrag overhevelen naar 2020.

- 2.9. Voor de pilot powervrouwen hebben we in 2019 € 200.000 ontvangen. Het project loopt van november 2019 tot september 2020. Omdat we in 2019 het bedrag al hebben ontvangen willen we het restant van € 155.000 overhevelen naar 2020 om het restant van de pilot uit te voeren.
- 2.10. Voor de verdere ontwikkeling van de organisatie en het implementeren van de nieuwe functiewaardering willen we het nog niet bestede veranderbudget en opleidingsbudget en het budget voor het project functiewaardering overhevelen naar 2020. Het gaat om een bedrag van € 560.000.
- 2.11. Riolering kent een voordelig resultaat in 2019 van € 573.013. Dat komt door lagere kapitaallasten (lagere rente en andere wijze activeren en onderhanden werk). We stellen voor dit voordeel over te hevelen naar 2020, mee te wegen bij de Perspectiefnota 2021 en eventueel terug te betalen aan inwoners.
- 2.12. In 2019 is nog € 7.800 overgebleven van het rekenkamerbudget. Dit budget willen we overhevelen naar 2020 zodat ook in 2020 de rekenkamer een extra onderzoek kan doen. Daarnaast willen we het nog niet bestede budget voor democratische vernieuwing van € 20.000 overhevelen naar 2020.
- 2.13. De reserve Onderhoud wegen zit onder het plafond. Volgens het beleid vullen we de reserve aan tot het plafond met resultaten van de jaarrekening. Daarom voegen we € 322.000 toe waarmee de reserve gevuld is tot aan het plafond.
- 2.14. De reserve Onderwijshuisvesting zit onder het plafond. Volgens het beleid vullen we de reserve aan tot het plafond met resultaten van de jaarrekening. Daarom voegen we € 103.000 toe waarmee de reserve gevuld is tot het plafond.
- 2.15. De reserve Herstructurering zit onder het plafond. Volgens het beleid vullen we de reserve aan tot het plafond met resultaten van de jaarrekening. Daarom voegen we € 99.000 toe, waarmee de reserve gevuld is tot het plafond.
- 2.16. In aanvulling op deze stappen voegen we het restant van het rekeningresultaat van € 961.577 toe aan de algemene reserve. Dit doen we omdat we extra kosten verwachten vanwege de coronacrisis. Een extra buffer is daarom gewenst.

Kanttekeningen en risico's

We wijken af van het in maart 2016 vastgestelde bestemmingsbeleid, door het restant van het resultaat niet terug te geven via de Onroerende zaakbelastingen. Om de gevolgen van de Coronacrisis op te kunnen vangen voegen we het restant van het resultaat toe aan de algemene reserve.

Financiën

Het saldo van de jaarrekening is € 6.969.000 positief.
Dit saldo bestaat uit twee onderdelen.

Een resultaat op de grondexploitatie van	€	793.000 positief
Een resultaat op de reguliere exploitatie van	€	6.176.000 positief
Totaal rekeningresultaat	€	6.969.000 positief

Communicatie

We communiceren via een persbericht. De jaarrekening 2019 is te vinden op onze website onder Jaarstukken 2019.

Initiatief, participatie en rol gemeente

De jaarrekening is een vast onderdeel van de P&C-cyclus van de gemeente.

Planning en evaluatie

De jaarrekening is het evaluatiedocument van de begroting 2019.

Burgemeester en wethouders van Berkelland,
de secretaris, de burgemeester,
M.N.J. Broers. drs. J.H.A. van Oostrum.

Raadsvergadering : 16 juni 2020

De raad van de gemeente Berkelland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 19 mei 2020;

b e s l u i t :

1. De jaarstukken 2019 vast te stellen
2. Het positieve resultaat van de jaarrekening van € 6.969.000 voor:
 - 2.1. € 793.000 toe te voegen aan de reserve bouwgrondexploitaties;
 - 2.2. € 2.090.448 over te hevelen naar 2020 voor het uitvoeren van de projecten:
Omzetten WOZ waarden van m3 naar m2, Leadersubsidie, Subsidieregeling breedband buitengebied, Beleid asbestsanering, Vrijkomende agrarische bebouwing, Ondernemersbegeleiding, Haalbaarheidsonderzoek toekomstbeeld Staring college, Vervolgstappen integraal huisvestingsplan, Onderwijsvisie en krimp, Haalbaarheidsonderzoek binnensport Ruurlo, 75 jaar herdenken, Landschapsregelingen, Statushouders, Samen denken samen doen, EUP, Herijking geurbeleid, Sloopbonusregeling, Hoogspanningslijnen, Omgevingswet, vervolg project Beltrum, Nieuwe tijd wederopbouw in de Achterhoek, en Integrale Kavelruil
 - 2.3. € 259.570 te bestemmen voor ons deel van het tekort in de ODA en het dekken van de nog uit te voeren werkzaamheden door de ODA.
 - 2.4. € 28.809 te bestemmen voor de uitvoering van Motie M17-6 woonbeleid.
 - 2.5. € 105.000 te bestemmen voor de pilot beveiligingsplannen.
 - 2.6. € 249.000 te bestemmen voor de transitievisie warmte, wijkaanpak en energieloketten.
 - 2.7. € 647.400 te bestemmen voor het herstellen van asfaltschade en afwaardering van het wegennet van de oude N18.
 - 2.8. € 14.000 te bestemmen voor ecologisch bermbeheer.
 - 2.9. € 155.000 te bestemmen voor de pilot powervrouwen.
 - 2.10. € 560.000 te bestemmen voor de verdere ontwikkeling van de organisatie en de implementatie van een nieuw functiewaarderingssysteem.
 - 2.11. € 573.013 te bestemmen voor riolering.
 - 2.12. € 7.800 te bestemmen voor rekenkameronderzoeken.
 - 2.13. € 322.000 toe te voegen aan de reserve onderhoud wegen.
 - 2.14. € 103.000 toe te voegen aan de reserve onderwijshuisvesting.
 - 2.15. € 99.000 toe te voegen aan de reserve herstructurering.
 - 2.16. € 961.577 toe te voegen aan de algemene reserve.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van
16 juni 2020

de griffier,

de voorzitter,

Toelichting raadsvoorstel

Onderwerp : Jaarstukken 2019

De jaarstukken zijn de financiële en beleidsverantwoording van alle activiteiten die we ons met de programmabegroting hadden voorgenomen. Hieronder beschrijven we een aantal hoofdlijnen van het resultaat over het afgelopen jaar.

De transformatie in het Sociaal Domein verder en sneller in beweging

In het Sociaal Domein staat de uitvoering van de drie grote wetten (Jeugdzorg, Wmo en de Participatiewet) centraal. Het zijn 'openeind'-regelingen: wanneer iemand tot de doelgroep behoort en aan de voorgeschreven voorwaarden voldoet, kan hij of zij een beroep doen op voorzieningen.

De tekorten in dit domein blijven hoog. Ondanks de tijdelijk extra middelen voor het Sociaal Domein die zijn toegevoegd aan de algemene uitkering (de bedragen variëren tot en met 2023 voor onze gemeente tussen de 1,3 miljoen en 2 miljoen). En ondanks de besparingen op onze reguliere uitgaven (van € 463.000 in 2019 tot € 912.000 in 2022). Daarom is uw en onze behoefte om te sturen in het Sociaal Domein groot en onze inzet navenant. In 2019 legden we de basis voor onze aanpak en deze is geconcretiseerd in het plan 'Doorpakken in het Sociaal Domein'. Ons doel blijft: daar waar dat kan inwoners helpen om zelf hun problemen op te lossen en daar waar dat niet kan, zorg te leveren voor wie dat nodig heeft.

Van plannen maken naar plannen uitvoeren

Het jaar 2019 heeft ook in het teken gestaan van het maken en voorbereiden van (uitvoerings)plannen voor de ambities die in het begin van deze bestuursperiode zijn uitgesproken. Zoals op het gebied van: groenonderhoud, ecologisch bermbeheer, wijk- en kerngericht werken, vitale winkelcentra, kwaliteit wegen buitengebied, asbestsanering, woonbeleid, een nieuw energie- uitvoeringsprogramma, certificering CO2 prestatieladder, transformatie Sociaal Domein, een regionaal sportakkoord als basis voor een lokaal sportakkoord, een nieuwe cultuur- en erfgoedvisie.

Helaas is het ook lastig gebleken om vacatureruimte in te vullen, waardoor projecten (en budgetten) zijn blijven liggen. Dat verklaart ook een groot deel van het positieve financiële resultaat op de bedrijfsvoering.

Wijk- en kerngericht werken werkt

We hebben mooie resultaten geboekt. Er zijn woon-/leefplannen gemaakt in kleine kernen en in de grote kernen hebben we daarmee een begin gemaakt. Er is een integrale analyse gemaakt van heel Berkelland (op kern-/wijkniveau) en daardoor weten we waar we nog stappen kunnen (en willen) maken in het wijk- en kerngericht werken. Samen met onze inwoners blijven we hieraan werken en onze gebiedscontactpersonen en -wethouders houden voortdurend contact. Het opgerichte Berkellandse Naoverfonds helpt ons bij het ondersteunen van initiatieven. We merken dat de samenleving ons weet te vinden en door verbindingen te leggen zijn al mooie resultaten bereikt.

Ombuigingen voor een gezond meerjarenperspectief

Veel ambtelijke energie is gestoken in het proces om te komen tot een gemeente die qua inkomsten en uitgaven weer in balans is: 'Berkelland in Balans'. Het leidt tot creatieve ideeën om toch resultaten te bereiken met minder geld. Het proces is in 2019 volgens afspraak en planning verlopen en besluitvorming is voorzien bij de perspectiefnota 2021.

Financiën op hoofdlijnen

De jaarstukken laten een positief resultaat van € 6.969.000 zien. Dit ondanks de tegenvallers in het Sociaal Domein van in totaal € 1.058.000. Het voordeel is vooral eenmalig. Dit komt onder andere door positieve resultaten bij gemeenschappelijke regelingen (€1.229.000), extra inkomsten (€1.881.000), lagere personeelskosten (€ 1.907.000), nog niet uitgevoerde projecten en onvoorzien (€ 1.143.000), positieve

ontwikkeling in de grondexploitaties (€ 793.000) en overige ontwikkelingen (€ 1.075.000). Een klein deel van dit positieve resultaat (€ 500.000) heeft maar een meerjarig (structureel) effect.

Geen OZB-teruggave

In de jaarstukken is ook de bestemming van het positieve resultaat van € 6.969.000 opgenomen. Ons bestemmingsvoorstel wijkt af van het vastgestelde bestemmingsbeleid op het punt van de OZB-teruggave. In tegenstelling tot het vastgestelde beleid wordt het laatste gedeelte van het restant resultaat niet bestemd voor OZB teruggaaf maar als toevoeging aan de algemene reserve. Reden hiervoor is de onzekere tijd waarin we ons nu bevinden. Het gaat om een bedrag van € 962.000.

Conclusie accountant

De conclusie van de accountant is dat de jaarstukken een getrouw beeld geven van onze inkomsten en uitgaven. De accountant concludeert ook dat we een aantal zaken bij de aanbesteding niet volgens de letter van de wet hebben uitgevoerd. De zaken die we niet volgens de wet hebben uitgevoerd leiden tot een overschrijding van de norm voor rechtmatigheid. We krijgen daarom een verklaring met een beperking voor de rechtmatigheid.

De bevindingen en aanbevelingen die de accountant heeft opgenomen in het accountantsverslag nemen we mee in onze verbeterplannen.