

Onderwerp **Vaststellen jaarstukken 2019**

Portefeuillehouder Jan-Willem van den Beukel

Registratienummer BR2000075

Datum Raad 16 juli 2020

Gevraagde beslissing:

1. De jaarstukken 2019, waarvan het resultaat € 1,8 miljoen negatief is (inclusief de onder besispunt 3 voorgestelde budgetoverhevelingen), vast te stellen, onder de voorwaarde dat er in de twee weken van ter inzage legging geen bezwaren binnen komen, en het negatieve resultaat te onttrekken uit de algemene reserve.
2. Een bestemmingsreserve Warmtevisie vanaf het jaar 2020 in te stellen en € 260.041 vanuit het resultaat over het boekjaar 2019 aan deze reserve toe te voegen. Het doel van deze reserve is om de uitgaven te dekken die de gemeente moet maken voor het opstellen van o.a. de warmtevisie en transitieplan energie. De looptijd van deze reserve is t/m begrotingsjaar 2021.
3. Het vaststellen van de volgende resultaatbestemmingen, waarbij budgetoverheveling plaatsvindt van 2019 naar 2020:

3.1 Wijkgericht werken Vogelbuurt	€ 27.000
3.2 Vervangen dak Leeuwerik	€ 58.000
3.3 Overdracht openbaar gebied Prisma	€ 38.000

0. Samenvatting

Het college van B&W biedt u hierbij de Jaarstukken 2019 aan ter verantwoording van het in 2019 gevoerde (financiële) beleid. De jaarstukken bestaan uit:

- het jaarverslag met de programmaverantwoording en paragrafen;
- de jaarrekening;
- de bijlagen.

1. Aanleiding/ context met tijdlijn

Jaarlijks dient het college verantwoording af te leggen over het gevoerde (financiële) beleid. Dit doet het college middels de jaarstukken 2019.

2. Maatschappelijk effect

Verantwoording aan alle belanghebbende over het gevoerde beleid in 2019 en de financiële positie van de gemeente eind 2019.

3. Argumenten

- 1.1 De algemene reserve is o.a. ingesteld om eventuele tekorten bij de jaarrekening op te vangen.

- 1.2 De ingestelde bestemmingsreserves zijn allen ingesteld om achterliggende doelen van de gemeente te financieren. Hierdoor is het niet wenselijk het negatieve resultaat op deze bestemmingsreserves te muteren.
- 1.3 Het weerstandsvermogen blijft na correctie van het negatieve resultaat op voldoende niveau om de geïdentificeerde risico's op te kunnen vangen.
- 2.1 In de decembercirculaire zijn gelden toegekend vanuit het gemeentefonds in het kader van duurzaamheid (met name voor het opstellen van de warmtevisie). Via brief U20.00156 informeerden wij u hierover. Gezien het tijdstip van bekend worden van de decembercirculaire konden deze middelen niet meer in 2019 ingezet worden. Gezien de afspraak uit het Klimaatakkoord dat iedere gemeente uiterlijk in 2021 een Warmtevisie heeft is het van belang dat deze gelden voor 2020 en 2021 beschikbaar blijven voor dit doel. Omdat het hier een meerjarig budget betreft voor een specifieke taak, is het voorstel hiervoor een bestemmingsreserve te vormen.
- 2.2 De verkregen gelden dragen bij aan het realiseren van de duurzaamheidsdoelstelling van de gemeente.
- 3.1 Door overheveling van de budgetten is het mogelijk om het ingezette beleid af te kunnen ronden.
- 3.2 De gevraagde overhevelingen betreffen nog te maken kosten uit budgetten die nog aanwezig waren vanuit de begroting 2019.

4. Kanttekeningen

Niet van toepassing.

5. Financiële consequenties met dekkingsvoorstel

Middels het vaststellen van de jaarstukken 2019 wordt het negatieve resultaat van € 1,8 miljoen onttrokken aan de algemene reserve. Daarnaast stellen we voor een aantal nog niet uitgeputte uitvoeringsbudgetten over te hevelen naar 2020 omdat die budgetten nog nodig zijn om de beleidsdoelstellingen in 2020 te realiseren. Hiervoor wordt €123.000 aan budgetten overgeheveld van 2019 naar 2020. Door deze overhevelingen komt de totale onttrekking aan de algemene reserve van het vaststellen van de jaarstukken 2019 op € 2,0 miljoen. De over te hevelen budgetten hebben betrekking op de volgende onderwerpen:

1. Wijkgericht werken Vogelbuurt	€ 27.000
2. Vervangen dak Leeuwerik	€ 58.000
3. Overdracht openbaar gebied Prisma	€ 38.000

Naast de over te hevelen budgetten wordt voorgesteld een bestemmingsreserve Warmtevisie te vormen vanuit de jaarstukken 2019.

In het klimaatakkoord van juni 2019 is afgesproken dat het Rijk € 150 miljoen ter beschikking stelt aan gemeenten voor de periode 2019 tot en met 2021. De nadruk bij deze middelen ligt op de ondersteuning van de decentrale overheden bij het realiseren van de Regionale Energie Strategieën (RES) en op de ondersteuning van gemeenten bij de Transitievisies Warmte. In de decembercirculaire heeft het rijk middelen beschikbaar gesteld. Voor Lansingerland betreft dit een bedrag van € 260.000.

Doordat het beschikbaar komen van deze middelen voor 2019 door het Rijk pas in de december-circulaire 2019 is gecommuniceerd was het ook niet meer mogelijk om deze gelden in 2019 in te zetten. Gezien het doel van deze middelen dienen deze ook voor de jaren 2020 en verder beschikbaar te blijven ter dekking van de kosten voor het opstellen van een Warmtevisie en energietransitie. De energietransitie gaat namelijk veel van ons, als gemeente, vragen de komende jaren.

Conform de Nota Reserves en Voorzieningen 2016 benoemen wij onderstaande punten in dit raadsbesluit:

Naam: Bestemmingsreserve Warmtevisie

Specifieke doelstelling van de reserve: Uitgaven te dekken voor het opstellen van de Warmtevisie Lansingerland inclusief energiestrategie.

Voeding van de reserve:

Deze reserve wordt gevoed door:

- Resultaatbestemming budget klimaatmiddelen transitievisie warmte (€ 202.101)
- Resultaatbestemming budget klimaatmiddelen transitievisie wijkaanpak (€ 9.997)
- Resultaatbestemming budget klimaatmiddelen transitievisie energieloketten (€ 47.943)

Toekomstige bijdragen die van het Rijk via de Algemene Uitkering worden ontvangen voor deze taken worden ook direct ten gunste van de reserve geboekt.

Onttrekking uit de reserve: onttrekkingen uit de reserve vinden plaats op basis van de werkelijk gemaakte kosten voor het opstellen van de genoemde transitievisie(s).

Maximale hoogte van de reserve: onbeperkt.

Maximale looptijd: tot en met begrotingsjaar 2021.

6. Juridische aspecten

Volgens artikel 197 van de Gemeentewet legt het college aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door hem gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. Met het vaststellen van het jaarverslag en de jaarrekening verleent de raad decharge aan het college van B&W voor het gevoerde financiële beleid.

7. Duurzaamheid

Niet van toepassing.

8. Extern draagvlak / burgerparticipatie

Niet van toepassing.

9. Verdere procedure

Na vaststellen van de jaarstukken worden deze verzonden aan de provincie Zuid-Holland die als toezichthouder de jaarstukken zal beoordelen.

Bijlagen

- Brief concept jaarstukken 2019, U20.05163
- Accountantsverslag 2019 T20.07339
- (Concept) Jaarstukken 2019 gemeente Lansingerland, T20.06804
- Jaarstukken 2019 gemeente Lansingerland, T20.07535

Datum Raad 16 juli 2020

Registratienummer BR2000075

Onderwerp **Vaststellen jaarstukken 2019**

De raad van de gemeente Lansingerland;
Na het voorstel gelezen te hebben

Op basis van de argumenten

- 1.1 De algemene reserve is ingesteld om onverwachte tekorten en verliezen op te vangen.
- 1.2 De ingestelde bestemmingsreserves zijn allen ingesteld om achterliggende doelen van de gemeente te financieren. Hierdoor is het niet wenselijk het resultaat op deze bestemmingsreserves te muteren.
- 1.3 Het weerstandsvermogen blijft na correctie van het negatieve resultaat op voldoende niveau om de geïdentificeerde risico's op te kunnen vangen.

- 2.1 In de decembercirculaire zijn gelden toegekend vanuit het gemeentefonds in het kader van duurzaamheid. Gezien deze niet meer besteedt konden worden in 2019 zijn deze toegevoegd aan de algemene inkomsten. Gezien de duurzaamheidsambitie is het van belang dat deze gelden beschikbaar blijven voor dit doel en hierdoor is reservering hiervan aan te bevelen.
- 2.2 De verkregen gelden dragen bij aan het realiseren van de duurzaamheidsdoelstelling van de gemeente.

- 3.1 Door overheveling van de budgetten is het mogelijk om het ingezette beleid af te kunnen ronden.
- 3.2 De gevraagde overhevelingen betreffen nog te maken kosten uit budgetten die nog aanwezig waren vanuit de begroting 2019.

Rekening te houden met

- artikel 197 en 198 van de Gemeentewet;
- de verslaggevingsvoorschriften, zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- de interne regelgeving, zoals opgenomen in de beheers- en controleverordeningen 212, 213 en 213a van de Gemeentewet;
- de nota Reserves en Voorzieningen 2016;

Besluit(en)

1. De jaarstukken 2019, waarvan het resultaat € 1,8 miljoen negatief is, vast te stellen, onder de voorwaarde dat er in de twee weken van ter inzage legging geen bezwaren binnen komen, en het negatieve resultaat te onttrekken uit de algemene reserve.
2. Een nieuwe bestemmingsreserve Warmtevisie vanaf het jaar 2020 in te stellen en € 260.041 vanuit het resultaat over het boekjaar 2019 aan deze reserve toe te voegen. Het doel van deze reserve is om duurzaamheidsmaatregelen in onze gemeente te implementeren.
3. Het vaststellen van de volgende resultaatbestemmingen, waarbij budgetoverheveling plaatsvindt van 2019 naar 2020:

3.1 Wijkgericht werken Vogelbuurt	€ 27.000
3.2 Vervangen dak Leeuwerik	€ 58.000
3.3 Overdracht openbaar gebied Prisma	€ 38.000

Dit Raadsbesluit is vastgesteld door de raad van de gemeente Lansingerland in zijn openbare vergadering van 16 juli 2020,

de griffier,

drs. Marijke Walhout