



Raadsvoorstel

portefeuillehouder D. Klomberg	begrotingsprogramma 6 Financiën	draagt bij aan Global Goal(s)
b en w-vergadering 16 juni 2020	agendapunt 3	bijlage(n) ter inzage 3
rol raad Ter besluitvorming	soort document Raadsvoorstel en -besluit	
voorbereidende vergadering 23 juni 2020	agendapunt	
raadsvergadering 2 juli 2020	agendapunt	
onderwerp Jaarstukken 2019.		

INHOUD VOORSTEL

- 1 De jaarstukken 2019 (jaarverslag en jaarrekening) met een tekort van € 3.379.428,00 vast te stellen;
- 2 de toegekende middelen voor het opstellen van een warmtetransitievisie, ad € 200.000,00, voor dat doel te bestemmen;
- 3 het resultaat, na bestemming, van € 3.579.428,00 ten laste te brengen van de algemene reserve;
- 4 het saldo (d.d. 31 december 2019) van de bestaande reserves 'Reserve SBO gem. gebouwen (RB0903)' en 'Reserve onderhoud gebouwen (RB1102)' toe te voegen als startsaldo (€ 1.815.910,00) aan de voorziening Reserve onderhoud gebouwen, met terugwerkende kracht tot 1 januari 2020 en beide reserves daarmee op te heffen.

Daarnaast is op suggestie van de Rekeningcommissie hun advies over de jaarstukken 2019 bij dit voorstel gevoegd evenals onze reactie daarop. Beide stukken kunt u betrekken bij de beraadslagingen over de jaarstukken 2019.

Accountsverslag en -verklaring

De accountant heeft de controle nog niet afgerond. Er worden, naar aanleiding daarvan, geen wijzigingen voor de jaarstukken verwacht. Het college heeft de jaarstukken dan ook vastgesteld onder voorbehoud van goedkeuring door de accountant. De afrondende werkzaamheden richten zich vooral op rechtmatigheidsaspecten. Om die reden ontvangt u wel alvast de definitieve jaarstukken.

1 Waartoe is het voorstel gedaan?

Financiële en beleidsmatige verantwoording over 2019.

2 Wat is de aanleiding?

Jaarlijks legt het college via de jaarstukken verantwoording af aan het college. Verder bepaalt de gemeentewet dat de jaarrekening en de bijbehorende stukken uiterlijk vóór 15 juli volgend op het begrotingsjaar aan Gedeputeerde Staten moeten zijn verzonden. Via de Rekeningcommissie heeft de raad al in vroegtijdig stadium kennis kunnen nemen van de conceptjaarstukken. Ook zijn hierover, zowel via een technisch vragenuur als schriftelijk, vragen gesteld en beantwoord.

Ten opzichte van de conceptjaarstukken zijn een aantal financiële tabellen in het 'jaarrekeningdeel' geactualiseerd en toegevoegd en zijn een aantal financiële toelichtingen bij de programma's aangevuld zoals tijdens het technisch vragen uur besproken. Er zijn geen essentiële wijzigingen ten opzichte van de conceptjaarstukken.

3 Wat is het bestaand beleid c.q. kader?

Gemeentewet en financiële verordening.

4 Wat willen wij bereiken?

Via de jaarstukken financieel en beleidsmatig verantwoording afleggen. Door vaststelling van de jaarrekening dechargeert de raad het college over het gevoerde financieel beheer.

5 Wat gaan wij ervoor doen?

Via de jaarstukken (jaarsverslag en jaarrekening) 2019 wordt invulling aan de verantwoording gegeven.

Middelen voor opstellen warmtetransitievisie

Onderdeel van de baten (en daarmee het resultaat) is een bedrag van € 244.000,00 dat via de decembercirculaire 2019 beschikbaar is gesteld om de lokale opgave voor de warmtetransitie te ondersteunen.

Binnen het Klimaatprogramma, en het budget dat daarvoor beschikbaar is gesteld, staat € 150.000,00 gereserveerd voor dit doel. De ervaring uit de proeftuinen leert ons dat dit bij lange na niet voldoende is. Met het toevoegen van € 200.000,00 kan het totale budget worden opgehoogd tot € 350.000,00 voor drie jaar. Het budget kan worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve bij de overige middelen voor de klimaataanpak, het restant van € 44.000,00 blijft daarmee onderdeel van het rekeningresultaat ofwel komt ten goede aan de algemene middelen.

Bij het vaststellen van warmtetransitievisie in november van dit jaar zal een nadere onderbouwing worden meegegeven voor de besteding van de middelen. Eventuele overschotten kunnen dan ten gunste van het resultaat 2020 worden gebracht.

Omzetten bestemmingsreserve onderhoud gebouwen in een voorziening

Conform de eisen van het BBV is een voorziening de enige methode om lasten voor planmatig onderhoud te egaliseren over meerdere begrotingsjaren. De huidige reserves SBO gemeentelijke gebouwen en onderhoud gebouwen met een egalisatiefunctie, zijn dan op basis van het BBV niet toegestaan, hiervoor is een voorziening nodig. Voorstel is daarom de reserves samen te voegen tot een voorziening. Voor wat betreft de uitvoering van het onderhoud verandert er niets, dit betekent dat er wordt gekeken naar het verwachte onderhoud voor de komende 10 jaar en het jaarlijkse gemiddelde wordt gedoteerd in de voorziening.

6 Wat zijn de financiële consequenties?

De jaarrekening sluit, voor bestemming, met een tekort van € 3.379.428.00. Onderdeel van de baten (algemene uitkering) is een bedrag van € 0,2 miljoen voor het opstellen van een transitievisie Warmte. Voorgesteld wordt dit bedrag voor dat doel te bestemmen.

Het totale tekort over 2019 komt daarmee op € 3.579.428,00. Voorgesteld wordt dit ten laste te brengen van de algemene reserve.

7 Wat is het draagvlak voor dit voorstel?

Niet aan de orde.

8 Hoe en met wie wordt er gecommuniceerd?

De jaarstukken worden ter inzage gelegd, op de website gepubliceerd en er is een persbericht opgesteld.

10 Wordt er een evaluatie uitgevoerd?

Nee.

De Steeg, 16 juni 2020

Burgemeester en wethouders van Rheden,

Carol van Eert,
burgemeester.

Nadja Renkema,
secretaris.