

GEMEENTE SCHERPENZEEL

Raadsvoorstel

Datum B&W-besluit	: 4 mei 2021	Portefeuille	: wethouder Van Ekeren
Raadsvergadering	: 10 juni 2021	Behandeld	: W. Pilon
		door	
Agendapunt	:	E-mail	:
Bijlage(n)	:	Telefoon	:

Onderwerp: Jaarstukken 2020

Beslispunten

1. De jaarstukken 2020 met daarin een nadelig financieel resultaat van € 416.663 vast te stellen.
2. Het saldo van 2020 ten laste van de Algemene reserve te brengen.
3. Aanvullend op het nadelig resultaat, het restant van het budget milieuplannen 2020 van € 17.194 toe te voegen aan de reserve Duurzaamheid.
4. Het verschil tussen het beschikbaar gestelde krediet en de realisatie rondom de advisering Toekomst Scherpenzeel van € 24.462 te dekken uit de Algemene reserve, zoals al in de jaarstukken is verwerkt.
5. De restantbudgetten van € 258.460 naar 2021 over te hevelen en deze te dekken uit de Algemene reserve.

Inleiding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2020 aan. Tevens doen wij een voorstel voor de bestemming van het rekeningresultaat. De besteding van een aantal posten wordt doorgeschoven naar 2021; dit leidt in 2021 tot een extra onttrekking aan de Algemene reserve. Dit wordt hierna bij de argumenten toegelicht.

Beoogd effect

Verantwoording afleggen over het gevoerde beleid en beheer in 2020.

Argumenten

1. *Decharge voor college verlenen*

Artikel 198 lid 1 bepaalt dat de raad de jaarrekening vaststelt in het jaar volgend op het begrotingsjaar. Door het vaststellen van de jaarrekening dechargeert de raad het college ten aanzien van het in de jaarrekening verantwoorde financieel beleid en beheer.

2. Algemene reserve is toereikend voor dekking resultaat

Het nadelig rekeningsaldo van € 416.663 wordt ten laste gebracht aan de Algemene reserve, conform het doel van deze reserve.

3. Duurzaamheid is een belangrijk speerpunt

Voorgesteld wordt om de middelen welke in 2020 beschikbaar zijn gesteld voor milieuplannen en niet gebruikt zijn voor een bedrag van € 17.194 aan de reserve duurzaamheid te doteren. Op de wijze blijven de middelen beschikbaar voor duurzaamheidsactiviteiten.

4. Afwikkeling op deze wijze is vanuit rechtmatigheid vereist

Het verschil tussen het beschikbaar gestelde krediet en de realisatie rondom de advisering Toekomst Scherpenzeel ad € 24.462 te dekken uit de Algemene Reserve. Tijdens de raadsvergadering van 9 juli 2020 heeft de gemeenteraad een bedrag van € 47.000 beschikbaar gesteld voor de "Advisering Toekomst Scherpenzeel", met de Algemene Reserve als bijbehorende dekking. Dit budget is met een bedrag van € 24.462 overschreden. Voorgesteld wordt deze overschrijding eveneens te dekken uit de Algemene Reserve, vooruitlopend op dit besluit is dit al verwerkt in de cijfers 2020. Momenteel wordt er nog gekeken hoe en of deze uren verrekend kunnen worden met de provincie. Mocht dat het geval zijn, dan kunnen de gecompenseerde middelen weer terug vloeien naar de Algemene reserve.

5. De uitvoering van de genoemde posten loopt door tot in 2021.

In de Kadernota, Programmabegroting of tijdens het boekjaar 2020 zijn voor specifieke doelen middelen beschikbaar gesteld. Deze zijn geraamd in het boekjaar 2020. Door diverse omstandigheden loopt de uitvoering echter door tot in 2021 en is het beschikbare budget ook niet (volledig) uitgegeven in 2020. Om de doelen en activiteiten volledig te kunnen realiseren is het restant budget nodig in 2021. Gezien de financiële regelgeving is hiervoor toestemming van de gemeenteraad vereist.

De volgende budgetten worden overgeheveld:

Budgetoverheveling	Bedrag	Dekking 2020	Besluit
a. B&W heidag	5.000	begrotingsaldo	Programmabegroting 2020
b. Transformatieuitgaven 2020	23.767	begrotingsaldo	Programmabegroting 2020
c. Inburgering	19.655	begrotingsaldo	2e firap 2020
d. Brede aanpak dak en thuisloosheid	17.628	begrotingsaldo	2e firap 2020
e. Extra ontvangen middelen voor verkiezingen	15.414	begrotingsaldo	2e firap 2020
f. Meerkostenbudget Jeugdhulp	10.254	begrotingsaldo	Programmabegroting 2020
g. Stelpost corona 2020 – re-integratie en bijstand	7.895	begrotingsaldo	2e firap 2020
h. Stelpost corona 2020 - Meerkostengelden WMO	17.338	begrotingsaldo	2e firap 2020
i. Inhuur personeel derden raad en commissies	19.000	begrotingsaldo	Programmabegroting 2020
j. Restantkrediet belastingsamenwerking	34.315	begrotingsaldo	2e firap 2020
k. Huisvestingskosten	5.000	begrotingsaldo	Programmabegroting 2020
l. Markt en standplaatsen	13.302	begrotingsaldo	2e firap 2020
m. Lokale culturele voorzieningen + buurt en dorpshuizen	58.541	begrotingsaldo	2e firap 2020
n. Taalniveau statushouders ondertussengroep 2021	11.351	begrotingsaldo	Programmabegroting 2020
Onttrekking Algemene reserve in 2020	258.460		

Financiële toelichting

De programmarekening 2020 heeft een nadelig resultaat van € 416.663. Dit resultaat is € 280.343 nadeliger dan bij de 2e Financiële rapportage 2020 is geraamd.

Resultaat jaarrekening 2020	
Begroot resultaat 2e Financiële rapportage 2020	136.320 N
Begrotingswijzigingen na 2e Financiële rapportage 2020	0
Saldo bijgestelde begroting 2020	136.320 N
Totaal lasten jaarrekening 2020	39.272.079 N
Totaal baten jaarrekening 2020	38.855.416 V
Saldo jaarrekening 2019	416.663 N
Verschil realisatie versus bijgestelde begroting	280.343 N

Voor de verschillen in positieve en negatieve zin wordt verwezen naar het hoofdstuk 'Jaarrekening op hoofdlijnen' van de programmarekening.

Het resultaat na bestemming is € 433.857 nadelig. Dit wordt in mindering gebracht op de Algemene reserve.

Gerealiseerd resultaat 2020	416.663 N
Bestemmingen:	
Milieuplannen (reserve Duurzaamheid)	17.194 N
Totaal bestemmingen	17.194 N
Resultaat na bestemming	433.857 N

De voorgestelde resultaatbestemmingen en budgetoverhevelingen beïnvloeden het saldo van de Algemene reserve conform onderstaande tabel:

Algemene reserve	2020	2021
Saldo 1 januari boekjaar	5.970.332	
Verminderingsen, cf. resultaatbestemming 2019	678.841	
Vermeerderingsen, cf. jaarrekening	2.120.425	
Verminderingsen, cf. jaarrekening	2.418.390	
Saldo ultimo boekjaar 2020	4.993.526	
vermindering resultaat 2020 na bestemming		-433.857
vermindering i.v.m. budgetoverhevelingsen uit saldo 2020		-258.460
Saldo na budgetoverhevelingsen en bestemming resultaat 2020		4.301.209

Juridische aspecten

n.v.t.

Procedure

n.v.t.

Evaluatie

n.v.t.

Burgemeester en wethouders van Scherpenzeel,

W. van de Werken
secretaris

E. Klein
burgemeester

GEMEENTE SCHERPENZEEL

Raadsbesluit

Agendapunt :

Onderwerp : Jaarstukken 2020

De raad van de gemeente Scherpenzeel,
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 4 mei 2021;

besluit

1. De jaarstukken 2020 met daarin een nadelig financieel resultaat van € 416.663 vast te stellen.
2. Het saldo van 2020 ten laste van de Algemene reserve te brengen.
3. Aanvullend op het nadelig resultaat, het restant van het budget milieuplannen 2020 ad € 17.194 toe te voegen aan de reserve Duurzaamheid.
4. Er mee in te stemmen het verschil tussen het beschikbaar gestelde krediet en de realisatie rondom de advisering Toekomst Scherpenzeel ad € 24.462 te dekken uit de Algemene Reserve, zoals al in de jaarstukken is verwerkt.
5. De restantbudgetten van in totaal EUR 258.460 naar 2021 over te hevelen en deze te dekken uit de Algemene reserve.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van 10 juni 2021.

B.S. van Ginkel-Schuur
griffier

E. Klein
voorzitter