

# RAADSVORSTEL

## ONDERWERP

Jaarstukken 2020

## BESLISPUNTEN

1. Kennis te nemen van:
  - a) de mate van realisatie van de doelstellingen en besteding van de middelen uit de programmabegroting 2020 zoals verwoord in de jaarstukken (jaarverslag) 2020 en
  - b) de uitkomsten van de in 2020 gecontroleerde processen op financiële rechtmatigheid, gegeven de door de raad gestelde tolerantiegrenzen;
2. een bedrag van € 632.538 aan ontvangen rijksmiddelen voor Corona in 2020 te storten in de nieuw te vormen reserve Corona ter dekking van de lasten in 2021.
3. een bedrag van € 1.261.479 te storten in de Algemene Risico Reserve en deze conform raadsbesluit Jaarrekening 2019 weer aan te vullen tot het minimum.
4. het voordeel grondbedrijf van € 237.851 toe te voegen aan de reserve risico's grondbedrijf.
5. een bedrag van € 272.305 te storten in de reserve coalitieakkoord.
6. Het accountantsverslag 2020 en het rapport rechtmatigheid 2020 voor kennisgeving aan te nemen.
7. De Jaarstukken 2020, inclusief het verslag informatie- en archiefbeheer 2020, vast te stellen.
8. De geactualiseerde exploitatieopzetten vast te stellen.

## INLEIDING

Jaarlijks worden de jaarstukken opgesteld. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag (met programmaverantwoording en paragrafen) en de jaarrekening (met het overzicht van baten en lasten, balans en de toelichting en de bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen). In de jaarstukken wordt met behulp van de doelenbomen verantwoording afgelegd over het begrotingsjaar 2020.

De jaarrekening 2020 sluit met een positief resultaat van € 2.404.173. Wij zijn voornemens dit saldo als volgt te bestemmen;

- € 632.538 te storten in de nieuw te vormen reserve corona
- € 1.261.479 te storten in de Algemene Risico Reserve en deze conform raadsbesluit Jaarrekening 2019 weer aan te vullen tot het minimum.
- € 237.851 te storten in de reserve risico's grondbedrijf
- € 272.305 te storten in de reserve coalitieakkoord

Het positieve resultaat van het jaar 2020 (exclusief corona en het voordeel grondbedrijf) van ruim 1,5 miljoen is vooral ontstaan door een eenmalige winstbijdrage uit de vof Vroomshoop Oost van ruim € 700.000,- en een vrijval uit de voorziening riool door lagere kapitaallasten van € 200.000,-. De Algemene Uitkering laat een positief resultaat zien over 2020 van ruim € 800.000,- dat voornamelijk wordt veroorzaakt door de septembercirculaire. Hiervoor verwijzen wij u naar de raadsbrief. De kapitaallasten zijn € 300.000,- lager dan geraamd. Dit komt door een lager rentepercentage dan waar in de begroting mee is gerekend.

Tegenover deze voordelen staat een nadeel van € 170.000,-. Dit gaat om een verplichte storting in de voorziening pensioen politieke ambtsdragers die is gedaan om de voorziening op het vereiste niveau te brengen. Daarnaast is er een nadeel op de post onderhoud software van € 280.000,-. Dit komt o.a. doordat in de begroting de vervanging en uitbreiding van software niet meegenomen is. Dit betreft grotendeels een structurele kostenpost. Grondbedrijf sluit met een voordeel van € 237.851,-. Dit komt door de goede verkoop van bedrijfs- en woningbouwkavels in de plannen Kruidenwijk (nagenoeg alle

kavels verkocht) en Oosterweilanden (1½ ha verkocht en opties op de resterende grond). Voorgesteld wordt dit saldo toe te voegen aan de reserve risico's grondbedrijf.

Een nadere analyse van de begrotingsafwijkingen en een uitgebreide verschillenverklaring is opgenomen bij de programma's en bij de analyse begrotingsafwijkingen.

De jaarstukken maken onderdeel uit van de begrotingscyclus. Na vaststelling van de programmabegroting 2020 is de raad geïnformeerd over de ontwikkeling van de beleidsrealisatie en de budgetten via de Berap 2020. Met deze programmaverantwoording en jaarrekening wordt de begrotingscyclus voor het jaar 2020 afgesloten.

## **BEOOGD EFFECT**

Verantwoording afleggen over het begrotingsjaar 2020, conform de Gemeentewet en de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), draagt bij aan een volledig en betrouwbaar beeld van de gemeentelijke financiële positie en een kwalitatief goede, effectieve en efficiënte ondersteuning en advisering aan bestuur en organisatie.

## **ARGUMENTEN**

1. *Het college dient verantwoording af te leggen over het begrotingsjaar 2020*  
Op basis van artikel 197 van de Gemeentewet dient het college aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af te leggen over het door hem gevoerde bestuur in de jaarrekening en het jaarverslag. Met het jaarverslag 2020 wordt verantwoording afgelegd aan de raad over de mate van realisatie van de in de programmabegroting 2020 opgenomen doelstellingen.
2. *Rapport Rechtmatigheid 2020*  
Het college dient verantwoording af te leggen over de financieel rechtmatige uitvoering van de beheershandelingen over het begrotingsjaar 2020. Dit met het oog op het verkrijgen van een goedkeurende rechtmatigheidsverklaring;
- 3./4. *Het college is bevoegd de raad een voorstel te doen over de bestemming van het saldo van de jaarrekening.*  
In het jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over welke middelen gemoeid waren met de realisatie van de voorgenomen doelstellingen (jaarrekening). Het begrotingsjaar 2020 resulteert in een positief saldo. Het college doet het voorstel en de raad is bevoegd het saldo te bestemmen. Voorgesteld wordt om het positieve saldo van € 2.404.173 als volgt te bestemmen;  
€ 632.538 te storten in de nieuw te vormen reserve Corona,  
€ 1.261.479 te storten in de Algemene Risico reserve. Na deze storting is het saldo van deze reserve € 2.125.000, dat is gelijk aan het door de raad vastgestelde minimum. Hiermee is het saldo conform raadsbesluit Jaarrekening 2019 weer aangevuld.  
€ 237.851 te storten in de reserve risico's grondbedrijf.  
€ 272.305 te storten in de reserve uitwerking coalitieakkoord
5. *Jaarlijks moeten de exploitatieopzetten worden geactualiseerd*  
De actualisatie van de exploitatieopzetten is een wettelijke verplichting vanuit de BBV-voorschriften en geeft inzicht in de laatste stand van zaken, de te verwachten kosten en opbrengsten en de risico's. De vaststelling is een bevoegdheid van de raad.
6. Het verslag Archief- en informatiebeheer 2020 maakt onderdeel uit van het jaarverslag, als bijlage, naar aanleiding van het tweejaarlijkse verslag wat dient als horizontale verantwoording aan de gemeenteraad op basis van Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's). Om het jaar wordt verslag gedaan van de voortgang met betrekking tot de in het verantwoordingsverslag opgenomen verbeterpunten. Dit verslag dient tevens als informatie voor het informatiemanagement t.b.v. het Interbestuurlijk Toezicht.

## KANTTEKENINGEN

- 1.1 *In het accountantsrapport worden bevindingen opgenomen.*  
De wettelijke accountantscontrole wordt uitgevoerd door BDO Accountants. Het getekende accountantsrapport is op 23 juni 2020 ontvangen. Een reactie hierop treft u aan onder 'Uitvoering'
- 1.2 *Uiterlijk 15 juli 2021 behoren de Jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2020 door de raad vastgesteld te zijn.*  
Het college dient de vastgestelde jaarrekening en het jaarverslag op grond van art. 200 van de Gemeentewet, in ieder geval vóór 15 juli van het jaar, volgend op het begrotingsjaar, bij gedeputeerde staten van de Provincie Overijssel in te dienen.
- 1.3 *De accountant heeft voor de rechtmatigheid een controleverklaring met beperking afgegeven en voor de getrouwheid een goedkeurende verklaring verstrekt;*  
Bij de jaarstukken 2020 is voor de getrouwheid een goedkeurende verklaring afgegeven. De onzekerheden bij Sociaal Domein bedragen 1,6 miljoen. Dit is ongeveer de helft van de toegestane onzekerheidsmarge.  
Voor de rechtmatigheid is een verklaring met beperking afgegeven voor het afwijken ten aanzien van: Fouten en onzekerheden met betrekking tot de getrouwheid van € 210.000 en naleving Europese aanbestedingsregels 2020 van € 1.649.000. Het totaal van deze fouten ligt boven de goedkeuringstolerantie van de accountant van € 1.055.000, waardoor een verklaring met beperking wordt afgegeven.

## UITVOERING

Met de jaarstukken 2020 wordt verantwoording afgelegd over het begrotingsjaar 2020. Na vaststelling van de Jaarstukken 2020 door de gemeenteraad is de begrotingscyclus 2020 afgesloten.

## FINANCIËN

De jaarrekening 2020 sluit met een positief resultaat van € 2.404.173. Wij zijn voornemens dit saldo als volgt te bestemmen;

- € 632.538 te storten in de nieuw te vormen reserve corona
- € 1.261.479 te storten in de Algemene Risico Reserve en deze conform raadsbesluit Jaarrekening 2019 weer aan te vullen tot het minimum.
- € 237.851 te storten in de reserve risico's grondbedrijf
- € 273.305 te storten in de reserve uitwerking coalitieakkoord

Een nadere analyse van de begrotingsafwijkingen en een uitgebreide verschillenverklaring is opgenomen bij de programma's en bij de analyse begrotingsafwijkingen.

## COMMUNICATIE

De jaarstukken 2020 worden op de website van de gemeente geplaatst en er wordt een persbericht uitgegeven.

Digitale bijlagen:

- Jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2020
- Rapport Rechtmatigheid 2020
- Actualisatie exploitatieopzetten
- Verslag Archief- en informatiebeheer 2020
- Accountantsverslag 2020

Burgemeester en wethouders van Twenterand  
De secretaris,

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, rounded 'P' followed by a vertical line and a small hook at the bottom.

P.F.G. Rossen

de burgemeester,

A handwritten signature in blue ink, featuring a stylized 'J' and 'C' followed by a long, sweeping horizontal line.

mr. J.C.F. Broekhuizen