

*Z037F87B5

BE*



Raadsvoorstel

Onderwerp	Jaarstukken 2019 Gemeente Zevenaar
Zaaknummer	Z/20/359380
Documentnummer	961952
Portefeuillehouder	Nanne van Dellen
Portefeuille	Financiën
Behandelend ambtenaar/afdeling	F. Schepers/Afdeling Financiën
Telefoon	0316-595323
E-mail	f.schepers@zevenaar.nl

1. Samenvatting

Hierbij ontvangt u ter vaststelling de jaarstukken over 2019.

De jaarstukken zijn opgesteld in het eerste kwartaal van 2020 en geven inzicht in realisatie van de activiteiten uit de begroting 2019. De status van de activiteiten gebaseerd op de informatie en kennis per ultimo 2019. Voor een uitgebreide toelichting op de activiteiten verwijzen wij u naar de jaarstukken.

Deze jaarstukken sluiten met een voordelig resultaat van € 667.000. Het geraamde nadelige resultaat na wijziging is € 1.322.000. Ten opzichte van de begroting na wijziging is dus sprake van een voordelig verschil van € 1.989.000. In de voorliggende jaarstukken wordt op dit verschil een toelichting gegeven.

Het jaar 2019 stond in teken van verder in controle geraken. Het project "financiële basis op orde" is afgerond, waardoor budgetten op actualiteit zijn getoetst en aangepast. Verder is een aantal langlopende dossiers en projecten afgerond. Denk daarbij bijvoorbeeld aan het dossier onderwijshuisvesting Platanenlaan. Ook de verbouw en inrichting van Hal 12 (vanaf 2020 Turmac Cultuurfabriek geheten) werd in 2019 nagenoeg afgerond en gereed gemaakt voor opening in 2020. Andere belangrijke projecten waren de reconstructie van Arnhemseweg en Hengelder en de spoorverbetering Zevenaar- Didam.

De reconstructie van de Arnhemseweg en de weg Hengelder is door de gemeente Zevenaar voorbereid en uitgevoerd. Het zijn beide belangrijke ontsluitingswegen van Zevenaar. De werkzaamheden zijn zo uitgevoerd dat het verkeer gebruik kon blijven maken van de wegen. Onderdeel van het project is de langzaam-verkeertunnel. De combinatie van water langs het fietspad maakt het project bijzonder, evenals de verlichting in de tunnel dat verwijst naar de oude historie van Zevenaar. Beide projecten zijn binnen tijd en budget gerealiseerd.

Met spoorverbetering Zevenaar- Didam kon in 2019 een ander grootschalig project worden afgerond. Naast de verdubbeling van het spoor is Zevenaar ook een langzaam verkeerstunnel rijker. Fietsers en voetgangers kunnen nu veilig de overkant van de weg bereiken. Er is veel energie gestoken in de uitstraling en sociale veiligheid van de tunnel. De vondst van diverse bommen zorgde voor intensief overleg met allerlei stakeholders om de veiligheid van de inwoners te waarborgen en met succes. De financiële risico's in de grondexploitatie zijn in 2019 belangrijk verminderd. Zowel de verkoop van woningbouw kavels als percelen voor bedrijfsvestiging trok verder aan.

In het voorjaar 2019 is een verbetertraject opgestart voor het sociaal domein. Dit heeft geresulteerd in een nieuwe Beleidsvisie Sociaal Domein 2020-2023 en het Beleidsplan Jeugd, Wet maatschappelijke ondersteuning en Participatiewet 2020-2023.

Al deze positieve ontwikkelingen werden in 2019 overschaduwd door de financiële ontwikkelingen in het sociaal domein. De kostenontwikkeling van met name Jeugdzorg en de Wet Maatschappelijke

Ondersteuning (WMO) leidden in 2019 tot een fors tekort op de gemeentelijke begroting. Zevenaar stond daarin niet alleen, deze ontwikkeling deed zich overal in het land voor. Langzamerhand werd in gemeenteland duidelijk dat met de decentralisatie van deze rijkstaken onvoldoende middelen waren overgeheveld naar de lokale overheden. En daar kwam nog bij dat door de zorg zo nabij de inwoners te organiseren de zorgvraag steeg.

Het structurele tekort op de gemeentebegroting van Zevenaar bedroeg bijna € 8 miljoen. In de zomer van 2019 zijn bezuinigingsmaatregelen voorbereid om zo snel mogelijk weer tot een sluitende begroting te komen. In het najaar van 2019 werden deze maatregelen door de gemeenteraad vastgesteld en kregen ook het vertrouwen van de provinciale toezichthouder.

Het implementeren en effectueren van het bezuinigingspakket vraagt de komende jaren nog veel aandacht om in 2023 weer een sluitende begroting te kunnen presenteren.

2. Raadsvoorstel

Wij stellen u voor om:

1. De jaarstukken 2019 vast te stellen;
2. Kennis te nemen van het accountantsverslag van Stolwijk & Kelderman en de reactie van het college op dit verslag;
3. Het voordelige resultaat 2019 toe te voegen aan de algemene reserve.

3. Waarom naar de raad

Op grond van artikel 197 van de Gemeentewet legt het college van burgemeester en wethouders over elk begrotingsjaar aan de raad verantwoording af over het gevoerde beleid, onder overlegging van de jaarstukken bestaande uit de jaarrekening en het jaarverslag. Het vaststellen van deze stukken is, op grond van artikel 198 van de Gemeentewet, een bevoegdheid van de gemeenteraad. Daarbij hoort ook de bestemming van het resultaat. De jaarstukken van ieder jaar moeten vóór 15 juli van het daaropvolgende jaar zijn vastgesteld om te kunnen voldoen aan de eisen van tijdige indiening.

4. Doelstelling en beoogd resultaat

Voldoen aan de Gemeentewet en de eisen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de raad invulling te laten geven aan de kaderstellende en controlerende taak.

5. Argumenten en alternatieven

Argumenten

De jaarstukken bestaan uit de jaarrekening en het jaarverslag met bijlagen en hebben als doel:

1. Verantwoording per programma over het gevoerde (financiële) beleid en beheer;
2. Financiële verantwoording voor de accountantscontrole over de getrouwheid en rechtmatigheid.

De jaarstukken zijn een instrument om de gemeenteraad te ondersteunen bij haar kaderstellende, budgetbepalende en controlerende taken. De jaarrekening is ingedeeld volgens de Begroting 2019 en bestaat uit de verantwoording over de realisatie van de diverse programma's en de financiële rekening. Per programma wordt inzicht geboden in de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd, de wijze waarop getracht is de beoogde maatschappelijke effecten te bereiken en in relatie tot de gerealiseerde baten en lasten. In de toelichting zijn de afwijkingen tussen de 'begroting na wijziging' en de realisatie nader verklaard. Deze afwijkingen zijn per programma en taakveld weergegeven. In de financiële rekening wordt inzicht geboden in de algemene dekkingsmiddelen en de onvoorziene lasten.

Accountantscontrole.

De jaarstukken 2019 zijn gecontroleerd door de accountants van Stolwijk & Kelderman. Naar aanleiding



van deze controle hebben de accountants een 'accountantsverslag' opgesteld. Dit verslag is bij de vergaderstukken gevoegd, evenals de reactie van ons college hierop. Het controleprotocol is voor meerdere jaren vastgesteld en wordt alleen bij belangrijke wijzigingen geactualiseerd. Dit protocol vormt de basis voor de accountantscontrole over 2019.

Op grond van artikel 213 van de Gemeentewet wordt door de accountant naast een getrouwheidsonderzoek ook een rechtmatigheidsonderzoek voor de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties uitgevoerd. Dit betekent dat sprake is van één controleverklaring met twee aspecten, te weten getrouwheid en rechtmatigheid. Voor een totaaloverzicht van de accountantscontrole en bevindingen verwijzen wij u naar de samenvatting en kernpunten op pagina 4 van het accountantsverslag.

Verantwoording over het gevoerde beleid en beheer

Getrouwheid

De accountant heeft een goedkeurend oordeel verstrekt voor de getrouwheid.

De verantwoording over het (financieel) gevoerde beleid en beheer vindt plaats in de programmaverantwoording. De belangrijkste oorzaken die tot het bereikte jaarresultaat hebben geleid, zijn als volgt.

Het totale voordelige verschil van € 1.989.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende afwijkingen (groter dan € 250.000) ten opzichte van de ramingen waarbij is aangegeven of deze incidenteel of structureel zijn.

Omschrijving	bedrag x € 1.000	I of S
Afrekening herindelingsgelden o.a. met de voormalige gemeente Rijnwaarden	600	I
Dotatie aan pensioenvoorziening wethouders	-511	I
Algemene uitkering	612	I
Onroerend zaakbelastingen niet woningen	317	I
Herziening van de grondexploitaties en het bijstellen van de verliesvoorzieningen	683	I
Volksgesondheid – Afvalverwijdering	-540	I

Voor een meer uitgebreide toelichting op de boven vermelde posten, maar ook op de overige ontwikkelingen gedurende 2019, wordt verwezen naar de programmaverantwoordingen in de jaarrekening.

Rechtmatigheid

De accountant heeft een oordeel met beperking verstrekt voor de rechtmatigheid.

Wij verwijzen u naar het accountantsverslag en de reactie van ons college.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen na voorgestelde toevoeging van het resultaat bedraagt 2,79. De beschikbare en benodigde capaciteit zijn nader toegelicht in de paragraaf weerstandsvermogen en risicomanagement.

Alternatieven

Niet van toepassing.

6. Hoe gaan we dat bereiken en is evaluatie nodig?

Deze jaarstukken maken onderdeel uit van de Planning en Controlcyclus. Door middel van tussentijdse rapportages en deze jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid, de mate waarin doelen zijn behaald, de bereikte resultaten en financiële overschotten en tekorten. Structurele effecten die voortvloeien uit deze jaarstukken worden meegenomen in de volgende documenten in de cyclus.

7. Klimaat en duurzaamheid

Niet van toepassing.

8. Communicatie

De digitale versie van deze jaarstukken 2019 presenteren wij op de portal van de gemeente Zevenaar <https://zevenaar.pcportal.nl>. Bij dit raadsvoorstel treft u de jaarstukken in pdf-formaat aan, zodat u ook op deze wijze kennis kunt nemen van de inhoud. In dit format treft u op meerdere plaatsen een herhaling van teksten aan. Dat is een technisch gevolg van het werken met een website.

9. Kosten, baten en dekking

Alle financiële ontwikkelingen over 2019 zijn verwerkt en toegelicht in de jaarrekening en de overige beschikbaar gestelde documenten.

10. Bijlagen

De volgende bijlagen horen bij dit voorstel:

Volgorde	Documentnummer	Naam
1.	INT/20/965119	Jaarstukken 2019 raadsversie voor 8 juli 2020
2.	INK/20/964898/2	Controleverklaring 2019 Gemeente Zevenaar (w.g.)
3.	INK/20/965485/1	Accountantsverslag 2019 Gemeente Zevenaar (w.g.)
4.	INT/20/963522	Reactie op accountantsverslag 2019

Burgemeester en wethouders van Zevenaar

De wnd. secretaris
Danielle Jansen

De burgemeester
Lucien van Riswijk

Raadsbesluit

Onderwerp	Jaarstukken 2019 Gemeente Zevenaar
Zaaknummer	Z/20/359380
Documentnummer	961952

De raad van de gemeente Zevenaar;

overwegende dat de jaarstukken 2019 van de gemeente Zevenaar voor 15 juli 2020 dienen te worden vastgesteld;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Zevenaar:

Gelet op de artikelen 197, 198 en 200 van de Gemeentewet.

besluit:

1. De jaarstukken 2019 vast te stellen;
2. Kennis te nemen van het accountantsverslag van Stolwijk & Kelderman en de reactie van het college op dit verslag;
3. Het voordelige resultaat 2019 toe te voegen aan de algemene reserve.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Zevenaar, gehouden op 8 juli 2020.

De griffier
W. van der Vlies

De burgemeester
L.J.E.M. van Riswijk