



Raadsvoorstel

Onderwerp	Jaarstukken 2020 Gemeente Zevenaar
Zaaknummer	Z/21/387787
Documentnummer	INT/21/1026694
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 2020.

De jaarstukken zijn opgesteld in het eerste kwartaal van 2021 en geven inzicht in de realisatie van de activiteiten uit de begroting 2020. De status van de activiteiten is gebaseerd op de informatie en kennis per ultimo 2020. Voor een uitgebreide toelichting op de activiteiten verwijzen wij u naar de jaarstukken.

De jaarstukken 2020 sluiten met een voordelig resultaat van € 5.567.800. Het geraamde nadelige resultaat na wijziging is € 4.585.800. Ten opzichte van de begroting na wijziging is dus sprake van een voordelig verschil van afgerond € 10.153.600. In de voorliggende jaarstukken wordt op dit verschil een toelichting gegeven.

Vanaf maart 2020 is Nederland in de ban van het corona virus en golden er vrijwel het gehele resterende jaar beperkende maatregelen om de virusverspreiding tegen te gaan. Er is in Zevenaar extra capaciteit vrij gemaakt om toezicht te houden op deze corona maatregelen in de openbare ruimte en zo nodig handhavend op te treden. Wij hebben verder direct ingezet op en geïnvesteerd in het verbeteren van de mogelijkheden van thuiswerken en digitaal vergaderen. Voor diegenen, die op kantoor moesten blijven werken, hebben we de kantoorgebouwen corona veilig gemaakt. De coronacrisis heeft zeker ook zijn effect gehad om de financiële huishouding van de gemeente. Wij lichten die effecten hierna nader toe bij de financiële hoofdlijnen.

Voor de begroting 2020 was een uitgebreid bezuinigingspakket nodig om tot een sluitende begroting te komen. De uitvoering van dit bezuinigingsmaatregelen pakket loopt op schema. Het is verheugend voorzichtig te kunnen concluderen dat we de kostengroei voor de Wmo- en jeugdzorg hebben weten om te buigen. De tekorten blijven groot. Voor de structurele oplossing van dit probleem, verwachten wij samen met de VNG, een forse verhoging van de uitkering van het Rijk. Uitsluitel daarover is pas te voorzien na de formatie van een nieuw Kabinet.

Hoewel het jaar 2020 dus vrijwel in het geheel in teken stond van bestrijding van de corona pandemie, zijn wij erin geslaagd toch nog een aantal belangrijke punten van ons collegeprogramma te realiseren of een belangrijke stap verder te brengen.

De vrees dat de corona crisis zou leiden tot stagnatie in de woningbouwproductie en de uitgifte van bedrijventerreinen is geen waarheid geworden. In 2020 zijn maar liefst 154 kavels/woningen in de gemeente Zevenaar gerealiseerd en 3,4 hectares bedrijventerrein verkocht. Rekening houdend met de levering van de kavel voor de Fashionoutlet is er nauwelijks meer bedrijventerrein beschikbaar. Het risico op de grondexploitatie is daarmee sterk verminderd.

In 2020 is nog geen duidelijkheid verkregen over de doortrekking van de A15 en de verbreding van de A12. De Raad van State heeft de minister om een nadere onderbouwing van de berekening gevraagd van de stikstofuitstoot. In afwachting van de uitspraak van de Raad van State liggen niet alleen de uitvoering van de A15 en A12 stil, maar dit heeft ook gevolgen voor een aantal lokale werkzaamheden, zoals de bouw van de Fashionoutlet en de herinrichting van de Doesburgseweg, Edisonstraat en Mercurion. De uitvoering van deze wegen kan pas plaatsvinden na sluiting van de op- en afrit Griethse Poort.

In 2020 wisten we belangrijke stappen te zetten in de versterking van de regionale samenwerking in de regio Arnhem Nijmegen. Alle 18 gemeenten in deze regio, waaronder Zevenaar, zetten hun handtekening onder een nieuwe gemeenschappelijke regeling, die voor een nieuwe impuls moet zorgen in het oppakken van gemeentelijke opgaven, die zich beter lenen voor uitvoering op regionale schaal. In 2021 worden de opgaven verder uitgewerkt en voor besluitvorming aan de gemeenteraden voorgelegd.

In het najaar van 2020 heeft de gemeenteraad besloten € 3 mln. beschikbaar te stellen voor een corona herstelplan. Dit herstelplan moet zorgen voor een stimulans van de lokale en regionale economie en sociaal maatschappelijk herstel. De uitvoering van het herstel ligt vooral in de jaren 2022 en 2023.

Aanvankelijk hadden we het voornemen begin 2020 het collegeprogramma uitgebreid te evalueren en op basis daarvan de speerpunten voor de resterende bestuursperiode te bepalen. Door de coronacrisis is het niet gelukt deze midterm review uit te voeren. Aan het einde van 2020 hebben we besloten in een aantal korte klappen toch een tussenbalans op te maken en daaruit de prioriteiten voor de resterende bestuursperiode te bepalen.

2. Raadsvoorstel

Wij stellen u voor om:

1. De jaarstukken 2020 vast te stellen;
2. Kennis te nemen van het accountantsverslag van Stolwijk & Kelderman en de reactie van het college op dit verslag;
3. Voor de resterende uitvoeringskosten van de TOZO van € 217.313 een nieuwe bestemmingsreserve te vormen en dit bedrag toe te voegen;
4. Het restant van het voordelige resultaat 2020 van € 5.350.460 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 kader stellende 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 kader stellende, budgetbepalende en controlerende taken. De jaarrekening is ingedeeld volgens de Begroting 2020 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 2020 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 2020.

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 voordeel van € 10.153.600 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
Beheer overige gebouwen zoals expl. Turmac Cultuurfabriek en afschrijvingslasten	458	I
Algemene uitkering	-294	I
Overige baten en lasten	326	I
Fysieke bedrijfsinfrastructuur - Grondexploitatie Zevenaar-Oost Bedrijven (GREX)	4.734	I
Grondexploitatie Zevenaar OostWonen (GREX)	1.148	I
Grondexploitatie Middag Oost & Zwanenwaay (GREX)	273	I
Sport, Cultuur en recreatie -Musea	-515	I
Sport, Cultuur en recreatie	411	I
Inkomensregelingen	529	I
Arbeidsparticipatie - Participatiebudget / Re-integratie	257	I
Maatwerkdienstverlening 18-, jeugdzorg	1.147	I

Voor een meer uitgebreide toelichting op de boven vermelde posten, maar ook op de overige ontwikkelingen gedurende 2020, wordt verwezen naar de programmaverantwoordingen in de jaarrekening.

Rechtmatigheid

De accountant heeft een goedkeurend oordeel 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 5,25. De beschikbare en benodigde capaciteit zijn nader toegelicht in de paragraaf weerstandsvermogen en risicomanagement.

Bestemmingsreserve TOZO

In het voordelige resultaat zit een bedrag van € 217.313 wegens niet bestede gelden voor de uitvoeringskosten van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) in 2020. Resultaatbestemming en/of mutaties in het eigen vermogen is een bevoegdheid van de gemeenteraad. Volgens de TOZO regeling is voor deze resterende gelden het vormen van een nieuwe bestemmingsreserve noodzakelijk en verplicht. Vandaar dat wij voorstellen een nieuwe bestemmingsreserve te vormen en het restant van de uitvoeringskosten toe te voegen.

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 2020 presenteren wij op de portal van de gemeente Zevenaar <https://zevenaar.pcpportal.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 2020 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/21/1032000	Jaarstukken 2020 gemeente Zevenaar
2.	INK/21/1032292	Controleverklaring 2020 gemeente Zevenaar (w.g.)
3.	INK/21/1032291	Accountantsverslag 2020 gemeente Zevenaar (w.g.)
4.	INT/21/1031070	Reactie op accountantsverslag 2020

Burgemeester en wethouders van Zevenaar

De secretaris
Danielle Jansen

De burgemeester
Lucien van Riswijk

Raadsbesluit

Onderwerp Jaarstukken 2020 Gemeente Zevenaar
Zaaknummer Z/21/387787
Documentnummer INT/21/1026694

De raad van de gemeente Zevenaar;

overwegende dat de jaarstukken 2020 van de gemeente Zevenaar voor 15 juli 2021 dienen te worden vastgesteld;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Zevenaar:

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

besluit:

1. De jaarstukken 2020 vast te stellen;
2. Kennis te nemen van het accountantsverslag van Stolwijk & Kelderman en de reactie van het college op dit verslag;
3. Voor de resterende uitvoeringskosten van de TOZO van € 217.313 een nieuwe bestemmingsreserve te vormen en dit bedrag toe te voegen;
4. Het restant van het voordelige resultaat 2020 van € 5.350.460 toe te voegen aan de algemene reserve.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Zevenaar, gehouden op 7 juli 2021 .

De griffier
W. van der Vlies

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