

Onderwerp: Jaarstukken 2020

Ons kenmerk: 21RV000047

Nummer:

Elst, 22 juni 2021

AAN DE RAAD

1. Voorstel

1. De jaarstukken 2020 van de gemeente Overbetuwe vast te stellen.
2. Drie afzonderlijke bestemmingsreserves te vormen voor Aankoopregeling Knoop 38 (RTG) (€ 930.000), het overschot Corona (€ 259.000) en het overschot Duurzaamheid (€ 90.000).
3. Binnen de Algemene Reserve € 908.000 beschikbaar te houden voor een achttal posten.
4. € 175.000 als vrij besteedbaar toe te voegen aan de Algemene Reserve.

2. Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2020. Met de jaarstukken leggen we verantwoording af over het gevoerde beleid en sluiten we het financiële boekjaar af. De beleidsmatige verantwoording is opgenomen bij de programma's en in de paragrafen in het jaarverslag. Het jaar 2020 is afgesloten met een overschot van € 2.362.000. In de financiële paragraaf lichten we dit nader toe.

Accountantscontrole

De jaarstukken zijn inmiddels door onze accountant Baker Tilly gecontroleerd. Het concept accountantsverslag hebben we 11 juni ontvangen en hebben we besproken (portefeuillehouder, directie en concerncontroller) met de accountant op 15 juni. Het definitieve accountantsverslag hebben we echter nog niet ontvangen. De accountant heeft op het laatste moment nog een aanvullende steekproef uitgevraagd bij de gemeente. De accountantscontrole van de jaarrekening 2020 is daarmee nog niet afgesloten. Pas na de afsluiting van deze controle zal het definitief accountantsverslag aan ons worden toegezonden. Op dit moment is nog niet duidelijk wanneer dit zal zijn. De jaarstukken 2020 onder embargo incl. het concept verslag van bevindingen zijn onderwerp van bespreking binnen de geplande auditcommissie op 24 juni a.s.

De verwachting is dat de accountant een goedkeurende verklaring bij de jaarstukken zal afgeven. Theoretisch gezien kan de bespreking van het accountantsverslag nog leiden tot aanpassing van de jaarstukken. Onze inschatting is dat dit niet het geval is.

3. Doel en beoogd effect

Op grond van artikel 197, 1e lid, van de Gemeentewet legt B&W aan de hand van de jaarstukken verantwoording af over het gevoerde bestuur in het voorgaande begrotingsjaar. Met de vaststelling stemt u in met de verantwoording en besluit u over de bestemming of de dekking van het rekeningresultaat.

4. Argumenten

1.1 Voldoen aan wettelijke datum van indiening verantwoordingsdocumenten 2020.

Met de voorziene vaststelling in de raadsvergadering van 6 juli 2021 wordt voldaan aan het voorschrift dat deze verantwoording voor 15 juli, volgend op het jaar waarop deze betrekking heeft, aan Gedeputeerde Staten van Gelderland wordt gemeld. Na de

vaststelling dient de gemeente de complete set aan verantwoordingsdocumenten tevens in te dienen bij het CBS.

2.1 Het instellen van een nieuwe bestemmingsreserve is uw bevoegdheid

Uw raad is het bevoegde orgaan om een nieuwe bestemmingsreserve in te stellen of de bestemming van een bestaande bestemmingsreserve te wijzigen.

3.1 De ontvangen middelen / beschikbare budgetten zijn nog niet volledig voor de betreffende doelen aangewend.

Dit betreffen grotendeels budgetten die we in 2020 via de algemene uitkering hebben ontvangen, maar waarvan de uitvoering doorloopt in 2021. De kosten hiervan kunnen niet worden opgevangen uit het reguliere budget 2021. Uw raad heeft het budgetrecht en neemt een besluit over de bestemming van het resultaat. Voor een toelichting op de acht posten die het betreft verwijzen wij u naar de Jaarstukken 2020, onderdeel bestemming resultaat.

4.1 Overtollige middelen moeten worden toegevoegd aan de Algemene Reserve

Wanneer er sprake is van overtollige middelen waaraan geen nadere bestemming is / wordt gegeven, dan dienen deze middelen als vrij besteedbaar te worden toegevoegd aan de Algemene Reserve.

5. Kanttekeningen en risico's

N.v.t.

6. Financiën

Het jaar 2020 sluit dus met een overschot van € 2,4 miljoen. In de 2e Bestuursrapportage 2020 waren de ombuigingsmaatregelen verwerkt van spoor 0 die waren gericht op een sluitende begroting van het lopende jaar 2020. Met deze maatregelen en bijbehorende financiële mutaties ontstond een verwacht voordelig saldo van € 542.000. Dit voordelige saldo is vervolgens toegevoegd aan de begrotingspost onvoorzien voor eventuele tegenvallers in de rest van het jaar waarmee het begrotingssaldo op € 0 uitkwam. Uiteindelijk hoefde dat bedrag niet te worden aangewend hetgeen dus heeft geleid tot een voordeel van € 0,5 miljoen. Andere grote voordelen zijn een winstuitkering vanuit GEM Westeraam (€ 1,9 miljoen), en niet gestort bedrag in VZ Afkoopregeling RTG (zie resultaatbestemming) € 0,9 miljoen) en een hoger BUIG-budget en lagere WWB-lasten (€ 0,8 miljoen). Het grootste nadeel betreft een overschrijding op het budget Sociaal Domein (€ 1,0 miljoen). Voor een uitgebreidere analyse van het resultaat 2020 verwijzen wij u naar de Jaarstukken 2020.

7. Vervolg

Planning

24 juni 2021: auditcommissie waarbij concept verslag van bevindingen incl. de jaarstukken 2020 onder embargo worden besproken

6 juli 2021: Raadsbehandeling

Communicatie

Op de gemeentepagina publiceren we wanneer de Jaarstukken 2020 door uw raad worden behandeld. De definitieve Jaarstukken 2020 worden op de gemeentelijke website geplaatst.

Initiatiefnemer, interactievorm en rol gemeente

N.v.t.

Evaluatie

N.v.t.

HET COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

P.J.E. Breukers

R.P. Hoytink-Roubos

8. Relevante stukken

1. 21bij09779 Jaarstukken 2020
2. 21bij09833 Concept accountantsverslag 2020
3. 21rb000058 Raadsbesluit Jaarstukken 2020

Portefeuillehouder: B.E. Faber-de Lange

De behandelend ambtenaar is Drs. M.J.A. Willems. Technische vragen dienen uiterlijk de donderdagmorgen om 08.00 uur voor de betreffende politieke avond te worden gesteld via griffie@overbetuwe.nl.