

Registratienr.: 1265042

Openbaar

Onderwerp

1265042 - Jaarverslag en jaarrekening 2020

Status

Besluitvormend

Voorstel

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2020 vast te stellen;
2. Het resultaat na bestemming ad € 1.331.701 als volgt te bestemmen:
 - a. overheveling exploitatiebudgetten, per saldo € 484.828
 - b. coronamiddelen Gemeentefonds € 113.140
 - c. taakstelling verkoop onroerend € 110.648
 - d. storting in de Algemene reserve € 623.085;
3. Een bedrag van netto € 6.106.600 investeringskredieten over te hevelen vanuit 2020 naar 2021;
4. De 5e wijziging van de begroting 2021 vast te stellen.

Inleiding

Ter vaststelling bieden wij u aan het jaarverslag en de jaarrekening van 2020 van de gemeente Boxtel. Hierin wordt verantwoording afgelegd, zowel beleidsmatig als financieel, over wat in 2020 is gerealiseerd ten opzichte van de begroting 2020 na alle wijzigingen. De jaarrekening 2020 is het sluitstuk van de planning & control documenten m.b.t. 2020. De begroting 2020 en de bestuursrapportages over 2020 gingen hieraan vooraf.

Het in 2020 gerealiseerde beleid is gebaseerd op het door de raad vastgestelde beleidsprogramma 2018-2022 "Meewerken in tijden van verandering".

Het jaar 2020 is een bijzonder jaar geweest. Het grootste deel van het jaar had ons land, en dus ook onze gemeente, te maken met de coronapandemie. Corona heeft invloed gehad op het werk dat wij als gemeente hebben gedaan of niet hebben kunnen doen. Aan de ene kant hebben wij vanwege corona er extra taken bijgekregen op het gebied van veiligheid, handhaving, juridische zaken, communicatie en de uitvoering van steunmaatregelen. Aan de andere kant hebben we ook dingen niet kunnen uitvoeren zoals gepland, omdat die uitvoering vanwege de geldende coronamaatregelen niet of niet goed mogelijk bleek.

De accountant heeft inmiddels de controle afgerond en heeft aangegeven een goedkeurende verklaring te verstrekken op getrouwheid en rechtmatigheid.

Het jaarverslag en de jaarrekening 2020 dient voor 15 juli 2021 te zijn toegezonden aan de toezichthouder, Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Brabant.

Beoogd resultaat

Via de bestuurlijke behandeling en vaststelling van deze jaarverslag en jaarrekening wordt beleidsmatig en financieel verantwoording afgelegd over het jaar 2020. Met het vaststellen van de jaarrekening 2020 verleent de raad decharge aan de leden van het college voor het verantwoorde financieel beheer.

Per februari 2021 is een nieuw college van B&W aangetreden. Het uitgevoerde beleid in 2020 en de daarbij horende financiën zijn tot stand gekomen onder de verantwoordelijkheid van het vorige college. Het nieuwe college neemt echter de politieke verantwoordelijkheid over en draagt daarmee zorg voor een correcte opstelling en vaststelling van het jaarverslag en jaarrekening 2020.

Argumenten

1.1 Het jaar 2020 sluit met een positief resultaat van € 1.331.701.

Een deel van dit resultaat betreft nog niet uitgevoerd beleid dat wordt overgeheveld naar 2021 en 2022, per saldo € 484.828. De grootste overschotten na overheveling zijn gerealiseerd bij de producten Beheer openbare ruimte, Onderwijs en Beheer onroerend goed. De grootste tekorten na overheveling zijn te vinden bij Bestuur en Grondexploitaties.

2.1 Budget voor nog niet uitgevoerd beleid gaat via overhevelingen naar een volgend jaar.

Een deel van het in 2020 niet uitgevoerde beleid wordt alsnog in 2021 uitgevoerd. De begroten bate en last voor Boseind schuift door naar 2022.

Zoals gebruikelijk worden ook de in 2020 niet bestede investeringskredieten overgeheveld naar 2021. De volgende kredieten zijn afgesloten: Vervangen vuilniswagen (2017), Nieuw sportcomplex ODC, Nieuwbouw Michaëlschool en Parkeerplaatsen Hoogheem (Princenlant) en binnen de riolering: Vervangen en renoveren vrijvervalriolering 2020 en Stimuleringsregeling duurzame initiatieven.

Het in de begroting 2021 opnemen van de overgehevelde exploitatie- en investeringsbudgetten gebeurt via vaststelling van de 5e wijziging van de begroting 2021.

2.2 Niet begrote coronamiddelen Gemeentefonds worden bestemd in 2021.

Via de decembercirculaire van het Gemeentefonds is aan het eind van 2020 nog een bedrag van € 97.840 ontvangen voor coronacompensatie, de zogenaamde 3^e tranche coronamiddelen. De toekenning van deze middelen kwam op een zodanig laat moment in 2020 dat hiervoor in 2020 geen uitgaven meer hebben plaatsgevonden. Ook de begroting 2020 kon op dat moment niet meer worden aangepast. Daarnaast is er nog een restant 2020 van € 15.300 van de voorgaande twee tranches.

De niet bestede coronamiddelen 2020 ad € 113.140 maken deel uit van het jaarresultaat na bestemming en worden via de bestemming van het resultaat 2020 beschikbaar gesteld in 2021.

2.3 Meeropbrengst 2020 taakstelling verkoop onroerend goed naar vermindering taakstelling 2021

Deze taakstelling waartoe de gemeenteraad besloten heeft bij het Dekkingsplan begroting 2020-2023, bedraagt in totaal € 1,3 mln. en is in de begroting over twee jaren verdeeld: € 900.000 in 2020 en € 400.000 in 2021. In 2020 is € 110.648 meer gerealiseerd dan begroot. Dit bedrag valt niet vrij, maar komt in mindering op de taakstelling van 2021.

2.4 Netto resultaat wordt toegevoegd aan de Algemene reserve.

Na aftrek van het benodigde bedrag voor de overhevelingen en de bestemming in 2021 van de niet bestede coronamiddelen 2020 en de meeropbrengst 2020 van de taakstelling verkoop onroerend goed resteert er een bedrag van € 623.085. Dit is het netto, vrij besteedbaar resultaat dat ten gunste komt van de Algemene reserve.

Kanttekeningen

1.1 Controleverklaring van de accountant en accountantsrapport worden mogelijk nagezonden.
De controleverklaring en het accountantsrapport zijn mogelijk nog niet beschikbaar op het moment dat de stukken naar de raad worden verstuurd. Zij zullen echter zeker beschikbaar zijn ten tijde van de raadsvergadering op 13 juli 2021 en tijdens de presentatie van de accountant aan de raadsleden op de in-gesprek-avond van 6 juli 2021.

1.2 Onzekerheid over toekomstige gevolgen van coronapandemie.

In de paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing is ingegaan op de gevolgen van de coronapandemie. In 2020 en in 2021 zijn vanuit het Rijk compensatiepakketten toegekend waarmee de eerste gevolgen kunnen worden opgevangen. De gevolgen voor onze toekomstige financiële positie op de middellange termijn zijn onzeker.

Financiën

Na verwerking van de overhevelingen en de inzet van de genoemde coronamiddelen en meeropbrengst taakstelling verkoop onroerend goed resulteert een vrij besteedbaar resultaat van € 623.085. Dit wordt gestort in de Algemene reserve.

Uitvoering

Na vaststelling door de gemeenteraad worden de jaarstukken 2020 verzonden aan de provinciale toezichthouder (Gedeputeerde Staten). Ook het ministerie van Binnenlandse Zaken (BZK) en het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) ontvangen de jaarstukken.

Communicatie

Het jaarverslag en de jaarrekening 2020 worden gepubliceerd op de website van de gemeente.

Boxtel, 8 juni 2021
Burgemeester en wethouders van Boxtel,
de gemeentesecretaris,
A.E. Kraal

de burgemeester,
R.S. van Meygaarden

Bijlagen

1. Jaarrekening 2020;
2. 5e begrotingswijziging 2021;
3. Accountantsverslag en accountantsverklaring 2020

Ter inzage

1. -

Registratienr.: 1265042

Openbaar

Contactpersoon

A. Buurman, teammanager BV-Financiën en Administratie,
a.buurman@mijngemeentedichtbij.nl, 0411-655303.

Registratienr.: 1265042

Aanhef

De raad van de gemeente Boxtel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 8 juni 2021;

Besluit

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2020 vast te stellen;
2. Het resultaat na bestemming ad € 1.331.701 als volgt te bestemmen:
 - a. overheveling exploitatiebudgetten, per saldo € 484.828
 - b. coronamiddelen Gemeentefonds € 113.140
 - c. taakstelling verkoop onroerend € 110.648
 - d. storting in de Algemene reserve € 623.085;
3. Een bedrag van netto € 6.106.600 investeringskredieten over te hevelen vanuit 2020 naar 2021;
4. De 5e wijziging van de begroting 2021 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 13 juli 2021;

De gemeenteraad van Boxtel,
de griffier,
I.H.M. Smits

de voorzitter,
R.S. van Meygaarden