Gemeente Oudewater

RAADSVOORSTEL
20R.00657

Indiener: College van burgemeester en wethouders

Datum: 23 juni 2020

Portefeuillehouder(s): wethouder B.C. Lont

Portefeuille(s): Financiën

Contactpersoon: J. van Luling

Tel.nr.: 8671 **E-mailadres:** luling.j@woerden.nl

Onderwerp: Jaarstukken 2019

De raad besluit:

1. De jaarstukken 2019 (jaarverslag en jaarrekening) met een negatief resultaat vast te stellen van € 296.040,-;
2. Een bedrag van € 800.937,- over te hevelen naar 2020, waarvan ten laste van reserves € 216.935,- en € 584.002,- te dekken binnen de begroting 2020 (conform raadsbesluit 20R.00153 d.d. 8 april 2020);
3. De reserve Bovenwijkse voorzieningen op te heffen en het saldo van € 2.131,-- toe te voegen aan de Algemene Reserve;
4. De reserve Investeringen basisscholen op te heffen en het saldo van € 1.677,-- toe te voegen aan de Algemene Reserve;
5. Het negatieve saldo van € 296.040,- te onttrekken aan de Algemene Reserve.

Inleiding:

Conform artikel 197 van de gemeentewet leggen wij verantwoord af via de jaarstukken. Deze stukken zijn opgesteld conform de voorschriften van artikel 186 van de Gemeentewet en het Besluit begroting en verantwoording (BBV) provincies en gemeenten. Bij de behandeling in de Auditcommissie heeft de accountant verslag gedaan van haar bevindingen, zodat de Auditcommissie een advies aan de raad kan geven. De accountant is voornemens een goedkeurende verklaring af te geven. Deze zal in combinatie met het definitieve rapport van bevindingen nagezonden worden voor de behandeling in de raad van 16 juli. Separaat zal een bestuurlijke reactie op het uitgebrachte accountantsverslag worden gegeven, waarin zo nodig tevens concrete acties worden opgenomen. Deze bestuurlijke reactie zal ten behoeve van de eerstvolgende Auditcommissie, volgend op de behandeling van de jaarrekening, worden aangeboden.

De bevoegdheid van de raad komt voort uit de volgende wet- en/of regelgeving:

Op grond van artikel 198 van de Gemeentewet stelt de raad de jaarrekening en het jaarverslag vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar.

Beoogd effect:

De accountant is voornemens een goedkeurende verklaring af te geven. Deze zal in combinatie met het rapport van bevindingen nagezonden worden voor de behandeling in de raad van 16 juli. Separaat zal een bestuurlijke reactie op het uitgebrachte accountantsverslag worden gegeven, waarin zo nodig concrete acties worden opgenomen. Deze bestuurlijke reactie zal ten behoeve van de eerstvolgende Auditcommissie, volgend op de behandeling van de jaarrekening, worden aangeboden.

Argumenten:

Bij het vaststellen van de programmabegroting 2019-2022 was er sprake van een klein tekort in het eerste jaar en overschotten in de jaren daarna. Het saldo van de Voorjaarsrapportage was bijna 1 miljoen negatief. Bij de Najaarsrapportage is dit gereduceerd tot een negatief saldo van € 620.353,-. De begroting is op basis van beide rapportages aangepast. Het resultaat van de jaarstukken 2019 is een nadelig saldo van € 296.040,-. Dit saldo wordt op hoofdlijnen veroorzaakt door:

	Omschrijving	**Bedrag**
1.	Nadeel Najaarsrapportage	-620.353
2.	Bebording niet vervangen (55K) en lagere kapitaallasten Romeijnbrug (30K)	85.000
3.	Subsidie fietsenstalling (57K) en hogere degeneratievergoeding[1] (34K)	91.000
4.	Saldo voor en nadelen op programma Sociaal Domein	-476.579
5.	Hogere uitkering Gemeentefonds voor energie, warmtevisie etc.	284.000
6.	Verkoop woningen Papekopperstraatweg 1, 3, 5	366.000
7.	Overige mutaties	-25.108
	Jaarrekeningresultaat (tekort)	**-296.040**

De onderwerpen op hoofdlijnen spreken voor zich. Het tekort op het Sociaal Domein (nr.4) is kort toegelicht in de aanbiedingsbrief in de jaarstukken 2019. Per programma is een financiële analyse opgenomen in het jaarverslag aan het einde van ieder programma.

Opheffen reserve Bovenwijkse voorzieningen en Investeringen basisscholen
De reserve bovenwijkse voorzieningen werd gevoed door de complexen van de grondexploitatie. De reserve is nagenoeg op en er vinden geen toevoegingen meer plaats. Voorgesteld wordt om deze reserve op te heffen en het saldo van € 2.131 toe te voegen aan de algemene reserve.
In de reserve investeringen basisscholen werd tot en met 2014 jaarlijks een bedrag gestort voor groot onderhoud aan de basisscholen en de uitbreiding van het onderwijsleerpakket bij uitbreiding van het aantal groepen. Door een wetswijziging is de gemeentelijke zorgplicht voor het groot onderhoud van de basisscholen vervallen. Dit betekent dat er ook geen toevoeging aan deze reserve meer plaatsvindt. Door de raad is op 6 juni 2019 besloten om € 150.000 vanuit deze reserve beschikbaar te stellen voor het herstel van constructiefouten aan het dak van de scholen aan De Cope. Hierna resteert en nog een bedrag in deze reserve van € 1.677. Voorgesteld wordt om deze reserve op te heffen en het saldo van € 1.677 toe te voegen aan de algemene reserve.

Budgetoverhevelingen
Voor een bedrag van € 216.935,- worden de budgetoverhevelingen gedekt uit de reserves. Resteert een bedrag van € 584.002,-. Deze budgetoverhevelingen kunnen niet worden gedekt uit het saldo van de jaarrekening 2019. Afgesproken is dat de ruimte voor deze budgetten moeten worden gevonden in het begrotingsjaar 2020, of binnen de budgetoverhevelingen zelf.

[1] Dit is een vergoeding voor het openbreken van bestrating door o.a. nutsbedrijven.

Kanttekeningen:

<u>Impact Covid-19</u>
Goedkeuring ministerie voor latere aanlevering
Conform artikel 200 van de Gemeentewet dienen de stukken vóór 15 juli aangeleverd te zijn in het jaar volgend op het begrotingsjaar aan Gedeputeerde Staten. Door de ontstane situatie door Covid-19 is er enige vertraging opgelopen in de controle van de jaarstukken en een latere aanlevering van verklaringen door de zorgaanbieders en Verbonden Partijen. Dit heeft het proces rondom de jaarstukken gefrustreerd waardoor we de termijn van 15 juli niet halen. We hebben vanuit coulance toestemming om de jaarstukken uiterlijk 17 juli aan te leveren. Dit lijkt haalbaar als de raad op 16 juli de jaarstukken vaststelt.

Op het moment dat dit voorstel is geschreven, is de accountant hierdoor nog bezig met het afronden van de accountantscontrole. We verwachten niet dat hier nog bijzonderheden uit voortvloeien, mochten daar nog correcties uit voortvloeien, dan zullen wij u hieromtrent direct informeren.

Financiën:

Het saldo van de jaarstukken 2019 toont het saldo tussen de begrote en de werkelijke cijfers over het boekjaar 2019 ten opzichte van de najaarsnota. Het rekeningresultaat 2019 is € 296.040,- negatief. Over de budgetoverhevelingen is in de raad van 8 april 2020 reeds een besluit genomen (20R.00153).

Uitvoering:

De financiële besluiten worden verwerkt in het financiële systeem. Een exemplaar van de jaarstukken wordt verzonden aan Gedeputeerde Staten in haar rol als toezichthouder.

Communicatie:

Niet van toepassing.

Samenhang met eerdere besluitvorming:

Programmabegroting 2019 - 2022

Bijlagen:

- jaarstukken 2019 (jaarverslag en jaarrekening) – archiefnummer 20i…..
- raadsbesluit – archiefnummer 20R.00656

De indiener: College van burgemeester en wethouders

de gemeentesecretaris	de burgemeester (wnd)
ir. W.J. Tempel	W.G. Groeneweg