

Raadsvoorstel

Datum vergadering : 8 juli 2021
Registratienummer : RV2021/073
Portefeuillehouder : Wethouder van Bezooijen
Bijlage(n) : -2
Onderwerp : Jaarstukken 2020 inclusief meerjarenprognose MPG

Onderwerp

Jaarstukken 2020 inclusief Meerjarenprognose Grondexploitaties (MPG) 2021

Beslispunten

1. Het positief resultaat over boekjaar 2020 van 7.423.967 euro als volgt te bestemmen:
 - o Een bedrag van 1.502.000 euro over te hevelen naar 2021 voor:

• Ambtsketen burgemeester	20.000
• Griffie	68.000
• Accountantskosten	10.000
• Afkoop Prorail	100.000
• Inburgering	112.000
• WMO zorg ambulant 18+	245.000
• Kansrijke start	13.000
• Training toegang Sociaal Domein	35.000
• Nota grondbeleid en bovenwijkse voorzieningen	14.000
• Bereikbaarheid Linge	80.000
• Inkoopfunctie	67.000
• Aankoop grond Karnheuvel est	50.000
• Harmonisatie sportbeleid	89.000
• COVID-19 compensatie juni/sept circulaire	324.000
• COVID-19 compensatie Decembercirculaire	99.000
• Corona noodfonds	176.000
 - o Een bedrag van 2.583.279 euro toe te voegen aan de algemene reserve grondexploitatie
 - o Een bedrag van 3.338.688 euro toe te voegen aan de algemene reserve conform de Nota reserves en voorzieningen
2. De kredieten volgens het investeringsoverzicht in bijlage 1 van de jaarstukken 2020 beschikbaar te stellen voor 2021. Hiervan is de uitvoering gedeeltelijk of nog niet gerealiseerd.
3. De algemene reserve preferente aandelen Vitens, de algemene reserve bonusaandelen Bank voor Nederlandse gemeenten (BNG) en de reserve wethouderspensioenen op te heffen.
4. De saldi van de op te heffen reserves preferente aandelen Vitens (1.592.396 euro) en bonusaandelen BNG (65.038 euro) toe te voegen aan de Algemene reserve.
5. Onder voorbehoud van de definitieve goedkeurende controleverklaring de jaarstukken 2020 West Betuwe vast te stellen, alsook de Meerjarenprognose Grondexploitaties (MPG) 2021.
6. De coronanoodfonds regeling te laten gelden van 15 maart 2020 tot en met 31 december 2021.

7. De door het college opgelegde geheimhouding te bekrachtigen op grond van het bepaalde in artikel 25 lid 3 van de Gemeentewet jo. en artikel 10, tweede lid sub b van de Wet openbaarheid van bestuur ten aanzien van:
 - o De presentatie (in woord en geschrift) die op 1 juni 2021 aan de raad is gegeven over het MPG

Inleiding

Het begrotingsjaar 2020 sluiten we af met de jaarstukken 2020. Het college legt verantwoording af over het gevoerde beleid en de behaalde resultaten van het afgelopen jaar. De raad, in zijn controlerende rol, stelt vast of dit is gebeurd binnen de vastgestelde kaders en verleent decharge aan het college van B&W.

Het financiële resultaat bedraagt 7.423.967 euro voordelig. Dit resultaat is opgebouwd vanuit diverse onder- en overschrijdingen. De belangrijkste verschillen zijn opgenomen in het hoofdstuk "Financieel resultaat op hoofdlijnen" van de jaarstukken.

Onderdeel van de jaarstukken is ook de Meerjarenprognose Grondexploitaties (MPG) 2021. De MPG 2021 van de gemeente West Betuwe geeft op een transparante wijze inzicht in de gemeentelijke grondexploitaties per 1 januari 2021. Deze zijn geactualiseerd met als grondslag de cijfers van de jaarrekening 2020.

Besluitgeschiedenis

1^e bestuursrapportage 2020 d.d. 7 juli 2020

2^e bestuursrapportage 2020 d.d. 27 oktober 2020

Decemberwijziging 2020 d.d. 17 december 2020

Beoogd effect

Met het vaststellen van de jaarstukken 2020 verleent de raad decharge aan het college van B&W voor de verantwoording die hierin is opgenomen.

Argumenten

1.1. Dit is de bevoegdheid van de raad

De raad heeft het budgetrecht en bepaalt de bestemming van het jaarrekeningresultaat.

1.2. Deze budgetten zijn benodigd om alle werkzaamheden/activiteiten volledig uit te voeren

Bij de decemberwijziging zijn diverse budgetten overgeheveld naar 2021 omdat niet alle activiteiten, waarvoor een incidenteel budget beschikbaar is, geheel of gedeeltelijk afgerond zijn in 2020. Bij de decemberwijziging hebben we echter niet alle budgetten overgeheveld, omdat toen nog niet alle informatie beschikbaar was of omdat een deel van de budgetten pas in december 2020 verkregen zijn via het gemeentefonds (decembercirculaire 2020). Via de resultaatbestemming bij de jaarrekening stellen we voor om deze budgetten over te hevelen naar 2021.

1.3. Dit bedrag is benodigd voor verliesneming grondexploitaties

In 2021 verwerken wij het verlies van een aantal grondexploitaties welke we dekken vanuit de reserve grondexploitaties.

1.4. Dit is bepaald in de nota Reserves en Voorzieningen

In de nota Reserves en Voorzieningen staat dat we het overschot van de jaarrekening toevoegen aan de algemene reserve.

2.1. De activiteiten/werkzaamheden van deze investeringen zijn nog niet afgerond

De activiteiten/werkzaamheden van de door de raad beschikbare gestelde kredieten zijn nog niet of niet geheel tot uitvoering gekomen in 2020. Formeel moet de gemeenteraad deze bedragen beschikbaar stellen voor 2021.

3.1. Deze reserves zijn overbodig

Voor 2020 rekenden we rente toe aan de algemene reserve, maar niet over de algemene reserve preferente aandelen Vitens en bonusaandelen BNG. Met ingang van 2020 rekenen we geen rente meer toe aan reserves waardoor een splitsing van deze reserves niet meer noodzakelijk is. Daarnaast is de reserve wethouderspensioenen overbodig geworden omdat volgens de BBV niet is toegestaan om voor wethouderspensioenen een reserve te vormen (er is wel een toevoeging aan de voorziening wethouderspensioenen gedaan van 75.000 euro).

4.1. Dit is conform de nota reserves en voorzieningen

De op te heffen reserves preferente aandelen Vitens en bonusaandelen BNG zijn beide algemene reserves. Conform de nota reserves en voorzieningen voegen we deze bij opheffing toe aan de algemene reserve.

5.1. Dit is de bevoegdheid van de raad

De raad stelt de jaarstukken 2020 vast. De accountantscontrole heeft door diverse omstandigheden een langere doorlooptijd dan gepland. De definitieve controleverklaring is daarom nog niet beschikbaar voor de raadsvergadering van 8 juli. De accountant heeft aangegeven dat de definitieve controleverklaring naar verwachting wel gereed is voor 15 juli waardoor tijdig alle stukken aangeboden kunnen worden aan de provincie en het CBS. Vóór de raadsvergadering van 8 juli is het concept accountantsverslag 2020 van Deloitte beschikbaar voor de raad. In dit verslag geeft Deloitte aan wat de strekking van de controleverklaring bij de jaarstukken wordt.

6.1. In kader van begrotingsrechtmatigheid is het van belang dat de raad dit formeel besluit

De raad heeft alleen besloten over de instelling van het fonds. Via dit beslispunt besluit de raad dat het noodfonds geldt van 15 maart 2020 tot en met 31 december 2021. In kader van rechtmatigheid is het belangrijk dat de raad dit formeel vaststelt omdat de gemeenteraad ook het orgaan is dat het fonds bij aanvang heeft ingesteld.

7.1. De informatie van de presentatie bevat concurrentiegevoelige informatie

Het belang is in casu het belang zoals genoemd in artikel 10, tweede lid, aanhef en onder b, van de Wob, te weten de economische of financiële belangen van de gemeente. De financiële belangen van de gemeente wegen zwaarder dan de belangen bij openbaarmaking. De gemeente kan namelijk ernstige financiële schade lijden als deze informatie openbaar wordt gemaakt

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Financiën

Het jaarrekeningresultaat 2020 bedraagt 7.423.967 euro. De belangrijkste verschillen zijn opgenomen in het hoofdstuk "Financieel resultaat op hoofdlijnen" van de jaarstukken.

Communicatie

Van de jaarstukken is een infographic gemaakt voor de inwoners van West Betuwe. Deze wordt gepubliceerd in het weekblad West Betuwe op 30 juni 2021. Het MPG 2021 is een afzonderlijke rapportage.

Uitvoering/Planning

De bestuurlijke planning is als volgt:

- 1 juni beeldvormende raad met toelichting MPG
- 21 juni technische toelichting met mogelijkheid voor technische vragen sessie raad
- 28 juni auditcommissie
- 8 juli besluitvormende raad

Evaluatie

n.v.t.

Risicoparagraaf

n.v.t.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2020 West Betuwe
2. Meerjarenprognose Grondexploitaties (MPG) 2021

Burgemeester en wethouders van de gemeente West Betuwe
de secretaris, de burgemeester,

Raadsbesluit

De raad van de gemeente West Betuwe;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 11 mei 2020 nummer ,

besluit:

1. Het positief resultaat over boekjaar 2020 van 7.423.967 euro als volgt te bestemmen:
 - Een bedrag van 1.502.000 euro over te hevelen naar 2021 voor:

• Ambtsketen burgemeester	20.000
• Griffie	68.000
• Accountantskosten	10.000
• Afkoop Prorail	100.000
• Inburgering	112.000
• WMO zorg ambulant 18+	245.000
• Kansrijke start	13.000
• Training toegang Sociaal Domein	35.000
• Nota grondbeleid en bovenwijkse voorzieningen	14.000
• Bereikbaarheid Linge	80.000
• Inkoopfunctie	67.000
• Aankoop grond Karnheuvel est	50.000
• Harmonisatie sportbeleid	89.000
• COVID-19 compensatie juni/sept circulaire	324.000
• COVID-19 compensatie Decembercirculaire	99.000
• Corona noodfonds	176.000
 - Een bedrag van 2.583.279 euro toe te voegen aan de algemene reserve grondexploitatie
 - Een bedrag van 3.338.688 euro toe te voegen aan de algemene reserve conform de Nota reserves en voorzieningen
2. De kredieten volgens het investeringsoverzicht in bijlage 1 van de jaarstukken 2020 beschikbaar te stellen voor 2021. Hiervan is de uitvoering gedeeltelijk of nog niet gerealiseerd.
3. De algemene reserve preferente aandelen Vitens, de algemene reserve bonusaandelen Bank voor Nederlandse gemeenten (BNG) en de reserve wethouderspensioenen op te heffen.
4. De saldi van de op te heffen reserves preferente aandelen Vitens (1.592.396 euro) en bonusaandelen BNG (65.038 euro) toe te voegen aan de Algemene reserve.
5. Onder voorbehoud van de definitieve goedkeurende controleverklaring de jaarstukken 2020 West Betuwe vast te stellen, alsook de Meerjarenprognose Grondexploitaties (MPG) 2021.
6. De coronanoodfonds regeling te laten gelden van 15 maart 2020 tot en met 31 december 2021.
7. De door het college opgelegde geheimhouding te bekrachtigen op grond van het bepaalde in artikel 25 lid 3 van de Gemeentewet jo. en artikel 10, tweede lid sub b van de Wet openbaarheid van bestuur ten aanzien van:

28 juni 2021

Kenmerk

Pagina 6 van 6

- De presentatie (in woord en geschrift) die op 1 juni 2021 aan de raad is gegeven over het MPG

Aldus besloten in de openbare vergadering
van 8 juli 2021, nummer ,

de griffier,

de voorzitter,