

Gemeenteraad van Dronten

Datum 24 juni 2021
Kenmerk 2342
Portefeuille A. van Amerongen
Voor technisch inhoudelijke vragen kunt u contact opnemen met
Contactpersoon Geanonimiseerd

Onderwerp Jaarstukken 2020 Gemeente Dronten

Aan de gemeenteraad

VOORSTEL

Wij stellen u voor:

1. De overschrijdingen die ontstaan zijn op programma 1 Veiligheid (€ 303.000), op programma 5 Sport, cultuur en recreatie (€ 218.000), op programma 7 Volksgezondheid en milieu (€ 496.000), de onttrekkingen vanuit bestemmingsreserve Dierenwilde (€205.000) en bestemmingsreserve Ontwikkeling Hanzekwartier (€52.000) en op investeringskredieten 2020 (€ 80.000) in het kader van de begrotingsrechtmatigheid alsnog te autoriseren;
2. Het rekeningresultaat van 2020 voor de Algemene dienst op € 1,7 miljoen (positief) en de Grondexploitatie op € 3,6 miljoen (positief) vast te stellen. Per saldo is het rekeningresultaat van de gemeente in 2020 € 5,3 miljoen (positief) afgerond;
3. De Jaarstukken 2020 bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening vast te stellen;
4. Aanvullende middelen vanuit het Sociaal Domein ter grootte van € 470.000 van 2020 naar 2021 over te hevelen;
5. Het rekeningresultaat 2020 van € 5.336.950 te gebruiken voor de reeds vastgestelde budgetoverheveling van € 6.687.280, de nieuw aangevraagde overheveling van het Sociaal Domein van € 470.000 en het verschil tussen resultaat 2020 en budgetoverheveling ter grootte van € 1.820.330 te onttrekken uit de algemene reserve.

INHOUD

INLEIDING

Deze Jaarstukken 2020 vormen de verantwoording van het college aan de raad over de uitvoering van het beleid in 2020. De Jaarstukken 2020 zijn opgesteld volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De jaarverantwoording volgt in opzet de

Bijlage(n):

Programmabegroting 2020 en geeft een verantwoording over de realisatie ten opzichte van deze begroting.

Voor de uiteenzetting van de jaarverantwoording inclusief de conclusie en financiële beschouwing verwijzen we u naar de Aanbiedingsbrief in het boekwerk Jaarstukken 2020.

Op dit moment zijn de controlewerkzaamheden door onze accountant Astrium in de afrondende fase. U ontvangt hierdoor een jaarrekening zonder controle verklaring. Op 20 mei 2021 heeft de accountant dit proces toegelicht in de auditcommissie. Het verslag van bevindingen en de controleverklaring worden u zo spoedig mogelijk toegezonden, zodat u tijdens de behandeling van de jaarstukken in uw raadscommissie hierover beschikt. Het doel is om de definitieve jaarstukken in de gemeenteraad van 24 juni 2021 formeel vast te stellen.

ARGUMENTEN

1. Overschrijdingen in het kader van begrotingsrechtmatigheid. Om de begroting rechtmatig te krijgen wordt verzocht om de onderstaande lastenoverschrijdingen alsnog goed te keuren.

- 1.1. In het kader van begrotingsrechtmatigheid is de lastenoverschrijding geanalyseerd op programma niveau. Uit de analyse komen drie programma's naar voren waarbij de lasten groter zijn geweest dan de begrote lasten. In de analyse is vastgesteld dat dit rechtmatige kostenoverschrijdingen zijn. Het betreft programma 1 Veiligheid € 303.000, op programma 5 Sport, cultuur en recreatie € 218.000, op programma 7 Volksgezondheid en milieu €496.000. Voor een overzicht op programma niveau zie de volgende afbeelding.

Samenvatting Lasten en Baten		Realisatie	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Vershil
(x € 1.000)		2019	2020	2020	2020	2020
Lasten *						
0	Bestuur en ondersteuning	-5.354	-6.526	-6.035	-4.916	1.119
1	Veiligheid	-3.282	-3.136	-3.301	-3.604	-303
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	-7.460	-6.543	-6.976	-6.900	76
3	Economie	-2.319	-1.905	-2.720	-2.137	583
4	Onderwijs	-5.671	-5.308	-5.893	-5.830	63
5	Sport, cultuur en recreatie	-14.605	-15.754	-16.627	-16.845	-218
6	Sociaal domein	-42.212	-42.029	-50.858	-46.330	4.528
7	Volksgezondheid en milieu	-9.861	-8.842	-9.474	-9.970	-496
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-8.597	-6.031	-6.931	-6.453	478
Subtotaal Exploitatie Lasten		-99.361	-96.074	-108.815	-102.985	5.830

- 1.2. In 2020 is uitvoering gegeven aan de met de Stichting Recreatiepark Dronten gesloten samenwerkingsovereenkomst om te komen tot realisatie van de herinrichting van de Dierenweide. De lasten van € 205.000 zijn gedekt door een onttrekking aan de bestemmingsreserve Inrichting Dierenweide die met dit doel is ingesteld bij de jaarrekening 2017.

In de Jaarstukken 2020 in de Paragraaf Grondbeleid is toegelicht, is er in 2020 een bedrag van € 52.000 binnen de grondexploitatie De Scholenzone gecorrigeerd van eerder genomen resultaat ten laste van de



bestemmingsreserve Ontwikkeling Hanzekwartier. In de door de raad vastgestelde Nota Reserves en Voorzieningen 2020 is bij deze bestemmingsreserve expliciet opgenomen dat bij de jaarrekening wordt bepaald wat onttrokken of gedoteerd moet worden

- 1.3. Op de investeringskredieten is op totaal niveau een overschrijding voor 2020 van € 80.000 geconstateerd. Dit betreft een onrechtmatige overschrijding. De overschrijding van de investeringskredieten bestaat uit grond Nijverheidsweg Hanzekwartier (€ 35.390), renovatie sportveld (€ 23.400) en een aantal kleine overschrijdingen (€ 21.225).
2. Het financiële resultaat van het afgelopen jaar wordt vastgesteld.
 - 2.1. De jaarrekening sluit met een saldo van € 5.336.950 (Positief). Hiervan is € 1,7 miljoen gerealiseerd door de Algemene Dienst en € 3,7 miljoen gerealiseerd door het Grondbedrijf.
3. Vaststellen van de jaarstukken is een taak van de gemeenteraad.
 - 3.1. Artikel 197 van de Gemeentewet stelt dat het college van burgemeester en wethouders aan de raad verantwoording aflegt over het gevoerde financiële beheer. Dit gebeurt onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag aan de raad. De jaarrekening wordt voorzien van de accountantsverklaring. Het vaststellen van de jaarstukken is conform artikel 198 van de Gemeentewet de taak van de gemeenteraad.
4. Aanvullende budgetoverheveling voor het Sociaal Domein
 - 4.1. Bij het afronden van het jaarwerk is een drietal posten vanuit het Sociaal Domein geïdentificeerd, die niet in de budgetoverhevelingen is opgenomen.
 - 4.2. Geëscaleerde zorg 18+ Beschermd wonen (€ 161.000): Betreft een niet begrote ontvangst van de centrumgemeente Almere. In het voorstel tot het instellen van een bestemmingsreserve Zorglandschap WMO 2021-2026 waarmee de Raad heeft ingestemd op 25 maart 2021 is gemeld dat bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2020 gevraagd gaat worden om dit bedrag in 2021 beschikbaar te stellen en toe te voegen aan de ingestelde bestemmingsreserve
 - 4.3. Inkomensregelingen BUIG (€ 286.000): De definitieve uitkering inkomensdeel (BUIG) is verwerkt in de decemberwijziging. Hierin is € 286.000 opgenomen voor een verwacht corona-effect. Er zijn nog geen uitkeringen verstrekt in dit kader maar de verwachting is dat dit zich in 2021 zal gaan voordoen. Wij zullen uw Raad daarom verzoeken, bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat, dit bedrag in 2021 weer ter beschikking te stellen.
 - 4.4. Inkomensregelingen (€ 23.000): Op 21 december 2020 is van het Rijk een bedrag van € 23.000 ontvangen ten behoeve van gedupeerden van de toeslagenaffaire. In 2020 is hier nog geen beroep op gedaan. Dit is een Sisa onderdeel waarover vanaf boekjaar 2020 gerapporteerd wordt.
5. Het rekeningresultaat wordt onttrokken aan onze Algemene reserve.
 - 5.1. Het rekeningresultaat 2020 is € 5.336.950 positief. Door u is op 25 maart 2021 een budgetoverheveling van € 6.687.280 vastgesteld. Gezamenlijk met de onder punt 4 aanvullende budgetoverheveling wordt meer dan het resultaat over 2020 aangesproken en beschikbaar gesteld voor boekjaar 2021. Het verschil tussen resultaat 2020 en budgetoverheveling is



ter grootte van € 1.820.330 en dient ter dekking van de verwerking van het resultaat over boekjaar 2020. Dit bedrag dient daardoor te worden onttrokken aan de algemene reserve.

KANTTEKENINGEN

De Jaarstukken 2020 zijn ook als webpublicatie te zien via het webportaal van de P&C documenten. Via de volgende link: <https://dronten.jaarverslag-2020.nl/> is de informatie met betrekking tot de Jaarstukken 2020 voor iedereen openbaar (vanaf 15 mei 2021) te raadplegen.

Het college

drs. T. van Lenthe
Secretaris

drs. J.P. Gebben
Burgemeester

