



## Samenvatting

Het college heeft ingestemd met de jaarstukken 2020. De jaarstukken vormen het sluitstuk van de jaarlijkse gemeentelijke planning & control cyclus. In de jaarstukken legt het college verantwoording af aan de raad over de realisatie van de prestaties uit de programmabegroting. Uit de jaarstukken 2020 blijkt dat het merendeel van de voorgenomen prestaties zijn gerealiseerd, dan wel zodanig op de rails gezet dat realisatie is gewaarborgd. We sluiten het jaar 2020 af met een voordelig resultaat van € 7,7 mln. De jaarstukken zijn geagendeerd voor de raadsvergadering van 14 juli 2021.

## Beslispunten

1. Akkoord gaan met de bijgevoegde jaarstukken 2020 en deze te agenderen voor behandeling in de raad van 14 juli 2021.
2. Akkoord gaan met het voorstel resultaatbestemming 2020:
  - a. € 4,010 mln. storten in de reserve Tozo voor de vervolg-uitvoeringskosten;
  - b. € 0,346 mln. storten in de kapitaallasten reserve voor investeringen in de overspanningen binnenstad verlichting;
  - c. € 0,207 mln. storten in reserve speelvoorzieningen ten behoeve van het eenmalig afdekken van de bezuiniging op spel- en sportvoorzieningen in 2022 (gewijzigd);
  - d. € 3,174 mln. conform bestendige gedragslijn storten in de algemene reserve en indien nodig ingezet voor niet gerealiseerde bezuinigingen.
3. De portefeuillehouder Financiën te mandateren voor tekstuele en/of cijfermatige aanpassingen in de jaarstukken 2020 vanuit de nog lopende accountantscontrole.
4. De portefeuillehouder Financiën te mandateren om van de vertrouwelijke versie van de Meerjaren Prognose Grond- en Vastgoed (MPGV) een openbare versie te maken ten behoeve van de vaststelling door de gemeenteraad.
5. Akkoord gaan met het bijgevoegde raadsvoorstel en bijhorende bijlagen over alle privaatrechtelijke onroerend goed transacties en de MPGV.

## Besluit Burgemeester en Wethouders d.d. 8 juni 2021:

Conform.



## 1. Aanleiding

De jaarstukken vormen het sluitstuk van de jaarlijkse gemeentelijke planning & control cyclus. In de jaarstukken legt het college verantwoording af over de realisatie van de prestaties uit de programmabegroting.

## 2. Context

- Bestuursakkoord 2019-2022
- Programmabegroting 2020
- Bestuursrapportage 2020

## 3. Gewenste situatie

### Resultaatbestemming 2020

Het resultaat voor resultaatbestemming bedraagt € 7,737 mln. positief. Voorgesteld wordt het resultaat als volgt te bestemmen:

- € 4,010 mln. storten in de reserve Tozo voor de vervolg-uitvoeringskosten;
- € 0,346 mln. storten in de kapitaallasten reserve voor investeringen in de overspanningen binnenstad verlichting;
- € 0,207 mln. storten in reserve speelvoorzieningen ten behoeve van het eenmalig afdekken van de bezuiniging op spel- en sportvoorzieningen in 2022;
- € 3,174 mln. conform bestendige gedragslijn storten in de algemene reserve en indien nodig ingezet voor niet gerealiseerde bezuinigingen.

### *Tozo*

Het Ministerie van SZW heeft in het kader van de financiering van de Tozo 1, 2 en 3 in 2020 voorschotten verstrekt die zowel bedoeld waren voor het bekostigen van de uitkeringslasten alsook voor het financieren van de uitvoeringskosten. De definitieve afrekening zal pas plaatsvinden in de 2<sup>e</sup> helft van 2021. Dit betekent dat per gemeente gekeken moet worden wat we nog moeten ontvangen of moeten verrekenen (terugbetaald). Per saldo resteert een budget van circa € 4,010 mln. Deze vrijval moet worden geormerkt om de werkzaamheden voor alle gemeenten de komende jaren te kunnen uitvoeren. Denk hierbij o.a. aan vervolg-werkzaamheden uit de aanvragen Tozo (ook voor andere deelnemende gemeenten) en kosten afhandeling bezwaren die grotendeels in 2021 e.v. plaatsvinden. Bovendien zal bij de uittreding van Eijsden-Margraten nog een verrekening moeten plaatsvinden.



#### *Reserve kapitaallasten voor de investeringen in overspanningen binnenstad*

Dit betreft de investering overspanningen binnenstad verlichting. De investering is geactiveerd en in lijn met de voorschriften BBV zou eenzelfde bedrag gedoteerd moeten worden aan de reserve kapitaallasten. Dit vergt echter een raadsbesluit en daarom is het voorstel om deze storting ter grootte van € 346.000 mee te nemen bij de bestemming van het rekeningresultaat 2020. In verband met rechtmatigheid mag dit niet meer rechtstreeks, maar moet dit middels resultaatbestemming bij de jaarrekening.

#### *Spel- en sportvoorzieningen*

Op 20 april 2021 heeft uw raad het bezuinigingsvoorstel '8.5 verminderen areaal openbare spel- en sportvoorzieningen' geamendeerd. In afwachting van het onderzoek naar alternatieve bezuinigingsmogelijkheden wordt voorgesteld om het voordeel van € 0,207 mln. op speelvoorzieningen in 2020 te gebruiken ter dekking van de benodigde bezuiniging in 2022. Dit is eenmalig. Op deze wijze wordt het mogelijk om met een goed onderbouwd alternatief te komen.

#### *Algemene reserve*

Conform bestendig beleid wordt het restant gestort in de algemene reserve en indien nodig ingezet voor niet-gerealiseerde bezuinigen.

#### Controleverklaring

Nog niet bekend. Op dit moment is er geen reden om aan te nemen dat we geen goedkeurende verklaring krijgen.

De accountantscontrole loopt nog. De accountant heeft in dit kader d.d. 31 mei 2021 een brief naar de commissie Begroting en Verantwoording gestuurd waarin wordt uitgelegd dat de accountantscontrole meer tijd gaat kosten dan initieel gepland. Dit kan nog leiden tot correcties in de cijfers of teksten die niet tijdig kunnen worden verwerkt en pas later kunnen worden doorgevoerd. De accountant ziet geen risico voor de datum van de vergadering commissie Begroting en Verantwoording en de raadsbehandeling.

Het accountantsrapport wordt door de accountant op 29 juni 2021 (nader toegelicht in de commissie Begroting en Verantwoording van de raad). Daarna wordt het accountantsrapport met de rapportage van de commissie Begroting en Verantwoording geagendeerd in het college middels een memo.

Zie voor de overige onderdelen het raadsvoorstel.



**4. Effect op duurzaamheid en/of gezondheid**

Niet van toepassing.

**5. Effect op de openbare ruimte**

Niet van toepassing.

**6. Personeel en organisatie**

Niet van toepassing.

**7. Informatiemanagement en automatisering (incl. Smart City)**

Niet van toepassing.

**8. Financiën**

De jaarrekening is een financieel voorstel. In de jaarstukken legt uw college verantwoording af aan de gemeenteraad over de realisatie van de prestaties uit de programmabegroting. Over het financieel resultaat vindt besluitvorming plaats middels de diverse beslispunten.

**9. Aanbestedingen**

Niet van toepassing.

**10. Participatie tot heden**

Tot op heden zijn de raad en belanghebbenden (extern) niet betrokken geweest bij dit voorstel. In de paragraaf "Communicatie" wordt aangegeven hoe dit traject wordt gestart.



## 11. Voorstel

1. Akkoord gaan met de bijgevoegde jaarstukken 2020 en deze te agenderen voor behandeling in de raad van 14 juli 2021.
2. Akkoord gaan met het voorstel resultaatbestemming 2020:
  - a. € 4,010 mln. storten in de reserve Tozo voor de vervolg-uitvoeringskosten;
  - b. € 0,346 mln. storten in de kapitaallasten reserve voor investeringen in de overspanningen binnenstad verlichting;
  - c. € 0,207 mln. storten in reserve speelvoorzieningen ten behoeve van het eenmalig afdekken van de bezuiniging op spel- en sportvoorzieningen in 2022 (gewijzigd);
  - d. € 3,174 mln. conform bestendige gedragslijn storten in de algemene reserve en indien nodig ingezet voor niet gerealiseerde bezuinigingen.
3. De portefeuillehouder Financiën te mandateren voor tekstuele en/of cijfermatige aanpassingen in de jaarstukken 2020 vanuit de nog lopende accountantscontrole.
4. De portefeuillehouder Financiën te mandateren om van de vertrouwelijke versie van de Meerjaren Prognose Grond- en Vastgoed (MPGV) een openbare versie te maken ten behoeve van de vaststelling door de gemeenteraad.
5. Akkoord gaan met het bijgevoegde raadsvoorstel en bijhorende bijlagen over alle privaatrechtelijke onroerend goed transacties en de MPGV.

## 12. Uitvoering, evaluatie en vervolg

Na vaststelling door uw college worden de jaarstukken 2020 zo spoedig mogelijk verzonden naar de raadsleden.

Het accountantsrapport wordt op 29 juni toegelicht in de commissie Begroting en Verantwoording. Raads- en commissieleden kunnen tot 18 juni technische vragen stellen. Beantwoording van de technische vragen door het college zal zoveel mogelijk voor 29 juni plaatsvinden.

Op 6 juli is de raadsronde en op 14 juli is de raadsvergadering van de jaarstukken 2020.