

ALDUS VASTGESTELD 8 JULI 2021

Jaarstukken 2020 gemeente Doetinchem

Te besluiten om:

1. De jaarstukken 2020, inclusief de bijbehorende jaarrekening 2020 en de rekening in één oogopslag 2020 van de gemeente Doetinchem vast te stellen.
2. Van het bruto jaarrekeningresultaat € 1.310.000 te bestemmen voor activiteiten in de begroting 2021.
3. Van het bruto jaarrekeningresultaat € 725.000 ten gunste te brengen van de reserve corona.
4. Het netto jaarrekeningresultaat van € 8.295.000 toe te voegen aan de algemene reserve.
5. Hiertoe de 39^{ste} wijziging van de gemeentebegroting 2021 vast te stellen.

Inleiding

De jaarstukken 2020 vormen het sluitstuk van de planning- en controlcyclus 2020. Hiermee legt de gemeente zowel financieel als beleidsinhoudelijk verantwoording af over de behaalde resultaten in 2020. Een jaar waarin wij vol ambitie begonnen met de verdere uitvoering van de plannen uit de coalitieagenda. Helaas kregen we al snel te maken met corona, waardoor wij ons geconfronteerd zagen met nieuwe uitdagingen en opgaven.

Onze inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en ook de gemeente ervaren afgelopen jaar dagelijks de directe en indirecte gevolgen van de crisis, zowel waar het gaat om hun gezondheid, hun mogelijkheden om te werken of te leren en de sociale activiteiten. Wij willen dan ook onze waardering uitspreken voor het aanpassingsvermogen van onze inwoners, (horeca-)ondernemers, cultuur-, sport- en maatschappelijke instellingen.

Wij hebben het afgelopen jaar op verschillende manieren nauw contact gehad met zoveel mogelijk mensen van jong tot oud, ondernemers en instellingen in onze gemeente. Over de effecten die zij hebben ervaren van de maatregelen en het perspectief voor hun toekomst. Omdat we in deze uitzonderlijke tijd niet alles van tevoren konden overzien, vroeg dit van een ieder en ook van ons de nodige flexibiliteit. De Rijksoverheid is met maatregelen gekomen om ondersteuning te bieden in deze crisis. Ook als gemeente hebben wij diverse maatregelen genomen. Via diverse coronarapportages hebben wij de effecten en maatregelen van corona op onze gemeente gemonitord en gerapporteerd.

Ondanks corona hebben we ook uitvoering gegeven aan onze voorgenomen plannen. Zo hebben we onder andere projecten geformuleerd om de binnenstad vitaal te houden, de Koersnotitie Vrijtijdseconomie 2020-2030 en de bijbehorende Uitvoeringsagenda Vrijtijdseconomie 2020-2022 opgesteld, gewerkt aan de bereikbaarheid van Doetinchem, zijn we gezamenlijk met de regiogemeenten en zorgaanbieders voortvarend verder gegaan met de uitvoering van het Transformatieplan Jeugdzorgregio Achterhoek, werkten we samen met Laborijn verder volgens de aanpak 'Samen sterk voor inwoners naar werk, zijn de voorbereidingen getroffen voor de oprichting van het Cultuurbedrijf, hebben we de klimaatatlas gepresenteerd, hebben we op basis van een gezamenlijke aanpak en met inzet van inwoners, ondernemers, organisaties en overheid gewerkt aan de energietransitie-opgave, de lokale woonagenda geactualiseerd, voorbereidingen getroffen voor de oprichting van een circulair ambachtscentrum en nog veel meer.

Door vaststelling van de jaarstukken 2020 verleent uw raad ons college tevens decharge voor het gevoerde beleid en financiële beheer.

Doetinchem, 2 juli 2021

Argumenten**1.1 Uw raad is bevoegd om de jaarstukken 2020 vast te stellen.**

Volgens de Gemeentewet stelt de raad de jaarrekening en het jaarverslag vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. De jaarrekening betreft alle baten en lasten van de gemeente. De Gemeentewet verplicht de gemeente om ieder jaar uiterlijk op 15 juli de door de gemeenteraad vastgestelde jaarstukken aan te bieden aan de provincie.

2.1 In de jaarrekening worden een aantal bestemmingsvoorstellen gedaan.

Bij de jaarrekening blijkt ieder jaar dat er omstandigheden zijn waardoor budgetten niet volledig zijn benut. Deze middelen zijn vaak in het volgende jaar nog wel noodzakelijk om de vastgestelde beleidsdoelstellingen te realiseren. De 'onderbestedingen' die niet verrekend worden met specifiek daartoe ingestelde bestemmingsreserves, worden in principe toegevoegd aan de algemene reserve. Om te voorkomen dat de gewenste doelstellingen niet alsnog kunnen worden behaald in een volgend jaar, worden bestemmingsvoorstellen gedaan. Wij stellen u dan ook voor om de volgende middelen (voor een bedrag van € 1.310.000) opnieuw beschikbaar te stellen in 2021:

Bestemmingsvoorstellen 2020			bedragen in €
1	5.1	lokaal sportformateur	9.000
2	6.1	preventie jeugd, jeugdagenda, jeugd- en jongerenbeleid	63.000
3	7.4	klimaatgelden	236.000
4	7.4	duurzaamheid	180.000
5	8.1	omgevingswet	225.000
6	8.1	bestemmingsplannen	129.000
7	8.2	opbrengst verkoop midden westen minus lasten (exploitatie V	68.000
8	0.8	personeelsgerelateerde budgetten	400.000
Totaal			1.310.000

Indien uw raad er niet mee instemt om de in de tabel genoemde middelen te bestemmen voor activiteiten in 2021, dan worden deze middelen alsnog ten gunste van de algemene reserve gebracht.

3.1 In de jaarrekening wordt voorgesteld om € 725.000 toe te voegen aan de reserve Corona.

In dit bijzondere jaar is bij de eerste bestuurlijke monitor ten laste van de algemene middelen een bestemmingsreserve corona gevormd om de gemaakte coronakosten uit te dekken. Gedurende 2020 zijn bij de 2^e bestuurlijke monitor de ongedekte coronakosten ten laste van de reserve gebracht en bij de technische wijziging in december 2020 is de coronavergoeding uit de septembercirculaire ten gunste van de reserve gebracht. Uit deze jaarrekening blijkt dat we na de 2^e bestuurlijke monitor per saldo meer hebben ontvangen en minder kosten hebben gemaakt voor corona, waardoor we voorstellen om € 725.000 toe te voegen aan de reserve.

Doetinchem, 2 juli 2021

Ontwikkeling Br Corona	(bedragen x € 1.000)	2020
Beginstand (2020 obv raadsbesluit 1e bestuurlijke monitor 2020, 2021 eindstand jaarrekening '20)		1.500
Corona uitgaven uit de 2e best. monitor tlv res. Corona		-807
Saldo Coronareserve (2020: na 2e best. Monitor blz. 26 2e BM '20)		693
Coronavergoeding uit September Circulaire 2020 GF (techn. Bgr.wijz. 2020)		1.001
Saldo Coronareserve na circulaires		1.694
Corona uitgaven jaarrekening 2020 tlv res. Corona		725
Saldo BR corona per 31-12		2.419

Wanneer met het voorstel wordt ingestemd, zit in de bestemmingsreserve corona nog een bedrag van € 2,4 miljoen. Van deze € 2,4 miljoen zullen we ook zeker een deel nodig hebben in 2021. Het blijft lastig om een goede inschatting van de impact voor de jaren 2021 en verder te maken. De onzekerheid over het verdere verloop van de crisis is groot.

Financiën

We sluiten het rekeningjaar 2020 af met een bruto resultaat, met name als gevolg van incidentele meevallers op de reguliere begroting van € 10.330.000 voordelig. We stellen voor om € 1.310.000 door te schuiven naar de begroting 2021, € 725.000 naar de reserve corona en € 8.295.000 naar de algemene reserve. Het rekeningresultaat 2020 is samengevat in het volgende overzicht.

Voorstel bestemming resultaat	resultaat
Bestemmingsvoorstellen/over te hevelen budgetten naar 2021	1.310.000
Resultaat Corona reserve Corona	725.000
Resultaat overig algemene reserve	8.295.000
Resultaat	10.330.000

Het resultaat waarvan wordt voorgesteld om dat toe te voegen aan de algemene reserve bestaat voor een kleine € 4 miljoen uit incidentele voordelen op de grondexploitatie van bedrijventerreinen en woningbouw, voor ongeveer € 1,6 miljoen aan voordelen op de personele kosten en overhead, een voordeel van € 0,5 miljoen op de investeringslasten die lager zijn uitgevallen dan begroot, een voor ongeveer een € 0,5 miljoen hogere algemene uitkering dan begroot en een voordelig resultaat van net geen 1 miljoen op het sociaal domein. Met betrekking tot de laatst genoemde dient in ogenschouw te worden genomen dat bij de 1^e bestuurlijke monitor de begroting is gecorrigeerd voor 1,3 miljoen op de Buig en bij de 2^e bestuurlijke met € 1,2 miljoen met name als gevolg van de hogere kosten voor de Wmo schoonmaakondersteuning.

Ondanks dit financieel voordelig resultaat, wat zoals is toegelicht voornamelijk is ontstaan door incidentele meevallers, staan onze gemeentelijke financiën nog steeds fors onder druk. Dit signaal hebben wij met de brief 'Te strak in het pak genaaid' ook de onderhandelaars voor het nieuwe kabinet en de provincie laten weten.

Zo zien we in het sociaal domein, dat ondanks de door ons op gang gebracht bezuinigingen, wij er hard aan moeten trekken om het structureel en groeiend tekort als gevolg van onder meer de stijgende volumes en prijzen, waarvoor het Rijk de gemeenten tot nu toe onvoldoende compenseert op te lossen. Maar ook op het gebied van bijvoorbeeld klimaat, woningbouw en de invoering van de Omgevingswet staan we voor grote opgaven de komende jaren.

Doetinchem, 2 juli 2021

Vanuit het Rijk worden we geconfronteerd met veel financiële onzekerheid, onder andere over de ontwikkeling van het gemeentefonds, de additionele middelen voor jeugdhulp en nieuwe taken zoals de invoering van de Omgevingswet. In deze onzekere financiële context wordt de kadernota en de begroting 2022 opgesteld. Het is dan ook van groot belang dat er zo snel als mogelijk een nieuw regeerakkoord komt dat duidelijkheid biedt.

Kanttekeningen

1.2 Wat als uw raad niet instemt met de jaarstukken 2020?

Dan verleent uw raad geen decharge aan het college voor het gevoerde beleid en beheer over 2020.

2.1 (Een deel van) de bestemmingsvoorstellen (€ 1.310.000) kunnen ook toegevoegd worden aan de algemene reserve.

Dit is mogelijk in plaats van deze middelen beschikbaar te houden voor het realiseren van vastgestelde beleidsdoelstellingen, maar dan zijn er onvoldoende middelen om de gewenste activiteiten af te ronden/te realiseren.

3.1 (Een deel van) de reserve corona (€ 725.000) kan ook toegevoegd worden aan de algemene reserve.

Dit is mogelijk in plaats van deze middelen beschikbaar te houden voor verschillende vormen van ondersteuning als gevolg van de coronamaatregelen.

Vervolg

Op het moment van opstellen van dit raadsvoorstel is de accountant nog bezig met de laatste controles. Tot op heden zijn er geen aanwijzingen dat de accountant geen goedkeurende verklaring gaat afgeven. Na verwachting zal de accountant haar verklaring voor de behandeling in de raad afgeven en dan zal deze toegevoegd worden aan de stukken.

Het vervolgproces ziet er als volgt uit:

Wanneer?	Wat?
16 juni 2021	Presidium
17 juni 2021	Informatieve raad (aanschuifsessie voor raadsleden)
1 juli 2021	Beeldvormende raad
8 juli 2021	Raadsvergadering (mening- en besluitvorming)

In de Gemeentewet is bepaald dat de gemeente vóór 15 juli de jaarstukken, controleverklaring en verslag van bevindingen van de accountant inlevert bij de provincie. Na vaststelling van de Jaarstukken 2020 door uw raad op 8 juli 2020, worden deze stukken met het vaststellingsbesluit namens het college ambtelijk naar de provincie Gelderland gestuurd.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2020 gemeente Doetinchem, inclusief rekening in één oogopslag 2020.

Burgemeester en wethouders van Doetinchem,
De secretaris, De burgemeester,

mr. G.A. Karssenbergh

mr. M. Boumans MBA MPM

De raad van de gemeente Doetinchem;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders over Jaarstukken 2020 gemeente Doetinchem;

gelet op artikel 192 van de Gemeentewet;

b e s l u i t :

1. De jaarstukken 2020, inclusief de bijbehorende jaarrekening 2020 en de rekening in één oogopslag 2020 van de gemeente Doetinchem vast te stellen.
2. Van het bruto jaarrekeningresultaat € 1.310.000 te bestemmen voor activiteiten in de begroting 2021.
3. Van het bruto jaarrekeningresultaat € 725.000 ten gunste te brengen van de reserve corona.
4. Het netto jaarrekeningresultaat van € 8.295.000 toe te voegen aan de algemene reserve.
5. Hiertoe de 39^{ste} wijziging van de gemeentebegroting 2021 vast te stellen.

Aldus besloten in zijn vergadering van 8 juli 2021,

, griffier

, voorzitter