

## Raadsvoorstel

**Status: Voorbereidend Besluitvormend**

Agendapunt:	4
Onderwerp:	Jaarstukken 2020
Datum:	4 mei 2021
Portefeuillehouder:	drs. R.W.J. van Leeuwen
Decosnummer:	1295
Informant:	A. Roosken a.roosken@dalfsen.nl (0529) 488268

### **Voorstel:**

1. Kennis te nemen van het accountantsverslag;
2. De jaarstukken 2020 vast te stellen;
3. Het besluit tot budgetoverheveling te bekrachtigen en daarmee:
  - a. De restant budgetten ad € 502.827 via resultaatbestemming te storten in de bestemmingsreserve Budgetoverheveling;
  - b. Het bedrag ad € 373.601 uit de overige reserves (€ 20.000 Reserve reeds bestemd en € 353.601 Algemene reserve vrij besteedbaar) toe te voegen aan de bestemmingsreserve Budgetoverheveling;
  - c. De begroting 2021 te wijzigen en € 959.428 te dekken uit de bestemmingsreserve Budgetoverheveling;
4. Een bedrag van € 53.380 over te hevelen van 2020 naar 2021 en daarmee
  - a. Het bedrag ad € 45.648 uit de Algemene reserve vrij besteedbaar over te hevelen naar de bestemmingsreserve Budgetoverheveling;
  - b. De (netto) restant budgetten ad € 7.732 via resultaatbestemming te storten in de reserve Budgetoverheveling;
  - c. De begroting 2021 te wijzigen en € 53.380 te dekken uit de bestemmingsreserve budgetoverheveling.
5. Op basis van risicoafweging een bedrag van € 379.000 vrij te laten vallen uit de reserve grondexploitaties en toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar;
6. Voor het organiseren van de 2e kamerverkiezingen € 31.000 beschikbaar te stellen in 2021 en te dekken uit de algemene reserve vrij besteedbaar;
7. Het resterende resultaat 2020 ad € 665.509 (€ 154.950 plus € 502.827 plus € 7.732) te onttrekken aan de Algemene reserve vrij besteedbaar;
8. Per 31 december 2020 de Reserve sociaal domein op te heffen;
9. De begroting 2021 te wijzigen conform bijgevoegde 10e begrotingswijziging.

### **Inleiding:**

De jaarstukken 2020 maken onderdeel uit van de jaarlijkse planning en control cyclus en bestaan uit het jaarverslag, de jaarrekening en de controleverklaring. Hiermee legt het college verantwoording af over de behaalde resultaten en de bijbehorende financiële middelen: wat was er beoogd, wat is er bereikt en wat het heeft gekost. Daarmee wordt teruggegrepen op hetgeen wat bij de programmabegroting 2020 door de raad is vastgesteld en waar bij de eerste en tweede bestuursrapportage tussentijds verantwoording over is afgelegd en door de raad is bijgestuurd. De accountantscontrole is nog niet volledig afgerond. Na afronding van de controle zal de accountant zijn bevindingen weergeven via het Accountantsverslag en wordt de controleverklaring bij de jaarstukken 2020 afgegeven.

De oorspronkelijke begroting voor 2020 en de ontwikkelingen in de eerste helft van dat jaar gaven aanleiding tot een nieuwe ombuigingsronde waarbij kritisch is gekeken naar de meest noodzakelijke uitgaven. In de 2e Bestuursrapportage in het najaar van 2020 zijn een aantal bijstellingen doorgevoerd. Samen met de uitkomsten van de septembercirculaire was de verwachting dat het jaar met een negatief resultaat van € 1,2 miljoen zou sluiten. Het uiteindelijke resultaat over 2020 is nu € 155.000 nadelig. Dit komt met name door het doorschuiven van een aantal prestaties en een aantal incidentele mee- en tegenvallers.

2020 was een bijzonder jaar. In maart 2020 werden we geconfronteerd met de wereldwijde coronapandemie. Al snel werd duidelijk dat het niet ging om een kortdurend incident, maar dat het functioneren van de maatschappij er wereldwijd langdurig door wordt beïnvloed. Ook de samenleving in de gemeente Dalfsen bleef daarbij niet buiten schot.

Het afgelopen jaar konden, ondanks de coronapandemie, wel belangrijke stappen gezet worden in verschillende dossiers. Zo werd de toekomstvisie 'Voor Elkaar, Onszelf blijven door te veranderen' vastgesteld, werd de eerste kindergemeenteraad beëdigd en werd besloten tot het instellen van een kindergemeenteraad. De ambitie voor een klimaatrobuust Dalfsen heeft nadrukkelijk zijn vorm gekregen in diverse nota's rondom duurzaamheid, klimaat, warmte en energie. Van de voorgenomen prestaties is dan ook 75% gerealiseerd. Een aantal prestaties heeft een meerjarig karakter en loopt door in 2021. Echter is de coronapandemie voor het geheel uitvoeren van alle voorgenomen taken een belemmering geweest. Om diezelfde reden moesten andere, corona-gerelateerde taken, juist wel worden opgepakt, zoals ondersteunende sociale zekerheidsregelingen, taken op het gebied van openbare orde en veiligheid, en in de communicatiefunctie.

### **Argumenten:**

#### **2.1 Vaststellen van de jaarstukken is aan de raad**

Op basis van artikel 97 van de Gemeentewet stelt de gemeenteraad jaarlijks de jaarstukken vast. Hiermee wordt zowel beleidsmatig als financieel verantwoording over 2020 afgelegd. De jaarstukken 2020 moeten uiterlijk 15 juli 2021 zijn vastgesteld en aangeboden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel.

#### **3.1 Het bekrachtigen van de budgetoverheveling is aan de raad**

Conform de financiële verordening heeft het college een aantal budgetten voor een totaal van € 959.428 overgeheveld naar 2021. Deze overhevelingen voldoen aan de voorwaarden :

- Het betreffen incidentele budgetten voor activiteiten die nog niet zijn afgerond;
- Het restant budget bedraagt tenminste € 10.000;
- Overheveling vindt maximaal 2 keer plaats.

De raad wordt gevraagd deze overheveling te bekrachtigen.

In de tabel hierna zijn de betreffende budgetten weergegeven

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Reserve	Restant
A01	VTH applicatie	13.700		13.700	0
A02	Pilot Integrale Beveiligingsplannen	105.600		105.600	0
A03	Vervanging FMS	36.000			36.000
A04	75 jaar vrijheid	14.000		7.200	6.800
A05	Risico analyse VTH	10.000			10.000
A06	Ambulantisering GGZ	27.000		12.000	15.000
A07	Brede aanpak dak- en thuisloosheid	18.000			18.000
A08	Lang leve thuis	25.000			25.000
A09	Nieuwe wet inburgering	51.000			51.000
A10	Subsidie Parochie Lemelerveld	10.000			10.000
A11	Omgevingswet	168.027			168.027
A12	Grip op sociaal domein	125.000		13.000	112.000
A13	DNA van Dalfsen	67.000		67.000	0
A14	Bijdrage Shared Service Centrum security roadmap	41.000			41.000
A15	Budget Warmte	202.101		202.101	0
A16	Kantstroken kunstgrasvelden	10.000			10.000
A17	Haalbaarheidsonderzoek Bo Nieuwleusen	36.000		36.000	0
	<b>Budgetoverheveling voldoet aan de voorwaarden</b>	<b>959.428</b>	<b>0</b>	<b>456.601</b>	<b>502.827</b>

De reservemutaties ad. € 456.601 worden onttrokken aan de volgende reserves: de bestemmingsreserve budgetoverheveling ad. € 83.000 (A13 is € 47.000 en A17 is € 36.000), de reserve reeds bestemd ad. €20.000 (betreft A13 ad. € 20.000) en de algemene reserve vrij bestemd € 353.601 (de overige onderdelen).

#### 4.1 Budgetoverheveling is bevoegdheid van de raad

Er zijn een aantal budgetten 2020 die niet voldoen aan de voorwaarden uit de financiële verordening. Dit betreft 2 budgetten die voor de derde keer worden overgeheveld en 1 budget welke lager is dan € 10.000. Het college is niet bevoegd om te besluiten tot deze overheveling. Om de (afronding) van deze activiteiten te continueren wordt de raad voorgesteld een bedrag € 53.380 over te hevelen naar 2021.

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Reserve	Restant
B01	Locatie Koesteeg	32.872		32.872	0
B02	Planvorming N340	12.776		12.776	0
B03	Aanleg glasvezel	7.732			7.732
	<b>Budgetoverheveling voldoet niet aan de voorwaarden</b>	<b>53.380</b>	<b>0</b>	<b>45.648</b>	<b>7.732</b>

#### 5.1 Extra middelen voor organiseren in 2e kamerverkiezingen 2021

Het rijk heeft in de septembercirculaire 2020 extra middelen beschikbaar gesteld voor het organiseren van de 2e kamerverkiezingen tijdens de coronapandemie. Hiermee zijn we in staat geweest de verkiezingen in maart coronaproof te organiseren.

#### 6.1 Resultaatbestemming jaarstukken 2020

Resultaten van de jaarstukken, zowel voordelig als nadelig, worden afgewikkeld via de algemene reserve vrij besteedbaar. Conform de nota reserves en voorzieningen wordt voorgesteld het resultaat van de jaarstukken te onttrekken aan de algemene reserve vrij besteedbaar

#### 7.1 Reserves zijn de bevoegdheid van de raad

De raad heeft bevoegdheid over de het opheffen van reserves is een bevoegdheid van de raad. Het doel waarvoor genoemde reserve bestemd is ingesteld is gerealiseerd, daarom wordt voorgesteld deze op te heffen.

#### **Kanttekeningen en risico's**

2.1 Bij het vaststellen van de jaarstukken kan de gemeenteraad een eigen afweging maken.

3.1, 4.1 en 6.1 Resultaatbestemming is aan de raad

In de bestemming van het resultaat kan de gemeenteraad een eigen afweging maken. We stellen u voor het resultaat te bestemmen zoals voorgesteld.

#### **Alternatieven:**

Niet van toepassing.

#### **Duurzaamheid:**

Niet van toepassing.

#### **Financiële consequenties:**

De jaarstukken 2020 laten een resultaat, na bestemming van reserves, zien van € 155.000 negatief. Een analyse op hoofdlijnen wordt toegelicht in hoofdstuk 1 van de jaarstukken. Een gedetailleerde toelichting is opgenomen onder hoofdstuk 5.

#### **Communicatie:**

Via een persbericht wordt het resultaat over het jaar 2020 openbaar gemaakt.

#### **Vervolg:**

Behandeling in commissie planning en control: 26 mei 2021

Indienen technische vragen bij griffie: 31 mei of 7 juni 2021

Beantwoorden technische vragen (RIS): 3 juni of 10 juni 2021

Behandeling in de raadscommissie: 7 juni of 14 juni 2021

Behandeling in de raadsvergadering: 21 juni 2021

**Bijlagen:**

1. Jaarstukken 2020
2. Concept accountantsverslag 2020
3. Controleverklaring jaarrekening 2020 (volgt, wordt opgenomen in hoofdstuk 5 van de Jaarstukken 2020)
4. Begrotingswijziging 2021, nummer 10
5. Infographic jaarstukken 2020

Burgemeester en wethouders van Dalfsen,

de burgemeester,  
drs. E. van Lente

de gemeentesecretaris/algemeen directeur,  
Ing. S.A.D.C. van Geffen

## Raadsbesluit

De raad van de gemeente Dalfsen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 4 mei 2021, nummer 1295;

overwegende dat artikel 197 van de Gemeentewet;

### b e s l u i t :

1. Kennis te nemen van het accountantsverslag;
2. De jaarstukken 2020 vast te stellen;
3. Het besluit tot budgetoverheveling te bekrachtigen bij de vaststelling van de jaarstukken 2020 en daarmee:
  - a. De restant budgetten ad € 502.827 via resultaatbestemming te storten in de bestemmingsreserve Budgetoverheveling;
  - b. Het bedrag ad € 373.601 uit de overige reserves (€ 20.000 Reserve reeds bestemd en € 353.601 Algemene reserve vrij besteedbaar) toe te voegen aan de bestemmingsreserve Budgetoverheveling;
  - c. De begroting 2021 te wijzigen en € 959.428 te dekken uit de bestemmingsreserve Budgetoverheveling;
4. Een bedrag van € 53.380 over te hevelen van 2020 naar 2021 en daarmee:
  - a. Het bedrag ad € 45.648 uit de Algemene reserve vrij besteedbaar over te hevelen naar de bestemmingsreserve Budgetoverheveling;
  - b. De (netto) restant budgetten ad € 7.732 via resultaatbestemming te storten in de reserve Budgetoverheveling;
  - c. De begroting 2021 te wijzigen en € 53.380 te dekken uit de bestemmingsreserve budgetoverheveling.
5. Op basis van risicoafweging een bedrag van € 379.000 vrij te laten vallen uit de reserve grondexploitaties en toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar;
6. Voor het organiseren van de 2e kamerverkiezingen € 31.000 beschikbaar te stellen in 2021 en te dekken uit de algemene reserve vrij besteedbaar;
7. Het resterende resultaat 2020 ad € 665.509 (€ 154.950 plus € 502.827 plus € 7.732) te onttrekken aan de Algemene reserve vrij besteedbaar;
8. Per 31 december 2020 de Reserve sociaal domein op te heffen;
9. De begroting 2021 te wijzigen conform bijgevoegde 10e begrotingswijziging.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dalfsen in zijn openbare vergadering van 21 juni 2021.

De raad voornoemd,

de voorzitter,  
drs. E. van Lente

de griffier,  
drs. J. Leegwater