Raadsvoorstel

Portefeuillehouder : A.W.J. van Wel
Zaakdossiernummer : **zk21.00747**
Documentnummer : **2021.14044**

Onderwerp : **Raadsvoorstel over jaarrekening en jaarverslag 2020**

Beleidsprogramma : **0. Bestuur en ondersteuning**

Aan de raad van de gemeente Loon op Zand,

Inleiding

Jaarlijks legt het college via de jaarrekening en het jaarverslag verantwoording af over het gevoerde beleid en de besteding van de daarbij behorende financiële middelen.
De jaarrekening is afgesloten met een positief saldo van € 2.125.965 voor bestemming.

De belangrijkste afwijkingen die uiteindelijk geresulteerd hebben in het hierboven vermelde resultaat, zijn in onderstaande tabel samengevoegd:

Omschrijving	Mutatie		Saldo	
Saldo primitieve begroting			**536**	**V**
Begrotingswijzigingen 2020 voorafgaand aan berap 2020-1	-131	N		
Berap 2020-1	-816	N		
Berap 2020-2	-94	N	-1.041	N
Saldo gewijzigde begroting			**-505**	**N**
Effecten in jaarrekening:				
Algemene uitkering (circulaires plus compensatiepakketten)	773	V		
Hogere storting wethouderspensioenen	-279	N		
Overhead	526	V		
Vennootschapsbelasting 2020	-61	N		
Compensatie exploitatie Het Klavier	-132	N		
Nagekomen toeristenbelasting	149	V		
Lagere opbrengsten toeristenbelasting	-313	N		
Lagere kapitaallasten	102	V		
Lagere verwachte afrekening Baanbrekers 2020	495	V		
Maatpact	40	V		
Rolstoelen	143	V		
WSW	-183	N		
Regiovervoer (leerlingenvervoer en regiotaxi)	171	V		
PGB's Wmo en jeugd	245	V		
Regionale jeugdzorg (zeer indicatief bepaald)	877	V		
Wijkcoördinatie	50	V		
Diversiteit aan kleinere bedragen	28	V	2.631	V
Saldo jaarrekening 2020			**2.126**	**V**

Beslispunten

Wij stellen u voor:
1. De jaarrekening en het jaarverslag 2020 met een positief gerealiseerd resultaat van € 2.125.965 vast te stellen en het college daarmee decharge te verlenen.
2. In te stemmen met de begrotingsoverschrijdingen zoals toegelicht in de paragraaf begrotingsrechtmatigheid in de jaarrekening 2020
3. Een toevoeging te doen aan de algemene reserve van € 2.532.660
4. Een onttrekking te doen aan de geblokkeerde weerstandsreserve van € 406.695
5. Een reserve “coronagerelateerde effecten sociaal domein” te vormen ter hoogte van € 1.080.000 voor de periode tot 31 december 2023.

Beoogd effect

Met de jaarrekening en het jaarverslag 2020 leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid en de besteding van de daarbij behorende financiële middelen in 2020.

Argumenten

1.1 Het vaststellen van de jaarstukken is de bevoegdheid van de gemeenteraad
In artikel 198 lid 1 van de Gemeentewet is bepaald dat de gemeenteraad de jaarstukken (bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening) vaststelt. Behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden, ontlast de vaststelling van de jaarrekening de leden van het college ten aanzien van het daarin verantwoorde financieel beheer.

2.1 Begrotingswijzigingen moeten expliciet door de raad worden geautoriseerd
In de jaarrekening 2020 zijn de begrotingsafwijkingen toegelicht (analyse begrotingsrechtmatigheid) die in formele zin onrechtmatig zijn maar die niet meetellen in het rechtmatigheidsoordeel van de accountant. De raad moet deze afwijkingen bij het vaststellen van de jaarrekening expliciet autoriseren.

3.1 De gemeenteraad besluit over de bestemming van het resultaat
Met dit besluit wordt het positieve resultaat ten gunste van de algemene reserve gebracht. Dit is het positief gerealiseerd resultaat aangevuld met de onttrekking aan de geblokkeerde weerstandsreserve van € 406.695.

4.1 De geblokkeerde weerstandsreserve wordt op het benodigde niveau gebracht
Uit het risicoprofiel (paragraaf risicomanagement en weerstandsvermogen) volgt dat de omvang van de ingeschatte risico's € 5.266.000 bedraagt. Per 31-12-2020 is de omvang van de geblokkeerde weerstandsreserve € 5.672.695. Dat betekent dat deze ruim toereikend is om de ingeschatte risico's op te vangen. Voorgesteld wordt om de geblokkeerde weerstandsreserve op het benodigde niveau te brengen door een onttrekking van € 406.695 te doen ten gunste van de algemene reserve.

5.1. Met de reserve “coronagerelateerde effecten sociaal domein” creëren we een vangnet om de kosten voor coronagerelateerde zorg en uitgestelde zorg op te kunnen vangen.
Het doel van de reserve is om voldoende middelen beschikbaar te hebben voor eventuele tekorten in het sociaal domein, die het gevolg zijn van corona. De reserve wordt gevoed door een eenmalige toevoeging van € 1.080.000 vanuit de geblokkeeerde weerstandsreserve. Dit is ook tevens de maximale hoogte. Onttrekkingen vinden alleen plaats als sprake is van nadelen als gevolg van corona welke niet worden gecompenseerd door een tegemoetkoming van de rijksoverheid. Het gaat om hogere kosten binnen het sociaal domein. Onttrekkingen worden via de bestuursrapportages of de jaarrekening ter besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd. Deze reserve heeft een maximale looptijd tot 31 december 2023.

Kanttekeningen

1.1 De accountantscontrole is nog niet definitief afgerond.
Bij vaststelling van de jaarstukken door het college op 31 mei 2021 is de accountantscontrole van RSM nog niet definitief afgerond. Dit raadsvoorstel wordt gedaan onder het voorbehoud dat uit deze controle geen aanpassingen in de jaarstukken volgen en dat er een goedkeurende verklaring wordt verstrekt.

Financieel

Door de beslispunten wordt de algemene reserve (stand per 31-12-2020: € 2.263.084) verhoogd met € 2.532.660. De algemene reserve bedraagt daarmee na verwerking van dit besluit € 4.795.744.

Voortgang

Niet van toepassing

Communicatie

De communicatie wordt opgepakt in combinatie met berap 2021-1 en kadernota 2022.

Bijlagen

Jaarverslag en jaarrekening 2020

Besluit

De raad van de gemeente Loon op Zand;

gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 1 juni 2021, nummer. 2021.14043

b e s l u i t :
1. De jaarrekening en het jaarverslag 2020 met een positief gerealiseerd resultaat van € 2.125.965 vast te stellen en het college daarmee decharge te verlenen.
2. In te stemmen met de begrotingsoverschrijdingen zoals toegelicht in de paragraaf begrotingsrechtmatigheid in de jaarrekening 2020
3. Een toevoeging te doen aan de algemene reserve van € 2.532.660
4. Een onttrekking te doen aan de geblokkeerde weerstandsreserve van € 406.695
5. Per 1 juli 2021 een reserve “coronagerelateerde effecten sociaal domein” te vormen ter hoogte van € 1.080.000 voor de periode tot 31 december 2023.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Loon op Zand van 8 juli 2021.

De raad voornoemd,

voorzitter,

griffier,