B&W-nota

programma : 4: Bestuurlijk Winterswijk
werkdoel : 1217 - Realiseren jaarlijkse budgetcyclus

onderwerp : Jaarstukken 2020

advies :

A. Aan de raad voor te stellen:
   1. De jaarrekening en het jaarverslag 2020 vast te stellen.
   2. De verantwoording Single Information Single Audit (SiSa) vast te stellen.
   3. € 514.000 toe te voegen aan de reserve Doorgeschoven activiteiten en dit bedrag in 2021 te onttrekken aan die reserve en beschikbaar te stellen voor de oorspronkelijk vastgestelde activiteiten.
   4. a. In te stemmen met de toevoeging van € 7.000 aan de bestemmingsreserve Stadsuitleg;
      b. Het resultaat van € 1.540.000 als volgt te bestemmen:
         i. € 151.000 toe te voegen aan de Reserve organisatie-ontwikkeling;
         ii. € 1.691.000 te onttrekken aan de algemene reserve.
   5. Kennis te nemen van het oordeel en verslag van de accountant en de controleverklaring ENSIA.

B. Kennis te nemen van de *Jaarrekening in beeld.*
C. De bevestiging bij de jaarrekening af te geven aan de accountant.

besluit : - zie pagina 3

behandeld door: B. Freriks **team:** Strategische staf **collegiaal overleg gepleegd met:** Organisatie **team:** diverse **manager:** G.W. Goedmakers	**openbaarheid:** ☐ niet openbaar ☐ openbaar (met uitgestelde publicatie) ☒ openbaar (directe publicatie) **kritische termijn voor besluitvorming:** ☐ nee ☒ ja, vanwege: Vaststellen door de raad in juni 2021
financiële consequenties: ☐ Nee ☐ Ja, gedekt in de begroting ☐ Ja, niet gedekt in de begroting, dekking via: ☒ Ja, anders: Zie financiële paragraaf	**portefeuillehouder:** I.T.F. Klein Gunnewiek
is / wordt opgenomen op de termijnagenda? ☒ Nee ☐ Ja, jaar: ___ kwartaal: ___ ☐ Ja, kwartaal nog niet bepaald	**naar gemeenteraad:** ☐ nee ☐ ja, ter informatie ☒ ja, ter besluitvorming (via raadscommissie)
aanvrager is op grond van artikel 4:7 van de Algemene wet bestuursrecht geïnformeerd over het (gedeeltelijk) negatieve advies: ☐ ja ☐ nee ☒ n.v.t.	**communicatie via:** ☒ persbericht ☐ anders, nl. ___ ☐ n.v.t.

de geadresseerde en evt. andere belanghebbenden die naar verwachting bedenkingen hebben tegen het advies zijn op grond van artikel 4:8 van de Algemene wet bestuursrecht gehoord: ☐ ja ☐ nee ☒ n.v.t.

bijlagen:

1. Jaarstukken 2020
2. Jaarrekening in Beeld
3. Accountantsverslag
4. Bevestiging bij de jaarrekening
5. Persbericht
6. Raadsvoorstel
7. Conceptraadsbesluit

besluit

onderwerp: Jaarstukken 2020

behandeld door: B. Freriks

datum besluit door college B&W: 25 mei 2021

besluit:

A. Aan de raad voorstellen:
   1. De jaarrekening en het jaarverslag 2020 vast te stellen.
   2. De verantwoording Single Information Single Audit (SiSa) vast te stellen.
   3. € 514.000 toe te voegen aan de reserve Doorgeschoven activiteiten en dit bedrag in 2021 te onttrekken aan die reserve en beschikbaar te stellen voor de oorspronkelijk vastgestelde activiteiten.
   4. a. In te stemmen met de toevoeging van € 7.000 aan de bestemmingsreserve Stadsuitleg;
      b. Het resultaat van € 1.540.000 als volgt te bestemmen:
         i. € 151.000 toe te voegen aan de Reserve organisatie-ontwikkeling;
         ii. € 1.691.000 te onttrekken aan de algemene reserve.
   5. Kennis te nemen van het oordeel en verslag van de accountant en de controleverklaring ENSIA.

B. Kennisgenomen van de *Jaarrekening in beeld.*

C. De bevestiging bij de jaarrekening afgegeven aan de accountant.

overwegingen college indien besluit afwijkend is van het ambtelijk advies:

paraaf secretaris:	

B&W-nota

inleiding:
Voor u liggen de Jaarstukken 2020. Met deze jaarstukken legt u verantwoording af over het afgelopen jaar. De jaarstukken bestaan uit een jaarrekening en een jaarverslag met de daarbij behorende bijlagen. De raad neemt uiteindelijke een besluit. Door het vaststellen van de jaarstukken door de raad, verleent de raad uw college decharge[1] voor het jaar 2020.

Financieel resultaat
In de jaarrekening legt u financiële verantwoording af. We sluiten 2020 af met een nadelig resultaat van € 1.540.000. Dat is € 164.000 nadeliger dan we bij de laatste bijstelling van de Begroting 2020 verwachtten. Toen dachten we het jaar 2020 met € 1.376.000 nadelig af te sluiten.
Overigens is dit inclusief de € 2,5 miljoen die u beschikbaar gesteld heeft voor de maatregelen uit het plan van de Taskforce 100% Winterswijk.

Verslag en oordeel van de accountant
De jaarstukken 2020 zijn door de accountant gecontroleerd op zowel getrouwheid als rechtmatigheid. Hij was tevreden en heeft dan ook een goedkeurende verklaring afgegeven.

advies:

A. Aan de raad voor te stellen:
    1. De jaarrekening en het jaarverslag 2020 vast te stellen.
    2. De verantwoording Single Information Single Audit (SiSa) vast te stellen.
    3. € 514.000 toe te voegen aan de reserve Doorgeschoven activiteiten en dit bedrag in 2021 te onttrekken aan die reserve en beschikbaar te stellen voor de oorspronkelijk vastgestelde activiteiten.
    4. a. In te stemmen met de toevoeging van € 7.000 aan de bestemmingsreserve Stadsuitleg;
       b. Het resultaat van € 1.540.000 als volgt te bestemmen:
          i. € 151.000 toe te voegen aan de Reserve organisatie-ontwikkeling;
          ii. € 1.691.000 te onttrekken aan de algemene reserve.
    5. Kennis te nemen van het oordeel en verslag van de accountant en de controleverklaring ENSIA.
B. Kennis te nemen van de *Jaarrekening in beeld.*
C. De bevestiging bij de jaarrekening af te geven aan de accountant.

argumenten/onderbouwing:

Ad A1. De jaarrekening en het jaarverslag 2020 ter vaststelling aanbieden aan de raad
U legt verantwoording af over het door u gevoerde bestuur in de jaarrekening en het jaarverslag. De raad stelt deze vervolgens vast (resp. artikel 197, eerste lid en 198, eerste lid Gemeentewet).

Ad A2. De verantwoording Single Information Single Audit (SiSa).
Single Information Audit (SiSa)) betekent eenmalige informatieverstrekking, eenmalige accountantscontrole. SiSa is de manier waarop medeoverheden (provincies, gemeenten en gemeenteschappelijk regelingen) aan het Rijk verantwoorden of en hoe ze specifieke uitkeringen hebben besteed. Alle informatie over de regelingen in de SiSa is, voor zover relevant, in de jaarrekening toegelicht. De SiSa heeft daarom een beperkte informatiewaarde voor het bestuur. Aangezien de bijlage de feitelijke verantwoording is aan het Rijk, stelt de raad deze verantwoording vast.

[1] Artikel 199 Gemeentewet: 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

Ad A3. Doorgeschoven activiteiten
In de 3e prognose 2020 zijn diverse voorstellen voor budgetoverhevelingen opgenomen. In de Jaarstukken 2020 hebben wij een aantal aanvullende voorstellen opgenomen voor een totaal bedrag van € 514.000. Bij de betreffende programma's leest u de toelichting.
Met ingang van 2020 hanteren we een andere werkwijze voor budgetoverhevelingen. Ze lopen via de reserve Doorgeschoven activiteiten. In 2020 is in totaal € 4.958.000 aan budget en bijbehorende activiteiten doorgeschoven naar 2021. Dit is dan ook de omvang van die reserve op 31 december 2020.

Ad A4. De bestemming van het resultaat
Het gerealiseerde saldo van baten en lasten over 2020 bedraagt (afgerond) € 2.682.000 nadelig. Na verwerking van toevoegingen en onttrekkingen aan reserves ontstaat het gerealiseerde resultaat over 2020. Dat is € 1.540.000 nadelig.
Gespecificeerd ziet dat er als volgt uit:

Gerealiseerd saldo van baten en lasten 2020			-2.682	N
Onttrekkingen				
1. Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	75			
4. Bestemmingsreserve Sociaal Domein	100			
8. Bestemmingsreserve Omgevingswet	64			
9. Bestemmingsreserve Aanpak Nieuwkomers	112			
9. Uitvoeringskosten SDOA	326			
12. Bestemmingsreserve Inzamelstructuur huishoudelijk afval	9			
12. Bestemmingsreserve Onderhoud graven	180			
13. Algemene reserve begroot incidenteel resultaat 2020	5.521			
13. Algemene reserve Organisatieontwikkeling	98			
			6.485	V
Toevoegingen				
1. Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	-98			
8. Bestemmingsreserve Notaristuin	-280			
8. Bestemmingsreserve Stadsuitleg	-7			
13. Bestemmingsreserve Doorgeschoven activiteiten	-4.958			
			-5.343	
Gerealiseerd resultaat 2020			**-1.540**	**N**

Bedragen * € 1.000

Hierboven genoemde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves zijn conform eerder genomen raadsbesluiten, behalve de toevoeging van afgerond € 7.000 aan de bestemmingsreserve stadsuitleg. Dit betreft een toevoeging voor Meddo Breehegge en is gebaseerd op een exploitatieovereenkomst uit 2004. In die tijd werden geen raadsbesluiten genomen over de toevoeging van de bijdrage stadsuitleg. Ook werden in die tijd met ontwikkelaars geen afspraken gemaakt waaraan de bijdragen door de gemeente verplicht zouden moeten worden besteed. In 2020 is het plan Breehegge uiteindelijk afgerond en is de laatste bijdrage afgerekend. Voor de toevoeging aan de reserve is een raadsbesluit nodig. Wij stellen u voor in te stemmen met de toevoeging aan de reserve die verwerkt al verwerkt is in de jaarrekening.

Het gerealiseerde resultaat na bestemming komt hiermee uit op € 1.540.000 nadelig.
In het resultaat zit een voordeel van € 151.000 op de bedrijfsvoering. Dit voordeel houden we graag beschikbaar voor de bedrijfsvoering en meer concreet voor organisatie-ontwikkeling. Net als in vorige jaren stellen we ook nu voor dat u het voordeel op de bedrijfsvoering reserveert en toevoegt aan de reserve Organisatie-ontwikkeling.

Daarmee komt het overige resultaat uit op € 1.691.000. Wij stellen voor dit te onttrekken aan de algemene reserve.

Ad A5. Het oordeel en verslag van de accountant
De accountant controleert de jaarrekening en brengt hierover verslag uit aan de raad. Onze accountant heeft een goedkeurende verklaring voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid afgegeven bij de Jaarrekening 2020.
In zijn verslag licht de accountant zijn bevindingen en oordeel toe. Hij heeft dit op 18 mei met het college besproken en bespreekt dit op 2 juni met de financiële raadscommissie.
Hij concludeert dat de meeste processen voldoen aan de eisen. Verder stelt hij dat de financiële positie van onze gemeente goed is, maar dat het een uitdaging is om de begroting voor de komende jaren sluitend te houden.
Op de onderdelen waar hij fouten constateert ondernemen wij in 2021 actie, zodat deze zich in de jaarrekening 2021 niet opnieuw voordoen.

Ad B. Jaarrekening in beeld
In de *Jaarrekening in beeld* geeft u in het kort, en op een voor iedereen prettig leesbare wijze, weer waar we het afgelopen jaar aan gewerkt hebben. In de bijlage treft u de publicatie aan die op 1 juni in Achterhoek Nieuws verschijnt.

Ad C. Bevestiging bij de jaarrekening
Onze accountant eist dat u een bevestiging afgeeft waarin u verklaart alle noodzakelijk stukken te hebben overlegd en inzage te hebben gegeven in alle voor zijn controle relevante dossiers en administraties.
Dit is een jaarlijks terugkerend onderdeel van de controle.

---

betrokkenenparagraaf:
N.v.t.

---

advisering externe adviesorganen/belangenorganisaties:
N.v.t.

---

scenario's (indien gewenst/mogelijk):
N.v.t.

---

financiële paragraaf incl. financiële risico's:
De jaarrekening 2020 geeft de werkelijke situatie weer per 31 december 2020. De verschillen tussen de begroting en de jaarrekening zijn in de jaarstukken toegelicht. De belangrijkste financiële risico's zijn beschreven in de paragraaf B: Weerstandsvermogen.
De bestemming van het resultaat kwam aan de orde bij beslispunt A4.

---

overige risico's:
N.v.t.

---

aspecten duurzaamheid:
In de jaarrekening is in diverse programma's, maar vooral in programma 12, aandacht besteed aan aspecten van duurzaamheid.

---

vervolgprocedure en planning:
De Jaarrekening in beeld wordt op 1 juni aanstaande gepubliceerd in Achterhoek Nieuws.

Op 2 juni aanstaande bespreekt de financiële raadscommissie de Jaarstukken 2020 en het verslag van de accountant die bij de vergadering zal zijn.
Op 9 juni staan de jaarstukken op de agenda van de algemene raadscommissie.
Tenslotte behandelt de raad ze op 24 juni 2021.
Daarna versturen wij de Jaarstukken 2020 naar provincie Gelderland en CBS.

---

relatie met andere besluitvorming/andere projecten:
N.v.t.

---

integriteitstoets:
N.v.t.

---

overige opmerkingen:
N.v.t.
