Was – wordt lijst jaarstukken. Wijzigingen nav acc cpntrole na 12 mei

Naar aanleiding van reviews bij de accountant zijn een aantal wijzigingen gewenst. Dit betreft de hiernavolgende items.
Op verzoek van de accountant:
1. Niet uit balans blijkende verplichtingen
2. Balans presentatie
3. Sisa
4. Toelichting op onbenutte belastingcapaciteit (verzoek Raad)
5. Wnt
6. Resultaatsmutatie Wnt

1. Niet uit balans blijkende verplichtingen (blz 143/144 versie 12 mei

Opgenomen tov de vorige versie zijn de 3 regels boven de tabel ter duiding wat er nog aan contractuele inkoopverplichtingen ten tijde van de jaarrekening uitstaat.
Het betreft contracten mbt afvalverwerking en rioleringschoonmaak- en inspectie werkzaamheden.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Hieronder volgt een overzicht van niet uit de balans blijkende verplichtingen voor borgstelling van leningen. Met betrekking tot lopende inkoopcontracten boven de 200k, lopen er ten tijde van de jaarrekening contracten met een totaalbedrag van 551k.

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	Leningnummer	Nummer WSW	Geldgever	Borgstelling	Startjaar van mutatie	Startbedrag	Vervaldag	Rente	Restbedrag per 31-12-2019	Restbedrag per 31-12-2020
Woningstichtingen										
Woningstichting Rochdale	73687	WSW17690	BNG	50%	2001	2.098	01-07-21	3,76%	1.438	1.341
Subtotaal						**2.098**			**1.438**	**1.341**
Zorg- en welzijnsinstellingen										
St. Dienstencentrum Landsmeer		nvt	Fortis Bank	100%	2002	125	01-05-27	5,85%	43	0
Subtotaal						**125**			**43**	**0**
Totaal						**2.223**			**1.481**	**1.341**

2. Balans presentatie (blz 152 versie 12 mei

a. Door derden beklemde middelelen is een regel met 0 waarden gepresenteerd mbt de Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing. Deze regel dient niet opgenomen te worden.

2a was (blz 135)

Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwending					
Voorziening klimaat & duurzaam bw	18				18
Voorziening egalisatie rioolheffing (gemeentelijk rioleringsplan)	1.371	92	1.369		94
Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing	0	0			0
Subtotaal	**1.388**	**92**	**1.369**	**0**	**112**

2a wordt (blz 135)

Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwending					
Voorziening klimaat & duurzaam bw	18				18
Voorziening egalisatie rioolheffing (gemeentelijk rioleringsplan)	1.371	92	1.369		94
Subtotaal	**1.388**	**92**	**1.369**	**0**	**112**

2b De BCF vordering ad 1.973k per 1/1/2020 dient naar de rubriek vorderingen op een openbaar lichaam gealloceerd te worden. Dit om aan te sluiten op de geactualiseerde rubricering in de jaarrekening 2020 mbt de te vorderen BCF. Dit geeft een vergelijkbaar beeld.
Was (blz 123)

Bedragen * € 1.000

Uitzettingen < 1 jaar	31-12-2019	31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Saldo 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen				
Belastingdienst	0	2.444	0	2.444
Overige openbare lichamen	82	29	0	29
Subtotaal	**82**	**2.473**	**0**	**2.473**

2b Wordt (blz 123)
Bij vordering op de Belastingdienst 31/12/19 komt er 1973k bij, dit was 0.

Bedragen * € 1.000

Uitzettingen < 1 jaar	31-12-2019	31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Saldo 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen				
Belastingdienst	1.973	2.444	0	2.444
Overige openbare lichamen	82	29	0	29
Subtotaal	**2.055**	**2.473**	**0**	**2.473**

En overlopende activa, nog te ontvangen bedragen blz 128:

Overlopende activa	31-12-2019	31-12-2020
Van Europ. en Nederlandse overheden nog te ontvangen voorschotbedragen		
Europese overheidslichamen	0	0
Subtotaal	**0**	**0**
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen		
Nog te ontvangen bedragen	3.121	206
Subtotaal	**3.121**	**206**
Totaal overlopende activa	**3.121**	**206**

En bij overlopende activa 31/12/2019 gaat er 1973 af (blz 128), dit was 3.121k

Bedragen * € 1.000

Overlopende activa	31-12-2019	31-12-2020
Van Europ. en Nederlandse overheden nog te ontvangen voorschotbedragen		
Europese overheidslichamen	0	0
Subtotaal	**0**	**0**
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen		
Nog te ontvangen bedragen	1.148	206
Subtotaal	**1.148**	**206**
Totaal overlopende activa	**1.148**	**206**

2c En bij de overige vorderingen ad 509k is voor 298k aan overheidsdebiteuren gealloceerd (blz 123)
Deze dienen bij vorderingen op openbare vorderingen te worden gealloceerd.

2c Wordt. De overige vorderingen zijn 298k lager en de Vorderingen op openbare lichamen 298k hoger.

2c Was

Bedragen * € 1.000

Uitzettingen < 1 jaar	31-12-2019	31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Saldo 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen				
Belastingdienst	0	2.444	0	2.444
Overige openbare lichamen	82	29	0	29
Subtotaal	**82**	**2.473**	**0**	**2.473**
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < één jaar				
Schatkistbankieren	5	1.927	0	1.927
Subtotaal	**5**	**1.927**	**0**	**1.927**
Overige vorderingen				
Overige vorderingen	1.915	2.734	0	2.734
Subtotaal	**1.915**	**2.734**	**0**	**2.734**
Totaal	**2.002**	**7.134**	**0**	**7.134**

Uitzettingen < 1 jaar	31-12-2019	31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Saldo 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen				
Belastingdienst	1.973	2.444	0	2.444
Overige openbare lichamen	82	327	0	327
Subtotaal	**2.055**	**2.772**	**0**	**2.772**
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < één jaar				
Schatkistbankieren	5	1.927	0	1.927
Subtotaal	**5**	**1.927**	**0**	**1.927**
Overige vorderingen				
Overige vorderingen	1.915	2.435	0	2.435
Subtotaal	**1.915**	**2.435**	**0**	**2.435**
Totaal	**3.975**	**7.134**	**0**	**7.134**

Ivm de WNT mutatie wordt de post overige vorderingen nog gemuteerd met 15k:

Uitzettingen < 1 jaar	31-12-2019	31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Saldo 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen				
Belastingdienst	1.973	2.444	0	2.444
Overige openbare lichamen	82	327	0	327
Subtotaal	**2.055**	**2.772**	**0**	**2.772**
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < één jaar				
Schatkistbankieren	5	1.927	0	1.927
Subtotaal	**5**	**1.927**	**0**	**1.927**
Overige vorderingen				
Overige vorderingen	1.915	2.450	0	2.450
Subtotaal	**1.915**	**2.450**	**0**	**2.450**
Totaal	**3.975**	**7.149**	**0**	**7.149**

3. Sisa (blz 152 versie 12 mei

De Tozo regeling is door Halte werk uitgevoerd. De accountant van Halte werk kwam medio juni met de definitleve verklaring.
Hieruit blijkt dat we een verdeling van bedragen in de indicatoren G4/03 en 04 moeten verwerken naar het type regeling. Dit heeft verder geen gevolgen voor de rijksvergoedingen.

Was

	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	*Aard controle R Indicator: G4/02*	*Aard controle R Indicator: G4/03*	*Aard controle R Indicator: G4/04*	*Aard controle R Indicator: G4/05*	*Aard controle R Indicator: G4/06*
Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 2.004.675	€ 150.711	€ 70.305	€ 0	€ 0	
Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 562.802	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 351.762	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	

Wordt

	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	*Aard controle R Indicator: G4/02*	*Aard controle R Indicator: G4/03*	*Aard controle R Indicator: G4/04*	*Aard controle R Indicator: G4/05*	*Aard controle R Indicator: G4/06*
Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 2.004.675	€ 94.069	€ 63.834	€ 0	€ 0	
Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 562.802	€ 51.172	€ 6.471	€ 0	€ 0	
Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 351.762	€ 5.471	€ 0	€ 0	€ 0	

4. Toelichting op de onbenutte belastingcapaciteit.

Op verzoek van de raad is een tekstuele toelichting op de berekening van de onbenutte belastingcapaciteit toegevoegd.

Was blz 78

Weerstandscapaciteit + ratio

Beschikbare weerstandscapaciteit
De beschikbare weerstandscapaciteit van Gemeente Landsmeer bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken. Voor een aantal elementen staat hier dat deze niet van toepassing zijn. Zo zijn bestemmingsreserves waar relevant al verrekend met de risico's (bijvoorbeeld sociaal domein en diverse vereveningsreserves), is verzilvering van stille reserves niet aan de orde tot het moment dat hier een expliciet raadsbesluit over genomen is en geldt dit laatste ook voor de onbenutte belastingcapaciteit.

Wordt blz 78

Beschikbare weerstandscapaciteit
De beschikbare weerstandscapaciteit van Gemeente Landsmeer bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken. Voor een aantal elementen staat hier dat deze niet van toepassing zijn. Zo zijn bestemmingsreserves waar relevant al verrekend met de risico's (bijvoorbeeld sociaal domein en diverse vereveningsreserves), is verzilvering van stille reserves niet aan de orde tot het moment dat hier een expliciet raadsbesluit over genomen is en geldt dit laatste ook voor de onbenutte belastingcapaciteit.

De financiële verhoudingswet (Fvw) bepaalt dat de eigen inkomsten van een gemeente een bepaald redelijk peil moeten hebben, wil zij in aanmerking komen voor een aanvullende uitkering op basis van artikel 12 Fvw. Daarbij gaat het om de eigen inkomsten uit:

1. De onroerende zaakbelastingen (OZB)

2. De rioolheffingen;
3. De afvalstoffenheffingen en reiningingsrechten.

Omdat de rioolheffing en afvalstoffenheffing maximaal kostendekkend zijn, wordt bij de berekening van de onbenutte belastingcapaciteit alleen naar de OZB gekeken.

Het percentage van de WOZ-waarde voor toelating tot artikel 12 voor het jaar 2020 (redelijk peil OZB) is vastgesteld op 0,1853 (bron meicirculaire gemeentefonds 2019).

	Totaal WOZ waarde in €	**Percentage redelijk peil 2020**	**Redelijk peil in €**
Niet-woningen eigenaren	93.450.000	0,1853%	173.162
Niet-woningen gebruikers	91.350.000	0,1853%	169.272
Woningen eigenaren	1.674.000.000	0,1853%	3.101.922
Totaal			**3.444.356**
Opbrengst OZB 2020			1.995.242
Onbenutte belastingcapaciteit na correctie kwijtschelding ad 45.628			**1.494.742**

5. Toelichting mutaties wnt: voor het overleg dd 21 6 13:30

Tekst blz 157

was

Zowel de Secretaris als de Griffier niet boven de WNT-norm. Toch worden ze aangemerkt als topfunctionaris en geldt voor hen de verplichting tot openbaarmaking en melding van de WNT-gegevens.

wordt

Zowel de Secretaris als de Griffier verdienen niet boven de WNT-norm. Toch worden ze aangemerkt als topfunctionaris en geldt voor hen de verplichting tot openbaarmaking en melding van de WNT-gegevens. Bij een vergoeding inzake beëindiging van een dienstverband in 2020 was sprake van onverschuldigde betaling.

4a. Was

In de tabel zijn de gegevens van E. van der Voorde over 2019 toegevoegd.

Beloningen regulier (bruto bedragen)

	S. van Geffen		N. Voogd		S. van Dijk	
Functiegegevens	**Gemeentesecretaris**		**Griffier**		**Griffier**	
Aanvang en einde functievervulling in	01-01 t/m 31-12-2019	01-03 t/m 31-12 2020	08-10 t/m 31-12 2019	01-01 t/m 30-06 2020	n.v.t.	25-05 t/m 31-12 2020
Omvang dienstverband (in fte)	n.v.t.	1,0	0,7	0,7	n.v.t.	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	n.v.t.	Nee	Ja	Ja	n.v.t.	Ja
Individueel WNT-maximum	n.v.t.	168.049	31.625	66.634	n.v.t.	121.369
Beloning	n.v.t.	94.153	12.337	38.617	n.v.t.	41.249
Belastbare onkostenvergoedingen	n.v.t.	n.v.t.	0	0	n.v.t.	0
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.	n.v.t.	2.330	4.761	n.v.t.	7.304
Subtotaal	**0**	**94.153**	**14.667**	**43.378**	**n.v.t.**	**48.553**
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t	n.v.t.	n.v.t	n.v.t.
Totaal bezoldiging	**0**	**94.153**	**14.667**	**43.378**	**n.v.t.**	**48.553**

4a. Wordt

	S. van Geffen		E. van der Voorde		N. Voogd		S. van Dijk	
Functiegegevens	**Gemeentesecretaris**		**Griffier**		**Griffier**		**Griffier**	
Aanvang en einde functievervulling in	01-01 t/m 31-12-2019	01-03 t/m 31-12 2020	01-01 t/m 31-12-2019	n.v.t.	08-10 t/m 31-12 2019	01-01 t/m 30-06 2020	n.v.t.	25-05 t/m 31-12 2020
Omvang dienstverband (in fte)	n.v.t.	1,0	1,0	n.v.t.	0,7	0,7	n.v.t.	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	n.v.t.	Nee	Ja	n.v.t.	Ja	Ja	n.v.t.	Ja
Individueel WNT-maximum	n.v.t.	168.049	194.000	n.v.t.	31.625	66.634	n.v.t.	121.369
Beloning	n.v.t.	94.153	72.386	n.v.t.	12.337	38.617	n.v.t.	41.249
Belastbare onkostenvergoedingen	n.v.t.	n.v.t.	0	n.v.t.	0	0	n.v.t.	0
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.	n.v.t.	12.054	n.v.t.	2.330	4.761	n.v.t.	7.304
Subtotaal	**0**	**94.153**	**84.440**	**n.v.t.**	**14.667**	**43.378**	**n.v.t.**	**48.553**
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t	n.v.t.	n.v.t	n.v.t.
Totaal bezoldiging	**0**	**94.153**	**84.440**	**n.v.t.**	**14.667**	**43.378**	**n.v.t.**	**48.553**

De onverschuldigde betaling is berekend en verwerkt.

4b. Was

	E. van der Voorde
Functiegegevens	**Griffier**
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Jaar beëindiging dienstverband	2020

4b. Wordt

	E. van der Voorde
Functiegegevens	**Griffier**
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Jaar beëindiging dienstverband	2019
Uitkering wegens beëindiging	

Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	86.529
Individueel toepasselijke maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindinging dienstverband	86.529
Waarvan betaald in 2020	74.203
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Bij deze functionarissen is er geen sprake van overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm.

van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	86.260
Individueel toepasselijke	70.930
Totaal uitkeringen wegens beëindinging dienstverband	86.260
Waarvan betaald in 2020	78.370
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	15.330
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	De overschrijding is het totaal van de uitkeringen wegens beëindiging dienstverband minus het individueel toepasselijke maximum voor uitkering wegens beëindiging van het dienstverband, zoals bedoeld in artikel 2.10, eerste lid, WNT. Het bedrag van overschrijding betreft eur 15.330.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	De overschrijding is het totaal van de uitkeringen wegens beëindiging dienstverband minus het individueel toepasselijke maximum voor uitkering wegens beëindiging van het dienstverband, zoals bedoeld in artikel 2.10, eerste lid, WNT. Er is sprake van onverschuldigde betaling en het bedrag ad eur 15.330 wordt teruggevorderd van E. van der Voorde.

Bij een functionaris is sprake van overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm.
Het onverschuldigde deel zoals hierboven vermeld is nog niet tot betaling gekomen.
Er is een vordering in deze jaarrekening opgenomen ad € 22.028, die is inbegrepen in de balanspost 'Overige vorderingen'

6. Resultaatsmutatie.
Doordat de Wnt is aangepast met verbeterd het resultaat met 15k op een aantal plaatsen in de jaarrekening.

Het voorwoord waar zowel resultaat als incidenteel resultaat wordt aangepast.

Was blz 2

Algemeen

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2020 aan. Deze worden in digitale vorm aan u gepresenteerd. U vindt deze op de link Planning & Control portal .

De jaarrekening over 2020 laat een negatief resultaat zien van € 1.547k. Na de tweede Berap was voor 2020 een negatief resultaat begroot van € 1.362k. In de financiële samenvatting treft u een overzicht met de meest majeure afwijkingen. De tabel in de bijlage "Incidentele baten en lasten" presenteert een negatief saldo van € 1.411k. Het structureel nadelig saldo bedraagt € 136k.

Wordt

Algemeen

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2020 aan. Deze worden in digitale vorm aan u gepresenteerd. U vindt deze op de link Planning & Control portal .

De jaarrekening over 2020 laat een negatief resultaat zien van € 1.532k. Na de tweede Berap was voor 2020 een negatief resultaat begroot van € 1.362k. In de financiële samenvatting treft u een overzicht met de meest majeure afwijkingen. De tabel in de bijlage "Incidentele baten en lasten" presenteert een negatief saldo van € 1.395k. Het structureel nadelig saldo bedraagt € 137k.

blz 5 hoofdlijnen resultaat

Hoofdlijnen financieel resultaat
De jaarrekening 2020 laat een negatief resultaat zien van € 1.547k. Dat is € 185k hoger dan begroot. Het incidentele deel inclusief kosten voor Corona bedraagt € 1.411k (zie bijlage Incidentele baten & lasten). Het structurele deel betreft 136k nadelig.
De opbouw van dit saldo wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een aantal majeure posten waarvan in deze samenvatting een overzicht wordt weergegeven. Bij onderdeel programma's wordt per programma bij "wat heeft het gekost?" een uitgebreide toelichting gegeven op afwijkingen ten opzichte van de begroting na wijzigingen op niveau van lasten, baten en toevoegingen en onttrekkingen aan op het betreffende programma betrekking hebben de reserve(s).

In de navolgende tabel zijn voor mutaties reserves de lasten 101k hoger dan begroot maar de

Hoofdlijnen financieel resultaat
De jaarrekening 2020 laat een negatief resultaat zien van € 1.532k. Dat is € 170k hoger dan begroot. Het incidentele deel inclusief kosten voor Corona bedraagt € 1.395k (zie bijlage Incidentele baten & lasten). Het structurele deel betreft 137k nadelig.
De opbouw van dit saldo wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een aantal majeure posten waarvan in deze samenvatting een overzicht wordt weergegeven. Bij onderdeel programma's wordt per programma bij "wat heeft het gekost?" een uitgebreide toelichting gegeven op afwijkingen ten opzichte van de begroting na wijzigingen op niveau van lasten, baten en toevoegingen en onttrekkingen aan op het betreffende programma betrekking hebben de reserve(s).

In de navolgende tabel zijn, voor mutaties reserves, de lasten -101k hoger dan begroot maar de baten
zijn anderzijds 148k hoger dan begroot. Per saldo heeft dit een resultaat effect van afgerond 46k.
De toevoeging aan reserves is 459k lager dan begroot, anderzijds is de onttrekking ook
690k lager dan begroot.
Meer toelichting op de mutaties reserves treft u in de programma's. Hieronder de verklaringen op hoofdlijnen mbt het totaalresultaat na mutaties reserves ad 225k nadelig, wat in de navolgende tabel aan u gepresenteerd wordt.

In de navolgende tabel zijn, voor mutaties reserves, de lasten -86k hoger dan begroot maar de baten zijn anderzijds 148k hoger dan begroot. Per saldo heeft dit een resultaat effect van afgerond 62k.
De toevoeging aan reserves is 459k lager dan begroot, anderzijds is de onttrekking ook
690k lager dan begroot.
Meer toelichting op de mutaties reserves treft u in de programma's. Hieronder de verklaringen op hoofdlijnen mbt het totaalresultaat na mutaties reserves ad 231k nadelig, wat in de navolgende tabel aan u gepresenteerd wordt.

blz 6 totalen per programma en verloop begrotingssaldo

Bedragen *€1.000

Totaal programma	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening	Verschil
Lasten	-23.649	-28.696	-28.797	-101
Baten	22.028	25.824	25.971	148
Saldo lasten / baten	**-1.621**	**-2.872**	**-2.826**	**46**
Toevoeging reserves	0	-1.253	-794	459
Onttrekking reserves	1.630	2.762	2.072	-690
Saldo reserves	**1.630**	**1.510**	**1.279**	**-231**
Resultaat	**8**	**-1.362**	**-1.547**	**-185**

Verloop begrotingssaldo

Het verloop van het begrotingssaldo na verwerking mutaties uit bestuursrapportages en begrotingswijzing en is als volgt:

	Omschrijving	x € 1.000
A	Saldo primaire begroting 2020	8
B	Saldo 1e Berap 2020	-517
C (A+B)	Begrotingssaldo na 1e berap en amendement	-509
D	Resultaatbestemming (budgetten) Jaarstukken 2019	0
E	Saldo 2e bestuursrapportage 2020	-854
F (C t/m E)	Subtotaal begroting na alle wijzigingen	-1.363
H	Saldo rekeningresultaat	-185
I (G+H)	**Saldo na mutaties reserves**	**-1.547**

Bedragen *€1.000

Totaal programma	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening	Verschil
Lasten	-23.649	-28.696	-28.782	-86
Baten	22.028	25.824	25.971	148
Saldo lasten / baten	**-1.621**	**-2.872**	**-2.810**	**62**
Toevoeging reserves	0	-1.253	-794	459
Onttrekking reserves	1.630	2.762	2.072	-690
Saldo reserves	**1.630**	**1.510**	**1.279**	**-231**
Resultaat	**8**	**-1.362**	**-1.532**	**-170**

Verloop begrotingssaldo

Het verloop van het begrotingssaldo na verwerking mutaties uit bestuursrapportages en begrotingswijzing en is als volgt:

	Omschrijving	x € 1.000
A	Saldo primaire begroting 2020	8
B	Saldo 1e Berap 2020	-517
C (A+B)	Begrotingssaldo na 1e berap en amendement	-509
D	Resultaatbestemming (budgetten) Jaarstukken 2019	0
E	Saldo 2e bestuursrapportage 2020	-854
F (C t/m E)	Subtotaal begroting na alle wijzigingen	-1.363
H	Saldo rekeningresultaat	-170
I (G+H)	**Saldo na mutaties reserves**	**-1.532**

Blz 8, de verschillen tabel op hoofdlijnen

Programma	Bijstellingen na Berap II 2020	x € 1000	I / S*
	Voordelig:		
Organisatiebreed	Lagere salarislasten/hogere inhuur	347	I
Ruimtelijke zaken	Doorwerking bezuiniging mobiliteit	66	i
Sociaal domein	Lagere uitgaven bijstandsuitkeringen	98	I
Sociaal domein	Geen extra bijdrage zwembad	45	I
Financiën	Hogere algemene uitkering	92	I
	Subtotaal voordelig :	**648**	
	Nadelig:		
Ruimtelijke zaken	Niet gerealiseerde opbrengst grondstoffenafval	-117	I
Ruimtelijke zaken	Lagere afvalstoffenheffing nav afrekeningen 2019 en 2020	-110	I
Ruimtelijke zaken	Hogere kosten afvalverwerking	-64	I
Financiën	Hogere ICT kosten migratie, beveiliging en e-facturatie	-89	I
Financiën	Lagere ontvangsten OZB (306k 'I' en 123k 'S')	-429	I/S
	Subtotaal nadelig :	**-809**	

Programma	Bijstellingen na Berap II 2020	x € 1000	I / S*
	Voordelig:		
Organisatiebreed	Lagere salarislasten/hogere inhuur	347	I
Ruimtelijke zaken	Doorwerking bezuiniging mobiliteit	66	i
Sociaal domein	Lagere uitgaven bijstandsuitkeringen	98	I
Sociaal domein	Geen extra bijdrage zwembad	45	I
Financiën	Hogere algemene uitkering	92	I
	Subtotaal voordelig :	**648**	
	Nadelig:		
Ruimtelijke zaken	Niet gerealiseerde opbrengst grondstoffenafval	-117	I
Ruimtelijke zaken	Lagere afvalstoffenheffing nav afrekeningen 2019 en 2020	-110	I
Ruimtelijke zaken	Hogere kosten afvalverwerking	-64	I
Financiën	Hogere ICT kosten migratie, beveiliging en e-facturatie	-89	I
Financiën	Lagere ontvangsten OZB (306k 'I' en 123k 'S')	-429	I/S

	Subtotaal nadelig + voordelig	**-161**
	Overige posten per saldo	-24
	Totaal	**-185**

** I=incidenteel en S=structureel, exclusief bugetneutrale verschillen*

	Subtotaal nadelig :	**-809**
	Subtotaal nadelig + voordelig	**-161**
	Overige posten per saldo	-9
	Totaal	**-170**

Blz 10, De resultaatsbestemming

Programma	Onderwerp	x € 1.000	
	Resultaat jaarrekening 2020		-1.547
Algemeen bestuur	Voorbereidingsbudget verkiezingen	-22	
Ruimtelijke zaken	Onderhoudsbudget bruggen en kademuren	-18	
Sociaal domein	Doorgaande leer-ontwikkellijn	-15	
Sociaal domein	Corona compensatie peuterspeelzalen	-6	
Sociaal domein	Corona compensatie reintegratie, bijzondere bijstand en schuldenbeleid	-9	
	Totaal over te hevelen budget naar volgend boekjaar		-70
	Algemene reserve	**Onttrekking**	**-1.617**

Programma	Onderwerp	x € 1.000	
	Resultaat jaarrekening 2020		-1.532
Algemeen bestuur	Voorbereidingsbudget verkiezingen	-22	
Ruimtelijke zaken	Onderhoudsbudget bruggen en kademuren	-18	
Sociaal domein	Doorgaande leer-ontwikkellijn	-15	
Sociaal domein	Corona compensatie peuterspeelzalen	-6	
Sociaal domein	Corona compensatie reintegratie, bijzondere bijstand en schuldenbeleid	-9	
	Totaal over te hevelen budget naar volgend boekjaar		-70
	Algemene reserve	**Onttrekking**	**-1.602**

Blz 13 het ontwerp raadsbesluit

Ontwerp-raadsbesluit

In het ontwerp-raadsbesluit worden bedragen voluit genoteerd, derhalve niet in duizendtallen.
Dit ter exacte aansluiting op de financiële administratie.
Het voorstel voor de bestemming van het resultaat uit 2020 ter verwerking in 2021 ziet er dan als volgt uit:

- het resultaat van de jaarrekening vast te stellen op € 1.547k nadelig
- conform voorstel resultaatbestemming het niet bestede budget in 2021 weer beschikbaar te stellen voor een bedrag van € 70k
- conform het voorstel mutatie reserve Mobiliteit €25k van het niet bestede deel van de reserve te reserveren voor de parkeernota 2021-2025.
- het totaal van het rekeningresultaat en de resultaatbestemming ad € 1.617K te onttrekken aan de algemene reserve

Ontwerp-raadsbesluit

In het ontwerp-raadsbesluit worden bedragen voluit genoteerd, derhalve niet in duizendtallen.
Dit ter exacte aansluiting op de financiële administratie.
Het voorstel voor de bestemming van het resultaat uit 2020 ter verwerking in 2021 ziet er dan als volgt uit:

- het resultaat van de jaarrekening vast te stellen op € 1.532k nadelig
- conform voorstel resultaatbestemming het niet bestede budget in 2021 weer beschikbaar te stellen voor een bedrag van € 70k
- conform het voorstel mutatie reserve Mobiliteit €25k van het niet bestede deel van de reserve te reserveren voor de parkeernota 2021-2025.
- het totaal van het rekeningresultaat en de resultaatbestemming ad € 1.602K te onttrekken aan de algemene reserve

Blz 21 Financieel overzicht prg Algemeen bestuur

Wat heeft het gekost?

Bedragen * €1.000

Totaal programma	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening	Verschil
Lasten	-1.909	-2.241	-2.214	26
Baten	170	170	134	-36
Saldo voor mutaties reserves	**-1.739**	**-2.071**	**-2.080**	**-9**
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Onttrekking reserves	225	225	231	6
Saldo reserves	**225**	**225**	**231**	**6**
Saldo na mutaties reserves	**-1.514**	**-1.846**	**-1.849**	**-4**

Bedragen * €1.000

Totaal programma	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening	Verschil
Lasten	-1.909	-2.241	-2.199	42
Baten	170	170	134	-36
Saldo voor mutaties reserves	**-1.739**	**-2.071**	**-2.065**	**6**
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Onttrekking reserves	225	225	231	6
Saldo reserves	**225**	**225**	**231**	**6**
Saldo na mutaties reserves	**-1.514**	**-1.846**	**-1.834**	**12**

Blz 22, toelichting wnt

Toelichting verschillen

Bij de verantwoording van de afwijkingen wordt een tolerantiegrens gehanteerd van circa € 25.000.
Het resultaat van dit programma voor mutatie reserves is in 2020 € 2.080.000.
Dat is € 9.000 nadeliger dan begroot en wordt veroorzaakt door € 26.000 lagere lasten en € 36.000 lagere baten.

ALGEMEEN BESTUUR		
Lasten x € 1.000	**Bedrag**	**Toelichting**
Salarislasten	-28	Overlap 2 griffiers (januari t/m februari) en (mei t/m juni)
Voorbereidingsbudget	22	Er is in 2020 vanuit het rijk extra budget ontvangen voor

ALGEMEEN BESTUUR		
Lasten x € 1.000	**Bedrag**	**Toelichting**
Salarislasten	-28	Overlap 2 griffiers (januari t/m februari) en (mei t/m juni)
Voorbereidingsbudget verkiezingen	22	Er is in 2020 vanuit het rijk extra budget ontvangen voor het organiseren van de verkiezingen. De verkiezingen vinden echter pas plaats in 2021, dus de meeste kosten worden ook pas in 2021 gemaakt.
Overige verschillen	32	Kleinere afwijkingen bij elkaar gesaldeerd
Saldo lasten	**26**	**Voordelig**
Baten x € 1.000		
Leges	-21	In 2020 was nog steeds sprake van de paspoortendip. Hierbij is geen rekening gehouden met de begroting. Ook heeft corona hierin een rol gespeeld. Doordat mensen niet/minder op vakantie konden, zijn er minder paspoorten aangevraagd.
Overige verschillen	-15	Kleinere afwijkingen bij elkaar gesaldeerd
Saldo baten	**-36**	**Nadelig**
Saldo	**-9**	**Nadelig**

verkiezingen		het organiseren van de verkiezingen. De verkiezingen vinden echter pas plaats in 2021, dus de meeste kosten worden ook pas in 2021 gemaakt.
Overige verschillen	48	Kleinere afwijkingen bij elkaar gesaldeerd
Saldo lasten	**42**	**Voordelig**
Baten x € 1.000		
Leges	-21	In 2020 was nog steeds sprake van de paspoortendip. Hierbij is geen rekening gehouden met de begroting. Ook heeft corona hierin een rol gespeeld. Doordat mensen niet/minder op vakantie konden, zijn er minder paspoorten aangevraagd.
Overige verschillen	-15	Kleinere afwijkingen bij elkaar gesaldeerd
Saldo baten	**-36**	**Nadelig**
Saldo	**7**	**Voordelig**

Blz 22 toelichting verschillen

Toelichting verschillen

Bij de verantwoording van de afwijkingen wordt een tolerantiegrens gehanteerd van circa € 25.000.
Het resultaat van dit programma voor mutatie reserves is in 2020 € 2.080.000.
Dat is € 9.000 nadeliger dan begroot en wordt veroorzaakt door € 26.000 lagere lasten
en € 36.000 lagere baten.

Toelichting verschillen

Bij de verantwoording van de afwijkingen wordt een tolerantiegrens gehanteerd van circa € 25.000.
Het resultaat van dit programma voor mutatie reserves is in 2020 € 2.065.000.
Dat is € 6.000 voordeliger dan begroot en wordt veroorzaakt door € 42.000 lagere lasten
en € 36.000 lagere baten.

blz 79 tabel weerstandscapaciteit

Omschrijving	Bedrag
Algemene reserve	2.630.000
Stille reserves	828.000
Jaarresultaat	-1.547.000
Onvoorziene uitgaven	0
Onbenutte belastingcapaciteit	1.494.742
Totale weerstandscapaciteit	**3.405.742**

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Omschrijving	Bedrag
Algemene reserve	2.630.000
Stille reserves	828.000
Jaarresultaat	-1.532.000
Onvoorziene uitgaven	0
Onbenutte belastingcapaciteit	1.494.742
Totale weerstandscapaciteit	**3.420.742**

blz 79/80 berekening weerstandsvermogen

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{3.405.742}{528.697} = 6,44$$

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{3.420.742}{528.697} = 6,47$$

De post overige vorderingen blz 124

Uitzettingen < 1 jaar	31-12-2019	31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Saldo 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen				
Belastingdienst	1.973	2.444	0	2.444
Overige openbare lichamen	82	327	0	327
Subtotaal	**2.055**	**2.772**	**0**	**2.772**
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < één jaar				
Schatkistbankieren	5	1.927	0	1.927
Subtotaal	**5**	**1.927**	**0**	**1.927**
Overige vorderingen				
Overige vorderingen	1.915	2.435	0	2.435
Subtotaal	**1.915**	**2.435**	**0**	**2.435**
Totaal	**3.975**	**7.134**	**0**	**7.134**

Uitzettingen < 1 jaar	31-12-2019	31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Saldo 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen				
Belastingdienst	1.973	2.444	0	2.444
Overige openbare lichamen	82	327	0	327
Subtotaal	**2.055**	**2.772**	**0**	**2.772**
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < één jaar				
Schatkistbankieren	5	1.927	0	1.927
Subtotaal	**5**	**1.927**	**0**	**1.927**
Overige vorderingen				
Overige vorderingen	1.915	2.450	0	2.450
Subtotaal	**1.915**	**2.450**	**0**	**2.450**
Totaal	**3.975**	**7.149**	**0**	**7.149**

Het eigen vermogen blz 131

Bedragen * € 1.000

Eigen vermogen	31-12-2019	Bestemming resultaat vorig boekjaar	1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Nog te bestemmen resultaat	31-12-2020
Algemene reserve	4.357	-246	4.112	0	1.482	-1.547	1.082
Bestemmingsreserves	1.895		1.895	794	591	0	2.098
Totaal	**6.252**	**-246**	**6.007**	**794**	**2.073**	**-1.547**	**3.180**

Eigen vermogen	31-12-2019	Bestemming resultaat vorig boekjaar	1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Nog te bestemmen resultaat	31-12-2020
Algemene reserve	4.357	-246	4.112	0	1.482	-1.532	1.097
Bestemmingsreserves	1.895		1.895	794	591	0	2.098
Totaal	**6.252**	**-246**	**6.007**	**794**	**2.073**	**-1.532**	**3.196**

De balans totaal, blz 113,

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	2.055	2.772
Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	5	1.927
Overige vorderingen	1.915	2.435
Subtotaal	**3.975**	**7.134**
Liquide middelen		
Kas	3	3
Bank- en girosaldi	31	-0
Subtotaal	**34**	**3**
Overlopende activa		
Nog te ontvangen specifieke uitkeringen	0	
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	1.148	206
Subtotaal	**1.148**	**206**
Totaal Vlottende Activa	**5.942**	**8.190**
TOTAAL ACTIVA	**27.126**	**30.845**

Vaste Passiva	31-12-2019	31-12-2020
Eigen vermogen		
Algemene reserve	4.357	2.629
Bestemmingsreserve	1.895	2.098
Nog te bestemmen resultaat	-246	-1.547
Subtotaal	**6.006**	**3.180**

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	2.055	2.772
Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	5	1.927
Overige vorderingen	1.915	2.451
Subtotaal	**3.975**	**7.149**
Liquide middelen		
Kas	3	3
Bank- en girosaldi	31	-0
Subtotaal	**34**	**3**
Overlopende activa		
Nog te ontvangen specifieke uitkeringen	0	
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	1.148	206
Subtotaal	**1.148**	**206**
Totaal Vlottende Activa	**5.942**	**8.206**
TOTAAL ACTIVA	**27.126**	**30.860**

Vaste Passiva	31-12-2019	31-12-2020
Eigen vermogen		
Algemene reserve	4.357	2.629
Bestemmingsreserve	1.895	2.098
Nog te bestemmen resultaat	-246	-1.532
Subtotaal	**6.006**	**3.195**

Taakvelden b161

Baat of last	taakveld en omschrijving	nr	Begroot	Totaal Begroot	Totaal Werkelijk
Lasten	0.1 Bestuur	0.1	-990	-1.256	-1.282

de totalen lasten taakvelden

Totaal Lasten			**-23.649**	**-29.948**	**-29.591**

en het eindtotaal taakvelden

Eindtotaal			**8**	**-1.362**	**-1.547**

Taakveld	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening	Verschil
Lasten				
0.1 Bestuur	-990	-1.256	-1.267	-11
Saldo lasten	**-23.649**	**-29.948**	**-29.575**	**373**
Totaal saldo	**8**	**-1.362**	**-1.532**	**-170**

De incidentele baten en lasten

Omschrijving	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Lasten				
Organisatiebreeed				
Lagere salarislasten/hogere inhuur	0	-131	216	347
Ruimtelijk domein				
Monumentenbeleid	0	0	44	44
Nutsvoorzieningen	0	0	-79	-79
Sociaal domein				
Hogere kosten maatwerk jeugd	0	-877	-975	-98
Financiën				
ICT Software algemeen	0	0	33	33
ICT Software financiën	0	0	57	57
Totale lasten	**0**	**-1.008**	**-704**	**304**
Baten				
Ruimtelijk domein				
Nutsvoorzieningen	0	0	46	46
Volkshuisvesting	0	0	34	34
Afvalstoffheffing	0	0	-227	-227
Algemene dekkingsmiddelen				
Lagere ontvangsten OZB	0	0	-306	-306
Totale baten	**0**	**0**	**-453**	**-453**
Saldo incidenteel resultaat	**0**	**-1.008**	**-1.157**	**-149**
Resultaat Corona (incidenteel)	0	-457	-254	203
Totaal incidenteel	**0**	**-1.465**	**-1.411**	**54**

Omschrijving	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Lasten				
Organisatiebreed				
Lagere salarislasten/hogere inhuur	0	-131	216	347
Algemeen bestuur				
WNT	0	0	16	16
Ruimtelijk domein				
Monumentenbeleid	0	0	44	44
Nutsvoorzieningen	0	0	-79	-79
Sociaal domein				
Hogere kosten maatwerk jeugd	0	-877	-975	-98
Financiën				
ICT Software algemeen	0	0	33	33
ICT Software financiën	0	0	57	57
Totale lasten	**0**	**-1.008**	**-682**	**326**
Baten				
Ruimtelijk domein				
Nutsvoorzieningen	0	0	46	46
Volkshuisvesting	0	0	34	34
Afvalstoffheffing	0	0	-227	-227
Algemene dekkingsmiddelen				
Lagere ontvangsten OZB	0	0	-306	-306
Totale baten	**0**	**0**	**-453**	**-453**
Saldo incidenteel resultaat	**0**	**-1.008**	**-1.141**	**-133**
Resultaat Corona (incidenteel)	0	-457	-254	203
Totaal incidenteel	**0**	**-1.465**	**-1.395**	**70**