Voorstel raad

Nummer

Contact en vragen via
Technischevragen@hollandskroon.nl

Portefeuillehouder
T.J.M. Groot

Datum raadsvergadering	Datum B&W-besluit
10 juni 2021	11 mei 2021

Onderwerp
Jaarstukken 2020

Kern van het voorstel
De accountantsverklaring van de jaarstukken 2020 is afgegeven met een goedkeurend oordeel op zowel getrouwheid als rechtmatigheid. Door de jaarrekening heen zien we over- en onderbestedingen die leiden tot een positief saldo van € 5.131.000. Dit saldo is voornamelijk ontstaan door incidentele meevallers. Na verwerking van de voorgestelde resultaatbestemmingen (2a en 2f) wordt € 4.395.000 in de Algemene Reserve gestort.

Voorgesteld besluit

Het college van burgemeester en wethouders stelt de gemeenteraad voor om:

1. de jaarrekening 2020 vast te stellen met een positief saldo, voor resultaatbestemming, van € 5.131.000;
2. het positief saldo als volgt te bestemmen:
   a. het restant van de begrotingsbuffer te storten in de Algemene Reserve: € 469.000;
   b. het behaalde resultaat op verkoop gemeentelijke gebouwen te storten in de Reserve Vastgoed: € 262.000;
   c. de nog niet bestede uitvoeringskosten TOZO beschikbaar te stellen voor het programma vitaliteit: € 190.000;
   d. het budget onderhoud kerktoren Hippolytushoef beschikbaar te stellen voor het programma vitaliteit: € 203.000;
   e. het voordeel van de niet bestede kosten Hollands Kroon Academie te storten in de Reserve Re-integratie en Arbeids-gerelateerde Verplichtingen: € 81.000;
   f. het resterende saldo te storten in de Algemene Reserve: € 3.926.000;
3. een kredietoverschrijding voor MFA fase 3 achteraf te accepteren;
   De totale kosten zijn wel binnen het door de raad beschikbaar gestelde bedrag gebleven, door een juiste administratieve verwerking is de verdeling tussen krediet en budget in werkelijkheid anders geworden.
4. kennis te nemen van het Verslag van Bevindingen
5. kennis te nemen van het Sociaal Jaarverslag.

Wettelijke grondslag
Gemeentewet (art. 197 - 202) en Besluit Begroting en Verantwoording (art 24-58a)

raad besluit:
Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 10 juni 2021. Griffier Voorzitter

Aanleiding
Het vaststellen van de jaarrekening is onderdeel van de jaarlijkse beleidscyclus.

Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect
Met de jaarrekening legt het college verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid van het afgelopen jaar. En wordt inzicht gegeven in de besteding van de door de raad beschikbaar gestelde middelen. Door vaststelling van de jaarstukken voldoen wij aan onze verplichtingen van het Rijk en de provincie.

Motivering per voorgesteld besluit

Adviesbesluit 1

In 2020 sluiten de jaarstukken met een positief saldo van € 5,1 miljoen. In de gewijzigde begroting was rekening gehouden met een positief saldo van € 5 miljoen. Het positieve resultaat wordt veroorzaakt door vooral incidentele inkomsten en uitgaven. De grootste afwijkingen zijn:

- Gebundelde uitkering BUIG (€ 2,2 mln. voordeel)
- Bijstellingen op het gemeentefonds (€ 2,9 mln. voordeel)
- Jeugdzorg en WMO (2,6 mln. nadeel)
- Leges wonen en bouwen (€ 1,1 mln. voordeel)
- Bijdrage Windplan (€ 1,1 mln. Voordeel)

Adviesbesluit 2a

Begrotingsbuffer

In de begroting is een begrotingsbuffer van € 500.000 opgenomen. Deze is bestemd voor eventuele tegenvallers of aanvullende beleidswensen. Conform de Kadernota 2016 wordt het restant van de begrotingsbuffer, bij een voordelig jaarrekeningresultaat, in de Algemene Reserve gestort.

Adviesbesluit 2b

Verkoop gemeentelijke panden

In 2020 zijn diverse panden verkocht. In overeenstemming met de nota reserves en voorzieningen worden de verkoopopbrengsten gestort in de reserve vastgoed.

Adviesbesluit 2c

Uitvoeringskosten TOZO

Gemeenten hebben in 2020 een eenmalige vergoeding gekregen voor de uitvoeringskosten van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO). Voorgesteld wordt om het niet bestede deel van deze uitvoeringskosten mee te nemen naar 2021. Aangezien ook in 2021 de TOZO-regeling nog van kracht is.

Adviesbesluit 2d

Onderhoud kerktoren Hippolytushoef

Het budget onderhoud kerktoren Hippolytushoef is niet meegenomen bij de overhevelingen. In 2021 worden deze werkzaamheden wel uitgevoerd, waarbij ook subsidie van de provincie Noord-Holland wordt ontvangen. In een memo van 9-3-2021 bent u hierover geïnformeerd.

Adviesbesluit 2e

Hollands Kroon Academie

In 2020 is niet het volledige bedrag van de opleidingskosten gebruikt als gevolg van COVID-19. Medewerkers van Hollands Kroon behouden het recht om hun tegoed aan opleidingsbudget mee te nemen naar het volgende jaar.

Adviesbesluit 2f

Storting in de Algemene Reserve

Na verwerking van de voorgestelde resultaatbestemmingen wordt € 3.926.000 in de Algemene Reserve gestort. Na deze mutatie en de mutatie restant begrotingsbuffer van € 469.000 is het geprognotiseerde saldo van de Algemene Reserve per 31-12-2021 € 12.941.000.

Adviesbesluit 3

De raad voor te stellen de overschrijding binnen het totaal beschikbaar gestelde budget voor MFA3, dat van financieel administratieve aard is, achteraf te accepteren

De raad heeft voor de verbouw van MFA De Ontmoeting fase 3 in totaal € 595.000 beschikbaar gesteld. Onderverdeeld in een krediet van € 180.000 voor te activeren kosten en een budget van € 415.000 voor niet te activeren kosten. De werkelijke kosten bedragen in totaal € 589.000, waardoor de totale kosten binnen het totaal beschikbaar gestelde bedrag zijn gebleven.

Vanwege een juiste administratieve verwerking is de verdeling tussen krediet en budget in werkelijkheid anders. Hierdoor is op het investeringskrediet een overschrijding ontstaan (€ 70.000) en op het budget een onderschrijding (€ 76.000). Overschrijdingen op investeringen zijn in beginsel onrechtmatig, tenzij de raad achteraf alsnog kan instemmen.

Verslag van bevindingen

Onderstaande punten formuleren de strekking van de controle verklaring:

- De jaarrekening 2020 is getrouw en rechtmatig.
- De baten en lasten als ook de balansmutaties in de jaarrekening 2020 zijn in overeenstemming met relevante wet- en regelgeving tot stand gekomen.
- Ongecorrigeerde controleverschillen blijven onder de goedkeuringstolerantie.
- Jaarverslag is verenigbaar met de jaarrekening.
- De grondslagen van de jaarrekening zijn aanvaardbaar en het BBV wordt nageleefd.
- De WNT is nageleefd.
- Er zijn geen bevindingen ten aanzien van de SiSa-bijlage.
- De samenwerking is constructief en plezierig verlopen.

Sociaal Jaarverslag

Mede op uw verzoek is het sociaal jaarverslag voor Hollandskroon opgesteld over jaar 2020.

Via de link sociaaljaarverslag.hollandskroon.nl kunt u kennisnemen van het sociaal jaarverslag.

Kanttekeningen en risico's (incl. argumenten)
De gemeenteraad moet voor 15 juli de jaarstukken hebben vastgesteld en ingediend bij de provinciale toezichthouder.

Alternatieven (incl. argumenten)
Niet van toepassing.

Financiële gevolgen	
Kosten/opbrengsten	€ 0,-
Dekking binnen begroting	Programma: Niet van toepassing. Cluster: Niet van toepassing.
Geen dekking binnen begroting	Dekkingsvoorstel:
Fiscale gevolgen	Niet van toepassing.
Toelichting:	

Communicatie
Artikel 197 van de Gemeentewet regelt dat de jaarstukken met controleverklaring en accountantsrapport twee weken voor de behandeling in de raad voor een ieder ter inzage moet liggen. Via de website van de gemeenteraad zijn de stukken te raadplegen.

Bijlagen
1. Jaarstukken Hollands Kroon 2020 2. Verslag van bevindingen 3. sociaaljaarverslag.hollandskroon.nl