Datum	Agendapunt	Documentnummer
25 mei 2021	11	R06S006/z210023222

Onderwerp

Jaarstukken 2020

Raadsvoorstel

Zeewolde

Beoogd effect

Met de vaststelling van de Jaarstukken 2020 wordt de Planning en Control cyclus afgerond. De uitgangspunten van beleid en de daarbij behorende financiële middelen worden afgezet tegen de realisatie.

Beslispunten

1. De Jaarstukken 2020 vaststellen;
2. Een bedrag van € 162.000 uitgegeven aan investeringen in het voorveld Sociaal Domein onttrekken aan de bestemmingsreserve Transformatie Sociaal Domein;
3. Een bedrag van € 725.000 ter dekking van negatieve financiële impact onttrekken aan de bestemmingsreserve Afrekening gevolgen Coronacrisis;
4. Het nadelige resultaat op zorgkosten van het Sociaal Domein van € 1.860.000 onttrekken aan de Algemene Reserve;
5. Het voordelige resultaat op de gewone Bedrijfsvoering van € 6.383.000 toevoegen aan de Algemene Reserve;
6. Een bedrag van € 1.130.000 overhevelen van boekjaar 2020 naar boekjaar 2021. De Algemene reserve in te zetten als dekking voor deze activiteiten.

Inleiding

Op basis van de Gemeentewet moeten Nederlandse gemeenten de Jaarstukken 2020 vóór 15 juli 2021, vastgesteld door de raad, aanbieden aan de provincie Flevoland en het Centraal Bureau voor de Statistiek. U wordt voorgesteld de Jaarstukken 2020 vast te stellen.

Argumenten

1.1. De raad is wettelijk verplicht de jaarstukken vast te stellen
In de programmabegroting 2020-2023 is het beleid voor het jaar 2020 vastgesteld met de daarbij behorende financiën. In de Jaarstukken 2020 legt het college verantwoording af aan de raad over de beleidsmatige en financiële uitkomsten over het jaar 2020.

2.1. + 3.1. + 4.1. + 5.1 Hiermee verwerkt u het rekeningresultaat 2020 binnen uw financiële kaders
Het resultaat op het Sociaal Domein en het resultaat op de gewone Bedrijfsvoering worden hiermee op correcte wijze verwerkt.

6.1 Hiermee wordt stagnatie in de uitvoering van deze taken voorkomen
Het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) schrijft voor dat voor de overbrenging van de budgetten van het oude naar het nieuwe jaar een expliciet besluit van de gemeenteraad nodig is om de overheveling van de budgetten naar 2021 te formaliseren.

Door deze correctie verbetert het resultaat (op de reguliere bedrijfsvoering) in 2021 met € 1.134.000. Er is geen extra budget benodigd. Het is enkel een verschuiving over twee jaar gezien.

Kanttekeningen

1.1. De accountantscontrole is nog niet volledig afgerond
Van Baker TIlly Accountants is ten tijde van het aanbieden van de Jaarstukken 2020 nog geen controleverklaring en accountantsverslag ontvangen. De accountant is vergevorderd met zijn controle, maar de controle is nog niet volledig afgerond. De doelstelling is dat de accountant in de Auditcommissie van 2 juni 2021 duidelijkheid kan geven over de strekking van de controleverklaring. Dat betekent dat naar verwachting bij de raadsbehandeling de controleverklaring en het accountantsrapport definitief zijn afgegeven. Te laat vaststellen van de Jaarstukken 2020 kan leiden tot verscherpt provinciaal toezicht. Om de raadsvergadering van juni 2021 te halen, moeten de Jaarstukken 2020 nu in roulatie worden gebracht wordt zonder controleverklaring en accountantsverslag. De controleverklaring en het accountantsverslag worden nagezonden.

Financiën

Het jaar 2020 sluit met een voordelig resultaat van € 3.636.000 (baten 2020 minus lasten 2020).

Resultaat 2020		
Sociaal domein		
Resultaat zorgkosten sociaal domein	2.960.000	Nadeel
Investeringen voorveld sociaal domein	162.000	Nadeel
Onttrekking BR Transformatie Sociaal Domein (verwerkt in jaarrekening 2020)	-1.100.000	Voordeel
Netto resultaat sociaal domein	**2.022.000**	**Nadeel**
Impact COVID-19		
Saldo voor- en nadelen exploitatie als gevolg van COVID-19	1.065.000	Nadeel
3e compensatiepakket Rijk (decemberciruclaire)	-49.000	Voordeel
Onttrekking BR Afrekening gevolgen coronacrisis (verwerkt in jaarrekening 2020)	-291.000	Voordeel
Netto impact COVID-19	**725.000**	**Nadeel**
Resultaat gewone bedrijfsvoering	-6.383.000	Voordeel
Rekeningsaldo 2020	**-3.636.000**	**Voordeel**
(-/- is voordeel)		

Voor een verdere uitwerking van het saldo als ook een voorstel om het uiteindelijke resultaat te bestemmen verwijzen u graag naar de aanbiedingsbrief in de stukken.

Communicatie

Niet van toepassing.

Hoofdlijnen uitvoering

Zie ook Kanttekeningen.

Evaluatie

Niet van toepassing, de jaarstukken zijn de afronding van de P&C cyclus 2020.

Burgemeester en Wethouders van Zeewolde,

de secretaris,	de burgemeester,
K.C. Hamstra	G.J. Gorter

Documentnummer

R06S006/z210023255

De raad van de gemeente Zeewolde,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 25 mei 2021;
gehoord de commissie Bestuur, Ruimte en Samenleving d.d. 10 juni 2021;
gelet op artikel 192 van de Gemeentewet;

Besluit

Zeewolde

1. de Jaarstukken 2020 vast te stellen;

2. een bedrag van € 162.000 uitgegeven aan investeringen in het voorveld Sociaal Domein te onttrekken aan de bestemmingsreserve Transformatie Sociaal Domein;

3. een bedrag van € 725.000 ter dekking van negatieve financiële impact te onttrekken aan de bestemmingsreserve Afrekening gevolgen Coronacrisis;

4. het nadelige resultaat op zorgkosten van het Sociaal Domein van € 1.860.000 te onttrekken aan de Algemene Reserve;

5. het voordelige resultaat op de gewone Bedrijfsvoering van € 6.383.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve;

6. een bedrag van € 1.134.000 over te hevelen van boekjaar 2020 naar boekjaar 2021. De Algemene reserve in te zetten als dekking voor deze activiteiten.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Zeewolde in zijn openbare vergadering van 24 juni 2021.

de griffier,	de voorzitter,
L. van Heezik	G.J. Gorter