

Raadsbesluit

Onderwerp: Jaarverantwoording 2020

Samenvatting raadsvoorstel

Met de jaarverantwoording 2020 geven we inzicht in de realisatie van de begroting 2020. Het jaar is afgesloten met gerealiseerd resultaat van € 2,1 miljoen voordelig. De raad wordt gevraagd om de jaarverantwoording 2020 vast te stellen en in te stemmen met de door ons voorgestelde resultaatbestemmingen. De accountant heeft de controlewerkzaamheden uitgevoerd en is bezig met de afronding. De strekking van de verklaring is naar verwachting goedkeurend voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

De Raad van de Gemeente Almelo:

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders;

Besluit:

1. In te stemmen met de jaarverantwoording 2020 van de gemeente Almelo, onder voorwaarde dat de strekking van de definitieve controleverklaring en het definitieve accountantsverslag gelijk is aan het definitief concept accountantsverslag 2020 Gemeente Almelo van 22 juni 2021.
2. De in de jaarverantwoording 2020 opgenomen toelichtingen, analyses, conclusies en aanbevelingen te aanvaarden als verantwoording van het college over het gevoerde beleid en beheer in 2020;
3. De lasten over het jaar 2020 vast te stellen op € 301,4 miljoen en de baten op € 306,3 miljoen, waardoor het saldo van baten en lasten € 4,9 miljoen voordelig bedraagt;
4. De stortingen in de reserves vast te stellen op € 19,1 miljoen en onttrekkingen aan reserves op € 16,3 miljoen, waardoor het saldo van reserve mutaties € 2,8 miljoen nadelig bedraagt;
5. Het gerealiseerde resultaat te bepalen op € 2,1 miljoen voordelig.
6. Dit gerealiseerde resultaat als volgt te bestemmen:
 - a) een bedrag van € 100.000 te storten in de reserve overlopende werken, als onderdeel van het reeds eerder vastgestelde programmabudget Economie & Participatie 2019-2022.
 - b) het restantsaldo van € 2,01 miljoen euro toe te voegen aan de algemene reserve.

Gedaan in de openbare vergadering van 22 juni 2021,

de griffier,

de burgemeester,



drs. C.M. Steenbergen

A.J. Gerritsen

Naam: E. Leppink
Datum: 22 juni 2021
Team/teamonderdeel: CZ Control en Audit
Telefoonnummer: 1312

Voorstel aan de raad

Onderwerp
Portefeuillehouder

Jaarverantwoording 2020
A.L. Langius

Samenvatting raadsvoorstel

Met de jaarverantwoording 2020 geven we inzicht in de realisatie van de begroting 2020. Het jaar is afgesloten met gerealiseerd resultaat van € 2,1 miljoen voordelig. De raad wordt gevraagd om de jaarverantwoording 2020 vast te stellen en in te stemmen met de door ons voorgestelde resultaatbestemmingen. De accountant heeft de controlewerkzaamheden uitgevoerd en is bezig met de afronding. De strekking van de verklaring is naar verwachting goedkeurend voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

Voorgesteld raadsbesluit

1. In te stemmen met de jaarverantwoording 2020 van de gemeente Almelo, onder voorwaarde dat de strekking van de definitieve controleverklaring en het definitieve accountantsverslag gelijk is aan het definitief concept accountantsverslag 2020 Gemeente Almelo van 22 juni 2021.
2. De in de jaarverantwoording 2020 opgenomen toelichtingen, analyses, conclusies en aanbevelingen te aanvaarden als verantwoording van het college over het gevoerde beleid en beheer in 2020;
3. De lasten over het jaar 2020 vast te stellen op € 301,4 miljoen en de baten op € 306,3 miljoen, waardoor het saldo van baten en lasten € 4,9 miljoen voordelig bedraagt;
4. De stortingen in de reserves vast te stellen op € 19,1 miljoen en onttrekkingen aan reserves op € 16,3 miljoen, waardoor het saldo van reserve mutaties € 2,8 miljoen nadelig bedraagt;
5. Het gerealiseerde resultaat te bepalen op € 2,1 miljoen voordelig.
6. Dit gerealiseerde resultaat als volgt te bestemmen:
 - a) een bedrag van € 100.000 te storten in de reserve overlopende werken, als onderdeel van het reeds eerder vastgestelde programmabudget Economie & Participatie 2019-2022.
 - b) het restantsaldo van € 2,01 miljoen euro toe te voegen aan de algemene reserve.

Inleiding

In onze raadsbrief van 24 maart 2021 hebben wij u geïnformeerd over het voorlopige resultaat van de jaarverantwoording 2020. Hiermee heeft u vroeg in het jaar een beeld gekregen van de gerealiseerde resultaten. Wij hebben u tevens aangeven dat het om een voorlopig resultaat gaat in verband met onzekerheden over een aantal specifieke onderwerpen, zoals de decentralisaties en de accountantscontrole.

De accountant heeft de controlewerkzaamheden uitgevoerd en is bezig met de afronding. De strekking van de verklaring is naar verwachting goedkeurend voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid. Tijdens het technisch vragenuur van 31 mei geeft de accountant een toelichting op het rapport van bevindingen.

Algemeen financieel beeld

De jaarverantwoording laat een gerealiseerd resultaat zien van 2,1 miljoen euro positief.

Resultaat	Begroting na wijziging N/V		Realisatie 2020 N/V		Verschil N/V	
Saldo van baten en lasten	6.393	N	-4.897	V	-11.290	V
Saldo reserve mutaties	-3.295	V	2.787	N	6.082	N
Resultaat	3.098	N	-2.110	V	-5.208	V

Bedragen x 1.000 euro

Het gerealiseerde resultaat 2020 is 2,1 miljoen euro voordelig. Dit resultaat bestaat uit twee delen:

- het werkelijk saldo van baten en lasten is 4,9 miljoen euro voordelig. Ten opzichte van de begroting is het saldo van baten en lasten 11,3 miljoen euro voordelig;
- het werkelijk saldo van de reserve mutaties is 2,8 miljoen euro nadelig. Ten opzichte van de begroting na wijziging is het saldo reserve mutaties 6,1 miljoen euro nadelig.

Saldo van baten en lasten

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel op het saldo van baten en lasten van 11,3 miljoen euro zijn:

- Een voordeel van 4,1 miljoen euro op de regionale middelen voor beschermd wonen. Dit voordeel wordt, conform de regionale afspraak, gestort in de bestemmingsreserve beschermd wonen.
- Vrijval uit de verliesvoorziening RBT/XL-Businesspark van 1,72 miljoen euro.
- Een voordelig resultaat grondexploitaties van 1,23 miljoen euro.
- Hogere uitkering uit het gemeentefonds in 2020 van per saldo 630.000 euro en een voordelig resultaat bij de afrekening van voorgaande jaren van 40.000 euro.
- Een incidenteel voordelig resultaat bij de verkoop van panden en gronden van 627.000 euro.
- Een voordeel op de inkomensvoorziening-BUIG van 625.000 euro ten opzichte van de begroting na wijziging.

Saldo reservemutaties

Bij het saldo van de reservemutaties is er een nadeel ten opzichte van de begroting na wijziging van bijna 6,1 miljoen euro. Dit nadeel is opgebouwd uit hogere stortingen in reserves dan begroot (3,7 miljoen euro) en lagere onttrekkingen aan reserves dan begroot (2,4 miljoen euro).

De hogere storting komt voort uit de regionale afspraak dat het financiële voordeel bij beschermd wonen wordt gestort in een bestemmingsreserve. Dit voordeel op beschermd wonen komt in 2020 uit op ongeveer 4,1 miljoen euro. Daarnaast is de storting in de reserve overlopende werken ruim 800.000 euro lager dan begroot, doordat een rijksbijdrage onderwijshuisvesting asielzoekers al eind 2019 was ontvangen en niet zoals verwacht in 2020.

De onttrekking aan de reserve overlopende werken en de algemene reserve zijn 2,3 miljoen euro lager dan begroot, omdat er minder kosten zijn gemaakt voor meerjarige incidentele projecten. Bij deze meerjarige incidentele projecten kan het jaar van begroten namelijk afwijken van het jaar van realisatie. Gedurende de looptijd van het project zijn er elk jaar voor- of nadelen op het project die over de looptijd per saldo nul zijn.

Resultaatbestemming

In de onderstaande tabel staan de resultaatbestemmingen waarvoor bij deze jaarverantwoording instemming wordt gevraagd.

Via de slotrapportage is reeds een bedrag van 447.000 euro overgeheveld naar 2021.

Resultaatbestemming	Omschrijving	Bedrag
Programma Economie & Participatie	Storting in de reserve overlopende werken en in 2021 een ophoging van de lasten op hoofdtakveld Economie	100
Algemene reserve	Storting in de algemene reserve	2.010
Totaal		2.110

Bedragen x 1.000 euro

Programma Economie & Participatie

De programmamiddelen voor het programma Economie en Participatie zijn voor een periode van 4 jaar (2019-2022) beschikbaar gesteld. Het vanuit de jaarschijf 2020 beschikbare budget staat nog gedeeltelijk gereserveerd op de stelpost innovatiemiddelen sociaal domein. Voorgesteld wordt het restant van deze stelpost toe te voegen aan de reserve overlopende werken zodat de beschikbaar gestelde middelen kunnen worden aangewend in 2021 en 2022.

Algemene reserve

Het restant van het gerealiseerd resultaat wordt gestort in de algemene reserve.

Beoogd effect

Het college legt aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door het college gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag.

Argumenten voor

1.1 De raad geeft hiermee invulling aan haar toezichthoudende en controlerende rol ten aanzien van het door het college gevoerde beleid

Vanuit uw toezichthoudende en controlerende rol legt het college verantwoording af aan uw raad over het gevoerde beleid en de besteding van de middelen. De jaarverantwoording geeft inzicht in de realisatie van het vastgestelde beleid en de kosten die daarmee samenhangen. Wij hebben de jaarverantwoording opgesteld conform de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording. Het verslag van de accountant is een definitief concept onder voorbehoud van de noodzakelijke kwaliteitsprocedures en de aanlevering door de gemeente van de definitief te waarmerken jaarstukken. Dit wordt pas definitief als de gemeenteraad de jaarverantwoording 2020 heeft vastgesteld

6.1 De raad gaat over de bestemming van het financiële resultaat

Hierna geven wij een toelichting op de voorgestelde bestemming van het jaarresultaat 2020.

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Alternatieven

1. Niet vaststellen van de jaarverantwoording 2020

Indien de jaarverantwoording niet tijdig wordt vastgesteld dan kan dit rijksmaatregelen tot gevolg hebben, waardoor bijvoorbeeld de bevoorschotting van rijksmiddelen, zoals de algemene uitkering en Sisa-afrekening, vertraging oplopen.

2. Niet instemmen met de aangegeven resultaatbestemmingen.

In dat geval zullen alternatieve middelen gevonden moeten worden om uitvoering te kunnen (blijven) geven aan het voorgestelde beleid, of dient het voorgestelde beleid te worden aangepast of te worden heroverwogen.

Kosten, opbrengsten en dekking

De jaarverantwoording laat zien wat de gerealiseerde baten en lasten zijn over het jaar 2020 en wat daarvan het resultaat is, inclusief verrekening met reserves. Ook wordt een aantal aanvullende resultaatbestemmingen voorgesteld. Na goedkeuring wordt het voordelige resultaat toegevoegd aan de algemene reserve. Deze ontwikkeling beïnvloedt de financiële positie positief.

Vervolg

Nadat uw raad de jaarverantwoording 2020 heeft vastgesteld wordt uw besluit inclusief de verantwoording gezonden aan de toezichthouder, te weten gedeputeerde staten van de provincie Overijssel. Conform de bepalingen daarover in de gemeentewet moet de jaarverantwoording van een gemeente elk jaar uiterlijk 15 juli ontvangen zijn door de toezichthouder.

Bijlagen

- Jaarverantwoording 2020 (INT – 76917)
- Bijlage: Verbonden partijen basisgegevens (INT - 76816)
- Bijlage: Monitoring wijkgerichte toegang sociaal domein (INT-76877)
- Bijlage: Accountantsverslag (INT-77049)
- Bijlage: Accountantsverklaring (INT-77207)
- Bijlage: Jaarverantwoording in 1 oogopslag (INT-76910)

Burgemeester en Wethouders van Almelo, _____

de secretaris,
F.W. van Ardenne

de burgemeester,
A.J. Gerritsen
