

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering	21 juni 2022
Voorstelnummer	D334596
Datum raadsvoorstel	12 mei 2022
Portefeuillehouder(s)	P. van Diepen
Commissie	Audit
Datum commissie	9 juni 2022
Soort agendering	Ter advisering
Agendapunt	
Team	BV - Regie
Opsteller	Eric de Nijs
Datum B&W besluit	24 mei 2022
Bijlagen:	2

Onderwerp : Jaarstukken 2021

Voorgesteld besluit

1. De toelichting afwijkingen in het kader van begrotingsrechtmatigheid, die is opgenomen in de jaarrekening, vast te stellen;
2. De jaarstukken 2021 met een voordelig jaarrekeningresultaat van € 56.000 vast te stellen;
3. Ten laste van het jaarrekeningresultaat 2021 de volgende reserveringen te maken en deze restant budgetten over te hevelen naar 2022:
 - a. Opstellen kerkenvisie: € 8.000;
 - b. Marketing Natuurlijk Heiloo: € 21.000
 - c. Project Keurmerk veilig ondernemen: € 10.000;
 - d. Kindcentrum Zandzoom: € 11.000;
 - e. Omgevingsplan: € 31.000;
 - f. Subsidie energiebesparende maatregelen: € 65.000;
4. Het rekeningresultaat toe te voegen aan de algemene reserve en de voorgestelde reserveringen in mindering te brengen op de algemene reserve;
5. Bijgaande begrotingswijziging vast te stellen.

Geheimhouding

☐ Ja ☒ Nee

RAADSVOORSTEL

INLEIDING

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2021 van de gemeente Heiloo aan. De jaarrekening vormt het sluitstuk van de planning- en controlcyclus van het jaar 2021. Met deze jaarrekening legt de gemeente verantwoording af over de realisatie van het beleid in 2021. Per programma verantwoordt het college: wat is er bereikt, wat is er gedaan en wat heeft het gekost.

INVLOED KADERS OP KEUZERUIMTE

Wet- en regelgeving

De jaarstukken zijn opgesteld op basis van de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Op grond van artikel 213, tweede lid, van de Gemeentewet wijst de raad de accountant aan die de controle op de jaarrekening verricht en daarbij een accountantsverklaring alsmede een verslag van bevindingen uitbrengt.

Lokaal beleid/ bestuurlijke doelen

Dit voorstel heeft betrekking op de volgende politieke dossiers: Controleprotocol voor de accountantscontrole jaarrekening 2021.

TOELICHTING OP HET VOORSTEL

Met dit advies worden de definitieve jaarstukken 2021 aan de raad aangeboden. De jaarstukken 2021 bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening.

Jaarverslag 2021

Het jaarverslag bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen. In het jaarverslag wordt antwoord gegeven op de mate waarin de doelstellingen die voor 2021 in de begroting zijn opgenomen zijn gerealiseerd. Dat gebeurt aan de hand van de zogenaamde drie W vragen: wat wilden we bereiken, wat hebben gedaan en wat heeft het gekost? Zoals u uit de beleidsrapportages en vorige jaarstukken gewend bent is deze realisatie beschouwd vanuit de drie criteria: doel, tijd en geld.

Jaarrekening 2021

De jaarrekening bestaat uit de balans en de financiële verantwoording per 31 december 2021. Het geeft inzicht in de stand van de gemeentelijke bezittingen, vorderingen en schulden. Ook blijkt uit de jaarrekening de vermogenspositie van de gemeente alsmede het resultaat over het afgelopen jaar.

De jaarrekening 2021 sluit met een voordelig resultaat van € 56.000. Het rekeningresultaat 2021 wijkt hiermee € 82.000 nadelig af ten opzichte van de eindejaarsverwachting van de 2e FIRAP 2021.

Stand van zaken accountantscontrole

De accountant heeft de accountantscontrole 2021 m.u.v. de Sisa bijlage afgerond en is voornemens een goedkeurende accountantsverklaring af te geven. Op het moment van stellen van dit voorstel volgt nog het rapport van bevindingen. In de vergadering van de auditcommissie van 9 juni licht de accountant dat rapport, opgesteld naar aanleiding van de door hem uitgevoerde accountantscontrole, toe. Het rapport van bevindingen ontvangt u (ter kennisname) zo snel mogelijk nadat wij deze van de accountant hebben ontvangen.

DOOR HET COLLEGE OVERWOGEN ALTERNATIEVEN

N.v.t.

REGIONALE SAMENWERKING EN COULEUR LOCALE

N.v.t.

RISICO'S

De risico's zijn geactualiseerd in de paragraaf weerstandsvermogen als onderdeel van de jaarstukken.

FINANCIËN

De jaarrekening 2021 sluit met een voordelig resultaat van € 56.000. Op een jaarrekeningomvang van circa € 58 mln is dat een overschot van 0,1%. De bijgestelde begroting (eindejaarsverwachting) is uitgegaan van een voordelig saldo van € 138.000. Het jaarrekeningresultaat is hiermee € 82.000 nadeliger dan geraamd. Het grootste nadeel is afkomstig van de hogere bijdrage aan de werkorganisatie BUCH. De kosten voor de werkorganisatie BUCH over de reguliere bijdrage zijn € 2,1 mln hoger dan in de begroting opgenomen. Het aandeel van Heiloo hierin bedraagt € 0,5 mln. De belangrijkste reden is dat de coronacrisis in 2021 een grote impact op de BUCH werkorganisatie heeft gehad, waardoor extra werkzaamheden noodzakelijk zijn geweest. Voor coronakosten is de gemeente ruimschoots gecompenseerd door een hogere algemene uitkering. Deze post levert dan ook de grootste voordelige afwijking op in deze jaarrekening. Het voordelige jaarrekeningresultaat zal worden toegevoegd aan de algemene reserve. In de jaarstukken wordt bij de programmaverantwoording nader op de afwijkingen ingegaan.

Resultaatbestemming

Bij het opmaken van de jaarrekening vervallen in principe alle budgetten, met uitzondering van de kredieten en grondexploitatie. Voor een aantal onderwerpen geldt dat de beleidsvoornemens niet zijn gerealiseerd in 2021, maar politiek nog steeds gewenst zijn. De budgetten hiervan zijn niet (volledig) uitgegeven in 2021 en dragen positief bij aan het rekeningresultaat. Om te voorkomen dat deze politiek gewenste voornemens niet meer kunnen worden uitgevoerd als gevolg van een tekort aan budget in het volgende boekjaar doet het college de raad de volgende voorstellen voor resultaatbestemming. Rekening houdend met het voordelige jaarrekeningresultaat, gaan de voorstellen tot resultaatbestemming ten laste van de algemene reserve (en worden verwerkt in het boekjaar 2022).

PO Resultaatbestemming			
	Voordelig resultaat jaarrekening	56.000	V
	Resultaatbestemming:		
2A	1. Opstellen kerkenvisie	8.000	N
2A	2. Marketing Natuurlijk Heiloo	21.000	N
2B	3. Project keurmerk veilig ondernemen	10.000	N
3A	4. Kindcentrum Zandzoom	11.000	N
3A	5. Omgevingsplan	31.000	N
3B	6. Subsidie energiebesparende maatregelen	65.000	N
	Totaal resultaatbestemming	146.000	N
	Ten laste van algemene reserve	90.000	N

1. In de meicirculaire 2020 is € 25.000 beschikbaar gesteld voor het opstellen van een kerkenvisie. Dit heeft door de coronacrisis verdere vertraging opgelopen. Daarom wordt voorgesteld het restant budget van € 8.000 over te hevelen naar 2022.

2. Het project Marketing Natuurlijk Heiloo is in 2021 tijdelijk stilgelegd. Het voorstel is om dit budget van € 21.000 door te schuiven naar 2022.
3. Het project Keurmerk veilig ondernemen heeft door capaciteitsgebrek en corona niet plaatsgevonden in 2021, waardoor wordt voorgesteld om het budget van € 10.000 in 2022 opnieuw ter beschikking te stellen.
4. Voor de nieuwbouw van het Kindcentrum Zandzoom in Heiloo was een projectbudget van € 85.000 begroot. Van dit budget was € 70.000 al doorgeschoven bij de 2e Firap. Het restant was bedoeld om in het 4^e kwartaal van 2021 hiervan een projectleider te kunnen betalen, maar het is niet gelukt om deze te vinden. Wel is € 4.000 besteed aan externe advisering. Voorgesteld wordt om de resterende € 11.000 over te hevelen naar 2022.
5. Het project omgevingsplan heeft een lange doorlooptijd (in ieder geval t/m 2026) en heeft het afgelopen jaar op enkele onderdelen vertraging opgelopen. Deze activiteiten schuiven deels door naar 2022. Voorgesteld wordt om het bijbehorende budget over te hevelen naar 2022.
6. Door vertraging van de besluitvorming over de verhoging van het plafond van de subsidieregeling en de bijbehorende uitvoeringskosten is het voorstel om deze activiteiten door te schuiven naar 2022.

DUURZAAMHEID

N.v.t.

PARTICIPATIE

N.v.t.

UITVOERING, PLANNING EN ORGANISATIE

- | | |
|----------------|--|
| - 31 mei 2022 | : raadsinfo |
| - 9 juni 2022 | : auditcommissie |
| - 20 juni 2022 | : raadsvergadering |
| - 15 juli 2022 | : uiterste aanleverdatum van de jaarstukken aan de provincie |

BIJLAGEN

1. Jaarstukken 2021 (exclusief controleverklaring)
2. Begrotingswijziging

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo



F.H.W. de Jong
gemeentesecretaris



M. ten Bruggencate
burgemeester

