



Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr

Datum B&W-besluit 6 juli 2021

Voor de vergadering van raad d.d.
8 juli 2021

Portefeuillehouder Financiën

Afdeling Financiën

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)

M. van Burink

06-22998196

m.van.burink@amstelveen.nl

Onderwerp

Definitief vaststellen Jaarstukken 2020

Gevraagd besluit

De jaarstukken 2020 en het verslag van bevindingen van Baker Tilly definitief vast te stellen

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Een transparante, juiste en volledige verantwoording van de - door de raad in de begroting vastgestelde - beleidsvoornemens. In kennis stellen van het resultaat van de financiële realisatie van de Programmabegroting 2020.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Met de jaarstukken legt het college verantwoording af over de realisatie van de - door de raad in de begroting vastgestelde - beleidsvoornemens. In kennis stellen van het resultaat 2020 en daarmee samenhangende besluitvorming.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Het jaarverslag geeft een integraal overzicht van alle programma's.

Aanleiding

Overeenkomstig artikel 197 van de Gemeentewet worden de Jaarstukken 2020 (het jaarverslag en de jaarrekening) door het college ter vaststelling aan de raad aangeboden. Het opstellen van de Jaarstukken heeft plaatsgevonden met inachtneming van de verslagleggingvoorschriften volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en Gemeenten (BBV).

De jaarrekening dient conform Gemeentewet, artikel 213 (controleprotocol) door de gemeentelijke accountant te worden gecontroleerd op getrouwheid en rechtmatigheid. De accountant rapporteert hierover aan de gemeenteraad. Met het verslag van bevindingen geeft de accountant een oordeel over de in de jaarrekening opgenomen financiële informatie (getrouwheid) en de mate van naleving van de relevante wet- en regelgeving (rechtmatigheid). Het verslag van bevindingen is bijgevoegd bij de Jaarstukken.

Argumenten

Op 24 juni jl. heeft de raad, in afwachting van de definitieve uitkomsten van de 'herstelactie tozo' de jaarstukken 2020 met uitzondering van de ToZo-regeling en de Sisa-bijlage voorlopig vastgesteld.

De herstelactie is afgerond en de accountant heeft haar controlewerkzaamheden kunnen afronden. Zoals uit het 'goedkeurende' oordeel van de accountant blijkt, is een deel van de Tozo-uitkeringen als 'onzeker' aangemerkt. Dat kan tot gevolg hebben dat het Rijk deze lasten niet voor vergoeding

in aanmerking laat komen. Wij verwachten dat het rijk haar coulance op deze onzekerheid zal toepassen en derhalve hebben wij er voor gekozen geen terugbetalingsverplichting in de jaarrekening op te nemen.

Aalsmeer is van mening dat alles wat redelijkerwijs van de gemeente gevraagd kan worden, gedaan is bij de uitvoering van de Tozo. Wij vertrouwen op de meermaals vanuit het Rijk gecommuniceerde coulance ten aanzien van de vaststelling van de rechtmatigheid. Derhalve gaan wij er vooralsnog vanuit alle aan Tozo bestede middelen voor vergoeding door het Rijk in aanmerking komen.

Voorname heeft niet geleid tot cijfermatige aanpassingen in de jaarstukken 2020, welke op 24 juni jl. voorlopig door de raad zijn vastgesteld. Wel is de 'onzekerheid Tozo' in het onderdeel 5.4 Niet uit de balans blijvende verplichtingen in definitieve versie van de jaarstukken tekstueel nader toegelicht. Tevens is de finale versie van de SISA-bijlage opgenomen in de definitieve versie van de jaarstukken 2020. Bakertilly is voornemens om uiterlijk donderdagochtend 8 juli a.s. de controleverklaring af te geven, welke vervolgens direct aan de raad beschikbaar wordt gesteld.

N.b.

De besluiten die op 24 juni jl. in de raad zijn genomen met besluitnummers 4 tot en met 9 blijven ongewijzigd en hoeven derhalve in de raadsvergadering van 8 juli niet nogmaals te worden besloten. In de raadsvergadering van 8 juli 2021 kan worden volstaan met het besluitpunt: 'De jaarstukken 2020 en het verslag van bevindingen van Bakertilly definitief vast te stellen'.

Kanttekeningen

Zie de toelichting bij argumenten.

Financiën

De jaarrekening 2020 is afgesloten met een positief resultaat van bijna € 26,6 miljoen, terwijl in de 2e Bestuursrapportage 2020 nog een voordeel van ruim € 24,1 miljoen was voorzien. Het effect van de jaarrekening is hierdoor ruim € 2,5 miljoen positiever dan was begroot.

De opbouw van dit verschil is per programma als volgt:

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2020				Rekening 2020			Saldo
Programma	2019	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2020
01 Sociaal domein	18.261	18.320	30.518	10.560	19.958	28.244	9.472	18.772	-1.186
02 Onderwijs en ontplooiing	5.612	5.556	6.962	1.781	5.181	6.953	1.614	5.339	158
03 Economie en duurzaamheid	322	73	692	748	-57	731	568	163	219
04 Openbare ruimte	6.930	9.707	17.642	7.567	10.075	16.463	7.613	8.850	-1.225
05 Ruimtelijke ontwikkeling	965	384	6.682	5.577	1.105	11.321	8.973	2.348	1.244
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	4.631	4.945	5.587	461	5.126	5.426	657	4.770	-357
07 Overhead	7.885	8.206	11.109	0	11.109	11.547	3	11.544	436
08 Algemene dekkingsmiddelen	-44.890	-45.845	1.047	75.434	-74.387	384	75.882	-75.498	-1.111
Totaal saldo van baten en lasten	-283	1.347	80.237	102.127	-21.890	81.069	104.782	-23.713	-1.823
Reservemutatie	962	-2.584	11.100	13.344	-2.245	11.093	13.969	-2.876	-631
Resultaat	679	-1.237	91.337	115.471	-24.135	92.162	118.751	-26.589	-2.455

De belangrijkste veranderingen ten opzichte van de 2e Bestuursrapportage 2020 zijn terug te vinden in de volgende programma(onderdelen):

Sociaal Domein (voordeel € 1,2 miljoen)

Voordelen worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Wijkteams (voordeel € 0,1 miljoen), Inkomensregelingen (voordeel € 0,4 miljoen) en Maatwerkdienstverlening 18- (voordeel lasten € 0,4 miljoen).

Openbare ruimte (voordeel € 1,2 miljoen)

Voordelen worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Openbaar groen en openluchtrecreatie (voordeel € 0,3 miljoen) en Verkeer en vervoer (voordeel € 0,9 miljoen).

Ruimtelijke ontwikkeling (nadeel € 1,2 miljoen)

Nadelen worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Fysieke bedrijfsinfrastructuur (nadeel € 1 miljoen), Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (nadeel € 0,4 miljoen) en Ruimtelijke ordening (nadeel € 0,2 miljoen).

Algemene dekkingsmiddelen (voordeel € 1,1 miljoen)

Voordelen worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Algemene uitkering (voordeel € 0,2 miljoen), Overige baten en lasten (voordeel € 0,2 miljoen) en Treasury (voordeel € 0,6 miljoen).

Een uitgebreide analyse en toelichting van deze resultaten treft u aan in de toelichting op de programma's in het onderdeel 'wat heeft het gekost'.

Communicatie

Publicatie en officiële bekendmaking vindt plaats op de internetsite van Aalsmeer. Om de programmarekening toegankelijker te maken hebben wij via onze website een digitale programmarekening een magazine stijl. Kijk op: <https://aalsmeer.pcportal.nl/>

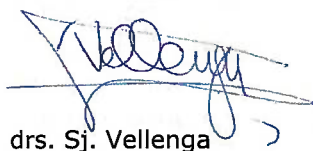
Procedure

De definitieve vaststelling vindt in de raad van 8 juli plaats met inbegrip van het "accountantsverslag", waarbij de vaststelling binnen de wettelijke termijn van 15 juli wordt gerealiseerd, zodat de stukken aan de provincie kunnen worden verstrekt.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2020
2. Verslag van bevindingen Bakertilly over de jaarstukken 2020
3. Controleverklaring van Bakertilly, behorend bij de jaarstukken 2020 (beschikbaar op 8 juli a.s.)

de secretaris,



drs. S.J. Vellenga

de burgemeester,



mr. G.E. Oude Kotte

BEHANDELING RAAD

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

Het voorstel aan de raad is	Aanvaarde amendementen / moties
Ongewijzigd aanvaard	
Gewijzigd aanvaard	
Verworpen	

RAADSBSLUIT

Besluit

de jaarstukken 2020 en het verslag van bevindingen van Baker Tilly definitief vast te stellen

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 8 juli 2021.

De griffier,

b/a



O. van Kolck

De voorzitter,



mr. G.E. Oude Kotte
