

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering	: 21-6-2021
Voorstelnummer	:
Datum raadsvoorstel	: 19-5-2021
Portefeuillehouder(s)	: Wethouder P. van Diepen
Commissie	: Auditcommissie
Datum commissie	: 14 juni 2021
Soort agendering	: ter advisering
Agendapunt	:
Team	: Regie
Opsteller(s)	: Eric de Nijs
Datum B&W besluit	: dinsdag 25 mei 2021
Bijlagen:	: 3

Onderwerp : Jaarstukken 2020

Voorgesteld besluit

1. De toelichting afwijkingen in het kader van begrotingsrechtmatigheid, die is opgenomen in de jaarrekening, vast te stellen;
2. De jaarstukken 2020 met een nadelig jaarrekeningresultaat van € 196.000,- vast te stellen;
3. Ten laste van het jaarrekeningresultaat 2020 de volgende reserveringen te maken en deze over te hevelen naar 2021:
 - a. Het niet gebruikte budget ad € 63.000,- voor inburgering en maatschappelijke begeleiding van de 'ondertussengroep';
 - b. Invoering wet inburgering: € 12.000,-;
 - c. Afronding opstellen kerkenvisie: € 18.000,-;
 - d. Het restant budget omgevingsvisie en -plan: € 41.000,-;
4. Het rekeningresultaat en de voorgestelde reserveringen in mindering te brengen op de algemene reserve;
5. Bijgaande begrotingswijziging vast te stellen.

Geheimhouding

- ☐ Ja
☒ Nee

RAADSVOORSTEL

1. INLEIDING

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2020 van de gemeente Heiloo aan. De jaarrekening vormt het sluitstuk van de planning- en controlcyclus van het jaar 2020. Met deze jaarrekening legt de gemeente verantwoording af over de realisatie van het beleid in 2020. Per programma verantwoordt het college: wat is er bereikt, wat is er gedaan en wat heeft het gekost.

2. KEUZERUIMTE

2.1 Wet- en regelgeving

Dit voorstel heeft betrekking op de volgende wet- en regelgeving: Artikel 197 en 213 Gemeentewet. 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.

2.2 Lokaal beleid/ bestuurlijke doelen

Dit voorstel heeft betrekking op de volgende politieke dossiers: Controleprotocol voor de accountantscontrole jaarrekening 2020

3. TOELICHTING OP HET ADVIES

Met dit advies worden de definitieve jaarstukken 2020 aan de raad aangeboden. De jaarstukken 2020 bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening.

Jaarverslag 2020

Het jaarverslag bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen. In het jaarverslag wordt antwoord gegeven op de mate waarin de doelstellingen die voor 2020 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 2020

De jaarrekening bestaat uit de balans en de financiële verantwoording per 31 december 2020. 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 2020 sluit met een nadelig resultaat van € 196.000. Het rekeningresultaat 2020 wijkt hiermee € 1.130.000 positief af ten opzichte van de eindejaarsverwachting van de 2e FIRAP 2020.

Stand van zaken accountantscontrole

De accountant heeft de accountantscontrole 2020 afgerond en een goedkeurende accountantsverklaring verstrekt. Op het moment van stellen van dit voorstel volgt nog het rapport van bevindingen. In de vergadering van de auditcommissie van 14 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.

4. OVERWEGINGEN VAN HET COLLEGE

n.v.t.

5. REGIONALE SAMENWERKING EN COULEUR LOCALE

n.v.t.

6. RISICO'S

N.v.t.

7. FINANCIËN

De jaarrekening 2020 sluit met een nadelig resultaat van € 196.000. Op een begrotingsomvang (na wijzigingen) van ruim € 65 mln is dat een tekort van 0,3%. De bijgestelde begroting (eindejaarsverwachting) is uitgegaan van een nadelig saldo van € 1,3 mln. Het jaarrekeningresultaat is hiermee € 1,1 mln voordeliger dan geraamd. Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door diverse incidentele meevallers binnen het sociaal domein. Daarnaast zorgen lagere kosten voor het gemeentehuis en een eenmalig hogere dividenduitkering voor een voordelig verschil met de begroting. Het nadelige jaarrekeningresultaat zal in mindering worden gebracht op 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 grondexploitaties. Voor een aantal onderwerpen geldt dat de beleidsvoornemens niet zijn gerealiseerd in 2020, maar politiek nog steeds gewenst zijn. De budgetten hiervan zijn niet (volledig) uitgegeven in 2020 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 volgend boekjaar doet het college de raad de volgende voorstellen voor resultaatbestemming. Aangezien het jaarrekeningresultaat nadelig is, gaan de voorstellen tot resultaatbestemming ten laste van de algemene reserve (en worden verwerkt in het boekjaar 2021).

PO Resultaatbestemming			
	Nadelig resultaat jaarrekening	196.000	N
	Resultaatbestemming:		
1B	1. Inburgering 'ondertussengroep'	63.000	N
1B	2. Invoering wet inburgering	12.000	N
2A	3. Opstellen kerkenvisie	18.000	N
3A	4. Omgevingsvisie en -plan	41.000	N
	Totaal resultaatbestemming	134.000	N
	Ten laste van algemene reserve	330.000	N

- De gemeente heeft van het Rijk € 27.000 ontvangen voor de extra ondersteuning van groep inburgeringsplichtigen die onder het huidige stelsel vallen, de zgn. ondertussengroep. Door de coronamaatregelen is de pilot voor het ondersteunen van deze 'ondertussengroep' stil komen te staan waardoor deze middelen in 2020 niet zijn

aangewend. Daarnaast is € 36.000 bestemt voor de maatschappelijke begeleiding niet besteed o.a. als gevolg van een lage instroom statushouders in 2020. In verband met een hogere taakstelling voor 2021 en de ondertussengroep die groter wordt door uitstel van de wet, wordt voorgesteld de niet aangewende middelen via de bestemming van het jaarrekeningresultaat mee te nemen naar 2021.

2. De invoering van de nieuwe Wet Inburgering is gaandeweg 2020 uitgesteld naar 1-1-2022. Van dit budget is € 12.000 niet besteed. Hiervan wordt voorgesteld om deze middelen via resultaatbestemming mee te nemen naar 2021.
3. In de meicirculaire 2020 is € 25.000 beschikbaar gesteld voor het opstellen van een kerkenvisie. Dit heeft mede door de coronacrisis vertraging opgelopen. Daarom wordt voorgesteld het restant budget van € 18.000 over te hevelen naar 2021.
4. In april 2020 werd bekend, dat de invoering van de Omgevingswet met een jaar werd uitgesteld. Om het programma volledig uit te kunnen voeren en dit uitstel en de gevolgen van de coronacrisis op de voortgang op te vangen, blijft dit incidentele budget nodig. Daarom wordt voorgesteld om het in 2020 niet uitgegeven budget grotendeels opnieuw beschikbaar te stellen voor 2021.

8. COMMUNICATIE, PARTICIPATIE EN SAMENSPEL

Na vaststelling worden de jaarstukken ingediend bij de Provincie en het Centraal Bureau voor Statistiek.

9. UITVOERING, PLANNING EN ORGANISATIE

- | | |
|----------------|--|
| - 1 juni 2021 | : raadsinfo |
| - 14 juni 2021 | : auditcommissie |
| - 21 juni 2021 | : raadsvergadering |
| - 15 juli 2021 | : uiterste aanleverdatum van de jaarstukken aan de provincie |

10. BIJLAGEN

1. Raadsbesluit
2. Jaarstukken 2020
3. Begrotingswijziging

11. COMMISSIE BESPREKING / ADVIES

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo



Mevrouw F.H.W. de Jong MSc MCD
secretaris



De heer T.J. Romeyn
burgemeester