

VOORSTEL

zaaknummer: 596762
afdelingsnaam: IA-Rapportages
steller: Franck Schraeverus
telefoonnummer: 035 629 2097

onderwerp: Jaarstukken 2019 resultaatbepaling

Voorstel

1. De jaarstukken 2019 vast te stellen.

Samenvatting

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2019 ter vaststelling aan. Met de jaarstukken leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid en financiën over het jaar 2019.

Dit raadsvoorstel heeft betrekking op de bepaling van het resultaat over 2019. In dezelfde raadsvergadering, maar na de behandeling van dit raadsvoorstel over de resultaatbepaling, zal het raadsvoorstel over de bestemming van het resultaat 2019 aan de raad worden voorgelegd.

In dit voorstel nemen wij u in hoofdlijnen mee in de opbouw van de jaarstukken en de totstandkoming van het resultaat over 2019 van € 2.177.000 negatief.

Inleiding

De jaarstukken bestaan uit:

- de beschouwingen;
 - het jaarverslag, dat bestaat uit de 5 programma's en de paragrafen;
 - de jaarrekening, die bestaat uit het overzicht van baten en lasten, de balans en de SiSa-bijlage.
- Hiermee is de verantwoording over het gevoerde beleid en de financiën over het jaar 2019 compleet. Op grond van artikel 198 van de Gemeentewet stelt de raad de jaarstukken vast.

Het jaarverslag bevat de inhoudelijke ambities en de daarbij behorende resultaten en financiën, verdeeld over de begrotingsprogramma's Wonen & leven, Zorg, Werken, Bestuur en Financiën & grondexploitaties. Per ambitie zijn de belangrijkste activiteiten verantwoord. De jaarrekening bevat eveneens financieel-technische overzichten, die inzicht verschaffen in de financiële situatie van onze gemeente.

In de aanbiedingsbrief bij deze jaarstukken hebben wij u geïnformeerd over de (mogelijke) gevolgen van de corona-crisis voor deze jaarstukken.

Argumenten

Wij hebben de wettelijke verplichtingen om de vastgestelde jaarrekening en het jaarverslag vóór 15 juli van het jaar, volgend op het begrotingsjaar, aan Gedeputeerde Staten van de provincie te versturen en de verantwoordingsbijlage over de specifieke uitkeringen voor diezelfde datum toe te zenden aan de minister van Binnenlandse Zaken.

De raad heeft te kennen gegeven de jaarstukken eerder te willen behandelen dan voorgaande jaren. In de planning voor het opstellen van de jaarstukken is vorm gegeven aan de gewenste versnelling. De jaarstukken 2018 werden op 10 juli in de raad werd behandeld, nu is de behandeling van de jaarstukken 2019 op 3 juni gepland.

Het resultaat

In de jaarrekening hebben wij een overzicht (tabel 1) opgenomen die inzicht geeft in het verloop van het resultaat gedurende het jaar. De tabel maakt zichtbaar dat het saldo van de oorspronkelijke begroting 2019 zich in de loop van het jaar heeft ontwikkeld van een beginstand van € 251.000 voordelig tot een nadelig rekeningresultaat van € 2.177.000.

Totaaloverzicht

bedragen x € 1.000 -/- = voordeel

Verloop begroting en resultaat		Lasten	Baten	Totalen
1	Saldo oorspronkelijke begroting	261.139	-261.390	-251
2	Raadsbesluiten 2019 met begrotingswijzigingen	11.626	-10.842	784
3	Begrotingssaldo op 31 december 2019	272.765	-272.232	533
4	Raadsbesluiten in 2020 (zonder begrotingswijziging 2019)	181	0	181
5	Saldo na raadsbesluiten	272.946	-272.232	714
6	Wijzigingen in deze jaarstukken	-2.211	3.674	1.463
7	Rekeningresultaat	270.735	-268.558	2.177

tabel 1

Nadat de raad de begroting heeft vastgesteld heeft de raad in 2019 verschillende raadsvoorstellen ontvangen die hebben geleid tot een aanpassing van de oorspronkelijke begroting (regel 2). In het jaar 2020 is ook een raadsbesluit genomen dat betrekking heeft op het begrote resultaat 2019 (regel 4). Het is niet meer mogelijk om de begroting 2019 hierop aan te passen.

Het nadeel op regel 6 van de tabel heeft te maken met afwijkingen ten opzichte van de begroting die niet vooraf als begrotingswijziging aan u zijn voorgelegd. Per saldo, als som van alle positieve- en negatieve financiële afwijkingen, bedragen deze afwijkingen € 1.463.000 nadelig. In hoofdstuk 4.2 van de jaarstukken worden de begrotingswijzigingen en de financiële afwijkingen toegelicht.

Rechtmatigheidskader, de controleverklaring en het verslag van bevindingen

De raad heeft op 29 januari 2020 het aangepast normenkader voor de jaarstukken 2019 vastgesteld. In het normenkader wordt aangegeven welke wet- en regelgeving van toepassing is bij de rechtmatigheidscontrole door de accountant.

In het verslag van bevindingen beschrijft de accountant de belangrijkste conclusies en aanbevelingen uit de controle van de jaarstukken. Het verslag van bevindingen wordt separaat aan de agenda voor de behandeling van de jaarstukken toegevoegd.

Adviezen rekeningencommissie en gezamenlijke commissie

Voor de Audit- en Rekeningencommissie is een vergadering gepland op 20 mei om de jaarrekening en het verslag van bevindingen van de accountant te bespreken en te komen tot een advies aan de raad. Het advies van de Audit- en Rekeningencommissie wordt later toegevoegd.

De gezamenlijke commissie is gepland op 27 mei. Ook het advies van deze commissie wordt naderhand bij dit voorstel toegevoegd.

Uitvoering

Na de vaststelling door de raad worden de jaarstukken ingediend bij Gedeputeerde Staten van de provincie en de minister van Binnenlandse zaken.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

D. Emmer

P.I. Broertjes

Bijlage(n)

1. Jaarstukken 2019