

VOORSTEL

zaaknummer: 730802
afdelingsnaam: IA-Financiën en Control
steller: Franck Schraeverus
telefoonnummer: 035 6292097
onderwerp: Jaarstukken 2020 resultaatbepaling

Voorstel

1. De jaarstukken 2020 vast te stellen.

Samenvatting

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2020 ter vaststelling aan. Met de jaarstukken leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid en financiën over het jaar 2020.

Dit raadsvoorstel heeft betrekking op de bepaling van het resultaat over 2020. In dezelfde raadsvergadering, maar na de behandeling van dit raadsvoorstel over de resultaatbepaling, zal het raadsvoorstel over de bestemming van het resultaat 2020 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 2020.

Inleiding

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag bevat de inhoudelijke thema's en de daarbij behorende activiteiten en financiën, verdeeld over de begrotingsprogramma's. In het jaarverslag zijn ook de paragrafen opgenomen. De jaarrekening heeft een meer cijfermatige insteek en bevat financieel-technische overzichten, die inzicht verschaffen in de financiële situatie van onze gemeente. Hiermee is de verantwoording over het gevoerde beleid en de financiën over het jaar (wettelijk) compleet. Op grond van artikel 198 van de Gemeentewet stelt de raad de jaarstukken vast.

Het jaar 2020 stond grotendeels in het teken van de coronapandemie. Door een paragraaf die specifiek gewijd is aan de coronacrisis toe te voegen aan de jaarstukken van 2020 worden de beleidsmatige en financiële gevolgen van de coronacrisis weergegeven.

Toezeggingen

Met deze jaarstukken worden drie toezeggingen afgedaan:

Tijdens de gecombineerde commissievergadering d.d. 27 mei 2020 is de volgende toezegging gedaan: *“Wethouder Walters zegt toe in overleg met de audit- en rekeningcommissie te gaan over hoe om te gaan met de houdbaarheidstest en hier verder vorm aan te geven (T20-53).”*

En in de gezamenlijke commissies van 28 mei 2020 is de toezegging gedaan:

“Wethouder Walters zegt toe in de jaarrekening de standaard houdbaarheidstest van de VNG op te nemen. (T20-47).”

De houdbaarheidstest gemeentefinanciën van de VNG is besproken met de Audit- en rekeningencommissie op 18 februari 2021 en 9 maart 2021. In de jaarstukken is nu voor het eerst de houdbaarheidstest opgenomen. Deze is te vinden in hoofdstuk 1.3 Financiële beschouwingen.

In RIB 2020-50 inzake “Mandatering subsidies” is door wethouder Walters toegezegd dat in de jaarstukken een lijst wordt opgenomen van de door de gemeente verstrekte subsidies. Deze lijst is in de jaarstukken opgenomen in hoofdstuk 4.2.6 Overzicht verstrekte subsidies.

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 (SiSa) voor diezelfde datum toe te zenden aan de minister van Binnenlandse Zaken.

Het resultaat

In de jaarrekening hebben wij een overzicht opgenomen dat inzicht geeft in het verloop van het resultaat gedurende het jaar. De tabel maakt zichtbaar dat het saldo van de oorspronkelijke begroting 2020 zich in de loop van het jaar heeft ontwikkeld van een beginstand van € 138.000 voordelig tot een voordelig rekeningresultaat van € 4.229.000.

<i>Totaaloverzicht</i>		<i>bedragen x € 1.000 -/-=voordeel</i>		
Verloop begroting en resultaat		Lasten	Baten	Totalen
1	Saldo oorspronkelijke begroting	274.936	-275.074	-138
2	Raadsbesluiten 2020 met begrotingswijzigingen	20.092	-13.435	6.657
3	Begrotingssaldo op 31 december 2020	295.028	-288.509	6.519
4	Raadsbesluiten in 2021 (zonder begrotingswijziging 2020)	620	-1.835	-1.215
5	Saldo na raadsbesluiten	295.648	-290.344	5.304
6	Wijzigingen in deze jaarstukken	26.109	-35.642	-9.533
7	Rekeningresultaat	321.757	-325.986	-4.229

Nadat de raad de begroting heeft vastgesteld, heeft de raad in 2020 verschillende raadsvoorstellen ontvangen die hebben geleid tot een aanpassing van de oorspronkelijke begroting (regel 2). In het jaar 2021 is ook een raadsbesluit genomen over de actualisatie van de grondexploitaties die betrekking heeft op het begrote resultaat 2020 (regel 4). Het is niet meer mogelijk om de begroting 2020 hierop aan te passen.

Het voordeel 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 € 9.533.000 voordelig. In hoofdstuk 4.2 van de jaarstukken worden de begrotingswijzigingen en de financiële afwijkingen toegelicht.

De ontwikkeling van het weerstandsvermogen, in samenhang met het over de afgelopen jaren niet in evenwicht zijn van de structurele lasten en baten (structurele lasten zijn € 7.848.000 hoger dan de structurele baten) is reden tot zorg. Hoewel er aanwijsbare redenen zijn, zoals de transitie sociaal domein en het benutten van reserves, neemt het college hiervoor de nodige maatregelen. In de kadernota 2021 zal blijken dat het structurele evenwicht is hersteld door structurele inkomsten en door getroffen maatregelen bijvoorbeeld bij de programmabegroting 2021.

Accountant, Audit- en rekeningencommissie en gezamenlijke commissie

Bij het aanbieden van deze jaarstukken start de controle van de jaarstukken door de accountant. Dit mondt uit in het verslag van bevindingen waarin de accountant de belangrijkste conclusies en aanbevelingen uit de controle van de jaarstukken beschrijft. Het verslag van bevindingen wordt separaat aan de agenda voor de behandeling van de jaarstukken toegevoegd.

Voor de Audit- en Rekeningencommissie zijn vergaderingen gepland op 20 mei en op 21 juni 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 eveneens later toegevoegd.

De raadscommissie is gepland op 23 juni. Ook het advies van deze commissie wordt naderhand bij dit voorstel toegevoegd.

Uitvoering

Titel	Toelichting	Beeldvorming	Oordeelsvorming	Besluitvorming
Jaarstukken resultaatbepaling	<i>Voor de beeldvorming en behandeling van de jaarstukken staan de verschillende data gepland.</i>	<i>Technische presentatie 22 april 2021 Indienen technische vragen 11 mei 2021 voor 12.00 uur</i>	<i>Audit- en rekeningen- commissie 20 mei 2021 21 juni 2021 Raads- commissie 23 juni 2021</i>	<i>Raad 7 juli 2021</i>

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,

W. Groot, ls.

Ch.B. Aptroot, wnd.

Bijlage(n)

1. Jaarstukken 2020