



BESLUIT

Onderwerp: Jaarstukken 2020 Albrandswaard	Gemeenteraad: 6 juli 2021	Zaaknummer: 324039

Het raad van de gemeente Albrandswaard;
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders op 18 mei 2021;
gelet op
Gemeentewet en BBV

BESLUIT:

1. Het resultaat van de jaarrekening 2020 vast te stellen op € 926.316 positief;
2. Het jaarrekeningresultaat te storten in de Algemene reserve;
3. Een reserve Rekenkamer in te stellen;
4. De budgetten in het overzicht Overhevelen budgetten ad € 926.316 over te hevelen naar 2021 en ten laste/bate te brengen van de Algemene reserve, de reserve Rekenkamer en de reserve Sociaal deelfonds;
5. De restantkredieten uit 2020, zoals opgenomen in bijlage 7 van de jaarstukken, ter hoogte van € 8.500 (€ 530.800 lasten, € 522.300 baten) beschikbaar te stellen in 2021.

Voorstel

Onderwerp: Jaarstukken 2020 Albrandswaard	College van burgemeester en wethouders 18 mei 2021	Zaaknummer 324039
Portefeuillehouder Marco Goedknecht		Openbaar
E-mailadres opsteller: c.d.groot@bar-organisatie.nl		

Geadviseerd besluit

1. Het resultaat van de jaarrekening 2020 vast te stellen op € 926.316 positief;
 2. Het jaarrekeningresultaat te storten in de Algemene reserve;
 3. Een reserve Rekenkamer in te stellen;
 4. De budgetten in het overzicht Overhevelen budgetten ad € 926.316 over te hevelen naar 2021 en ten laste/bate te brengen van de Algemene reserve, de reserve Rekenkamer en de reserve Sociaal deelfonds;
 5. De restantkredieten uit 2020, zoals opgenomen in bijlage 7 van de jaarstukken, ter hoogte van € 8.500 (€ 530.800 lasten, € 522.300 baten) beschikbaar te stellen in 2021.
-

Raadsvoorstel

Inleiding

Overeenkomstig artikel 197 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij de jaarstukken 2020 ter vaststelling aan. Met de aanbidding van de jaarstukken sluiten wij de Planning & Control-cyclus van 2020 af. De jaarstukken bevatten het jaarverslag en de jaarrekening. In het jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid van de programma's en de paragrafen. De jaarrekening bevat de balans met toelichting en de rekeningcijfers. De accountant heeft de jaarrekening gecontroleerd. De bevindingen van de accountant worden direct na ontvangst als bijlage bij deze jaarstukken toegevoegd.

Beoogd effect

De begroting 2020 is het uitgangspunt voor het opstellen van de jaarstukken. In dit document legt het college van Burgemeester en Wethouders verantwoording af over het gevoerde beleid in 2020.

Argumenten

1.1 de raad verleent daarmee decharge aan het college

Via het aanbieden van de verantwoording vraagt het college de raad formeel om decharge van het gevoerde bestuur.

1.2 Dit is het resultaat na het verwerken van de mutaties in de reserves.

De financiële afwikkeling vindt u op pagina 20 van de jaarstukken.

2.1 Het resultaat van de jaarrekening moet ten gunste worden gebracht van het Eigen Vermogen.

3.1 Uitvoering verordening Rekenkamer

Conform verordening Rekenkamer dient het resterende budget toegevoegd worden aan een reserve.

4.1 Anders is het niet mogelijk het desbetreffende project af te ronden.

Bij het aanbieden van de jaarstukken kan het college van Burgemeester en Wethouders voorstellen restantbudgetten voor projecten over te hevelen naar het volgende jaar. Het gaat om budgetten die verstrekt zijn voor een bepaald project.

5.1 Het overhevelen van restantkredieten is nodig om investeringen te kunnen afronden.

Bijlage 7 van de jaarstukken bevat de lopende investeringskredieten. In de budgetregels is vastgesteld dat een investeringskrediet éénmaal doorgeschoven mag worden naar het volgende jaar. Mocht een krediet toch langer nodig zijn, zal dit expliciet door de raad besloten moeten worden. In de bijlage is aangegeven welke kredieten overgeheveld dienen te worden naar 2021.

Overleg gevoerd met

Wethouder financiën en gemeentecontroller.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Uitvoering/vervolgstappen

Na besluitvorming in de raad zullen de jaarstukken verzonden worden naar de provincie Zuid Holland en het CBS.

Financiën

De jaarrekening 2020 sluit met een positief resultaat van € 926.316. Het resultaat is als volgt opgebouwd.

	begroting 2020	begroting na wijziging	rekening 2020	saldo	N/V
Totaal lasten	57.322.900	64.290.700	66.814.148	-2.523.448	N
Totaal baten	56.970.200	80.170.600	84.145.763	3.975.163	V
Saldo van baten en lasten	-352.700	15.879.900	17.331.615	1.451.715	V
Mutaties reserves	-588.100	17.123.000	16.405.298	717.702	V
Gerealiseerd resultaat	235.400	-1.243.100	926.316	2.169.416	V

Na de laatste tussenrapportage 2020 was het verwachte resultaat € 1.236.700 negatief. Op pagina 20 van de jaarstukken is de ontwikkeling van het saldo weergegeven. Het positieve resultaat is het gevolg van financiële afwijkingen na de laatste begrotingswijzigingen ad € 1.451.900 positief en per saldo hogere onttrekkingen aan reserves ad € 717.500. De financiële afwijkingen worden per programma toegelicht in de jaarrekening. Op pagina 243 vindt u de berekening van het structurele gedeelte van het rekeningresultaat.

Beslispunt 2

Verloopoverzicht reserves 2018 - 2020				
algemene reserve	saldo 01-01	stortingen	onttrekkingen	saldo 31-12
2018	8.318.040	208.800	373.629	8.153.211
2019	8.153.211	1.128.617	387.033	8.894.795
2020	8.894.795	17.080.800	1.739.705	24.235.890
reserves grondbedrijf	saldo 01-01	stortingen	onttrekkingen	saldo 31-12
2018	1.719.585	157.224	305.073	1.571.736
2019	1.571.736	1.906.391	1.403.718	2.074.409
2020	2.074.409	149.621	331.807	1.892.223
overige bestemmingsreserves	saldo 01-01	stortingen	onttrekkingen	saldo 31-12
2018	5.007.709	437.166	988.528	4.456.347
2019	4.456.347	1.529.375	1.890.759	4.094.963
2020	4.094.962	1.053.018	1.306.842	3.841.139
kapitaallastenreserves	saldo 01-01	stortingen	onttrekkingen	saldo 31-12
2018	3.454.100	0	212.371	3.241.729
2019	3.241.729	0	114.500	3.127.229
2020	3.127.229	0	114.500	3.012.729

totaal reserves	saldo 01-01	stortingen	onttrekkingen	saldo 31-12
2017	18.499.434	803.190	1.879.601	17.423.023
2018	17.423.023	4.564.383	3.796.010	18.191.396
2019	18.191.396	18.283.439	3.492.853	32.981.982

Beslispunt 4

Bij de jaarstukken wordt voorgesteld de volgende restanten over te hevelen naar 2021 en ten laste te brengen van de Algemene reserve en de reserve Sociaal deelfonds.

Voorstel resultaatbestemming	Bedrag	Dekking
Jaaroverschrijdende projecten		
Project GIDS (bijdrage BAR)	-75.000	res Sociaal Domein
SPP (bijdrage BAR)	-44.200	
Implementatie omgevingswet (bijdrage BAR)	-70.000	
Fiscale controle (bijdrage BAR)	-7.600	
Digitaliseren bouwdoossiers	-41.700	Algemene reserve
Opstellen visie Rand van Rhooon	-40.000	
Volksfeesten	-20.000	
Project dementievriendelijke samenleving	-10.000	
Verkeersveiligheid	-30.000	
Omgevingsvisie projectbudget	-24.700	
Wonen: regionale samenwerking	-20.000	
Wonen: onderzoek en samenwerking	-10.000	
Stortingen in reserves		
Storting in de nieuw te vormen reserve rekenkamer	-8.100	
Storting in de reserve Sociaal Deelfonds	-525.000	
Totaal voorstellen resultaatbestemming	-926.300	Negatief

Communicatie/participatie na besluitvorming

De jaarstukken zijn openbaar en worden geplaatst op de gemeentelijke website.

Voorstel

Inleiding

Overeenkomstig artikel 197 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij de jaarstukken 2020 ter vaststelling aan. Met de aanbidding van de jaarstukken sluiten wij de Planning & Control-cyclus van 2020 af. De jaarstukken bevatten het jaarverslag en de jaarrekening. In het jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid van de programma's en de paragrafen. De jaarrekening bevat de balans met toelichting en de rekeningcijfers. De accountant heeft de

jaarrekening gecontroleerd. De bevindingen van de accountant worden direct na ontvangst als bijlage bij deze jaarstukken toegevoegd.

Beoogd effect

De begroting 2020 is het uitgangspunt voor het opstellen van de jaarstukken. In dit document legt het college van Burgemeester en Wethouders verantwoording af over het gevoerde beleid in 2020.

Argumenten

1.1 de raad verleent daarmee decharge aan het college

Via het aanbieden van de verantwoording vraagt het college de raad formeel om decharge van het gevoerde bestuur.

1.2 Dit is het resultaat na het verwerken van de mutaties in de reserves.

De financiële afwikkeling vindt u op pagina 20 van de jaarstukken.

2.1 Het resultaat van de jaarrekening moet ten gunste worden gebracht van het Eigen Vermogen.

3.1 Uitvoering verordening Rekenkamer

Conform verordening Rekenkamer dient het resterende budget toegevoegd worden aan een reserve.

4.1 Anders is het niet mogelijk het desbetreffende project af te ronden.

Bij het aanbieden van de jaarstukken kan het college van Burgemeester en Wethouders voorstellen restantbudgetten voor projecten over te hevelen naar het volgende jaar. Het gaat om budgetten die verstrekt zijn voor een bepaald project.

5.1 Het overhevelen van restantkredieten is nodig om investeringen te kunnen afronden.

Bijlage 7 van de jaarstukken bevat de lopende investeringskredieten. In de budgetregels is vastgesteld dat een investeringskrediet éénmaal doorgeschoven mag worden naar het volgende jaar. Mocht een krediet toch langer nodig zijn, zal dit expliciet door de raad besloten moeten worden. In de bijlage is aangegeven welke kredieten overgeheveld dienen te worden naar 2021.

Overleg gevoerd met

Wethouder financiën en gemeentecontroller.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Uitvoering/vervolgstappen

Na besluitvorming in de raad zullen de jaarstukken verzonden worden naar de provincie Zuid Holland en het CBS.

Financiële informatie

De jaarrekening 2020 sluit met een positief resultaat van € 926.316. Het resultaat is als volgt opgebouwd.

	begroting 2020	begroting na wijziging	rekening 2020	saldo	N/V
--	----------------	------------------------	---------------	-------	-----

Totaal lasten	57.322.900	64.290.700	66.814.148	-2.523.448N
Totaal baten	56.970.200	80.170.600	84.145.763	3.975.163V
Saldo van baten en lasten	-352.700	15.879.900	17.331.615	1.451.715V
Mutaties reserves	-588.100	17.123.000	16.405.298	717.702V
Gerealiseerd resultaat	235.400	-1.243.100	926.316	2.169.416V

Na de laatste tussenrapportage 2020 was het verwachte resultaat € 1.236.700 negatief. Op pagina 20 van de jaarstukken is de ontwikkeling van het saldo weergegeven. Het positieve resultaat is het gevolg van financiële afwijkingen na de laatste begrotingswijzigingen ad € 1.451.900 positief en per saldo hogere onttrekkingen aan reserves ad € 717.500. De financiële afwijkingen worden per programma toegelicht in de jaarrekening. Op pagina 243 vindt u de berekening van het structurele gedeelte van het rekeningresultaat.

Beslispunt 2

Verloopoverzicht reserves 2018 - 2020				
algemene reserve	saldo 01-01	stortingen	onttrekkingen	saldo 31-12
2018	8.318.040	208.800	373.629	8.153.211
2019	8.153.211	1.128.617	387.033	8.894.795
2020	8.894.795	17.080.800	1.739.705	24.235.890
reserves grondbedrijf	saldo 01-01	stortingen	onttrekkingen	saldo 31-12
2018	1.719.585	157.224	305.073	1.571.736
2019	1.571.736	1.906.391	1.403.718	2.074.409
2020	2.074.409	149.621	331.807	1.892.223
overige bestemmingsreserves	saldo 01-01	stortingen	onttrekkingen	saldo 31-12
2018	5.007.709	437.166	988.528	4.456.347
2019	4.456.347	1.529.375	1.890.759	4.094.963
2020	4.094.962	1.053.018	1.306.842	3.841.139
kapitaallastenreserves	saldo 01-01	stortingen	onttrekkingen	saldo 31-12
2018	3.454.100	0	212.371	3.241.729
2019	3.241.729	0	114.500	3.127.229
2020	3.127.229	0	114.500	3.012.729
totaal reserves	saldo 01-01	stortingen	onttrekkingen	saldo 31-12
2017	18.499.434	803.190	1.879.601	17.423.023
2018	17.423.023	4.564.383	3.796.010	18.191.396
2019	18.191.396	18.283.439	3.492.853	32.981.982

Beslispunt 4

Bij de jaarstukken wordt voorgesteld de volgende restanten over te hevelen naar 2021 en ten laste te brengen van de Algemene reserve en de reserve Sociaal deelfonds.

Voorstel resultaatbestemming	Bedrag	Dekking
Jaaroverschrijdende projecten		
Project GIDS (bijdrage BAR)	-75.000	res Sociaal Domein
SPP (bijdrage BAR)	-44.200	
Implementatie omgevingswet (bijdrage BAR)	-70.000	
Fiscale controle (bijdrage BAR)	-7.600	
Digitaliseren bouwdoSSIers	-41.700	Algemene reserve
Opstellen visie Rand van RhooN	-40.000	
Volksfeesten	-20.000	
Project dementievriendelijke samenleving	-10.000	
Verkeersveiligheid	-30.000	
Omgevingsvisie projectbudget	-24.700	
Wonen: regionale samenwerking	-20.000	
Wonen: onderzoek en samenwerking	-10.000	
Stortingen in reserves		
Storting in de nieuw te vormen reserve rekenkamer	-8.100	
Storting in de reserve Sociaal Deelfonds	-525.000	
Totaal voorstellen resultaatbestemming	-926.300	Negatief

Communicatie/participatie na besluitvorming

De jaarstukken zijn openbaar en worden geplaatst op de gemeentelijke website.

Bijlagen

1. Dreigingsbeeld-informatiebeveiliging IBD 2021-2022
2. Separate Rapportage Informatiebeveiliging horizontale verantwoording ENSIA Albrandswaard
3. Verantwoordingsrapportage-BAG-2020-Albrandswaard
4. Verantwoordingsrapportage-BGT-2020-Albrandswaard
5. Verantwoordingsrapportage-BRO-2020-Albrandswaard
6. Rapport en Collegeverklaring ENSIA 2020 - Albrandswaard (Geheimhouding).pdf
7. Jaarstukken 2020 aangepaste versie.pdf
8. Jaarrekening 2020 Rechtmatigheidsverantwoording aangepaste versie.docx
9. Aanpassingen Jaarstukken 2020.docx
10. 353527 Raadsinformatiebrief aanpassingen jaarstukken 2020
11. 62. Raadsinformatiebrief 2021 80726 inzake meicirculaire gemeentefonds 2021