

Besluit van college B&W van Huizen

Zaaknummer / Documentnummer	Z.226519 / D.1336599
Datum document	17 mei 2022
Onderwerp	Aanbieden rekening 2021
Opsteller	Vos-Wel, Ingrid van
Afdeling	team Financieel beleid en beheer
Portefeuillehouder	G. Rebel
Vergadering van	Rekening CIE
Vertrouwelijkheid	Openbaar
Geheimhouding	Nee
Embargo t/m	
Besluit	Akkoord (Ongewijzigd besloten)
Datum besluit	30 mei 2022

Toelichting besluit

Advies	<ol style="list-style-type: none"> 1. Akkoord gaan met de jaarstukken 2021 bestaande uit: <ul style="list-style-type: none"> • het jaarverslag bestaande uit de programmaverantwoording en paragrafen • de jaarrekening bestaande uit de balans, rekening en bijlagen 2. De bij de jaarstukken behorende uitvoeringsinformatie 2021 vast te stellen. 3. Kennis te nemen van het concept accountantsverslag 2021 van de accountant. 4. De jaarstukken 2021 aan te bieden aan de jaarrekeningcommissie voor behandeling 9 juni 2022 en de overige commissies ter behandeling van het jaarverslag. 5. Door ondertekening van de Bevestiging bij de jaarrekening verklaren akkoord te zijn met de daarin opgenomen onderwerpen.
---------------	---

Gewijzigd besloten

Aanleiding

Het college legt aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door het gevoerde bestuur onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag.

Kaders

Gemeentewet
 Besluit begroting en verantwoording (BBV)
 Nota van uitgangspunten en begroting 2021
 Normenkader 2021

Doel/beoogd effect

Voldoen aan de wettelijke regelgeving.

Argumenten

Als afsluiting van de budgetcyclus 2021 worden u de jaarstukken 2021 aangeboden, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening. De jaarstukken dienen volgens planning door de gemeenteraad in de vergadering van 30 juni 2022 te worden vastgesteld.

De jaarrekening 2021, inhoudende de balans en de programma rekening met de toelichtingen, bevat alle verwerkte informatie over 2021. Het conceptverslag accountantsverslag is inclusief de recente aanlevering van de gemeente Hilversum (TOZO/BBZ) en de regio Gooi en Vechtstreek (sociaal domein). Het oordeel van de accountant en de bevindingen staan echter nog niet definitief vast. Mochten in de periode tot de vaststelling van de jaarrekening door de gemeenteraad omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarrekening noodzakelijk maken, dan moet een dergelijke aanpassing nog worden gemaakt. Dat geldt ook in geval de jaarrekening om andere redenen gewijzigd wordt alvorens tot vaststelling wordt overgegaan.

In het concept rapport over de bevindingen van de controle geeft de accountant een toelichting over de controle-ervaringen. Daarbij gaat de accountant o.a. in op de door de jaarrekeningcommissie aangegeven speerpunten voor de controle van de rekening 2021. Uit het concept rapport blijkt dat de accountant voornemens is een goedkeurende verklaring af te geven ten aanzien van getrouwheid en een oordeel met beperking voor rechtmatigheid vanwege het voor een bedrag van € 2,5 miljoen niet naleven van de aanbestedingswet. Punt van aandacht hierbij is dat maatregelen zullen moeten worden genomen ten aanzien van het groeiende aandeel hiervan binnen de eigen aanbestedingen (die niet via de Regio lopen) binnen het sociaal domein.

Bij de interim-controle van de accountant was al duidelijk dat

evenals bij de voorgaande jaarrekening niet voldaan kon worden aan de eisen ten aanzien van aanbesteding.

Dit komt doordat de inkoop voor een belangrijk deel doorloopt vanuit in het verleden aangegane overeenkomsten met leveranciers en Europese aanbesteding een lange doorlooptijd vraagt. In 2021 hebben een groot aantal aanbestedingen plaatsgevonden waardoor vanaf de ingangsdatum van de nieuwe contracten geen sprake meer is van onrechtmatige aanbesteding. De eerder gemelde noodzakelijke versterking van de inkoopfunctie heeft vanwege het niet kunnen invullen van vacatures en daarnaast de in 2021 spelende beperkingen vanwege Covid-19 gezorgd voor vertraging in een verbeteringslag.

De accountant vraagt meer aandacht te geven aan het onderwerp continuïteit omdat dit een verplicht punt wordt in zijn rapportage, waarbij het dan met name gaat om de continuïteit van activiteiten. In de begroting 2023 zal dit aspect worden meegenomen.

De accountant geeft aan dat in het kader van de nog steeds niet vastgestelde wetswijziging waarbij het college verantwoordelijk wordt voor een rechtmatigheidsverantwoording het voor Huizen een uitdaging is en dat voldoende ambtelijke capaciteit noodzakelijk is om dit goed vorm te kunnen geven. Dit is een terechte constatering en we zijn dan ook nog niet zover als gepland met de invoering onder meer door het niet of met beperkingen kunnen invullen van vacatures in de huidige arbeidsmarkt.

Het nieuwe verdeelmodel gemeentefonds wordt per 1 januari 2023 van kracht. Het positieve effect voor de gemeente Huizen van afgerond € 0,4 miljoen wordt bij de meicirculaire, welke is opgenomen in de voorjaarsnota 2022, verwerkt in de begroting.

Ten aanzien van de geautomatiseerde gegevensverwerking vraagt de accountant in het kader van de diensten die aan derden zijn uitbesteed de borging van de verantwoordelijkheid als opdrachtgever te expliciteren. Met de accountant zal worden besproken welke stappen hierin zijn gewenst.

Onderdeel van het proces is de Bevestiging bij de jaarrekening. Deze bevestiging wordt opgesteld door de accountant. Door ondertekening van het document verklaart u o.a. de verantwoordelijkheid voor het opmaken van de jaarrekening te erkennen, alsmede meerdere door de accountant opgestelde onderwerpen. Deze komt op een later moment ter ondertekening beschikbaar.

Bij de aanbidding van de jaarstukken 2021 dient de uitvoeringsinformatie 2021 vastgesteld te worden door uw college. Dit is een op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording verplicht onderdeel bij de jaarstukken en is uitsluitend bestemd voor uw college.

Behandeling van de jaarstukken vindt plaats in de jaarrekeningcommissie op 9 juni a.s., waarbij de accountant aanwezig zal zijn. In de raadsvergadering van 30 juni worden de

stukken met een advies van de commissie ter vaststelling aan de raad voorgelegd.

Kanttelingen | Niet van toepassing.

Alternatieven | Niet van toepassing.

Financiën | In de voorjaarsnota zal aan de raad een voorstel worden gedaan ten aanzien van de bestemming van het rekeningresultaat.

Participatie | Niet van toepassing.

Communicatie | Persbericht en openbare bekendmaking op grond van artikel 197 lid 3 van de Gemeentewet.

Uitvoering en evaluatie | Niet van toepassing.

Geheimhouding | Niet van toepassing.

Mede geadviseerd door |

Bijlagen |
1. Jaarstukken 2021
2. Concept rapport van bevindingen accountantscontrole 2021
3. Uitvoeringsinformatie