

Leeswijzer

De jaarstukken bestaan uit:

1. Een financiële samenvatting
2. Het jaarverslag
 - De programmaverantwoording
 - De paragrafen
3. De Jaarrekening
 - Inclusief de verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (Sisa)

In het **jaarverslag** zijn per programma de volgende onderdelen opgenomen:

- Een korte beschrijving van de inhoud van het programma.
- *Wat hebben we bereikt?* Hierin staan: 1. voortgang van de verschillende opgaven van het programma en 2. de kaders en beleidstukken waarbinnen het programma wordt uitgevoerd.
- *Wat heeft het gekost?* Hier wordt een cijfermatige opstelling gepresenteerd van de baten en lasten per programma met een toelichting op de voornaamste verschillen tussen realisatie en begroting (na wijziging).

Voortgang beleid

In elk programma is een tabel gemaakt met de informatie. Deze tabel bevat het betreffende activiteit uit de begroting, de stand van zaken en een icoontje waarmee we aangeven of het op schema ligt.

	"afgerond"
	"op schema" of "uitgesteld door Corona" of "in ontwikkeling"
	"niet gehaald"

Een "groene smiley" betekent dat het is afgerond, een "gele smiley" dat het op schema is of uitgesteld door de Coronacrisis is of in ontwikkeling ligt en een "rode smiley" dat de planning niet wordt gehaald. Om uw raad goed te informeren hebben we voor elk onderdeel de stand van zaken beschreven, ook voor de items die op schema liggen.

Financiële toelichting per programma

Voor een toelichting op en analyse van de afwijkingen, verwijzen wij u naar de toelichtingen onder de desbetreffende programma's in de jaarstukken. Als ondergrens voor een te geven toelichting is in principe een voor- of nadeel van € 50.000,- (0,1 % van de totale lasten) op een taakveld gehanteerd. Het komt dus voor dat de toegelichte bedragen niet optellen tot het totale programmaverschil. Het niet toegelichte resterende saldo per programma betreft een cumulatie van kleinere verschillen.

In diverse tabellen wordt middels een i of s aangegeven of een genoemd bedrag incidenteel (i) of structureel (s) is. Daarnaast wordt de n (neutraal) gebruikt om aan te geven dat dit posten betreffen die geen invloed hebben op het exploitatieresultaat. Het gaat dan voornamelijk om incidentele posten die worden gedekt door een onttrekking aan een reserve.

Beleidsindicatoren

De verplichting van het opnemen van deze beleidsindicatoren is ingegaan bij de begroting 2017. Het doel daarbij is om de sturing van de raad te versterken en gemeenten beter te kunnen vergelijken.

In dat licht stellen wij voor om een voorstel tot beleidsindicatoren te betrekken bij de ambitie om samen met de raad te komen tot een meer meetbare begroting met indicatoren.

Na de programmaverantwoording volgen de wettelijk verplichte **paragrafen**. Hierin staan de beleidslijnen met betrekking tot beheersmatige aspecten en lokale heffingen.

De **jaarrekening** is een financiële verantwoording waar een toelichting wordt gegeven op de balans en het resultaat.

De jaarrekening bestaat uit diverse onderdelen:

- * Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- * Toelichting op het overzicht van baten en lasten. Hierbij wordt specifiek ingegaan op:
 - *overzicht van baten en lasten*;
 - *de post onvoorzien*;
 - *het overzicht van incidentele baten en lasten*;
 - *het overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve*;
 - *informatie wet normering bezoldiging topfunctionarissen publiek en semipublieke sector (WNT)*;
 - *overzicht algemene dekkingsmiddelen*.
- * De balans: geeft inzicht in de financiële positie als uitkomst van het financiële beheer en beleid
- * Sisa: verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen

Financiële samenvatting

Hieronder geven wij de financiële resultaten van 2020 op hoofdlijnen weer. Verder is een overzicht van onze reservepositie opgenomen.

Financiële resultaat op hoofdlijnen

De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 501.519,-. In de tussenrapportage 2020 werd rekening gehouden met een voordelig saldo van € 139.211,-. Een verkort overzicht van de lasten en baten over 2020 luidt als volgt:

Programma	Begroting 2020		begr. na wijz. 2020		Rekening 2020	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Mens & Samenleving	17.863.331	1.333.668	19.546.016	1.755.967	18.751.323	1.240.470
Kunst, cultuur & erfgoed	1.068.863	457.546	1.292.307	671.541	947.639	353.838
Leefomgeving & duurzaamheid	21.725.084	12.249.093	27.023.550	17.343.767	22.837.552	14.099.324
Economie, toerisme & recreatie	11.334.390	6.557.463	11.515.490	7.488.220	16.807.698	12.717.011
Bestuur en dienstverlening	12.038.413	43.821.894	12.154.534	44.427.215	13.732.783	45.167.872
Totaal	64.030.081	64.419.664	71.531.897	71.686.710	73.076.995	73.578.514
Geraamd begrotingssaldo/ gerealiseerd resultaat (-=N/+V)		389.583		154.813		501.519

Het verloop van het verwachte resultaat naar het werkelijk resultaat (opgenomen zijn afwijkingen > € 100.000,-) is als volgt:

Programma/taakveld	Onderwerp	Voordelig	Nadelig	Incident./struct.
Verwacht resultaat Tussenrapportage 2020		139.211		
VGRP 2020-2023, raadsbesluit 24-9-2020		65.601		
Mens en samenleving				
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Onderwijsachterstandenbeleid/ leerlingenvervoer	292.108		i
Wijkteams	Loketvoorziening sociaal domein	171.364		i
Maatwerkdienstverlening 18-	Jeugdzorg Plus/Niet vrij toegank.voorz.jeugdzorg		159.180	i
Maatwerkdienstverlening 18-	Landelijke transitie arrangement		117.799	i
Leefomgeving en duurzaamheid				
Crisisbeheersing	Steunfonds Covid-19		567.220	i
Verkeer, wegen en water	Wegen, straten en pleinen	218.250		i
Openbaar groen en (openlucht)recreatie	Natuurbescherming/openbaar groen	298.415		
Sportaccommodaties	Diverse complexen		149.971	i
Milieubeheer	Energietransitie/duurzaamheid	278.815		i
Economie , toerisme en recreatie				