



RAADSVOORSTEL

DATUM 28 juni 2021
AGENDAPUNT 1.03.03 en 2.06.03.
ONDERWERP Nota van aanbieding Jaarstukken 2020
PORTEFEUILLEHOUDER J. Houtenbos
ZAAKNUMMER ZK21000929
DOCUMENTNUMMER D21.006319

AANLEIDING De jaarrekening wordt na afloop van het begrotingsjaar opgesteld en daarna gecontroleerd door de accountant. Vervolgens wordt de jaarrekening aangeboden aan de raad. Wij leggen de jaarrekening over het jaar 2020 met genoegen aan u voor.

In de jaarrekening 2020 leggen wij verantwoording af aan de gemeenteraad over de uitvoering van de begroting 2020, het vastgestelde beleid en de in de begroting opgenomen activiteiten.

KADER Gemeentewet artikel 197, Besluit begroting en verantwoording, Burgerlijk Wetboek en de accountscontrole.

WIJ STELLEN VOOR

1. De jaarstukken 2020 vast te stellen
2. Het resultaat als volgt te bestemmen:
 - 2.1 € 938.000 toe te voegen aan de algemene reserve
 - 2.2 € 991.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Grondbedrijf
 - 2.3 € 1.324.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Woningbedrijf
3. De investeringskredieten af te sluiten, waarvan bij de programma's in het "overzicht investeringen" is aangegeven dat deze kunnen worden afgesloten.

BEOOGD RESULTAAT Met dit besluit stelt u de jaarstukken vast en bepaalt u de bestemming van het resultaat. De jaarstukken 2020 dienen uiterlijk 15 juli 2021 te zijn ingediend bij de Provincie.

ONDERBOUWING **Corona**

We kunnen er niet om heen. Het jaar 2020 heeft voor het grootste deel van het jaar in het teken gestaan van Corona met alle gevolgen van dien. De pandemie is (tot op de dag van vandaag) van grote invloed op het welzijn van zowel inwoners als medewerkers van onze gemeente. Voor deze omstandigheden is geen draaiboek aanwezig. Er werd, en wordt nog altijd, veel van onze medewerkers gevraagd in deze moeilijke tijd de dienstverlening op het gewenste niveau te halen. In de Coronaparagraaf in de jaarstukken 2020 wordt nader ingegaan op de financiële impact voor onze gemeente.

Wisseling collegeleden

Het jaar 2020, en meer specifiek de periode na de zomer, kende een hoog verloop op een aantal cruciale posities. De komst van een nieuwe burgemeester, twee nieuwe wethouders, nieuwe gemeentesecretaris / algemeen directeur en nieuwe griffier zorgde voor nieuwe energie in Koggenland. Ook hebben in deze periode drie van de vijf partijen in de raad een nieuwe fractievoorzitter benoemd. De stabiliteit van de organisatie heeft er niet alleen voor gezorgd dat de werkzaamheden vrijwel onverstoord zijn

RAADSVOORSTEL (VERVOLG)

gecontinueerd, maar ook dat alle nieuwe medewerkers, ondanks de beperkingen die Corona met zich meebrengt, een warm welkom hebben gehad.

Algemeen

De jaarrekening 2020 kunnen we afsluiten met een positief resultaat. Een bijzonder jaar waarbij de gevolgen en maatregelen rond het corona-virus ook van invloed waren op de financiën van de gemeente Koggenland. Dat waren met name incidentele meevallers in de exploitatie. Het corona-virus had ook invloed op onze inwoners en daarmee indirect ook op de exploitatie van de gemeente, De inwoners van onze gemeente konden niet op vakantie en kozen ervoor om o.a. te investeren in hun woningen en dit heeft geleid tot een hogere opbrengst bouwleges van € 365.000.

De jaarrekening van de gemeente Koggenland bestaat uit een drietal onderdelen, te weten de Algemene Dienst, het Grondbedrijf en het Woningbedrijf. De Algemene Dienst, waar alle baten en lasten van de gemeente worden verantwoord geeft een positief resultaat te zien van € 938.000 o.a. ontstaan door incidentele meevallers zoals de bouwleges. Het Grondbedrijf laat ook een positief resultaat zien van € 991.000. Dit resultaat is het gevolg doordat de raad het verantwoord achten om tussentijds een winstneming te doen op de exploitatie van Lijsbeth Tijs. Ook hier is weer sprake van een incidentele meevaller. Het positief resultaat bij het Woningbedrijf van € 1.324.000 is ontstaan door de verkoop van huurwoningen. Ook hier is weer sprake van een incidentele meevaller omdat we op voorhand niet exact konden inschatten wat de verkoopwaarde van onze huurwoningen zou zijn.

Algemene Dienst

Opvallende elementen die het resultaat van de Algemene Dienst over het jaar 2020 positief hebben beïnvloed zijn:

In het programma Dienstverlening en Bestuur is binnen de bedrijfsvoering sprake van een overschot op de personeelslasten en de studiekosten. Daarnaast is een in 2010 ontvangen bijdrage van het ministerie van Binnenlandse Zaken, voor de ontwikkeling van een bedrijventerrein aan de Jaagweg, vrijgevallen ten gunste van het rekeningresultaat.

Naast de voordelige financiële ontwikkelingen heeft zich ook een ontwikkeling voorgedaan met een nadelig impact.

De voorzieningen voor de APPA verplichtingen (pensioenopbouw en – uitbetalingen) zijn in 2020 op het vereiste niveau gebracht. Door de sterke daling van de rente is een hogere voorziening noodzakelijk om aan de toekomstige APPA verplichtingen te kunnen voldoen. Dit heeft in 2020 geleid tot een extra incidentele last in exploitatie.

Binnen het programma Welzijn & Zorg is er minder uitgegeven dan begroot aan de Jeugdzorg, er is een aanvullende uitkering ontvangen in verband met het Bijstandsbesluit zelfstandigen (Bbz) over 2017 en er is minder uitgegeven aan de bijzondere bijstand.

Er is een aanvullende uitkering Bbz over 2017 ontvangen en is er minder uitgegeven aan de bijzondere bijstand als gevolg van de aangepaste beleidsregels.

RAADSVOORSTEL (VERVOLG)

De reserve sociaal deelfonds is in 2020 geheel ingezet om de kosten voor de Jeugdzorg op te vangen. De stand van de reserve per eind 2020 is nihil. Met de invulling van de ombuigingen worden de budgetten voor Jeugdzorg in de afwegingen meegenomen.

Binnen het programma Wonen en Ondernemen de hogere inkomsten voor omgevingsvergunningen en een teruggave van HVC (Huisvuilcentrale)/CAW wegens het beëindigen van de oude dienstverleningsovereenkomst.

Grondbedrijf

Voor het Grondbedrijf heeft in 2020 een winstneming plaatsgevonden bij het complex Lijsbeth Tijs en zijn de laatste posten vanuit de anterieure overeenkomst in verband het plan Polderweijde afgerekend.

Woningbedrijf

Het resultaat van het Woningbedrijf is een optelling van meerdere posten. De “overspannen” woningmarkt draagt bij aan een hogere boekwinst op verkochte woningen dan verwacht, aan het woningbezit zijn woningen toegevoegd waardoor de huuropbrengsten toenemen en de geplande formatie uitbreiding is nog niet geëffectueerd. Echter, er zijn ook onvoorziene onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd.

Resumé

Zoals uit de geschetste toelichtingen valt op te maken is de basis van de uitgelichte posten incidenteel.

Accountantsverklaring

Ook in 2020 ontvangen wij een goedkeurende verklaring van onze accountant. Deze is als separaat document toegevoegd.

KANTTEKENINGEN N.v.t.

FINANCIËN **Beslispunt 1 Vaststellen jaarstukken**

De jaarstukken 2020 bestaan uit:

- Het jaarverslag 2020 met de programma verantwoording met activiteiten en de paragrafen
- De jaarrekening 2020 met de financiële overzichten en financiële positie, de balans per 31 december 2020 met toelichting en de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SiSa, Single information, Single audit).

Beslispunt 2 Resultaatbestemmingen

Het resultaat bestaat uit 3 onderdelen te weten de Algemene Dienst, het Grondbedrijf en het Woningbedrijf. De resultaten worden verrekend met de reserve van het betreffende onderdeel.

2.1 Resultaat Algemene Dienst

Het resultaat van de Algemene Dienst bedraagt € 938.000. Voorgesteld wordt om € 938.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

RAADSVOORSTEL (VERVOLG)

2.2 Resultaat Grondbedrijf

Het resultaat van het Grondbedrijf bedraagt € 991.000. Voorgesteld wordt € 991.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve van het Grondbedrijf.

2.3 Resultaat Woningbedrijf

Het resultaat van het gemeentelijk woningbedrijf betreft een incidenteel voordeel van € 1.324.000. Voorgesteld wordt € 1.324.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve van het Woningbedrijf.

Besispunt 3 Afsluiten investeringskredieten

Bij het vaststellen van de begroting stelt de gemeenteraad investeringskredieten beschikbaar. Deze investeringskredieten zijn per programma in beeld gebracht. Aan het einde van het boekjaar is bepaald welke investeringskredieten kunnen worden afgesloten. In het "overzicht investeringskredieten" zijn deze kredieten aangemerkt met "afsluiten". In het nieuwe jaar worden geen uitgaven meer ten laste van deze kredieten gebracht

DUURZAAMHEID N.v.t.

ALTERNATIEVE
MOGELIJKHEDEN N.v.t.

PACT VAN
WESTFRIESLAND N.v.t.

COMMUNICATIE N.v.t.

VERVOLG Na het besluit worden de jaarstukken 2020 (voor 15 juli 2021) ingediend bij de provincie.

BIJLAGEN 1. Jaarrekening 2020
2. Accountantsrapport

Datum college: 01-06-2021

Burgemeester en wethouders van Koggenland.