

RAADSVOORSTEL

DATUM 20 juni 2022
AGENDAPUNT
ONDERWERP Nota van aanbieding Jaarstukken 2021
PORTEFEUILLEHOUDER B. Krijnen
ZAAKNUMMER ZK22001048
DOCUMENTNUMMER D22.0002011

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 2021 met genoegen aan u voor.

In de jaarrekening 2021 leggen wij verantwoording af aan de gemeenteraad over de uitvoering van de begroting 2021, 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 2021 vast te stellen
 2. Het resultaat als volgt te bestemmen:
 - 2.1 Het resultaat van de algemene dienst van € 755.000 als volgt te bestemmen
 - 2.1.1 € 616.621 toe te voegen aan de algemene reserve
 - 2.1.2 Ten behoeve van implementatie van de Wet Kwaliteitsborging € 46.000 aan budget over te hevelen naar 2022.
 - 2.1.3 Ten behoeve van het compenseren van buurt- en dorpshuizen i.v.m. corona € 8.448 aan budget over te hevelen naar 2022.
 - 2.1.4 Ten behoeve van de subsidieregeling duurzaam ondernemersloket € 5.431 aan budget over te hevelen naar 2022.
 - 2.1.5 Ten behoeve van de led verlichting sportverenigingen € 20.000 aan budget over te hevelen naar 2022.
 - 2.1.6 Ten behoeve van de voorbereidingskosten voorzieningen Obdam € 27.500 aan budget over te hevelen naar 2022.
 - 2.1.7 Ten behoeve van de arbeidsmarktcommunicatie € 21.000 aan budget over te hevelen naar 2022.
 - 2.1.8 Ten behoeve van een eindejaarsfeest € 10.000 aan budget over te hevelen naar 2022.
 - 2.2 € 504.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Grondbedrijf
 - 2.3 € 1.405.000 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 2021 dienen uiterlijk 15 juli 2022 te zijn ingediend bij de Provincie.

RAADSVOORSTEL (VERVOLG)

ONDERBOUWING **Algemeen**

Ook in 2021 was corona nog volop aanwezig en had dit grote invloed op de maatschappij. Diverse keren werden de landelijke coronamaatregelen versoepeld en weer aangescherpt. Het was goed te zien dat ook in 2021 inwoners, ondernemers, maatschappelijke partners, bestuur en organisatie samen zorgden voor het beperken van de gevolgen van de coronacrisis. Nieuwe digitale vormen van contact met inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners zijn ontstaan. Vergaderingen van gemeenteraad en college vonden veelal digitaal plaats. De snelheid en kwaliteit waarmee de organisatie vorm heeft gegeven aan het thuiswerkadvies en de dienstverlening is als zeer positief ervaren. Oftewel, een ieder heeft zijn steentje bijgedragen om de resultaten te bereiken. Oog hebben voor elkaar en samen resultaten boeken ging hand in hand. De inhoud van de jaarstukken laat dat mooi zien. Een resultaat waar we met elkaar trots op kunnen zijn.

Ombuigingen

Op 19 april heeft uw raad de ombuigingen vastgesteld. Met elkaar hebben we hiervoor een intensief traject doorlopen wat geresulteerd heeft in een structureel sluitend meerjarenperspectief met ingang van 2022.

WMO aanvragen

Over 2021 zien we een stijging van het aantal WMO cliënten ten opzichte van 2020. Het gaat om een stijging van 102 cliënten. De stijging van het aantal cliënten heeft meerdere redenen, namelijk de vergrijzing en de wijziging in eigen bijdrage per 2020. De vergrijzing is een bekend gegeven, de groep ouderen wordt steeds groter wat resulteert in een toename aan aanvragen. Daarbij merken we sinds het afschaffen van de inkomensafhankelijke eigen bijdrage dat er steeds meer aanvragen komen voor voornamelijk de huishoudelijke hulp. De stijging van 102 cliënten bestaat voor bijna 50% uit cliënten huishoudelijke ondersteuning.

De stijging van cliënten en dus kosten werkt structureel door. Het verhoogde aantal aanvragen voor huishoudelijke hulp is ook structureel.

Verhoogde kosten jeugdzorg

De kosten jeugdzorg zijn in 2021 éénmalig deels gecompenseerd en worden daarna onderdeel van de begroting. De begroting zal dus stijgen op dit onderdeel.

Besispunt 1 Vaststellen jaarstukken

1. De jaarstukken 2021 vast te stellen

De jaarstukken 2021 bestaan uit:

- Het jaarverslag 2021 met de programma verantwoording met activiteiten en de paragrafen

RAADSVORSTEL (VERVOLG)

- De jaarrekening 2021 met de financiële overzichten en financiële positie, de balans per 31 december 2021 met toelichting en de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SiSa, Single information, Single audit).

Beslispunt 2 Resultaatbestemmingen

Algemene dienst

De jaarrekening 2021 kunnen we afsluiten met een positief resultaat. Het rekening resultaat wordt met name veroorzaakt door de volgende incidentele meevallers:

- Hogere opbrengsten bouwleges € 378.000 voordeel
- Ketenvergoeding voor de inzameling van plastic afval voordeel € 292.000

Naast de bovengenoemde bedragen zijn er veel voor-en nadelen die gezamenlijk het bedrag van € 755.000 voordeel vormen vanuit de algemene dienst. Hiervan is per programma een overzicht opgenomen met de verschillen per beleidsveld.

2.1 Resultaat Algemene Dienst

Het resultaat van de Algemene Dienst bedraagt € 755.000. Wij stellen voor dit als volgt te bestemmen:

- 2.1.1. € 616.621 toe te voegen aan de algemene reserve
- 2.1.2. Ten behoeve van implementatie van de Wet Kwaliteitsborging € 46.000 aan budget over te hevelen naar 2022.
- 2.1.3 Ten behoeve van het compenseren van buurt- en dorpshuizen i.v.m. corona € 8.448 aan budget over te hevelen naar 2022.
- 2.1.4 Ten behoeve van de subsidieregeling duurzaam ondernemersloket € 5.431 aan budget over te hevelen naar 2022.
- 2.1.5 Ten behoeve van de led verlichting sportverenigingen € 20.000 aan budget over te hevelen naar 2022.
- 2.1.6 Ten behoeve van de voorbereidingskosten voorzieningen Obdam € 27.500 aan budget over te hevelen naar 2022.
- 2.1.7 Ten behoeve van de arbeidsmarktcommunicatie € 21.000 aan budget over te hevelen naar 2022.
- 2.1.8 Ten behoeve van een eindejaarsfeest € 10.000 aan budget over te hevelen naar 2022.

Toelichting Resultaatoverheveling Algemene Dienst

Inhuur WKB € 46.000

In de nazomernotitie van 2021 heeft de raad een bedrag van € 46.000,- geaccordeerd ten behoeve van de implementatie van de Wet Kwaliteitsborging. Dit budget is in 2021 niet gebruikt omdat de invoering van de Omgevingswet, waaraan de WKB is gekoppeld,

RAADSVORSTEL (VERVOLG)

wederom werd uitgesteld. Hierdoor is er in 2021 niet gestart met de inhuur van een projectleider, waardoor vervolgens het toegekende budget is vrijgevallen in het resultaat van de jaarrekening. Inmiddels is duidelijk dat de ingangsdatum van de wet wordt uitgesteld tot 1 januari 2023. Hoewel ook die datum nog niet definitief vaststaat, zullen we ons hierop wel hebben te richten. Bovendien betekent het uitstel natuurlijk niet dat de werkzaamheden niet gedaan moeten worden. Vandaar dat we het vrijgevallen budget 2021 via de resultaatbestemming, beschikbaar willen houden voor de benodigde werkzaamheden voor de invoering van de WKB in 2022.

Compensatie corona buurt- en dorpshuizen € 8.448

Vanuit het Rijk is eind 2021 aanvullende corona compensatie ontvangen voor dorps- en buurthuizen. Voor Koggenland ging het om een bedrag van € 8.488,00. Het was te kort dag omdat in 2021 nog uit te keren. Om deze gelden ten goede te laten komen aan de dorpshuizen binnen onze gemeente stellen wij voor dit bedrag vanuit het resultaat van 2021 te bestemmen voor 2022.

Subsidieregeling Duurzaam Ondernemersloket € 5.431

Voor de oprichting van de Stichting Energie neutrale bedrijventerreinen is een bedrag van € 10.682,- beschikbaar gesteld. Dit bedrag zou in twee jaar ten laste gebracht worden van het budget Handel en ambacht. Inmiddels is duidelijk dat het totale bedrag in 2022 beschikbaar gesteld moet worden. Aangezien daarvoor het budget Handel en ambacht 2022 niet toereikend is, stellen wij voor vanuit het resultaat 2021 een bedrag van € 5.431 te bestemmen voor het budget Handel en ambacht.

LED verlichting sportverenigingen € 20.000

Uw raad heeft geld beschikbaar gesteld voor het aanbrengen van ledverlichting bij sportverenigingen. Voor een deel van dit budget is € 20.000,- minder uitgegeven dan verwacht. Dit krijgt in 2022 wel een vervolg terwijl hier in 2022 geen geld voor is opgenomen in de begroting. Wij stellen dan ook voor om vanuit het resultaat 2021 een bedrag van € 20.000,- te bestemmen voor ledverlichting bij sportverenigingen.

Budget voorbereidingen Voorzieningen Obdam € 27.500

Uw raad heeft budget beschikbaar gesteld voor het onderwerp Voorzieningen Obdam. Dit bedrag blijft nodig voor het verdere onderzoek om het raadsvoorstel Voorzieningen Obdam voor te bereiden. Wij stellen dan ook voor om vanuit het resultaat 2021 het bedrag van € 27.500,- hiervoor te bestemmen.

Arbeidsmarktkosten € 21.000

In 2021 was sprake van een incidentele onderschrijding van de arbeidsmarktkosten (advertentiekosten) met € 21.000. Deze onderschrijding is ontstaan doordat middelen (vacatureplaatsingen) uit 2020 gebruikt konden worden. Voor 2022 verwachten wij dat de advertentiekosten het begrote budget zullen overschrijden door extra inzet van arbeidsmarktcommunicatiemiddelen. Dit n.a.v. de organisatieontwikkeling en de krapte op de arbeidsmarkt. Om deze reden stellen we voor het resultaat van 2021 te bestemmen voor 2022 en toe te voegen aan de advertentiekosten van 2022

RAADSVOORSTEL (VERVOLG)

Eindejaarsfeest € 10.000

Eind 2021 stond het Eindejaarsfeest gepland. Helaas moesten wij het Eindejaarsfeest afgelasten naar aanleiding van strengere landelijke coronamaatregelen en is het uitgesteld. De verplichtingen hiervoor waren wij al aangegaan en dienen wij nu in 2022 te betalen. Het eindejaarsfeest is een belangrijk evenement voor onze medewerkers en zeker nu na coronatijd is het belangrijk extra inspanningen te doen om de binding met de organisatie weer te versterken. Immers dit is een van de sterke punten waarom medewerkers graag bij ons werken en nieuwe mensen graag bij ons willen werken. Gelet daarop stellen wij voor het resultaat van 2021 hiervoor te bestemmen.

Grondbedrijf

Voor het Grondbedrijf heeft in 2021 een winstneming plaatsgevonden bij het complex Buitenplaats de Burgh.

2.2 Resultaat Grondbedrijf

Het resultaat van het Grondbedrijf bedraagt € 504.000. Voorgesteld wordt € 504.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve van het Grondbedrijf. Dit is conform uw vastgestelde beleid in door middel van de notitie reserves & voorzieningen.

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.

2.3 Resultaat Woningbedrijf

Het resultaat van het gemeentelijk woningbedrijf betreft een incidenteel voordeel van € 1.405.000. Voorgesteld wordt € 1.405.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve van het Woningbedrijf. Dit is conform uw vastgestelde beleid in door middel van de notitie reserves & voorzieningen.

Beslispunt 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

Accountantsverklaring

Ook in 2021 ontvangen wij een goedkeurende verklaring van onze accountant. Deze is als separaat document toegevoegd.

RAADSVOORSTEL (VERVOLG)

KANTTEKENINGEN N.v.t.

FINANCIËN 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 € 755.000. Wij stellen voor dit als volgt te bestemmen:

- 2.1.1. € 616.621 toe te voegen aan de algemene reserve
- 2.1.3. Ten behoeve van implementatie van de Wet Kwaliteitsborging € 46.000 aan budget over te hevelen naar 2022.
- 2.1.9 Ten behoeve van het compenseren van buurt- en dorpshuizen i.v.m. corona € 8.448 aan budget over te hevelen naar 2022.
- 2.1.10 Ten behoeve van de subsidieregeling duurzaam ondernemersloket € 5.431 aan budget over te hevelen naar 2022.
- 2.1.11 Ten behoeve van de led verlichting sportverenigingen € 20.000 aan budget over te hevelen naar 2022.
- 2.1.12 Ten behoeve van de voorbereidingskosten voorzieningen Obdam € 27.500 aan budget over te hevelen naar 2022.
- 2.1.13 Ten behoeve van de arbeidsmarktcommunicatie € 21.000 aan budget over te hevelen naar 2022.
- 2.1.14 Ten behoeve van een eindejaarsfeest € 10.000 aan budget over te hevelen naar 2022.

2.2 Resultaat Grondbedrijf

Het resultaat van het Grondbedrijf bedraagt € 504.000. Voorgesteld wordt € 504.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve van het Grondbedrijf.

2.3 Resultaat Woningbedrijf

Het resultaat van het gemeentelijk woningbedrijf betreft een incidenteel voordeel van € 1.405.000. Voorgesteld wordt € 1.405.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve van het Woningbedrijf.

DUURZAAMHEID N.v.t.

ALTERNATIEVE
MOGELIJKHEDEN N.v.t.

PACT VAN
WESTFRIESLAND N.v.t.

RAADSVOORSTEL (VERVOLG)



COMMUNICATIE N.v.t.

VERVOLG Na het besluit worden de jaarstukken 2021 (voor 15 juli 2022) ingediend bij de provincie.

BIJLAGEN 1. Jaarrekening 2021
2. Accountantsrapport

Datum college: 24-05-2022

Burgemeester en wethouders van Koggenland.