

RAADSVOORSTEL



D20.003933

ZK18003442

DATUM 15 juni 2020
 AGENDAPUNT 3.05.
 ONDERWERP Nota van aanbidding jaarstukken 2019
 PORTEFEUILLEHOUDER C. van de Pol
 ZAAKNUMMER ZK18003442

AANLEIDING Na afloop van een begrotingsjaar wordt de jaarrekening opgesteld en gecontroleerd door de accountant. Hierna wordt de jaarrekening aan de raad aangeboden. Met genoegen leggen wij de jaarrekening over het afgelopen jaar ter vaststelling aan uw raad voor.

In de jaarrekening 2019 leggen wij verantwoording af aan uw gemeenteraad over de uitvoering van de begroting 2019, het vastgestelde beleid en de daarin opgenomen activiteiten.

KADER Gemeentewet art. 197, Besluit begroting en verantwoording, Burgerlijk wetboek en de accountantscontrole.

WIJ STELLEN VOOR

1. De jaarstukken 2019 vast te stellen met een resultaat na bestemming van € 3.404.437
2. Het resultaat over 2019 ad € 3.404.437 als volgt te bestemmen:
 - 2.1 € 1.135.000 te storten in de bestemmingsreserve woningbedrijf;
 - 2.2 € 880.000 te storten in de algemene reserve algemene dienst;
 - 2.3 € 294.000 overschot Wmo te storten in de reserve sociaal domein;
 - 2.4 € 804.000 te storten in de bestemmingsreserve van het grondbedrijf.
3. De investeringskredieten af te sluiten welke zijn opgenomen in de overzichten investeringen bij de programma's met de omschrijving "afsluiten".

BEOOGD RESULTAAT Met dit besluit stelt u de jaarrekening vast en bepaalt u de bestemming hiervan. De jaarstukken 2019 dienen uiterlijk 15 juli 2020 ingediend te zijn bij de Provincie.

ONDERBOUWING **Algemeen**
 Het positieve resultaat van € 3.404.437 bestaat in hoofdlijnen uit de onderdelen algemene dienst, grondbedrijf en woningbedrijf:

(x € 1.000)					
Omschrijving	Exploitatie		Grondbedrijf		Totaal
Resultaat voor bestemming	1.751	N	804	V	188 V
Mutaties reserves	3.216	V	-		3.216 V
Resultaat na bestemming	1.465	V	804	V	1.135 V 3.404 V

RAADSVOORSTEL (VERVOLG)

Het jaar 2019 sluiten we af met een positief resultaat van ruim € 3,4 miljoen. Een nadere analyse wijst uit dat een groot deel van dit positief resultaat incidenteel van aard is. Binnen de algemene dienst (exploitatie) is het resultaat bijna € 1,5 miljoen en het grond- en woningbedrijf laten respectievelijk een resultaat zien van € 804.000 en ruim € 1,1 miljoen.

De meest in het oog springende oorzaken voor het resultaat:

- Verkoop van voormalig gemeentehuis in Obdam: € 400.000 voordelig;
- Tussentijdse winstneming grondexploitatie Hofland II: € 773.000 voordelig;
- Boekwinst verkoop van woningen: € 1.322.000 voordelig.

Naast de bovengenoemde feiten is in de jaarrekening per programma een analyse opgenomen ter nadere onderbouwing. Hierin kunt u de overige componenten voor resultaatbepaling terugvinden.

Jeugdzorg

Ons college wijst op de zorgen die er heersen over de inkomsten en uitgaven op de Jeugdzorg. Net als in de rest van het land blijkt ook uit onze jaarrekening dat de tekorten in 2019 fors zijn. Het tekort op de Jeugdzorg bedraagt € 2,2 miljoen en begint (naar het lijkt) een structureel effect te hebben.

Zoals u bekend worden de tekorten op de Jeugdzorg opgevangen binnen de reserve sociaal domein. Op basis van het beroep dat wordt gedaan op de Jeugdzorg is de reserve niet toereikend om de kosten voor de Jeugdzorg in 2020 op te vangen. Het is daarom noodzakelijk dat er maatregelen worden genomen, zo lang de vergoeding vanuit het Rijk volstrekt onvoldoende blijft.

Kindcentrum

Voor de realisatie van het Kindcentrum Avenhorn zijn in 2019 belangrijke stappen gezet om de start van de bouw in 2020 mogelijk te maken. Door vaststelling van het bestemmingsplan, het maken van het definitief ontwerp, het verlenen van de omgevingsvergunning is de basis gelegd voor het starten met de daadwerkelijke bouw. Omwonenden, inwoners, ouders en gemeenteraad zijn frequent meegenomen met de plannen door inloop- en informatieavonden en nieuwsbrieven. Begin april is gestart met de heiwerkzaamheden. Weer een mijlpaal!

Kadervisie

In 2019 is hard gewerkt aan de kadervisie. Als eerste zijn er verschillende verkenningen opgesteld en besproken met de raad. Mede op basis daarvan hebben we een doelgericht participatietraject georganiseerd. Er is een enquête uitgezet waar wij erg veel respons op hebben gekregen, we zijn bij scholen langs geweest en hebben specifieke gesprekken gevoerd met diverse partijen. De raad is hier uitgebreid over geïnformeerd. Vervolgens is, mede aan de hand van alle ontvangen informatie, een kadervisie opgesteld. In het tweede

RAADSVOORSTEL (VERVOLG)

kwartaal van 2020 zullen wij de kadervisie aan de raad voorleggen.

Doelstellingen en activiteiten

In de bijlage bij dit voorstel treft u een overzicht van de doelstellingen en activiteiten aan die we in de begroting hebben opgenomen. Op een aantal activiteiten na verloopt alles volgens planning. U bent hierover eerder geïnformeerd in de zomernotitie 2019.

Accountantsverklaring

We hebben wederom een goedkeurende verklaring ontvangen van onze accountant, deze is als apart document toegevoegd.

Beslispunt 1 Vaststellen Jaarstukken

De jaarstukken 2019 bestaan uit:

- het jaarverslag met
 - o de programmaverantwoording met de activiteiten
 - o en de paragrafen
- de jaarrekening 2019 met
 - o de financiële overzichten en financiële positie
 - o de balans per 31 december 2019 met toelichting
 - o verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (Single informatie Single audit (SiSa))

Beslispunt 2 Resultaatbestemmingen

Het resultaat bestaat uit drie onderdelen, algemene dienst, het grondbedrijf en het woningbedrijf. De resultaten worden verrekend met de algemene reserve van het betreffende onderdeel.

2.1 Resultaat Woningbedrijf

Het resultaat van het gemeentelijk woningbedrijf laat een incidenteel voordeel zien van € 1.135.000. Dit bedrag is te verklaren door de verkoop van 9 woningen. Voorgesteld wordt om het resultaat toe te voegen aan de bestemmingsreserve woningbedrijf.

2.2 Resultaat Algemene dienst

Ten aanzien van het resultaat van de algemene dienst stellen wij u voor om het resultaat van € 1.465.000 toe te voegen aan de algemene reserve van de algemene dienst.

2.3 Resultaat Sociaal Domein

We stellen voor om het overschot op het onderdeel Wmo ad € 294.000 te storten in de reserve sociaal deelfonds.

2.4 Resultaat Grondbedrijf

RAADSVOORSTEL (VERVOLG)

Binnen de algemene dienst wordt het resultaat van het grondbedrijf verantwoord. Het resultaat van het grondbedrijf over 2019 bedraagt € 804.000 en komt bovenop het eerder genoemde resultaat van de algemene dienst (onder 2.2). Het verschil met het resultaat van de algemene dienst is echter dat het resultaat van het grondbedrijf ten gunste komt van de bestemmingsreserve van het grondbedrijf.

Belangrijkste verklaring voor dit resultaat is de tussentijdse winstneming van het grondexploitatiecomplex Hofland II, lagere kosten bouw- en woonrijp maken van de Locatie Langereis en een baat als gevolg van de aangifte vennootschapsbelasting. We stellen u voor om € 804.000 te storten in de bestemmingsreserve van het grondbedrijf.

Beslispunt 3 Investeringskredieten af te sluiten

Bij het vaststellen van de begroting 2019 heeft de Gemeenteraad investeringskredieten beschikbaar gesteld. Door de investeringskredieten die zijn opgenomen in de overzichten investeringen bij de programma's met de omschrijving "afsluiten" af te sluiten, worden er geen uitgaven meer ten laste van deze kredieten gebracht en worden deze projecten afgesloten.

KANTTEKENINGEN Geen.

COMMUNICATIE Via de website, Koggennieuws, persbericht en toelichting aan de pers.

VERVOLG Na vaststelling worden de jaarstukken 2019 gepubliceerd en uiterlijk 15 juli 2020 verzonden aan de Provincie.

BIJLAGEN Voortgang doelstellingen/activiteiten jaarrekening 2019

Datum college: 12-5-2020

Burgemeester en wethouders van Koggenland.