

# RAADSVORSTEL



D19.005794

ZK19001298

DATUM 17 juni 2019  
AGENDAPUNT 3.05.  
ONDERWERP Nota van aanbieding jaarstukken 2018  
PORTEFEUILLEHOUDER C. van de Pol  
ZAAKNUMMER ZK19001298

**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 voor aan uw raad voor.

In de jaarrekening 2018 leggen wij verantwoording af aan uw gemeenteraad over de uitvoering van de begroting 2018, het vastgestelde beleid en de daarin opgenomen speerpunten.

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

**WIJ STELLEN VOOR** Voorgesteld wordt:

1. De jaarstukken 2018 vast te stellen met een resultaat na bestemming van € 2.586.464
2. Het resultaat over 2018 ad € 2.586.464 als volgt te bestemmen:
  - 2.1 € 1.243.000 te storten in de algemene reserve woningbedrijf
  - 2.2 € 370.464 te storten in de algemene reserve algemene dienst
  - 2.3 € 270.000 Overschot Wmo huishoudelijke hulp en vervoersvoorzieningen te storten in de reserve sociaal domein
  - 2.4 € 200.000 budget voor nieuwe digitale werkomgeving
  - 2.5 € 25.000 resultaatbestemming voor regionale samenwerking
  - 2.6 € 265.667 te storten in de algemene reserve van het grondbedrijf
  - 2.7 een bestemmingsreserve "korting gemeentefonds 2018" in stellen en hier € 200.000 in te storten om de korting op te vangen.
3. De investeringskredieten die zijn opgenomen in de overzichten investeringen bij de programma's met de omschrijving "afsluiten" af te sluiten.

**BEOOGD RESULTAAT** Met dit besluit stelt u de jaarrekening vast en bepaalt u de bestemming hiervan. De jaarstukken 2018 dienen uiterlijk 15 juli 2019 ingediend te zijn bij de provincie.

**ONDERBOUWING** Het positieve resultaat van € 2.586.464 bestaat in hoofdlijnen uit de volgende onderdelen:

## RAADSVORSTEL (VERVOLG)



	<b>Exploitatie</b>	<b>Grondbedrijf</b>	<b>Woningbedrijf</b>	<b>Totaal</b>
Resultaat voor bestemming	€ 466.755 N	€ 12.333 N	€ 1.243.000 V	€ 763.913 V
Mutaties reserves	€ 1.822.551 V	€ -	€ -	€ 1.822.551 V
Resultaat na bestemming	€ 1.355.796 V	€ 12.333 N	€ 1.243.000 V	€ 2.586.464 V

### Algemeen

#### Een positief resultaat

Het jaar 2018 sluiten we af met een positief resultaat van ruim € 2.5 miljoen. Een nadere analyse wijst uit dat een groot deel van dit positief resultaat incidenteel is en niet structureel. Een belangrijk deel van het resultaat is bijvoorbeeld bepaald door de verkoop van een aantal woningen van het gemeentelijk woningbedrijf. Ook de ruimte die in de exploitatie is gerealiseerd is voor een belangrijk deel incidenteel van aard. In de jaarrekening treft u uiteraard een nadere onderbouwing aan van de analyse per programma.

Ons college wil wel wijzen op de voortzetting van de zorgen die er heersen over de inkomsten en uitgaven op de Jeugdzorg. Ook uit deze jaarrekening blijkt dat deze bij lange na ook in 2018 niet in evenwicht zijn. Het tekort op de Jeugdzorg bedraagt € 1,4 miljoen en kan een structureel effect hebben. Zoals u bekend zit de Jeugdzorg nu budgettair neutraal in de begroting. De forse overschrijding wordt uit de reserve gehaald en drukt daardoor niet op het resultaat. Dit kunnen we vanzelfsprekend niet blijven doen, ook al heeft onze gemeente een stabiel financieel fundament en uitstekende reservepositie. Met ons dringen alle gemeenten bij het Rijk, via de VNG, aan op een structurele aanpassing van het budget.

#### Wat is er gedaan en wat heeft dat gekost?

In 2018 hebben we hard gewerkt om onze doelstellingen en ambities te realiseren. De overgang van de "oude gemeenteraad" naar de nieuwe is naar onze mening vloeiend verlopen. Dat geldt ook voor de voortzetting van het college en diens beleid. Het collegeprogramma 2018-2022 vormt een solide basis voor de verdere groei van onze gemeente. Het verheugt het college om te constateren dat de gemeenteraad een aanpak heeft vastgesteld voor een aantal belangwekkende dossiers. Zoals duurzaamheid en Wonen.

In de jaarrekening treft u per programma aan de realisatie van doelstellingen en speerpunten.

#### Speerpunten

In de bijlage bij dit voorstel treft u een overzicht van de speerpunten aan, die we in de begroting hebben opgenomen. Op twee speerpunten na verloopt alles volgens planning. U bent hierover eerder geïnformeerd in de Zomernotitie 2018.

#### Accountantsverklaring

We hebben wederom een goedkeurende verklaring ontvangen van onze accountant, deze

is als apart document toegevoegd.

### **Beslispunt 1 Vaststellen Jaarstukken**

De jaarstukken 2018 bestaan uit:

- het jaarverslag met
  - o de programmaverantwoording met de speerpunten
  - o en de paragrafen
- de jaarrekening 2018 met
  - o de financiële overzichten en financiële positie
  - o de balans per 31 december 2018 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 € 1.243.000. Dit bedrag is te verklaren door de verkoop van 28 woningen, waaronder het gehele complex T. van der Meerstraat in Scharwoude. Voorgesteld wordt om het resultaat toe te voegen aan de algemene reserve woningbedrijf.

#### **2.2 Resultaat Algemene dienst**

Ten aanzien van het resultaat van de algemene dienst stellen wij u voor om niet het gehele voordelige resultaat naar de algemene reserve over te hevelen. We stellen u voor om een deel voor onderstaande zaken te gebruiken en het restant ad € 370.464 toe te voegen aan de algemene reserve van de algemene dienst.

#### **2.3 Reserve Sociaal Domein**

We stellen voor om het overschot op het onderdeel WMO huishoudelijke hulp en vervoersvoorzieningen ad € 270.000 te storten in de reserve Sociaal Domein om toekomstige tegenvallers in het Sociaal Domein op te kunnen vangen.

#### **2.4 Reservering nieuwe digitale werkomgeving**

We stellen voor om € 200.000 vanuit het resultaat van de algemene dienst in te zetten voor de inrichting van de digitale werkomgeving voor de organisatie.

*Toelichting:* Onze huidige werkplekken (computers) zijn afgeschreven en moeten we in 2020 vervangen. Deze vervanging doen we in lijn met de vorig jaar aan u gepresenteerde ontwikkelingen over digitale transformatie vanuit het Shared Service Center DeSom. SSC DeSom heeft de nieuwe digitale werkomgeving ontwikkeld en is hiermee ook tijdig gereed voor uitrol naar de deelnemende gemeenten. Met deze nieuwe omgeving realiseert DeSom

een moderne werkomgeving waarin de mogelijkheden voor flexibel werken en samenwerken, zowel binnen de organisatie als binnen de regio, enorm toenemen. Uiteraard met nog meer aandacht voor technische informatiebeveiliging. Door onze huidige werkplekken te vervangen kunnen we onze medewerkers voorzien van moderne werkplekken (computers), passend bij het type werk dat zij doen. Het betreft de vervanging van 160 werkplekken, waarvoor een eenmalige investering nodig is van € 200.000. Wij stellen voor om deze € 200.000 via de resultaatbestemming 2018 beschikbaar te stellen.

#### 2.5 Reservering Regionale samenwerking

We stellen voor om vanuit het resultaat van de algemene dienst € 25.000 in te zetten voor regionale samenwerking.

#### 2.6 Reserve Grondbedrijf

In de algemene dienst is per saldo € 265.667 verantwoord die betrekking heeft op de exploitatie van het grondbedrijf. Dit betreft een opbrengst voor verkoop en verhuur van grond en een last als gevolg van de aangifte vennootschapsbelasting. In het verleden werd dit binnen het grondbedrijf verantwoord en vanwege een wijziging in de verslagleggingsvoorschriften (BBV) nu binnen de algemene dienst. We stellen u voor om € 265.667 te storten in de algemene reserve van het grondbedrijf.

#### 2.7 instellen bestemmingsreserve "korting gemeentefonds 2018" en reservering van € 200.000

De minister van Financiën heeft op 15 mei 2019 de jaarrekening 2018 van de rijksoverheid gepresenteerd. Deze verantwoording over 2018 van de rijksoverheid heeft effect op de budgettaire positie van gemeenten. Dit komt door de systematiek "samen de trap op en samen de trap af". Dit houdt in dat als het Rijk minder besteed heeft dan was begroot, de gemeenten evenredig worden gekort op de gemeentefondsuitkering van dat jaar.

De korting 2018 bedraagt € 215 miljoen en zal via de meicirculaire 2019 worden verwerkt in de gemeentefondsuitkering 2018. Voor Koggenland betekent dit een nadeel van ongeveer € 200.000. De korting is logischerwijs nog niet verwerkt in de jaarrekening.

We stellen u voor om dit bedrag te reserveren in een nog in te stellen bestemmingsreserve "korting gemeentefonds 2018". Met deze reservering wordt voorkomen dat het lopende jaar wordt belast met een verlies uit het verleden. De begrotingsruimte 2019 wordt op deze wijze dus niet belast.

#### **Besispunt 3 Investeringskredieten af te sluiten**

Bij het vaststellen van de begroting 2018 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.

## RAADSVOORSTEL (VERVOLG)



KANTTEKENINGEN Geen.

COMMUNICATIE Via de website, Koggennieuws publicatie. Persbericht en toelichting aan de pers.

VERVOLG Na vaststelling worden de jaarstukken 2018 gepubliceerd en uiterlijk 15 juli 2019 verzonden aan de Provincie.

BIJLAGE Voortgang speerpunten jaarrekening 2018

Datum college: 7 mei 2019 en 14 mei 2019

Burgemeester en wethouders van Koggenland.