

RAADSVOORSTEL



DATUM 26 juni 2023
DOCUMENTNUMMER 23.0000499
ZAAKNUMMER ZK23001176
PORTEFEUILLEHOUDER B. Krijnen
PROGRAMMA Programma I: Dienstverlening & Bestuur
BELEIDSVELD Algemene dekkingsmiddelen
ONDERWERP RV Jaarstukken 2022

AANLEIDING De jaarrekening wordt na afloop van het begrotingsjaar opgesteld en daarna gecontroleerd door de accountant. Vervolgens wordt de jaarrekening aangeboden aan de raad.

Met plezier bieden wij u de jaarrekening 2022 aan waarin wij het jaar 2022 positief afsluiten. Met trots kijken wij terug op het eerste jaar van de collegeperiode 2022-2026 waarin de organisatie in een turbulent jaar met de uitvoering van het college uitvoeringsprogramma gestart is.

In de jaarrekening 2022 leggen wij verantwoording af aan de gemeenteraad over de uitvoering van de begroting 2022, het vastgestelde beleid en de in de begroting opgenomen activiteiten. Het jaar 2022 wordt positief afgesloten met;

- Algemene dienst € 2.074.000
- Grondbedrijf € 1.338.000
- Woningbedrijf € 619.000

Algemeen

De start van 2022 was de laatste fase van de Corona pandemie, de coronamaatregelen werden na een harde lockdown langzaam versoepeld. De laatste maatregelen vervielen uiteindelijk in maart. Begin 2022 stond ook in het teken van de start van de oorlog in Oekraïne, eind februari viel Rusland haar buurland binnen. Een volgende crisis diende zich aan met vreselijke gevolgen voor de inwoners van Oekraïne en hun families en geliefden ook hier in Koggenland. Dit heeft grote impact gehad op onze gemeente. Het zorgen voor onderdak van Oekraïense vluchtelingen, het uitbetalen van leefgeld, het zorgen voor onderwijs en taken die extra op de gemeente zijn afgekomen. Door de oorlog in Oekraïne kwamen we ook terecht in een energiecrisis. De hoge energieprijzen zorgden ervoor dat vrijwel elk huishouden en ondernemer de verwarming omlaag draaide, de uitkering van energiesubsidies vanuit het Rijk werden toegekend en verduurzaming veel prioriteit kreeg.

2022 was ook het eerste jaar waarin de organisatie ontwikkeling vorm kreeg met de wijziging naar 3 afdelingen die werken voor de specifieke doelgroep (Dienstverlening voor inwoners en ondernemers, Bedrijfsvoering voor de organisatie en Bestuur voor college en raad). Dit vroeg extra veel van ons allen. De organisatie is daarbij gegroeid door uitbreiding van (wettelijke) taken, waarbij niet direct de ontstane vacatures ingevuld konden worden. Veel doelstellingen uit de begroting hebben we toch kunnen behalen. Deze jaarrekening laat dit ook zien; iets waar wij met alle uitdagingen met trots op terugkijken. Dit geeft energie voor de opgaven waar we nu en in de toekomst weer voor staan.

Resultaat Jaarrekening

De jaarrekening laat een overschot zien op enkele gebieden. In het gemeentefonds heeft de gemeente een aantal uitkeringen gekregen voor o.a. de energietoeslag, middelen voor de implementatie van de omgevingswet en voor coronasteun die niet volledig gebruikt zijn. Ook is er een voordeel in het btw-compensatiefonds.

De loonkosten laten incidenteel een voordeel zien, omdat niet alle vacatures (direct) ingevuld konden worden en externe inhuur ook niet altijd direct voorhanden was door de krappe arbeidsmarkt. Tevens is de begrote cao-verhoging lager uitgevallen dan begroot. De gemeente heeft de interne uren die zijn ingezet ten behoeve van de opvang van de Oekraïense vluchtelingen gecompenseerd gekregen vanuit het rijk. Tevens hebben wij een (incidenteel) positief resultaat binnen het grondbedrijf door een positieve grondexploitatie van Buitenplaats De Burgh in De Goorn en van Hofland in Obdam.

Jeugdzorg en Wmo

De kosten voor Jeugdzorg en voor Wmo zijn hoger uitgevallen dan begroot. Voor jeugdzorg geldt dat we met name voor de duurdere jeugdzorg (verblijf, segment C) meer kosten hebben gemaakt. Voor de Wmo geldt dat we met name meer aanmeldingen voor huishoudelijke hulp hebben (door het wegvallen van de inkomenstoets en het invoeren van een laag abonnementstarief). In 2022 is aan ruim 50 inwoners meer dan in 2021 een indicatie voor huishoudelijke hulp verstrekt. Dit heeft geleid tot een toename in kosten van ruim € 220.000.

Voor de Jeugdzorg is het structurele nadeel in 2022 ruim € 1 miljoen. Voor een groot deel (€ 575.500) komt dit door hogere zorgkosten. Over het jaar 2022 zien we ten opzichte van het jaar 2021 een gemiddelde toename van het aantal voorzieningen jeugd van 6,5%. Daarnaast zien we een toename van het aantal gezinnen en trajecten waarbij sprake is van multi problematiek (=segment C) met hoge kosten en veiligheidszaken. Deze combinatie heeft extra op de reguliere begroting gedrukt. De structurele doorwerking van de Jeugdzorg en WMO wordt bijgesteld via de perspectiefnota.

Opvang van Oekraïense vluchtelingen

Voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen heeft het Rijk gelden beschikbaar gesteld voor de realisatie van de opvanglocaties en een vergoeding op basis van het aantal beschikbare bedden in de gemeentelijke opvang (GOO) en op basis van het aantal (geregistreerde) vluchtelingen bij particulieren (POO). Hiervoor is een aanvraag gedaan en hebben wij in totaal ruim €4 miljoen ontvangen. Hiervan hebben wij €1.9 miljoen besteed en een bedrag van €2.1 miljoen opgenomen op de balans. We houden er rekening mee dat we meer uitgaven verwachten voor huisvesting, zorg en onderwijs in 2023 en de jaren erna. Onder andere omdat het huurcontract met de huidige opvanglocatie afloopt eind 2023. De uitgaven m.b.t. de opvang van Oekraïense vluchtelingen lopen door de drie programma's door.

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

WIJ STELLEN VOOR

1. De jaarstukken 2022 vast te stellen
2. Het resultaat als volgt te bestemmen:
 - 2.1 Het resultaat van de algemene dienst van € 2.074.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve
 - 2.2 Het resultaat van het Grondbedrijf € 1.338.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Grondbedrijf
 - 2.3 Het resultaat van het Woningbedrijf € 619.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Woningbedrijf
3. Vanuit de bestemmingsreserve Woningbedrijf € 900.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve, wegens het overschrijden van het maximumbedrag binnen de bestemmingsreserve Woningbedrijf.
4. 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 2022 dienen uiterlijk 15 juli 2023 te zijn ingediend bij de Provincie.

ONDERBOUWING

Beslispunt 1 Vaststellen jaarstukken

1. De jaarstukken 2022 vast te stellen

De jaarstukken 2022 bestaan uit:

- Het jaarverslag 2022 met de programma verantwoording met activiteiten en de paragrafen
- De jaarrekening 2022 met de financiële overzichten en financiële positie, de balans per 31 december 2022 met toelichting en de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SiSa, Single information, Single audit).

Beslispunt 2 Resultaatbestemming

De jaarrekening van de gemeente Koggenland bestaat uit drie onderdelen, te weten de algemene dienst, het grondbedrijf en het woningbedrijf.

Beslispunt 2.1 Algemene Reserve

Het resultaat binnen de algemene dienst a € 2.074.000 wordt voorgesteld toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Beslispunt 2.2 Grondbedrijf

Voor het Grondbedrijf heeft in 2022 een winstneming plaatsgevonden bij het complex Buitenplaats de Burgh en bij de grondexploitatie Hofland II.

Het resultaat van het Grondbedrijf bedraagt € 1.338.000. Voorgesteld wordt € 1.338.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve van het Grondbedrijf. Dit is conform uw vastgestelde beleid in door middel van de notitie reserves & voorzieningen. Na deze toevoeging betreft het saldo afgerond € 2.800.000.

Beslispunt 2.3 Woningbedrijf

Het resultaat van het gemeentelijk woningbedrijf betreft een incidenteel voordeel van € 619.000. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve van het Woningbedrijf.

Beslispunt 3 Bestemmingsreserve Woningbedrijf

Na de toevoeging genoemd bij beslispunt 2.3 betreft het saldo afgerond € 15.900.000. In uw vastgestelde vermogensbeleid in van de notitie reserves & voorzieningen is het maximumbedrag van deze bestemmingsreserve 15 miljoen. Daarom wordt voorgesteld om € 900.000 over te hevelen naar de Algemene Reserve.

Beslispunt 4 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

De accountantsverklaring is als bijlage toegevoegd.

KANTTEKENINGEN N.V.T.

FINANCIËN Reeds hierboven opgenomen.

DUURZAAMHEID N.V.T.

ALTERNATIEVE
MOGELIJKHEDEN N.V.T.

PACT VAN
WESTFRIESLAND N.V.T.

COMMUNICATIE De afdeling communicatie stelt een persbericht op welke samen met de publicatie van de jaarstukken wordt gedeeld.

VERVOLG Na het besluit worden de jaarstukken (vóór 15 juli 2023) ingediend bij de provincie.

BIJLAGEN 1. Jaarstukken
2. Accountantsrapport

Datum college: 30 mei 2023

RAADSVOORSTEL (VERVOLG)



Burgemeester en wethouders van Koggenland.