

Was/wordt lijst na versturen programmarekening 28 april 2021

(Paginanummers verwijzen naar de versie van 28 april 2021)

Pagina 12 financiële structuur

Onder het overzicht onderstaande toelichting opgenomen:

De hogere baten in 2020 ten opzichte van het jaar 2019 bestaan voornamelijk uit:

- een hogere algemene uitkering o.a. door de Corona - pandemie;
- de uitvoering van de tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers;
- extra inkomsten vanuit de toeristen en forensenbelasting;
- dekking reconstructie fietspad Zanddijk (uit het mobiliteitsfonds).

De hogere lasten in 2020 ten opzichte van het jaar 2019 bestaan voornamelijk uit:

- meer uitgaven als gevolg van hogere inkomsten algemene uitkering o.a. compensaties Corona pandemie
- uitvoeringsregeling tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers;
- reconstructie fietspad Zanddijk (uit het mobiliteitsfonds, administratieve boeking).

Dit jaar zijn er meer incidentele uitgaven/inkomsten geweest t.o.v. 2019 m.b.t. overhevelingen projectbudgetten en mutaties algemene reserve.

Pagina 15 beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren externe inhuur programma 1 (zie ook beantwoording vragen)

Was

0.Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen gegevens	2020	€ 1.379.000 9,15 %	€ 1.810.000 12,25 %
				2019	€ 1.789.777 9,11 %	€ 1.154.028 9,11 %
				2018	€ 1.796.464 15,88 %	€ 1.996.015 16,68 %

Wordt

0.Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen gegevens	2020	€ 1.900.158 12,40 %	€ 1.810.000 11,92 %
				2019	€ 1.789.777 12,15 %	€ 1.611.995 11,33 %
				2018	€ 1.796.464 13,00 %	€ 1.926.435 14,05 %

Pagina 20

Onderstaande toelichting op wijze van berekening bedrag opgenomen per beleidstaak:

“Bedrag is opgebouwd uit het verschil tussen de bedragen opgenomen in de tabel:

B Jaarrekening wat heeft het gekost? De kolom begroting 2020 na wijziging minus rekening 2020.

Waarbij rekening moet worden gehouden met de opgenomen lasten en opgenomen baten. Die zijn bij de analyse getotaliseerd”.

Pagina 95 Paragraaf verbonden partijen

Kengetallen Veiligheidsregio Noord-Holland Noord zijn aangepast (zie ook beantwoording vragen)

Eigen Vermogen	2018: € 5.010.000 2019: € 5.327.000 2020: € 8.228.000
Vreemd vermogen	2018: € 53.311.000 2019: € 51.688.000 2020: € 48.257.000
Solvabiliteitsindex	2018: 0,086 2019: 0,093 2020: 0,146
Financieel resultaat	2018: € 521.000 2019: € 586.000 2020: € 3.425.000

Pagina 117 Paragraaf C onderhoud openbare ruimte en gebouwen

Is een aangepaste versie opgenomen.

Pagina 128 Paragraaf Financiering

Op advies van de accountant onderstaand nieuw overzicht en tekst opgenomen:

Volgens artikel 52c van de BBV en artikel 2 lid 4 van de Wet FIDO toont de gemeente in de jaarrekening aan dat niet meer dan het wettelijk toegestane drempelbedrag aan liquiditeiten buiten de schatkist aangehouden is. De gemeente voldoet hieraan over het gehele jaar.

bedra

gen x € 1.000)

Omschrijving	1 ^e kwartaal	2 ^e kwartaal	3 ^e kwartaal	4 ^e kwartaal
Drempelbedrag (0,75% van begrotingstotaal primair)	427	427	427	427
Som totaal van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	21.469	21.275	36.533	23.178
Dagen per kwartaal	91	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis gemiddeld buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	236	234	397	252
Ruimte onder het drempelbedrag	191	193	30	175
Overschrijding van het drempelbedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Pagina 171 verloop reserves

Aangepast op advies van accountant (in de nota reserves en voorzieningen wordt de naam ook aangepast).

Was

905043 Onderhoud scholen rationeel gebouwenbeheer	797	0	0	0	797
---	-----	---	---	---	-----

Wordt

905043 Herontwikkeling vrijkomende schoolgebouwen Den Burg	797	0	0	0	797

Raadsbesluit pagina 188

Was:

Besluitpunt ix) inhaalzorg jeugd € 22.652

Is al opgenomen in besluitpunt x) budgetten inhaalzorg Wmo en jeugd € 32.514.

Raadsbesluit ook aangepast.

Pagina 166 overzicht financiële vaste activa

Op verzoek van de accountant aangepast, de deelnemingen van de Bolder:

Was

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2020 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 01-01-2020	Investe- ring	Desin- vestering	Aflossing	Overige mutaties	Boekwaarde 31-12-2020
Kapitaalverstrekkingen:						
• Deelnemingen	285	0	0	0	0	285
• Afkoop erfpacht haven	469	0	0	43	0	427
• Kapitaalverstrekking De Bolder	2.000	0	0	147	0	1.853
• Eliminatie kapitaalverstrekking	-2.000	0	0	-147	0	-1.853
Leningen:						
• Overname OG Veiligheidsregio	2.667	0	0	2.667	0	0
• Leningen aan Verenigingen en SVN (starters, blijvers en duurzaam)	1.583	163	127	279	127	1.467
• Overige langlopende leningen	470	0	0	134	0	335
• Bijdrage activa in eigendom van derden	907	0	0	45	0	862
Totaal	6.381	163	127	3.041	127	3.376

Wordt:

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2020 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 01-01-2020	Investe- ring	Desin- vestering	Aflossing	Overige mutaties	Boekwaarde 31-12-2020
Kapitaalverstrekkingen:						
• Deelnemingen	1.898	0	0	0	-19	1.879
• Eliminatie deelneming Bolder	-1.613	0	0	0	19	-1.594
• Afkoop erfpacht haven	469	0	0	43	0	427
• Kapitaalverstrekking De Bolder	2.000	0	0	147	0	1.853
• Eliminatie kapitaalverstrekking	-2.000	0	0	-147	0	-1.853
Leningen:						
• Overname OG Veiligheidsregio	2.667	0	0	2.667	0	0
• Leningen aan Verenigingen en SVN (starters, blijvers en duurzaam)	1.583	163	127	279	127	1.467
• Overige langlopende leningen	470	0	0	134	0	335
• Bijdrage activa in eigendom van derden	907	0	0	45	0	862
Totaal	6.381	163	127	3.041	127	3.376

Op verzoek van de accountant is het recht verliescompensatie Vennootschapsbelasting opgenomen:

Vanaf het jaar 2016 moet er door de gemeenten aangifte Vennootschapsbelasting (Vpb) worden gedaan. Op dit moment heeft de gemeente voor de jaren 2016 tot en met 2018 aangifte gedaan. Er is nog geen definitieve aanslag opgelegd door de belastingdienst. De aangifte over het jaar 2019 is bewust nog niet gedaan, in afwachting van een reactie van de belastingdienst op de aangifte 2016. De belastingdienst heeft aanvullende vragen gesteld over de aangifte van 2016, waarbij ook nieuw is dat de reclame - uitingen en de inkomsten en uitgaven die de gemeente hierover ontvangt in aanmerking kunnen komen voor de Vpb.

Het recht op verliescompensatie tot en met jaar 2018 is € 35.928.

Dit recht bestaat uit:

Aangifte 2016	verlies	-/-	€ 162.140
Aangifte 2017	winst		€ 56.816
Aangifte 2018	winst		€ <u>69.396</u>
Recht op verliescompensatie		-/-	€ 35.928