RAADSVOORSTEL

Postregistratienummer	21.0008362

Onderwerp	Voorstel tot vaststellen jaarstukken 2020
Sector	Bestuurs- en Organisatie ondersteuning
Portefeuillehouder	H.P.J.M. ter Veen
Steller	M. Admiraal

Inleiding

Hierbij bieden wij u ter vaststelling de jaarstukken 2020 aan. Dit ter uitvoering van de wettelijke bepalingen (Gemeentewet, het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten - BBV, en de Financiële Verordening).
PSA Publieke Sector Accountants heeft de jaarstukken gecontroleerd en zal separaat een accountantsverslag/ verslag van bevindingen uitbrengen. Dit verslag zal vertrouwelijk aan u beschikbaar worden gesteld. De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring verstrekt.
Naast de jaarstukken 2020 vindt u ter kennisgeving het Volkshuisvestingsverslag en de jaarrekening 2020 van het Woningbedrijf en de Nota Interbestuurlijk Toezicht 2020.

Beslispunten

1. De jaarstukken vast te stellen en in te stemmen met het generieke jaarrekeningresultaat van € 4.253.000 positief;
2. Voor wat betreft het positieve resultaat van de algemene dienst 2020 van € 629.500;
    a. een bedrag ad € 644.000 te storten in de nieuw te vormen bestemmingsreserve Onderhoud gebouwen;
    b. een bedrag ad € 384.000 terugontvangen gelden Maatschappelijke opvang beschermd wonen (MOBW) te storten in de bestemmingsreserve Sociaal Domein;
    c. een bedrag ad € 396.000 teruggaaf VPB te storten in de reserve Grondbedrijf;
    d. een bedrag ad € 20.000 beschikbaar te stellen in 2021 voor opleidingsbudget personeel;

e. een bedrag van € 255.000 beschikbaar te stellen in 2021 voor budget Corona noodfonds;
f. Het negatieve saldo Algemene dienst 2020 dat hierdoor ontstaat ad € 1.069.500 te dekken uit de Risicoreserve

3. Het positieve resultaat van het Woningbedrijf over 2020 van € 3.403.500 te storten in de reserve Woningbedrijf;

4. Het positieve resultaat van het Grondbedrijf over 2020 van € 220.000 te storten in de reserve Grondbedrijf;

Beoogd effect

n.v.t.

Argumenten

1. Generiek resultaat

De jaarrekening sluit met een positief saldo van € 4.253.000. Dit saldo is als volgt opgebouwd:

Onderdeel	**Jaarrekening 2020**
Algemene dienst	€ 629.500
Woningbedrijf	€ 3.403.500
Grondexploitatie	€ 220.000
Saldo	**€ 4.253.000**

Conform voorgaande jaren wordt het behaalde resultaat van het woningbedrijf en grondexploitatie toegevoegd aan respectievelijk de reserve Woningbedrijf en reserve Grondbedrijf. In de aanbiedingsbrief bij de jaarrekening wordt een verdere analyse op hoofdlijnen gegeven voor deze twee onderdelen.

Hieronder volgt een verdere toelichting op de voorgestelde resultaatbestemming algemene dienst.

2a. Bestemmingsreserve onderhoud gebouwen

Tijdens de jaarrekening controle is gebleken dat de onderbouwing die ten grondslagen ligt aan de voorziening onderhoud gebouwen niet meer voldoet aan de vereiste van het BBV. De voorziening was bedoeld om de kosten van groot onderhoud over een meerjarige periode te egaliseren. Hiermee werd beoogd schommelingen in de meerjarenbegroting te voorkomen. De vrijval van de voorziening heeft een positief effect op het resultaat 2020.
Om voldoende middelen beschikbaar te houden om de komende jaren de onderhoudskosten op te vangen wordt voorgesteld het vrijgevallen bedrag in een bestemmingsreserve onderhoud gebouwen te storten. Hierdoor komt het (geplande) onderhoud en de dekking van het (geplande) onderhoud niet in het geding. De verslaggevingsvereiste laten het toe om tijdelijk een bestemmingsreserve Onderhoud gebouwen te vormen.

In het rapport van bevindingen van de accountant wordt nader ingegaan op het vrijvallen van de voorziening onderhoud gebouwen.

2b. Maatschappelijk opvang beschermd wonen

De West-Friese gemeenteraden hebben eind 2019/begin 2020 besloten de lijn voort te zetten om de middelen voor maatschappelijke opvang, verslavingszorgbeleid, openbare geestelijke gezondheidszorg (MO/Vb/OGGz) en beschermd wonen (BW) te blijven bundelen in één regionaal budget voor de bekostiging van de regionale voorzieningen, de regionale toegang daartoe en de gemeentelijke backoffice taken ten behoeve van (psychisch) kwetsbare inwoners. Dit regionaal budget en de bestedingen daarvan worden beheerd door gemeente Hoorn.
Door de resultaten in de afgelopen vijf jaren is een regionale egalisatiereserve van bijna 7 miljoen opgebouwd. Op basis van de bovengenoemde afspraken wordt deze reserve in enkele jaren afgebouwd naar 15% (2020), 10% (2021) en 5% (2022) van de inkomsten MO/BW. De reserve die overblijft kan worden gebruikt voor het opvangen van financiële tegenvallers, onvoorziene kosten, transformatie en innovatie van voorzieningen en ondersteuning.

De uitkering uit de huidige regionale reserve bedraagt voor Opmeer in 2020 (afgerond) € 384.000. Het voorstel is om de uitkering over 2020 toe te voegen aan de reserve Sociaal Domein. Hierdoor blijft het beschikbaar waarvoor we het hebben gekregen: de ondersteuning van kwetsbare inwoners.

2c. Vennootschapsbelasting

In december 2020 is de uitspraak van de Belastingdienst gekomen dat het Woningbedrijf niet meer belastingplichtig is voor de Vennootschapsbelasting. In voorgaande jaren zijn uit de reserve Grondbedrijf gelden onttrokken om de hoge belastingaanslagen te voldoen. Nu er door de uitspraak van de Belastingdienst gelden terug zijn gekomen is het voorstel om deze weer in de voorziening Grondbedrijf te storten.

2d.Opleidingskosten personeel

In 2020 was er voor het personeel weinig mogelijkheden om opleidingen, cursussen en trainingen te volgen. Dit vanwege de corona maatregelen en beperkingen. Om het personeel hun kennis niveau up-to-date te houden en een opleiding, cursus en training als nog te volgen is het voorstel om het overgebleven budget 2020 toe te voegen aan het opleidingsbudget voor 2021.

2e.Corona noodfonds

In 2020 is zowel door het Rijk als Opmeer geld beschikbaar gesteld om de sociale, maatschappelijk, economische en financiële gevolgen van de coronacrisis zoveel mogelijk te verzachten. De raad heeft uit de algemene reserve € 150.000 vrijgemaakt en het Rijk heeft via de mei-circulaire € 197.000 verstrekt. Met behulp hiervan zijn bij voorbeeld vergoedingen voor (nood)kinderopvang verstrekt, extra inzet van ambtelijke capaciteit (voor de voortgang van geplande werkzaamheden met name) bekostigd en een corona-noodfonds gecreëerd waarop organisaties en verengingen in 2020 en 20-21 een beroep op kunnen doen als zij in hun voorbestaan worden bedreigd door de gevolgen van de crisis voor hun exploitatie. De eerdergenoemde budgetten zijn in 2020 niet volledig besteed. Er resulteert nog circa € 255.000. Het voorstel is om dit budget beschikbaar te stellen voor 2021.

2f. risicoreserve

De voorgestelde resultaatbestemmingen bedragen meer dan het positief jaarrekening resultaat van de algemene dienst. Het voorstel resultaatbestemming bedraagt € 1.699.000 terwijl het positief jaarrekening resultaat algemene dienst € 629.500 bedraagt. Het verschil/ negatieve saldo bedraagt € 1.069.500. Het voorstel is om dit verschil/ negatieve bedrag te onttrekken uit de risicoreserve.

Het saldo van de risico reserve bedroeg op 31-12-2019 € 3.939.500 en zal na onttrekking € 2.870.000 bedragen. In de najaarsnota was overigens al rekening gehouden met een hogere onttrekking uit de risico reserve. In de najaarsnota is uitgegaan van een negatief resultaat van € 1.167.000.

Met deze onttrekking komt de omvang minimale van het weerstandscapaciteit niet in gevaar. In de nota reserves en voorzieningen in aangegeven dat de minimale omvang van het "risicodeel" van de algemene reserve gehandhaafd moet worden op € 2.100.000. Ondanks de onttrekking van de diverse bestemmingen blijft het saldo (na bestemming € 2.870.000) boven deze € 2.100.000.

Kanttekeningen

n.v.t.

Financiën

n.v.t.

Uitvoering

De jaarstukken dienen uiterlijk 15 juli aan de Provincie Noord-Holland gestuurd te worden.

Communicatie

Na vaststelling van de jaarstukken 2020 Gemeente Opmeer zal deze gepubliceerd worden op de website www.opmeer.nl.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2020 gemeente Opmeer
2. Jaarrekening 2020 Woningbedrijf (incl. Volkshuisvestingverslag)
3. Nota Interbestuurlijk Toezicht 2020
4. Jaarverslag VTH Wabo 2020
5. Rapport van bevindingen 2020

Het college van burgemeester en wethouders

Datum: 8 juni 2021

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op artikel 213 van de gemeentewet

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 8 juni 2021;

gelet op de behandeling in de gecombineerde commissie van 29 juni 2021;

besluit:

1. de jaarstukken vast te stellen en in te stemmen met het generieke jaarrekeningresultaat van € 4.253.000 positief;
2. voor wat betreft het positieve resultaat van de algemene dienst 2020 van € 629.500;
    a. een bedrag ad € 644.000 te storten in de nieuw te vormen bestemmingsreserve Onderhoud gebouwen;
    b. een bedrag ad € 384.000 terugontvangen gelden Maatschappelijke opvang beschermd wonen (MOBW) te storten in de bestemmingsreserve Sociaal Domein;
    c. een bedrag ad € 396.000 teruggaaf VPB te storten in de reserve Grondbedrijf;
    d. een bedrag ad € 20.000 beschikbaar te stellen in 2021 voor opleidingsbudget personeel;
    e. een bedrag van € 255.000 beschikbaar te stellen in 2021 voor budget Corona noodfonds;
    f. het negatieve saldo Algemene dienst 2020 dat hierdoor ontstaat ad € 1.069.500 te dekken uit de Risicoreserve;
3. Het positieve resultaat van het Woningbedrijf over 2020 van € 3.403.500 te storten in de reserve Woningbedrijf;
4. Het positieve resultaat van het Grondbedrijf over 2020 van € 220.000 te storten in de reserve Grondbedrijf.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 8 juli 2021.

voorzitter	griffier
G.J. van den Hengel	M. Versteeg