

Jaarrekening 2020



Hoofddijnen financieel resultaat (blz 5)

De jaarrekening 2020 laat een negatief resultaat zien van € 1.547k. Dat is € 185k hoger dan begroot. Het incidentele deel inclusief kosten voor Corona bedraagt € 1.411k (zie bijlage Incidentele baten & lasten). Het structurele deel betreft 136k nadelig.

In tabel vorm het resultaat (blz 6)

Bedragen *€1.000

Totaal programma	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening	Vershil
Lasten	-23.649	-28.696	-28.797	-101
Baten	22.028	25.824	25.971	148
Saldo lasten / baten	-1.621	-2.872	-2.826	46
Toevoeging reserves	0	-1.253	-794	459
Onttrekking reserves	1.630	2.762	2.072	-690
Saldo reserves	1.630	1.510	1.279	-231
Resultaat	8	-1.362	-1.547	-185

Verloop begrotingssaldo (blz 6)

Het verloop van het begrotingssaldo na verwerking mutaties uit bestuursrapportages en begrotingswijzing en is als volgt:

	Omschrijving	x € 1.000
A	Saldo primaire begroting 2020	8
B	Saldo 1e Berap 2020	-517
C (A+B)	Begrotingssaldo na 1e berap en amendement	-509
D	Resultaatbestemming (budgetten) Jaarstukken 2019	0
E	Saldo 2e bestuursrapportage 2020	-854
F (C t/m E)	Subtotaal begroting na alle wijzigingen	-1.363
H	Saldo rekeningresultaat	-185
I (G+H)	Saldo na mutaties reserves	-1.547

Grote verschillen toelichting (blz 7/8)

Programma	Resultaat 2020	x € 1000	I / S*
Voordelig:			
<u>Organisatiebreed</u>	Lagere salarislaster/hogere inhuur	347	I
Ruimtelijke zaken	Doorwerking bezuiniging mobiliteit	66	i
Sociaal domein	Lagere uitgaven bijstandsuitkeringen	98	I
Sociaal domein	Geen extra bijdrage zwembad	45	I
Financiën	Hogere algemene uitkering	92	I
Subtotaal voordelig :		648	
Nadelig:			
Ruimtelijke zaken	Niet gerealiseerde opbrengst grondstoffenafval	-114	I
Ruimtelijke zaken	Lagere afvalstoffenheffing <u>nav</u> afrekeningen 2019 en 2020	-113	I
Ruimtelijke zaken	Hogere kosten afvalverwerking	-64	I
Sociaal domein	Hogere kosten maatwerk jeugd	-98	I
Financiën	Hogere ICT kosten migratie, beveiliging en e-facturatie	-89	I
Financiën	Lagere ontvangsten OZB	-429	I
Subtotaal nadelig :		-907	
Subtotaal nadelig + voordelig		-259	
Overige posten per saldo		34	
Totaal		-225	

bedragen x € 1 mln

	begroot 2020	werkelijk 2020	verschil 2020
Opbrengst heffing uit tarief	2,25	2,16	-0,09
Vermindering/oninbaar	-0,04	-0,03	0,02
<i>Afrekening voorgaande jaren</i>	<i>0,22</i>	<i>-0,13</i>	<i>-0,35</i>
Totaal OZB 2020	2,43	2,00	-0,43

- In 2019 heeft in de rekening een bijraming van te verrekenen opbrengsten m.b.t. voorgaande jaren plaatsgevonden. Deze blijkt in 2020 bij samenstellen rekening 2020 voor een bedrag van per saldo € 0,13 mln. overbodig te zijn en is daarom in 2020 gecorrigeerd.

Bij begroting 2020 is met de verwachte verrekening van opbrengsten uit voorgaande jaren rekening gehouden voor een bedrag van € 0,22 mln. Op basis van voornoemd inzicht bij rekening 2020 blijkt dit eveneens overbodig te zijn geweest. Het effect hiervan € 0,35 mln. lagere realisatie dan begroot.

- De opbrengst uit de heffing van de OZB komt op basis van nacalculatie € 0,09 lager uit dan voor 2020 is begroot;
- Per saldo leiden in 2020 de conclusie uit voorgaande 2 punten tot € 0,43 mln. lagere opbrengsten dan begroot.

AFVAL 2020

bedragen x € 1 mln

	begroot 2020	werkelijk 2020	verschil 2020
Opbrengst heffing uit tarief	1,49	1,51	0,02
Vermindering/oninbaar	-0,02	-0,05	-0,04
Opbrengst uit afvalstromen	0,13	0,01	-0,11
<i>Afrekening voorgaande jaren</i>	<i>0,00</i>	<i>-0,09</i>	<i>-0,09</i>
Totaal Afval 2020	1,61	1,38	-0,23

- In 2019 heeft in de rekening een bijraming van te verrekenen opbrengsten m.b.t. voorgaande jaren plaatsgevonden. Deze blijkt in 2020 bij samenstellen rekening 2020 voor een bedrag van per saldo € 0,09 mln. overbodig te zijn en is daarom in 2020 gecorrigeerd;
- In begroting 2020 is rekening gehouden met te hoge vergoedingen voor ingezameld glas, papier, PMD en oud ijzer. De in 2020 gerealiseerde opbrengst komt daardoor € 0,11 mln. lager uit dan begroot. Voornaamste oorzaak is hiervan is afhankelijk van nog op te leveren onderbouwing van de afvaladministratie over 2018, 2019 en 2020;
- In 2020 is het bedrag uit vermindering en oninbaarheid van de afvalstoffenheffing € 0,04 mln. hoger dan begroot;
- Per saldo leiden in 2020 de conclusies uit voorgaande 3 punten tot € 0,23 mln. lagere opbrengsten dan begroot.

Resultaatsbestemming (bladzijde 10 van het document)

Programma	Onderwerp	x € 1.000	
	Resultaat jaarrekening 2020		-1.547
Algemeen bestuur	Vorbereidingsbudget verkiezingen	-22	
Ruimtelijke zaken	Onderhoudsbudget bruggen en kademuren	-18	
Sociaal domein	Doorgaande leer-ontwikkellijn	-15	
Sociaal domein	Corona compensatie peuterspeelzalen	-6	
Sociaal domein	Corona compensatie reïntegratie, bijzondere bijstand en schuldenbeleid	-9	
	Totaal over te hevelen budget naar volgend boekjaar		-70
	Algemene reserve	Onttrekking	-1.617

Ontwerp-raadsbesluit

In het ontwerp-raadsbesluit worden bedragen voluit genoteerd, derhalve niet in duizendtallen.

Dit ter exacte aansluiting op de financiële administratie.

Het voorstel voor de bestemming van het resultaat uit 2020 ter verwerking in 2021 ziet er dan als volgt uit:

- het resultaat van de jaarrekening vast te stellen op € 1.547k nadelig
- conform voorstel resultaatbestemming het niet bestede budget in 2021 weer beschikbaar te stellen voor een bedrag van € 70k
- conform het voorstel mutatie reserve Mobiliteit €25k van het niet bestede deel van de reserve te reserveren voor de parkeernota 2021-2025.
- het totaal van het rekeningresultaat en de resultaatbestemming ad € 1.617K te onttrekken aan de algemene reserve

Positie algemene reserve (blz 130)

Saldo algemene reserve bedraagt einde 2020 na bestemming: 1082k

Bedragen * € 1.000

Eigen vermogen	31-12-2019	Bestemming resultaat vorig boekjaar	1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Nog te bestemmen resultaat	31-12-2020
Algemene reserve	4.357	-246	4.112	0	1.482	-1.547	1.082
Bestemmingsreserves	1.895		1.895	794	591	0	2.098
Totaal	6.252	-246	6.007	794	2.073	-1.547	3.180

Incidentele baten en lasten / Corona (b167) – lasten

Omschrijving	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Lasten				
Organisatiebreed				
Lagere salarislaster/hogere inhuur	0	-131	216	347
Ruimtelijk domein				
Monumentenbeleid	0	0	44	44
Nutsvoorzieningen	0	0	-79	-79
Sociaal domein				
Hogere kosten maatwerk jeugd	0	-877	-975	-98
Financiën				
ICT Software algemeen	0	0	33	33
ICT Software financiën	0	0	57	57
Totale lasten	0	-1.008	-704	304

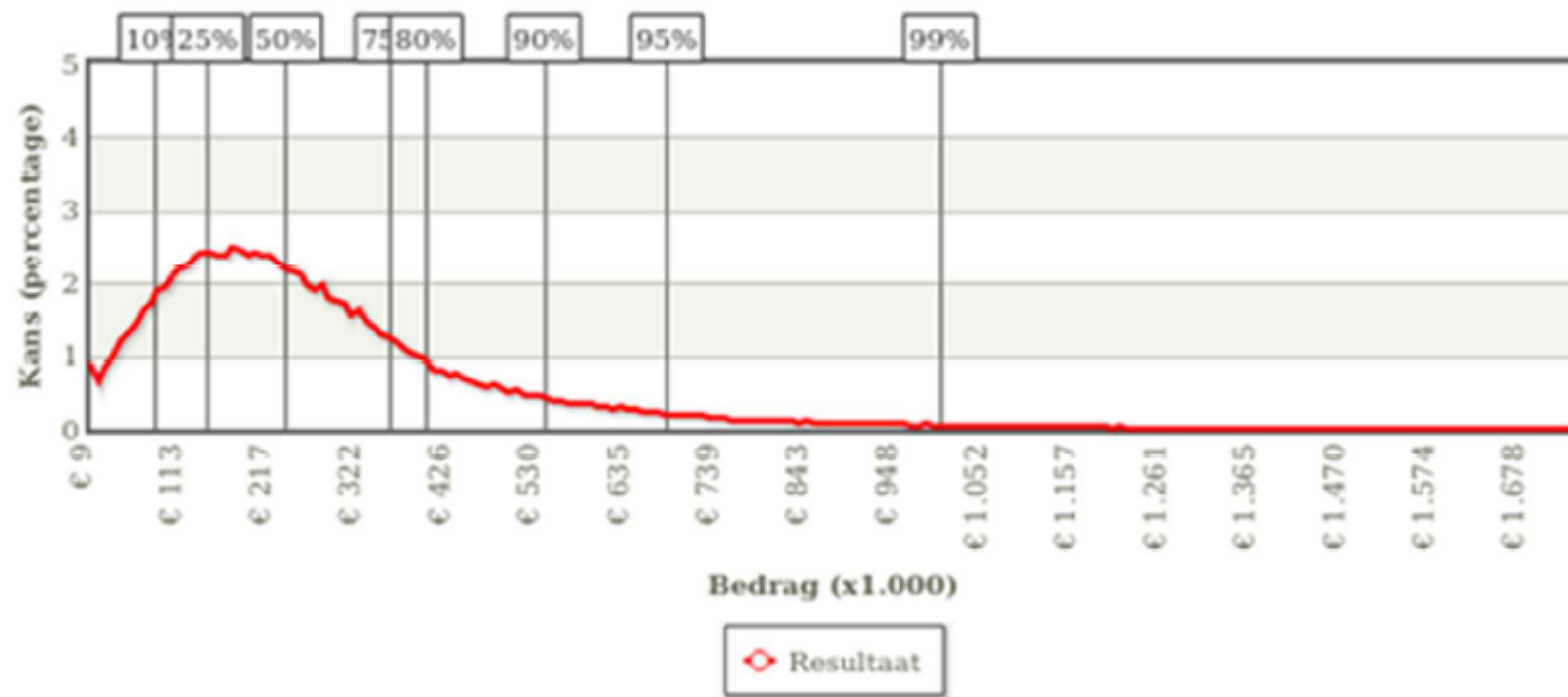
Incidentele baten en lasten / Corona (b167) – baten

Omschrijving	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2020	Vershil
Baten				
Ruimtelijk domein				
Nutsvoorzieningen	0	0	46	46
Volkshuisvesting	0	0	34	34
Afvalstoffheffing	0	0	-227	-227
Algemene dekkingsmiddelen				
Lagere ontvangsten OZB	0	0	-306	-306
Totale baten	0	0	-453	-453
Saldo incidenteel resultaat	0	-1.008	-1.157	-149
Resultaat Corona (incidenteel)	0	-457	-254	203
Totaal incidenteel	0	-1.465	-1.411	54

Invloed op weerstands-vermogen	Risicogebeurtenis	Kans optreden	Maximum financieel gevolg
18,33%	Lagere dan geraamde uitkering uit het gemeentefonds	50%	€ 200.000
13,39%	juridische procedures	10%	€ 1.000.000
9,13%	Onverwachte (extra) overschrijding van budget voor inhuur, calamiteit	50%	€ 100.000
7,39%	Uitvoeren van meer dan geplande werkzaamheden in de openbare ruimte als gevolg van (extreme) weersomstandigheden	40%	€ 100.000
7,37%	Niet (volledig) realiseren van de geraamde grondopbrengsten voor het Breekproject	10%	€ 600.000
7,36%	extra kosten bodemsanering bij uitvoering gemeentelijke projecten en projecten derden (nutsvoorzieningen) of waar gemeente verantwoordelijk wordt gesteld	19%	€ 194.343
7,33%	onderhoud en vervangingsinvesteringen kapitaalgoederen openbare ruimte	10%	€ 400.000
7,13%	verkeerd materiaal gebruik bij oeverherstel sportpark	30%	€ 130.000
4,60%	Extra voorzieningen WMO (incidentele grote en dure voorzieningen)	25%	€ 100.000
2,72%	hoger aantal personen jeugdhulpverlening (duurdere verblijfstrajecten) dan geraamd	10%	€ 150.000
2,20%	extra uitgaven vaststellingsovereenkomsten VSO	30%	€ 40.000
1,85%	Niet realiseren geraamde inkomsten bouwleges	20%	€ 50.000
1,84%	Vertraagde uitvoering van projecten die zijn opgenomen in het investeringsschema/beheerprogramma	20%	€ 50.000
1,82%	Toenemende uitvoeringskosten door vertraging Breekoever fase 3 zijn niet meer op te vangen binnen het saldo van het project	40%	€ 25.000
1,82%	Vertraagde uitvoering van projecten die zijn opgenomen in het investeringsschema/beheerprogramma	20%	€ 50.000

naris

Kansverdeling



Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit van Gemeente Landsmeer bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken. Voor een aantal elementen staat hier dat deze niet van toepassing zijn. Zo zijn bestemmingsreserves waar relevant al verrekend met de risico's (bijvoorbeeld sociaal domein en diverse vereveningsreserves), is verzilvering van stille reserves niet aan de orde tot het moment dat hier een expliciet raadsbesluit over genomen is en geldt dit laatste ook voor de onbenutte belastingcapaciteit.

Omschrijving	Bedrag
Algemene reserve	2.630.000
Stille reserves	828.000
Jaarresultaat	-1.547.000
Onvoorziene uitgaven	0
Onbenutte belastingcapaciteit	1.494.742
Totale weerstandscapaciteit	3.405.742

		3.405.742	
Ratio weerstandsvermogen	=	528.697	= 6,44

De ratio van de gemeente Landsmeer valt in klasse A. Het weerstandsvermogen is met een ratio van 6,37 daarom als “uitstekend” te kwalificeren.

Weerstandsnorm		
Waarderings-cijfer	Ratio	Betekenis
A	> 2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	< 0.6	ruim onvoldoende