



Gemeente
Westerkwartier

Technisch beraad
23 juni 2021

Jaarstukken 2020

Gemeente
Westerkwartier

Belangrijkste financiële uitkomsten

- Resultaat voor bestemming € 0,069 mln positief
- Bestemming budgetoverheveling € 0,074 mln
- (Netto)resultaat € 0,005 mln negatief
- Stand Algemene Reserve € 16,7 mln (voldoende weerstandsvermogen) en een verhoging met € 2,8 mln tov ultimo 2019

Jaarverslag 2020 – Programma's

- Verantwoording uitgevoerde beleid 2020

  (begrote doelstellingen versus realisatie)
- Wat heeft het gekost

Gemeente Westerkwartier

Jaarverslag 2020 – Paragrafen (1/3)

- Dwarsdoorsnede jaarrekening vanuit specifieke invalshoek
  - Onderhoud kapitaalgoederen
    - Basis onderhoudsplannen fusie gemeenten
    - Onderhoudsplannen liggen in 2021 voor:
      - Kwaliteitsvisie openbare ruimte
      - Onderhoud gemeentelijk vastgoed
        - Ambtelijke huisvesting
        - Overig gemeentelijk vastgoed
    - Strenger toezicht provincie
- Financiering
    - Uitvoering treasuryfunctie gelet op de kaders die daarvoor gelden

Gemeente Westerkwartier

Jaarverslag 2020 – Paragrafen (2/3)

- Bedrijfsvoering
  - Toelichting ontwikkeling organisatie en realisatie voornemens 2020
- Verbonden partijen
  - Toelichting op gemeenschappelijke regelingen/deelnemingen en het financiële en bestuurlijke belang in deze partijen
- Grondbeleid
  - Actualisatie grondbeleid in aparte raadsvergadering (24 maart 2021)

Jaarverslag 2020 – Paragrafen (3/3)

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
  - Beschikbare weerstandscapaciteit vs benodigde weerstandscapaciteit = weerstandsvermogen = 1,16 (jaarrekening 2019 1,07)
  - Financiële kengetallen als solvabiliteit = 13,2% (jaarrekening 2019 12,8%)
- Lokale heffingen
  - Dekkingspercentage afvalstoffenheffing 82%
  - Dekkingspercentage rioolheffing 92%
- Novatec
  - Als specifiek onderdeel van onze organisatie aparte (verantwoordings)paragraaf
- Corona
  - Overzicht op hoofdlijnen van aspecten die aan de orde zijn en de financiële effecten daarvan

Jaarrekening 2020 – Financiële jaarrekening

- Balans en toelichting
- Toelichting op de baten en lasten (verschillenanalyse)

	Begroot primair	Begroot incl wijz	Rekening	Verschil	
Lasten	171.271	180.566	182.607	-2.041	N
Baten	171.271	180.566	182.676	2.110	V
Verschil	**0**	**0**	**69**	**69**	V

- Belangrijkste verschillen programma's → volgende dia

Gemeente Westerkwartier

Jaarrekening 2020 – Financiële jaarrekening

- De belangrijkste afwijkingen:
  - Programma 6 Sociaal domein
    - Wmo -/- € 0,9 mln
    - Jeugdhulp -/- € 0,6 mln
    - Uitkeringen participatiewet +/+ € 0,4 mln
    - Novatec +/+ € 0,8 mln
    - Overige afwijkingen +/+ € 1 mln
  - Programma 7 Volksgezondheid en milieu
    - Afvalbegroting -/- € 1,9 mln

Jaarrekening 2020 – Financiële jaarrekening

- De belangrijkste afwijkingen:
  - Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing
    - Actualisaties grondexploitaties +/+ € 0,5 mln
    - Verkoop kavels +/+ € 0,2 mln
    - Leges omgevingsvergunningen +/+ € 0,3 mln
  - Programma 0 Algemene Dekkingsmiddelen
    - Onttrekking AR +/+ € 2,0 mln.

Jaarrekening 2020 – Financiële jaarrekening

- Begrotingsafwijkingen en rechtmatigheid
  - Conclusie: twee overschrijdingen onrechtmatig en effect op oordeel accountant
    - Grondexploitatie
    - Afvalbegroting
- WNT
- Incidentele baten en lasten
- Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Jaarrekening 2020 – Bijlagen

- SISA – verantwoording specifieke uitkeringen/subsidies van andere overheden
- Overzicht taakvelden
- Beleidsindicatoren - voor iedere gemeente verplichte set. Zie ook waarstaatjegemeente.nl
- Mutaties per reserve en voorziening
- Gehanteerde afschrijvingstermijnen voor geactiveerde investeringen
- Overzicht met afloop investeringskredieten

Jaarrekening 2020 – Accountantscontrole

- Accountants HZG <-> gemeenteraad
- Goedkeuring getrouwheid
- Beperking rechtmatigheid
- Nader toegelicht 16 juni tijdens auditcommissie

Jaarrekening 2020 – Vervolgproces

- 16 juni audit-commissie - Toelichting bevindingen accountantscontrole door HZG accountants
- 23 juni technisch beraad
- 29 juni deadline technische vragen
- 1 juli beantwoording technische vragen
- 7 juli behandeling en vaststelling gemeenteraad

Gemeente Westerkwartier

Eerste bestuursrapportage 2021

Gemeente
Westerkwartier

Inleiding

- Rapportage financiële en beleidsmatige afwijkingen
- Voorstellen tot budgettaire wijziging van begroting 2021
- Apart hoofdstuk effecten corona
- Momentopname
- In najaar tweede bestuursrapportage 2021

Belangrijkste financiële uitkomsten

- Nieuw financieel beeld 2021 na verwerking voorgestelde aanpassingen

(bedragen x € 1.000, plus is voordeel)	**2021**
Saldo begroting 2021	-1.705
Mutatie ABR (inzet)	1.705
Saldo begroting na mutatie ABR	**0**
Mutaties eerste bestuursrapportage	-2.302
Saldo na mutaties	**-2.302**

- Momentopname (o.a. corona crisis en samenhangende onzekerheden; meicirculaire)

Nadere toelichting mutaties

Bedragen x € 1.000 (plus is voordeel)	**2021**
Totaal mutaties eerste br 2021	**-2.302**

Onderverdeling:

1. Overzicht grote nadelen 1e br 2021	-2.014
2. Overzicht grote voordelen 1e br 2021	363
3. Kleinere mutaties niet toegelicht	-651
Totaal eerste br 2021	**-2.302**

Ad 1. Overzicht grote nadelen

Overzicht per programma: Bedragen boven de € 100.000 en geen tegenhanger gemeentefonds

Programma	**Onderwerp** (bedragen x € 1.000, plus is voordeel)	**2021**
6. Soc Domein	WMO HH en BG	-500
Overzicht AD	Septembercirculaire 2020	-413
0. Bestuur	Salarissen college en raad	-264
1. Veiligheid	Bijdrage veiligheidsregio (tegenhanger reserve)	-238
Overhead	Tractie, correctie bate	-200
Overhead	HRM pakket	-170
0. Bestuur	Project gebruikersoppervlakte woningen	-135
5. Sport, cultuur , recreatie	Areaaluitbreiding groen	-94
		-2.014

Ad 2. Grote voordelen

Programma	**Onderwerp** (bedragen x € 1.000, plus is voordeel)	**2021**
Reserves	Inzet algemene reserve Veiligheidsregio	238
6. Sociaal Domein	MFC Zevenhuizen (vrijval stelposten)	125
		363

Eerste bestuursrapportage 2021 - Vervolgproces

- 23 juni technisch beraad
- 29 juni deadline technische vragen
- 1 juli beantwoording technische vragen
- 7 juli raadsvergadering





Gemeente
Westerkwartier

Technisch beraad
23 juni 2021