Molenlanden

Raadsvoorstel

Onderwerp	:	**Jaarstukken 2020 Molenlanden**
Portefeuillehouder	:	Wethouder Visser
Behandelend ambtenaar	:	Arno van der Veen
Zaaknummer	:	1107314

Gevraagd Besluit

De gemeenteraad van Molenlanden besluit

1. De Jaarstukken 2020 van de gemeente Molenlanden vast te stellen.
2. Het positief rekeningresultaat vast te stellen op € 3.724.241.
3. Van het resultaat een bedrag van € 1.312.953 aan niet-bestede middelen toe te voegen aan de reserve “afwikkeling vorige jaren”
4. Van het resultaat een bedrag van € 379.460 ten laste te brengen van de algemene reserve in verband met vennootschapsbelasting en daaraan verbonden kosten.
5. Van het resultaat een bedrag van € 2.790.748 toe te voegen aan de algemene reserve.
6. Van de over te hevelen middelen een bedrag van € 4.487.863, waarvoor uitgaven zijn gepland in 2021, als budget beschikbaar te stellen in 2021.

Inleiding

Hierbij bieden wij u ter vaststelling de Jaarstukken 2020 van de gemeente Molenlanden aan. Met het vaststellen van deze Jaarstukken wordt het begrotingsjaar 2020 afgesloten. De Jaarstukken bestaan uit een inhoudelijk deel (jaarverslag) en een financieel deel (jaarrekening). Het jaar 2020 kunnen we afsluiten met een positief resultaat van
€ 3.724.241.

In de Jaarstukken 2020 wordt duidelijk:

- in welke mate de werkelijke inkomsten en uitgaven zich verhouden tot de ramingen in de begroting 2020 én
- in welke mate de inspanningen die gepland waren zijn uitgevoerd én
- de mate waarin deze inspanningen de doelen dichterbij hebben gebracht.

Eerdere besluiten

Gemeente Molenlanden • Postbus 5 • 2970 AA Bleskensgraaf
www.molenlanden.nl • info@molenlanden.nl • 088 75 15 000

De Jaarstukken 2020 zijn voorafgegaan door de Programmabegroting, de Zomernota en de Eindejaarsnota. Daarnaast zijn er in de loop van het begrotingsjaar specifieke raadsbesluiten met een financieel effect voor 2020 vastgesteld.

Beoogd effect

Inzicht bieden in de resultaten over het jaar 2020 en hier verantwoording over geven.

Argumenten

1.1 2020 was een bijzonder jaar

In veel opzichten was 2020 een bijzonder jaar. Het COVID-19 virus en de maatregelen die wereldwijd en ook in ons land werden genomen, hebben in 2020 een grote impact op onze samenleving gehad. Angst en onzekerheid over gezondheid en werk en het zoeken naar andere vormen van samenleven maakte het een zwaar jaar. Maar in deze tijden van zorgen hebben we Molenlanden ook in haar kracht gezien. We hebben met elkaar veerkracht en enorm improvisatievermogen getoond, sociale vangnetten geïnitieerd en bovenal de schouders eronder gezet en betrokkenheid getoond bij elkaar. Alles waar Molenlanden sterk in is.

1.2 Inzicht wordt geboden in de inhoudelijke en financiële resultaten.

De Jaarstukken geven zowel inhoudelijk als financieel inzicht in de behaalde resultaten. Voor de inhoud hiervan wordt verwezen naar de bijlagen.

1.3 De accountant verleend een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid

De jaarrekening is, voor het eerst, door de accountant Publieke sector Accountants (PSA) gecontroleerd. Het controleverslag is bijgevoegd. De uitkomst van de controle is dat de jaarrekening voldoet aan de uitgangspunten van getrouwheid.

Het controleproces is duidelijk beter verlopen dan vorig jaar, het eerste jaar van Molenlanden. De organisatie was beter voorbereid op de controle, het communicatieproces met de accountant is constructief verlopen. De controleaanpak van de nieuwe accountant verschilde met die van de vorige wat om de nodige aanpassing vroeg. Binnenkort wordt het controleproces met de accountant geëvalueerd.

2.1. Er is sprake van een voordelig resultaat

Het boekjaar 2020 wordt afgesloten met een voordelig resultaat van € 3.724.241:

-Begrotingsresultaat oorspronkelijke begroting 2020:	€	115.165	+
-Positieve saldo van de Zomernota 2020	€	469.163	+
-Prognose resultaat naar de inzichten van juni 2020	€	584.328	
-Negatieve saldo van de Eindejaarsnota 2020	€	525.923	-/-
-Prognose resultaat naar de inzichten van november 2020	€	58.405	
-Positieve saldo van de Jaarrekening 2020	€	3.665.834	

Gemeente Molenlanden • Postbus 5 • 2970 AA Bleskensgraaf
www.molenlanden.nl • info@molenlanden.nl • 088 75 15 000

-Jaarresultaat 2020 € 3.724.241

Het saldo van de jaarrekening 2020 bedraagt € 3.665.834 voordelig ten opzichte van de bij de Eindejaarsnota 2020 bijgestelde begroting.
Dit positieve bedrag wordt voor het grootste deel verklaard door een meeropbrengst van € 1,1 miljoen aan leges voor omgevingsvergunningen en niet-bestede middelen tot een bedrag van € 1,3 miljoen (die worden overgebracht naar 2021).
Verder bestaat het resultaat uit een aantal mee en tegenvallers die op bladzijden 9 en 10 van de jaarrekening nader worden genoemd en toegelicht.

De structurele financiële uitkomsten over 2020 zijn inmiddels betrokken bij de Zomernota 2021 en de Kadernota 2022.

3.1 De over te hevelen middelen zijn hoger dan bij de Eindejaarsnota 2020 voorzien
Bij de Eindejaarsnota 2020 is door uw raad besloten om een geraamd bedrag van in totaal € 3.378.471 over te brengen naar 2021 door middel van een toevoeging aan de reserve “afwikkeling vorige jaren”. De overgehevelde middelen zijn bij de jaarrekening opnieuw beoordeeld. Dit heeft geleid tot een nieuw saldo aan over te hevelen middelen van € 4.566.143. Deze over te hevelen middelen voldoen aan de vastgestelde criteria.
De niet-bestede en over te hevelen middelen 2020 zijn hoger dan bij de Eindejaarsnota 2020 voorzien. Dit betreft diverse budgetten, onder andere voor bibliotheekwerk, park Doet Actief, invoering van de wet inburgering, arbeidsparticipatie, project bodemdaling, het Cruijff-court Arkel, doorontwikkeling van de bedrijfsvoering en verbouw van de werklocatie Hoornaar.
Bij dit raadsvoorstel is de lijst van over te hevelen middelen als bijlage opgenomen. In deze lijst kunt u zien welke budgetoverhevelingen bij de Eindejaarsnota 2020 zijn vastgesteld en wat de voorgestelde definitieve overheveling is in de jaarrekening 2020.

4.1 Vennootschapsbelasting wordt verrekend met de risicoreserve Grondexploitaties
Over de winst op grondexploitatieplannen is vennootschapsbelasting verschuldigd. In het jaar 2020 is vennootschapsbelasting en daaraan verbonden kosten voldaan tot een bedrag van € 379.460. In lijn met het bestaande beleid dat deze lasten ten laste worden gebracht van de risicoreserve grondexploitaties wordt voorgesteld deze € 379.460 alsnog ten laste te brengen van de algemene reserve. Bij de herschikking van de reserves is de risicoreserve grondexploitaties immers overgebracht naar de algemene reserve.

5.1 Voordelig rekeningresultaat naar de algemene reserve
Bij de vaststelling van de Nota Reserves en Voorzieningen op 26 januari 2021 is bevestigd dat de algemene reserve dient als buffer voor het opvangen van onvoorziene incidentele uitgaven/risico’s, daarmee onderdeel is van het weerstandsvermogen en met name gevoed wordt door rekeningsoverschotten.

Gemeente Molenlanden • Postbus 5 • 2970 AA Bleskensgraaf
www.molenlanden.nl • info@molenlanden.nl • 088 75 15 000

In lijn met het vastgestelde beleid wordt voorgesteld het positieve jaarresultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

6.1 Beschikbaar stellen van middelen is formeel nodig om tot uitvoering over te gaan
De middelen waarvan wordt voorgesteld deze over te hevelen zullen over het algemeen in 2021 en gedeeltelijk in de jaren daarna worden ingezet. Met uw raad is bij de Eindejaarsnota 2019 afgesproken om in het vervolg de over te hevelen middelen te budgetteren voor het geplande jaar van uitvoering. De voorgestelde overheveling van € 4.566.143 is conform deze afspraak verdeeld over de jaarschijven 2021-2024. Deze verdeling is opgenomen in het overzicht van de over te hevelen middelen 2020. Teneinde de voorgenomen werkzaamheden voor 2021 te kunnen uitvoeren wordt gevraagd om voor 2021 een bedrag van € 4.487.863 beschikbaar te stellen.

Kanttekening

1.1 De accountant verleend een verklaring met beperking voor rechtmatigheid.
De uitkomst van de controle is dat de jaarrekening voldoet aan de uitgangspunten van getrouwheid maar op het onderdeel rechtmatigheid er bevindingen zijn die niet voldoen aan het rechtmatigheidskader. Deze bevindingen houden vooral verband met de naleving van de aanbestedingswet

Gebleken is dat een 7- tal opdrachten niet op de juiste wijze zijn aanbesteed. Een deel van deze opdrachten zijn al in eerdere jaren aanbesteed en ook bij de vorige controle als onrechtmatig gekwalificeerd. Een deel daarvan is nieuw. Een belangrijke post is een opdracht op het gebied van ICT software die in 2018 is gegund maar mede door overbesteding als onrechtmatig is gekwalificeerd. Wij hebben maatregelen genomen om de onrechtmatigheden voor 2021 en verder zo veel mogelijk te beperken door hetzij opzegging van contracten, hetzij opnieuw aanbesteden.

Extra uitleg bij de kosten

Verwezen wordt naar de in de jaarstukken opgenomen toelichtingen en analyses.

Vervolgstappen

Na vaststelling worden de jaarstukken op de website van de gemeente geplaatst en toegezonden aan onder meer het Centraal Bureau voor de Statistiek en in het kader van het financieel toezicht ter beoordeling aan de provincie Zuid-Holland.

Gemeente Molenlanden • Postbus 5 • 2970 AA Bleskensgraaf
www.molenlanden.nl • info@molenlanden.nl • 088 75 15 000

Communicatie

Over de jaarstukken wordt op de gebruikelijke wijze gecommuniceerd middels een publicatie in de gemeenterubriek van “Het Kontakt”.

Bijlagen:

- bijlage: Jaarstukken 2020 gemeente Molenlanden
- bijlage: Overzicht over te hevelen middelen 2020
- Controleverslag Accountant

Gemeente Molenlanden • Postbus 5 • 2970 AA Bleskensgraaf
www.molenlanden.nl • info@molenlanden.nl • 088 75 15 000

Raadsbesluit

Onderwerp	:	Jaarstukken 2020 Molenlanden
Zaaknummer	:	1107314
Portefeuillehouder	:	Wethouder Visser

De raad van de gemeente Molenlanden, gelezen hebbend bovenstaand voorstel,

besluit:

1. De Jaarstukken 2020 van de gemeente Molenlanden vast te stellen.
2. Het positief rekeningresultaat vast te stellen op € 3.724.241.
3. Van het resultaat een bedrag van € 1.312.953 aan niet-bestede middelen toe te voegen aan de reserve “afwikkeling vorige jaren”
4. Van het resultaat een bedrag van € 379.460 ten laste te brengen van de risicoreserve grondexploitaties voor de te verwachten aanslag vennootschapsbelasting.
5. Van het resultaat een bedrag van € 2.790.748 toe te voegen aan de algemene reserve.
6. Van de over te hevelen middelen een bedrag van € 4.487.863, waarvoor uitgaven zijn gepland in 2021, als budget beschikbaar te stellen in 2021.

Aldus besloten tijdens de openbare raadsvergadering van de gemeente Molenlanden, gehouden op 13 juli 2021.

de griffier,	de voorzitter,
Marjolein Teunissen	Theo Segers

Gemeente Molenlanden • Postbus 5 • 2970 AA Bleskensgraaf
www.molenlanden.nl • info@molenlanden.nl • 088 75 15 000