

# Collegevoorstel



gemeente Langedijk

Reg.nr:

Langedijk

Reg.nr:

Heerhugowaard

Datum : 1 juni 2021  
 Agendanummer : 8  
 Adviseur : E. (Erwin) Latuhihin  
 Afdeling / team : Werkorganisatie/ FIC  
 Vertrouwelijk : Nee  
 Onderwerp : Jaarstukken 2020

Is preventief toezicht van de provincie op het voorstel van toepassing?:  Nee

## Gevraagde beslissing(en)

1. In te stemmen met het opheffen van de voorziening "Restwerken Oxhoofdpad";
2. De wethouder Financiën te mandateren om in de eindfase indien nodig tekstaanpassingen namens het college te doen;
3. De raad voor te stellen om te besluiten zoals geformuleerd in bijgevoegd raadsvoorstel en -besluit.

## Afdoening

Paraaf manager					
Paraaf medeadviseur	BMO	VVH	OW	B&P	PUZA

	Conform voorstel	Conform aantekening gemeentesecretaris	Bespreken
Burgemeester			
Wethouder			
Wethouder			
Wethouder			
Wethouder			
Gemeentesecretaris			

Aantekening secretaris:

Collegebesluit: 01.06.21 Conform. De portefeuillehouder wordt gemachtigd tot het doorvoeren van tenstellige aanpassingen.

Burgemeester en wethouders van Langedijk,

E. (Erik) Annaert  
gemeentesecretaris/directeur

L.A.M. (Leontien) Kompier  
burgemeester

## Inleiding

De Gemeentewet draagt het college op jaarlijks verantwoording af te leggen over het in het voorafgaande kalenderjaar gevoerde bestuur en financieel beheer.

In het Jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over de realisering van de beleidsvoornemens, zoals die in de Programmabegroting 2020, tussentijdse rapportages en andere raadsbesluiten zijn opgenomen. In het overzicht van baten en lasten (de Jaarrekening) is de verantwoording gericht op de baten en lasten die daartoe zijn ingezet.

## Afzonderlijke toelichting van diverse positieve resultaten

Het positief jaarresultaat 2020 bedraagt €1.633.355 en wijkt fors af van het ingeschatte resultaat bij de slotwijziging. De oorzaak bestaat uit enkele grote en diverse kleinere afwijkingen. Onderstaand worden deze kort toegelicht.

### a) *Winstneming en vrijval verliesvoorziening grondexploitaties*

Er zijn twee grondexploitaties waarbij sprake is van een tussentijdse winstneming bij de jaarrekening 2020. Dit geldt voor de grondexploitatie Westerdel en de grondexploitatie Dr. Wilminkstraat fase 2. De te nemen winst bij de jaarrekening 2020 bedraagt in totaal circa € 1,73 miljoen. Met betrekking tot de getroffen verliesvoorzieningen zijn de ontwikkelingen in 2020 geweest dat hiervan € 0,64 miljoen kan vrijvallen.

Op begrotingsbasis was €0,61 miljoen winstneming voorzien en dit is aan de reserve bouwgrondexploitatie toegevoegd. Daarmee is in de reserve bouwgrondexploitaties voldoende weerstandscapaciteit beschikbaar.

Het voordelig saldo van winstnemingen (€1,73 mio), de vrijval verliesvoorziening (€0,64 mio) en de dotatie aan de reserve (€0,61 mio) van tezamen ad €1,76 miljoen blijft onderdeel van het jaarresultaat 2020.

### b) *Rijksmiddelen voor uitvoering TOZO regeling*

Halte Werk verzorgt de uitvoering van de TOZO regeling. De gemeente ontvangt daarvoor van het rijk aparte middelen en heeft deze middelen in 2020 gemakshalve 1-op-1 doorbetaald naar Halte Werk. De middelen zijn bedoeld voor de uitvoering van aanvraag t/m de afwikkeling. Per saldo is er in 2020 een overschot van € 824.567 en deze heeft Halte Werk teruggestort. Dit bedrag maakt onderdeel uit van het gepresenteerde jaarresultaat 2020. Halte Werk voorziet evenwel dat de feitelijke afwikkeling komend jaar en wellicht nog langer zal duren. Daarnaast zijn er door de acute uitvoering van TOZO en corona reguliere werkzaamheden uitgesteld.

Voorgesteld wordt om het volledige bedrag dat is terugontvangen, beschikbaar te houden en € 824.567 aan een nieuw in te stellen bestemmingsreserve toe te voegen, zodat deze middelen beschikbaar zijn voor de verwachte afwikkeling van de TOZO regeling door Halte Werk in 2021/2022.

### c) *Vertraagde I&A deelprojecten*

De ICT budgetten 2020 in de werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard zijn onderschreden. De oorzaak van de onderschrijding in 2020 is dat de 'digitale transformatie' niet in het veronderstelde tempo tot uitvoering is gekomen, zoals in de oorspronkelijke planning en begrotingen is opgenomen. De inhoudelijke scope is door de bestuurlijke fusie ook gewijzigd. Het effect is dat dit in 2021 zal leiden tot een piek in de (eenmalige) kosten en werkzaamheden.

- Veel van de software moet in 2021 worden vernieuwd en aangeschaft/ gehuurd om op 1 januari 2022 gereed te zijn voor de nieuwe gemeente Dijk en Waard.
- In 2021 moeten de implementatiekosten van alle nieuwe systemen en pakketten in één keer worden afgerekend.

Het beeld is dat de in 2021 beschikbare structurele middelen onvoldoende zijn om deze piek in de kosten te dekken. Daar staat tegenover dat in 2020 een flink deel van het structureel beschikbare



bedrag niet is uitgegeven. Het meerdere in 2021 is af te dekken met de niet bestede middelen van 2020, die ook voor dit doel beschikbaar waren.

Voorgesteld wordt om het aandeel van Langedijk in de onderschrijving ad €538.000 over te hevelen naar de ICT begroting en aan een nieuw in te stellen bestemmingsreserve toe te voegen.

d) *Grenzeloos Dijk & Waard (kanaalzone)*

Van het plan van aanpak Grenzeloos Dijk & Waard (kanaalzone) is in 2020 €24.000 niet besteed, omdat een deel van de werkzaamheden in 2021 zullen plaatsvinden.

Gelet op de geringe omvang zal hiervoor in eerste aanleg dekking gezocht worden in de begroting 2021.

e) *Programmaplan Langedijk Ontwikkelt Met Water*

Voor het programmaplan Langedijk Ontwikkelt Met Water (LOMW) is €12.000 niet in 2020 besteed, omdat een deel van de werkzaamheden uit het bestedingsplan 2020 in 2021 plaatsvindt.

Gelet op de geringe omvang zal hiervoor in eerste aanleg dekking gezocht worden in de begroting 2021.

f) *Haalbaarheidsonderzoek aquapunctuur*

Gestart is met het haalbaarheidsonderzoek aquapunctuur van 3 verbindingen tussen kanaal Alkmaar-Kolhorn en het vaar netwerk. Naar verwachting is het onderzoek in het eerste kwartaal 2021 afgerond. Op het beschikbare budget 2020 blijft €24.000 over omdat nog niet alle onderzoeken zijn afgerond. Voor dit onderzoek is budget door de provincie toegekend, dat na afronding van de onderzoeken beschikbaar wordt gesteld.

Mede vanwege de bijdrage van de provincie zullen middelen voor afronding van het onderzoek in eerste aanleg in de begroting 2021 worden gezocht.

g) *Locatiestudie SV Vrone*

Van het in februari 2020 vastgestelde voorbereidingskrediet Locatiestudie SV Vrone is €23.000 niet besteed, omdat een reeks van werkzaamheden niet louter in 2020 plaatsvinden. Een deel van de werkzaamheden is ook nog in de eerste periode van 2021 gepland.

Gelet op de geringe omvang zal hiervoor in eerste aanleg dekking gezocht worden in de begroting 2021.

h) *Inburgeringsgelden*

Een incidenteel budget is beschikbaar gesteld voor de invoering van de inburgeringswet. Hiervan is €45.000 niet in 2020 besteed.

Ter voorbereiding op de nieuwe wet waren pilots gepland. De pilot om een brede intake uit te gaan voeren en zo de begeleiding vanuit de gemeente te intensiveren is door de gevolgen van corona niet van de grond gekomen omdat het niet mogelijk was cliënten fysiek te spreken.

Daarnaast is de invoering van de inburgeringswet uitgesteld, waardoor pas later meer duidelijkheid kwam over wet en regelgeving. Een extra inzet wordt daarom in 2021 voorzien alsmede voor het beleggen van de inburgering binnen het SORA.

Voorgesteld wordt het restantbedrag van €45.000 over te hevelen naar 2021.

i) *Middelen dakloosheid*

Onderdeel van het jaarresultaat betreft €17.628 incidenteel geld voor dakloosheid. Door omstandigheden is het creëren van woonvoorzieningen uitgesteld. Voorzien wordt dat in 2021 middelen nodig voor tijdelijke oplossingen om dakloosheid te voorkomen, zoals bijvoorbeeld het financieren van een hotel/ vakantiewoning, of transformatie van vastgoed.

Gelet op het geringe restant 2020 zal dekking ter grootte hiervan in eerste aanleg in de begroting 2021 worden gezocht.



*j) Compensatiepakket Corona*

In 2020 zijn de incidentele bedragen die het rijk in december 2020 heeft toegekend niet aangewend voor de crisis en herstelwerkzaamheden. Het gaat om een bedrag van €31.804 en maakt onderdeel uit van het jaarresultaat 2020.

Op grond van collegebesluit dd 18 mei jl. wordt de raad voorgesteld dit uiteindelijke restantbedrag van €31.804 over te hevelen naar 2021 en beschikbaar te stellen aan GR Halte Werk.

*k) Rijksbijdrage beschermd wonen*

De doordecentralisatie van beschermd wonen is in 2020 opnieuw uitgesteld, van 2022 naar 2023. Hierdoor bleef de verantwoordelijkheid bij centrumgemeente Alkmaar. In 2020 zijn dus wel rijksmiddelen ontvangen, maar zijn uitgaven voor pilots, extra onderzoek, extra personele inzet en trainingen niet gemaakt.

Het incidenteel ontvangen bedrag in 2020 is via de Algemene Uitkering ontvangen en niet specifiek geormerkt. Daarnaast is de geplande invoering pas in 2023, waardoor in 2021 met een beperkte inzet kan worden volstaan. Verder ontvangt Dijk en Waard met ingang van 2023 een structureel budget voor zorgkosten en uitvoeringskosten.

De niet bestede middelen voor beschermd wonen bedragen €49.000 en blijven onderdeel van het jaarresultaat 2020.

Mede op grond van de vermelde argumenten onder a t/m k is het bijgaande raadsvoorstel en besluit geformuleerd.

### **Beoogd resultaat**

Vaststellen van het Jaarverslag en de Jaarrekening 2020.

### **Argumenten**

1. *Het wijzigen en afwikkelen van een voorziening is een bevoegdheid van het college van B&W*
  - Het resterende saldo van de voorziening "Restwerken Oxhoofdpad € 17.307 is vrijgevallen en maakt onderdeel uit van het voordelig rekeningresultaat;
2. *Het aanbrengen van tekstuele aanpassingen namens het college van B&W*

Om een verdere vlotte afwikkeling en tijdige aanlevering van de Jaarstukken aan de raad te bewerkstelligen, is het noodzakelijk dat de wethouder Financiën nog tekstuele aanpassingen kan aanbrengen namens het college;
3. *De raad stelt de jaarrekening vast, besluit over het jaarresultaat en over het saldo ná bestemming*

Het staat de gemeenteraad vrij het Jaarverslag en de Jaarrekening 2020 niet conform het voorstel van het college vast te stellen. Daartoe kan de raad met bedenkingen komen, waarop vervolgens het college met een aangepaste jaarrekening kan komen. De aangepaste jaarrekening moet vervolgens door de accountant opnieuw worden beoordeeld.

### **Kanttekeningen**

1. *Het college stemt niet in met wijzigen en afwikkelen van de voorgestelde voorzieningen*

In 2020 is de voorziening "Restwerken Oxhoofdpad" al afgewikkeld;
2. *Het aanbrengen van tekstuele aanpassingen namens het college van B&W*

Wij bieden u de Jaarstukken 2020 aan, maar kunnen nog geen accountantsverslag daarbij overleggen. De accountant is bezig met de afronding van de controle. Tot dusverre is de controle vertraagd, maar soepel verlopen. De verwachting is dat voor de behandeling van de Jaarstukken in de auditcommissie het accountantsverslag aan u kan worden aangeboden. In het raadsvoorstel wordt hierop geanticipeerd;

3. *De raad stelt de jaarrekening vast, besluit over het jaarresultaat en over het saldo ná bestemming*  
Volgens de wet dient een jaarrekening te worden vastgesteld in het jaar volgend op het begrotingsjaar. Verder dient de Jaarrekening 2020 vóór 15 juli 2021 aan Gedeputeerde Staten worden toegezonden.

**Communicatie**

Niet van toepassing

**Participatie (Interactief werken)**

Niet van toepassing

**Juridisch**

Niet van toepassing

**Financiën**

Zie de toelichting in de Jaarstukken 2020 over het rekeningsaldo, het Jaarverslag en de Jaarrekening.

**Preventief toezicht**

--

**Vervolgstappen**

Niet van toepassing

**Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit**

De Jaarstukken 2020

.

.