

R a a d s v o o r s t e l

Raadsvergadering van : **29 juni 2021**
Agendanummer : **10**
Portefeuillehouder : **J. Nieuwenhuizen**
Opsteller : **E. (Erwin) Latuhihin**
B&W-besluit datum : **1 juni 2021**
Onderwerp : **Jaarstukken 2020**

Is preventief toezicht van de provincie op het voorstel van toepassing? Ja
Gebruik dan het formulier Afstemming Fusiepartner, te vinden onder het kopje **Algemeen**.

Gevraagde beslissing(en)

1. Alvorens het jaarresultaat 2020 en het saldo ná bestemming vast te stellen:
 - a. in te stemmen met een aanvullende onttrekking aan de reserve Sociaal Domein van € 210.941 ter dekking van de incidentele en structurele kosten Jeugdzorg en Wmo-nieuw;
 - b. de herziene grondexploitaties vast te stellen;
2. Het gerealiseerde positief resultaat van de Jaarstukken 2020 vast te stellen op € 1.633.355;
3. In te stemmen met de budgetoverheveling van de volgende gelden uit het rekeningresultaat 2020:
 - a. Inburgeringsgelden ad € 45.000;
 - b. Compensatiepakket Corona ad € 31.804;
4. In te stemmen met het instellen van twee nieuwe bestemmingsreserves:
 - a. Bestemmingsreserve ICT-fusie;
 - b. Bestemmingsreserve Uitvoering TOZO regeling;
5. In te stemmen met de volgende bestemming van het jaarresultaat 2020:
 - a. Dotatie aan de bestemmingsreserve ICT-fusie ad € 538.000;
 - b. Dotatie aan de bestemmingsreserve Uitvoering TOZO regeling ad € 824.567;
 - c. het restant van het positieve resultaat van € 193.984 toe te voegen aan de Algemene Reserve;
6. Het Jaarverslag en de Jaarrekening 2020 vast te stellen, rekening houdend met de artikelen 197 en 213 van de Gemeentewet.

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.

Jaarresultaat 2020

De gemeente Langedijk heeft het jaar 2020 financieel afgesloten met een positief resultaat van €1.633.355. In de slotwijziging 2020 werd een nadelig saldo van €353.712 voorzien.

Het verschil tussen het geprognosticeerde resultaat bij de slotwijziging en de jaarrekening is op hoofdlijnen toegelicht in de jaarrekening 2020. De grootse posten die dit verschil veroorzaken zijn:

• Winstnemingen en vrijval verliesvoorzieningen grondexploitaties	+ €	2.370.000
• Niet aangewende gelden Uitvoering TOZO regeling	+ €	824.567
• Overschrijding Wmo/ Jeugd (incl. inzet reserve €210.941)	-/- €	816.722

De oorzaak dat deze posten niet in de tussenrapportage en slotwijziging zijn meegenomen komt vooral doordat deze pas daarna duidelijk zijn geworden. De winstnemingen en vrijval verliesvoorzieningen grondexploitaties is

berekend bij de afronding van de jaarrekening 2020. En de verwerking van de niet aangewende gelden voor de uitvoering van de TOZO regeling door Halte Werk is na het opstellen van de slotwijziging duidelijk geworden.

Afzonderlijke toelichting en bestemming van enkele positieve resultaten

Het college stelt voor om aan onderstaande posten een specifieke bestemming te geven of toe te voegen aan een bestemmingsreserve. Het resultaat na resultaatbestemming zal worden toegevoegd aan de Algemene Reserve van de gemeente.

Bestemming jaarrekeningresultaat 2020

Jaarrekeningresultaat		€ 1.633.355
1		
. Instellen bestemmingsreserve TOZO	€ -824.567	
2		
. Instellen bestemmingsreserve ICT-fusie	€ -538.000	
3		
. Overhevelen niet bestede inburgeringsgelden	€ -45.000	
4		
. Compensatiepakket Corona	€ -31.804	
		<hr/>
		€ -1.439.371
		<hr/>
Toe te voegen aan de Algemene Reserve		<u>€ 193.984</u>

Toelichting

Instellen bestemmingsreserve TOZO

Het kabinet heeft met het neerleggen van de uitvoering van de TOZO ook uitvoeringsgelden beschikbaar gesteld. Deze middelen zijn in 2020 vanwege de efficiënte inzet van softwaresystemen en mensen niet allemaal nodig geweest. Er ligt wel een verplichting om de aankomende jaren, heronderzoeken, begeleiding naar ander werk, schuldproblematiek, terugvorderingen en debiteurenbeheer uit te voeren voor alle gemeenten.

De colleges van de drie deelnemende gemeenten spreken af bij de gemeentelijke jaarrekening 2020 de raad voor te leggen om deze resterende gelden in een bestemmingsreserve te storten.

Instellen bestemmingsreserve ICT-fusie

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.

Overhevelen niet-bestede inburgeringsgelden

De invoering van de nieuwe wet inburgering is met een half jaar uitgesteld van 1 juli 2021 naar 1 januari 2022. Daarmee zijn ook de voorbereidingen van implementatie van de nieuwe wet deels verschoven naar 2021. Verzocht wordt om het hiervoor beschikbare budget ad € 45.000 over te hevelen van 2020 naar 2021.

Compensatiepakket Corona

In 2020 zijn de incidentele bedragen die het rijk in december 2020 heeft toegekend niet aangewend voor de crisis en herstelwerkzaamheden. Verzocht wordt om het budget ad € 31.804 over te hevelen van 2020 naar 2021.

Beoogd resultaat

Vaststellen van het Jaarverslag en de Jaarrekening 2020.

Argumenten

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.

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 te worden toegezonden.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Communicatie

Niet van toepassing.

Participatie (Interactief werken)

Niet van toepassing.

Financiën

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

Preventief toezicht

Vanwege de vaststelling van het Herindelingsontwerp Langedijk en Heerhugowaard conform de Wet algemene regels herindeling (Wet Arhi) is art. 21 van deze Wet van toepassing geworden.

Dit betekent dat de provincie besluiten heeft aangewezen die vooraf de goedkeuring van de provincie behoeven. Het gaat om de volgende categorieën besluiten:

- Besluiten tot vaststelling van begrotingen en begrotingswijzigingen

Vervolgstappen

Niet van toepassing.

Bijlage die onderdeel uitmaken van het besluit

- Jaarstukken 2020;
- Geactualiseerde grondexploitaties.

Bijlagen ter informatie

Niet van toepassing.

Burgemeester en wethouders van Langedijk,

E. Annaert
gemeentesecretaris/directeur

L.A.M. (Leontien) Kompier
burgemeester

R a a d s b e s l u i t



Agendanummer : 10
Onderwerp : Jaarstukken 2020

De raad van de gemeente Langedijk;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 1 juni 2021, nummer 49;

b e s l u i t:

1. Alvorens het jaarresultaat 2020 en het saldo ná bestemming vast te stellen:
 - a. in te stemmen met een aanvullende onttrekking aan de reserve Sociaal Domein van € 210.941 ter dekking van de incidentele en structurele kosten Jeugdzorg en Wmo-nieuw;
 - b. de herziene grondexploitaties vast te stellen;
2. Het gerealiseerde positief resultaat van de Jaarstukken 2020 vast te stellen op € 1.633.355;
3. In te stemmen met de budgetoverheveling van de volgende gelden uit het rekeningresultaat 2020:
 - a. Inburgeringsgelden ad € 45.000;
 - b. Compensatiepakket Corona ad € 31.804;
4. In te stemmen met het instellen van twee nieuwe bestemmingsreserves:
 - a. Bestemmingsreserve ICT-fusie;
 - b. Bestemmingsreserve Uitvoering TOZO regeling;
5. In te stemmen met de volgende bestemming van het jaarresultaat 2020:
 - a. Dotatie aan de bestemmingsreserve ICT-fusie ad € 538.000;
 - b. Dotatie aan de bestemmingsreserve Uitvoering TOZO regeling ad € 824.567;
 - c. het restant van het positieve resultaat van € 193.984 toe te voegen aan de Algemene Reserve;
6. Het Jaarverslag en de Jaarrekening 2020 vast te stellen, rekening houdend met de artikelen 197 en 213 van de Gemeentewet;

Vastgesteld in de openbare vergadering van 29 juni 2021.

de raadsgriffier

de voorzitter

J.A. Vullings

L.A.M. Kompier