

## Raadsvoorstel

# Vaststelling jaarrekening 2019 Noordwijk

Aan : de gemeenteraad  
Van : College van B&W  
Datum : 12 mei 2020  
Portefeuillehouder : Wethouder R. ter Hark  
Programma : Diverse programma's  
Zaaknummer : 14734

### Voorgesteld besluit:

- I. De jaarrekening 2019 gemeente Noordwijk vast te stellen en de programmaverantwoording en paragrafen voor kennisgeving aan te nemen.
- II. Het positieve resultaat 2019 van € 8.469.735,- als volgt te bestemmen:
  1. Een bedrag van € 3.033.000,- oftewel het positieve saldo van het Grondbedrijf en tussentijdse winstneming toe te voegen aan de Reserve grondbedrijf.
  2. Het resterende bedrag van € 5.436.735,- toe te voegen aan de Algemene Reserve.
- III. In het kader van resultaatbestemming 2019 in te stemmen met een budgetoverheveling van 2019 naar 2020:
  1. Door een bedrag van € 426.926,- oftewel het budgetoverschot van de kapitaallasten nieuwe investeringen toe te voegen aan de Reserve nieuwe investeringen en dit bedrag te onttrekken aan de Algemene Reserve.
  2. Voor de frictiekosten door bijraming in 2020 van de lasten van programma Bestuur en dienstverlening met € 479.451,- en de onttrekking voor dit bedrag uit de Algemene Reserve.
  3. Voor Transitievisie Warmte door bijraming in 2020 van de lasten van programma Duurzaamheid en leefomgeving met € 246.064,- en de onttrekking voor dit bedrag uit de Algemene Reserve.

### Kern van het voorstel

Uw raad wordt gevraagd de jaarrekening 2019 gemeente Noordwijk vast te stellen en de programmaverantwoording en paragrafen voor kennisgeving aan te nemen. Daarnaast wordt uw raad gevraagd in te stemmen met diverse toevoegingen en onttrekkingen aan reserves inzake het resultaat 2019.

## Aanleiding

De jaarstukken, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, zijn de slotdocumenten van de planning & controlcyclus van het boekjaar 2019. Het jaarverslag omvat de programmaverantwoording en de paragrafen, terwijl de jaarrekening de budgettaire verantwoording van de producten betreft, welke in programmarekening en balans is verwerkt.

## Wat willen we bereiken? (Beoogd effect)

Met het aanbieden van de jaarrekening 2019 gemeente Noordwijk wordt verantwoording afgelegd over de in de begroting 2019 opgenomen activiteiten en de daarbij behorende werkelijke uitgaven over het boekjaar 2019. Daarnaast wordt gevraagd een bestemming te geven aan het jaarrekeningresultaat.

## Wat gaan we daarvoor doen? (Oplossingsrichtingen/maatregelen/onderbouw per oplossingsrichting met argumenten)

De jaarrekening 2019 gemeente Noordwijk aanleveren met hierin een jaarverslag en de jaarrekening waarin we verantwoording afleggen over 2019.

## Wat zijn de risico's en kanttekeningen

De taken voor de uitvoering van de Jeugdwet zijn ondergebracht bij TWO Jeugd. Voor het bepalen van de lasten van TWO Jeugd zijn op dit moment nog geen definitieve cijfers beschikbaar. Op dit moment wordt daarom nog uitgegaan van de laatste prognose d.d. 27 maart 2020.

## Wat mag het kosten? (Financiële paragraaf)

De jaarrekening 2019 sluit met een positief resultaat van € 8.469.735,- waarin een overschot van € 93.000,- van het grondbedrijf en een tussentijdse winstneming Restgronden Boechorst en Duineveld van € 2.940.000,- is inbegrepen. De algemene dienst heeft derhalve een positief resultaat van € 5.436.735,-.

De gemeenteraad zal gevraagd worden om het positieve saldo van het grondbedrijf met de resultaatbestemming van het rekeningresultaat 2019 toe te voegen aan de Reserve Grondbedrijf.

<b>Saldo jaarrekening 2019</b>	<b>€ 8.469.735</b>
Winst Grondbedrijf	€ -93.000
Tussentijdse winstneming Restgronden Boechorst en Duineveld	€ -2.940.000
<b>Definitief saldo jaarrekening welke naar de algemene reserve gaat</b>	<b>€ 5.436.735</b>

Het positieve bedrag van het grondbedrijf betreft een bedrag van € 2.940.000,- wegens een tussentijdse winstneming op restgronden Boechorst (€ 1.060.000,-) en Duineveld (€ 1880.000,-).

Daarnaast is er gebleken dat er mutaties plaats moeten vinden op het voorzienbare verlies Grondbedrijf. Het betreft enerzijds verminderingen van het voorzienbare verlies op Maarten Kruytstraat (€ 17.000,-) en 't Zilt (€ 164.000,-) en een vermeerdering op het voorzienbaar verlies op Schippersvaartweg (€ 88.000,-). Per saldo kan een bedrag van € 93.000,- vrijvallen vanuit de voorziening voorzienbare verliezen Grondbedrijf.

Het positieve resultaat van de algemene dienst van € 5.436.735,- bestaat uit de volgende voornaamste oorzaken:

#### **Personeelsgerelateerde budgetten (+/+ € 390.000,-)**

Op personeelsgerelateerde budgetten zoals werving en selectie, organisatie-ontwikkeling, WW-verplichtingen is minder uitgegeven. Op bovenformatief personeel is meer uitgegeven. Per saldo is een bedrag van € 390.000,- minder uitgegeven.

#### **Friciekosten ( + € 479.481,-)**

In 2019 heeft de gemeente Noordwijk vanuit de algemene uitkering een bijdrage van circa € 1.868.000,- ontvangen als frictiekostenvergoeding. Hiervan blijft in 2019 een bedrag van € 479.451,- onbenut. Ten opzichte van de begrote uitgaven van de frictiekosten houden we met name over op de onderdelen I&A (€ 130.000,- ), communicatie (€ 75.000,- ), sociaal plan (€ 153.000,-) en onvoorzien (€ 97.000,- ) .

Bij het raadsbesluit van de jaarrekening zal worden voorgesteld het restant bedrag ad. € 479.481,- in 2020 weer beschikbaar te stellen omdat deze kosten nog doorlopen in 2020 en verder.

#### **Wachtgeldverplichting (ex)-wethouders (-/- € 1.527.000,-)**

Op basis van actuariële waarde berekeningen pensioenen wethouders is een hogere storting van circa € 1.527.000,- in de voorziening nodig. De rekenrente is verlaagd van 1,577 % naar 0,290 %. Hierdoor moet er nu meer geld in de voorziening zitten om de toekomstige uitbetalingen te kunnen doen.

#### **Openbare Verlichting (+/+ € 179.000,-)**

Door het doorvoeren van energiezuinige maatregelen (LED verlichting) en ook lagere energieprijzen zijn de kosten lager geworden.

### **Sociaal Domein**

#### **1. Participatie - Inkomensondersteuning**

##### **Bijstandsverlening en inkomensvoorzieningen (+/+ 611.512,-)**

De gunstige economische ontwikkeling heeft in 2019 gezorgd voor een daling van het aantal bijstandsccliënten. Hierdoor zijn de uitgaven aanzienlijk gedaald. Ook de uitgaven voor bijzondere bijstand blijven onder het geraamde niveau, terwijl deze naar aanleiding van de halfjaarrapportage van de ISD juist nog omhoog was bijgesteld.

Het budget voor armoedebestrijding is een budget dat door de gemeente zelf wordt beheerd. Ook hier kan worden geconcludeerd dat de economische ontwikkeling er toe heeft geleid dat een aanzienlijk deel van het budget onbenut is gebleven.

#### **2. Jeugdhulp**

##### **Jeugdzorg (+/+ 680.016,-)**

Dit wordt met name veroorzaakt doordat in 2019 de kosten voor individuele voorzieningen Jeugdzorg gestegen zijn voornamelijk als gevolg van stijging van de lonen.

Daarnaast is in de Meicirculaire van het gemeentefonds is aanzienlijk extra budget door het rijk beschikbaar gesteld. Op het budget is een bedrag van € 1.044.969,- bijgeboekt (waarvan € 709.000,- als incidenteel bestempeld kan worden).

Overigens moet hierbij worden opgemerkt dat dit nog een prognose betreft en nog niet de definitieve cijfers.

### 3. WMO

#### **Maatwerkvoorzieningen WMO (+/- € 683.947,-)**

Het budget laat een aanzienlijk overschot zien. Deels is dat een vertekend beeld vanwege de verdeling in uitvoeringskosten tussen de grootste posten in het product WMO Voorzieningen: Hulp bij huishouden en Begeleiding. Toch zijn ook hier de werkelijke kosten lager dan begroot. Voor een deel ligt dit aan lagere uitvoeringskosten van de ISD. De belangrijkste reden is echter dat in 2018 met name voor Begeleiding een sterkere stijging van de kosten werd verwacht door stijging van de CAO lonen en het gegeven dat het rijk zich mengde in het bepalen van een redelijk tarief voor de zorgverlening. Hierdoor is in de gemeentelijke begroting een hoger bedrag opgenomen dan in de begroting van de ISD werd genoemd.

De eerder in de najaarsnota verlaagde opbrengst van eigen bijdragen is bij het opstellen van de jaarrekening dan wel weer hoger dan verwacht.

De voorzieningen voor vervoer, woningaanpassingen en rolstoelen zijn open-einde regelingen die van jaar op jaar kunnen fluctueren. Voor 2019 is vooral voor de woningaanpassingen een flinke budgetoverschrijding te zien van ruim € 100.000,-. Alhoewel dit dus geen structurele verhoging hoeft te betekenen is het gezien de vergrijzing wel aannemelijk dat de kosten voor deze voorzieningen de komende jaren een stijgende lijn zullen vertonen.

**Gebruikelijke methodiek was om het surplus op het sociaal domein bij de jaarrekeningbestemming te storten in de reserve sociaal domein. Echter bij de nota reserves en voorzieningen 2020 is voorgesteld om een plafond van € 5 miljoen te hanteren voor de reserve sociaal domein. Omdat het saldo eind 2019 al boven dit plafond uitkomt wordt ervoor gekozen geen storting in deze reserve te doen.**

#### **Kapitaallasten nieuwe investeringen (+/- € 429.926,-)**

Binnen het totale gemiddelde kapitaallastenniveau van circa € 4,3 miljoen is € 782.852,- gereserveerd voor investeringen uit het investeringsplan 2019. De behoefte vanuit dat investeringsplan bedraagt € 147.613,-. Een bedrag van € 635.240,- zou hiermee incidenteel beschikbaar zijn. Door de fusie is een aantal investeringen buitengebruik gesteld, waardoor de boekwaardes van deze investeringen volledig afgeschreven moeten worden. De hiermee gemoeide extra kosten bedragen € 208.314,-. Het restantbedrag, en dus onderschrijding op het begrote bedrag, bedraagt € 426.926. In de raadsbesluitvorming omtrent de jaarrekening zal voorgesteld worden dit bedrag toe te voegen aan de reserve nieuwe investeringen.

#### **Stelpost nieuw beleid (+/- € 438.000,-)**

Van het oorspronkelijke bedrag van € 500.000,- voor nieuw beleid is een bedrag van circa € 62.000,- aangewend (€ 50.000,- voor profileringsbudget Space en € 12.000,- voor in beeld brengen van de verschillende leefstijlen van Noordwijkse inwoners om gericht en effectiever participatie en communicatie vorm te kunnen geven). Resteert een bedrag van € 438.300,-

#### **OZB Woningen (+ € 177.000,-)**

Voor 2019 zijn de tarieven OZB voor de nieuwe gemeente Noordwijk berekend op basis van de toen bekende gegevens. Door de fusie, en de daarbij behorende conversie en implementaties, was niet helemaal duidelijk wat de totale nieuwe WOZ-waarde zou worden voor de nieuwe gemeente. Uitgaande van de begrote opbrengst 2019 is op basis van een aantal aannames destijds een tarief berekend. Naar nu blijkt zijn de tarieven 2019 enigszins te hoog berekend met als gevolg een hogere

werkelijke opbrengst OZB 2019 ten opzichte van de raming 2019. Voor de berekening van de tarieven 2020 is uiteraard uitgegaan van de begrote opbrengst 2020, zoals die door de gemeenteraad is vastgesteld.

**Toeristenbelasting (+/+ € 1.124.000,-)**

Bij de toeristenbelasting wordt een meeropbrengst gerealiseerd van € 1.124.000,--.

De meeropbrengst is het gevolg van het feit dat de meeste aanslagen nu worden geheven op basis van het werkelijk aantal overnachtingen in plaats van de oude forfaitaire regeling. Conform de 'oude' verordeningen van de gemeenten Noordwijk en Noordwijkerhout moest in veel gevallen forfaitair worden geheven terwijl het daadwerkelijk aantal overnachtingen veel hoger was. Omdat degene die gelegenheid biedt tot het houden van verblijf verplicht is een nachtregister bij te houden worden de aanslagen opgelegd op basis van het werkelijk aantal overnachtingen.

In de primaire begroting 2020 is rekening gehouden met deze structurele meeropbrengst.

**Parkeerbelasting (+/+ € 705.000,-)**

De parkeertarieven zijn voor 2019 gelijk gebleven aan de parkeertarieven in 2018. De werkelijke parkeerinkomsten komen ten opzichte van de raming met circa € 684.000,- hoger uit. De naheffingsaanslagen komen circa € 34.000,- lager uit dan de raming. De parkeervergunningen komen circa € 55.000,- hoger uit dan de raming.

**Algemene uitkering (+/+ € 348.000,-)**

Er zijn inkomsten voor voorgaande jaren voor een bedrag van € 151.323,-

In de decembercirculaire is een bedrag van € 246.064,- toegevoegd voor het opstellen van een Transitievisie Warmte. Daarnaast zorgen diverse kleinere mutaties voor een verlaging van € 35.558,-

Bij het raadsbesluit van de jaarrekening zal worden voorgesteld het restant bedrag ad. € 246.064,- in 2020 weer beschikbaar te stellen omdat door de toekenning van dit bedrag in de decembercirculaire 2019 besteding pas plaats kan vinden in 2020 en verder.

**Precariobelasting (+/+ € 127.000,-)**

Door de hogere opbrengsten in 2018 en de toename van het aantal strekkende meters leidingen als gevolg van nieuwbouw wordt een structurele meeropbrengst van circa € 120.000,- gerealiseerd.

**Voor een compleet overzicht van de belangrijkste afwijkingen boven € 100.000,- wordt verwezen naar hoofdstuk 3.1.5 in de jaarstukken.**

## Grondbedrijf

In het Grondbedrijf is tussentijds winst genomen op restgronden Boechorst en Duineveld voor in totaal € 2.940.000,-. Daarnaast is een bedrag van per saldo € 93.000,- als lager voorzienbaar verlies voorzien

Het is gebruikelijk om het positieve resultaat van het grondbedrijf ad. € 3.033.000,- toe te voegen aan de reserve grondbedrijf. Het resterende bedrag van € 5.436.735,- wordt voorgesteld toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Vervolgens wordt voorgesteld een bedrag van € 426.926,- over te hevelen van de Algemene Reserve naar de Reserve nieuwe investeringen. Tevens wordt een budgetoverheveling van 2019 naar 2020 voorgesteld voor de frictiekosten voor € 479.451,- en Transitievisie Warmte voor € 246.064,-. Deze bedragen worden dan aan de Algemene Reserve onttrokken.

Per saldo wordt er dan uiteindelijk met deze mutaties toegevoegd aan de algemene reserve voor een bedrag van € 4.284.294,-.

## Betrokken partijen/participatie

De jaarrekening 2019 gemeente Noordwijk zijn tot stand gekomen met input vanuit de diverse clusters en teams binnen de gemeente Noordwijk.

## Communicatie

Wettelijke publicatieplicht aankondiging bespreking jaarstukken in de raad 2 weken voor raadsvergadering. Na vaststelling van de jaarstukken door de raad wordt dit document gepubliceerd op intranet/internet.

## Bestuurlijk kader

Niet van toepassing.

## Bijlage(n)

- jaarrekening 2019 gemeente Noordwijk
- infographic jaarrekening 2019

Hoogachtend,

Het college van burgemeester en wethouders van Noordwijk,

Mw. W.J.A. Verkleij ,burgemeester

C. Hof ,secretaris