Aan de raad van de gemeente Lingewaard

Onderwerp	Jaarstukken 2020
Portefeuillehouder	H.W.M. Witjes
Zaaknummer collegevoorstel	ZS-289738

Beslispunten

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2020 van de gemeente Lingewaard vast te stellen;
2. Het gerealiseerde resultaat volgens het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2020 van positief € 79.400 toe te voegen aan de algemene reserve;
3. In te stemmen met de voorstellen tot bestemming van het rekeningresultaat van € 1.506.000 zoals opgenomen in de bijlage bij dit raadsvoorstel en daarvan
    a. € 491.000 toe te voegen aan de nieuw te vormen bestemmingsreserve WMO-hulpmiddelen;
    b. € 722.000 toe te voegen aan de reserve sociaal domein en hiervan € 347.000 toe te voegen aan het programmabudget 2021 Sociaal Domein;
    c. € 242.000 toe te voegen aan de reserve budgetoverheveling en dit bedrag weer toe te voegen aan de in de bijlage genoemde programmabudgetten (punt 1, 2 en 5) in 2021;
    d. en € 51.000 toe te voegen aan het energietransitiefonds (bijlage punt 4).
4. Het bij beslispunt 3 genoemde totaalbedrag te onttrekken aan de algemene reserve;
5. De reserves Vastgoed, Duurzaamheid, Digitaliseren documenten en archieven, Generieke digitale infrastructuur v/h Uitvoering Nationaal Uitvoeringsprogramma, Revolverende fonds Vastgoed, Vluchtelingen en statushouders en de reserve Algemene uitkering op te heffen.

Samenvatting

In het jaarverslag en de jaarrekening legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad over het in 2020 gevoerde bestuur. Daarbij wordt aan de gemeenteraad ook een voorstel gedaan tot bestemming van het rekeningresultaat 2020.

In het accountantsverslag over het boekjaar 2020 geeft de accountant aan dat er fouten zijn geconstateerd met betrekking tot het niet Europees aanbesteden van twee contracten (verwerking huishoudelijk snoeiafval en vegen verhardingen). De onzekerheden hebben net als in voorgaande jaren betrekking op de onzekerheden in het Sociaal Domein met betrekking tot de Sociale Verzekeringsbank. Dit jaar is daar een onzekerheid bijgekomen met betrekking tot het niet kunnen vaststellen van de rechtmatige prestatielevering door zorgaanbieders voor de Jeugdzorg en WMO vanwege het ontbreken van een goedkeurende controleverklaring bij de productieverantwoording.
Zowel de geconstateerde fouten als de onzekerheden blijven binnen de afgesproken goedkeuringstolerantie, waardoor – zoals hiervoor al aangegeven – er een goedkeurende verklaring voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid zal worden verstrekt door de accountant.

Inleiding

We hebben in 2020 ongeveer € 79.000 overgehouden. De belangrijkste verschillen tussen begroot en werkelijk gerealiseerd resultaat lichten we hierna voor u toe. Bij ieder programma is onder de 3e W-vraag "Wat heeft het gekost?" voor zover dat van toepassing een meer gedetailleerde toelichting opgenomen.

Toelichting meest omvangrijke financiële nadelen

Programma 1 - Veiligheid

Crisisbeheersing en brandweer

Explosievendetectie en -ruiming € 344.000 nadeel. De declaratie voor het ministerie van BZK is op 4 maart 2021 door de gemeenteraad vastgesteld. Omdat het besluit niet vóór 31 december 2020 is genomen, kan dit niet in de begroting 2020 worden verwerkt.

Programma 6 - Sociaal domein

Maatwerkdienstverlening 18-

Jeugdhulp (ZIN) € 962.000 nadeel. Er is een toename van de kosten op alle productgroepen, onder andere door de gevolgen van de COVID-19 maatregelen waaronder doorbetaling zorgaanbieders i.v.m. continuïteit zonder verplichting tot het leveren van zorg.

Programma 7 - Volksgezondheid en milieu

Afval

De inzamel- en verwerkingskosten van verschillende (afval)grondstoffen veroorzaken een nadeel van € 216.000.

De hoeveelheid restafval daalde en tegelijk ook het aantal aanbiedingen van de container. Wij rekenden met tien aanbiedingen, maar nu blijkt dat dit er maar zeven zijn geworden. Dit zorgt voor een lagere opbrengst afvalstoffenheffing van € 564.000.

Programma 8 – Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Bouwen – vergunningverlening

Door vertragingen als gevolg van de problematiek rond stikstof en in coronatijd hebben we lagere programmalasten voor de omgevingsdienst gehad. Daar staat tegenover dat ook het aantal vergunningen en de legesinkomsten minder zijn. Behandelde vergunningen zijn daarnaast voornamelijk zogenaamde “kleine aanvragen” geweest waarvoor een klein tarief geldt. Juist de grote aanvragen met veel inkomsten, zijn vertraagd. Dit zorgt voor lagere opbrengst bouwleges van € 458.000.

Programma 9 – Bestuur en ondersteuning

Van Werk naar Werk (VWNW)

In de 1e tussentijdse rapportage 2020 hebben wij voorgesteld om ieder jaar in de jaarrekening te verantwoorden hoeveel budget we nodig hebben gehad met betrekking tot WW-verplichtingen en transitievergoedingen bij (onvrijwillig) ontslag van medewerkers. Wij hadden daarbij de verwachting dat het beschikbare budget in 2020 zou worden overschreden met € 350.000. De overschrijding bedraagt uiteindelijk iets meer dan € 400.000.

Afwikkeling btw-claim i.r.t. calamiteit gemeentekantoor

Op verzoek van de accountant hebben wij de wijze waarop in de jaarrekening onze btw-claim in relatie tot de brand in het gemeentehuis was opgenomen aangepast. Deze claim is nu opgenomen onder “niet uit de balans blijkende vorderingen/rechten”.

Deze technische aanpassing zorgt in 2020 voor een incidenteel nadeel. Wij gaan ervan uit dat onze claim in 2021 volledig wordt toegewezen. In dat geval zal € 1,4 miljoen in onze financiële administratie worden opgenomen.

Toelichting meest omvangrijke financiële voordelen

Programma 4 - Onderwijs

Onderwijsbeleid, leerlingzaken en leerlingenvervoer

Als gevolg van COVID-19 is een aantal activiteiten voor het primair onderwijs en de kinderopvang niet uitgevoerd. Ook werden er minder ritten gereden waardoor de kosten van het leerlingenvervoer lager uitvielen. Het totale voordeel bedraagt € 217.000.

Programma 6 - Sociaal domein

Jeugd uitvoeringskosten

Een aantal activiteiten m.b.t. de taskforcemaatregelen werden door COVID-19 niet of vertraagd uitgevoerd. Het voordelig verschil ten opzichte van de begroting bedraagt € 310.000.

BUIG

Het uitkeringsbestand Participatiewet is met 11 uitkeringen gestegen. Dit aantal is achtergebleven ten opzichte van de prognose (504 uitkeringen).
De IOAW/IOAZ is met 7 klanten gedaald. Dit werd vooral veroorzaakt door het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.
Het totale voordeel bedraagt € 353.000.

Sociale werkvoorziening

Het voordeel van € 280.000 is ontstaan door:

- Een ontvangst van € 119.000 vanwege de liquidatie van Presikhaaf Bedrijven;
- Een lagere bijdrage voor de uitvoering van de SW dan verwacht (voordeel van € 161.000).

Hulpmiddelen WMO

Met ingang van 1 juli 2020 zijn door het huurcontract met Kersten Hulpmiddelenspecialist nieuwe producten in gebruik. Dit heeft geleid tot een kostenstijging van € 210.000 omdat huren duurder is. De gemeente Lingewaard had hulpmiddelen in eigendom. Deze werden verkocht aan Kersten. De opbrengst hiervan was € 686.000. Dit is lager dan wat we verwachtten zoals vermeld in de 1e Turap (€ 1 mln).

Begeleiding WMO

Als gevolg van COVID-19 zagen we in de tweede helft van het jaar een lagere besteding van zorg in vergelijking met 2019. We zagen een toename van het aantal klanten met begeleiding en een behoorlijke afname bij de dagbesteding. Het voordeel bedraagt € 298.000.

Programma 7 - Volksgezondheid en milieu

Riolering

Bij algemeen rioolbeheer was sprake van hogere perceptiekosten en een hogere verrekening van door te belasten compensabele btw op de overheadkosten. Daarnaast is de opbrengst rioolheffing hoger als gevolg van minder leegstand van woningen en meer opgeleverde nieuwbouw. Het voordeel bedraagt in totaal € 242.000.

Programma 9 - Bestuur en ondersteuning

Gronden algemeen

In 2020 is de aan- en verkoop en afwaardering van een aantal percelen afgewikkeld. Het betreft verwerving/verkoop van percelen in verband met realisatie van het crematorium en percelen rondom Bergerden en de Karstraat te Huissen. Per saldo is er een voordeel van € 300.000.

Kapitaallasten voorgenomen investeringen

Niet alle voorgenomen investeringen zijn in 2020 tot uitvoering gekomen. Daardoor ontstaat een incidenteel voordeel van € 703.000 op de kapitaallasten die voor die investeringen in de begroting zijn opgenomen.

Opheffen van een aantal reserves

In de toelichting op de balans, onderdeel eigen vermogen, hebben we bij een aantal reserves aangegeven dat deze kunnen worden opgeheven. Hiervoor is een explicieit besluit van de raad nodig. Het betreft de reserves Vastgoed, Duurzaamheid, Digitaliseren documenten en archieven, Generieke digitale infrastructuur v/h Uitvoering Nationaal Uitvoeringsprogramma, Revolverende fonds Vastgoed, Vluchtelingen en statushouders en de reserve Algemene uitkering.

Wettelijk kader of beleidskader

Gelet op bepaalde in de artikelen 197 en 198 Gemeentewet worden het jaarverslag en de jaarrekening 2020 aan de gemeenteraad aangeboden.

Wat willen we bereiken (beoogd effect)

Het afleggen van verantwoording over het in 2020 gevoerde bestuur.

Argumenten en alternatieven

1. *Het jaarverslag en de jaarrekening 2020 van de gemeente Lingewaard vast te stellen.*
   In artikel 200 Gemeentewet is bepaald, dat het jaarverslag en de jaarrekening vóór 15 juli van het jaar volgend op het begrotingsjaar aan Gedeputeerde Staten worden gezonden. Besluitvorming dient vóór die datum plaats te vinden.

2. *Het gerealiseerde resultaat volgens en overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2020 van positief € 79.400 toe te voegen aan de algemene reserve.*
   Het gerealiseerde resultaat wordt in de balans opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen. De gemeenteraad kan vervolgens besluiten over de bestemming van het resultaat.

3. *In te stemmen met de voorstellen tot bestemming van het rekeningresultaat zoals opgenomen in de bijlage bij dit raadsvoorstel en € 1.506.000 toe te voegen aan bestaande bestemmingsreserves.*
   De voorstellen tot bestemming van het rekeningresultaat zijn nodig om uitvoering te kunnen blijven geven aan het vastgestelde beleid.

4. *Het bij beslispunt 3 genoemde totaalbedrag te onttrekken aan de algemene reserve.*
   Bestemming van het gerealiseerde resultaat verloopt altijd via de algemene reserve.

Per saldo wordt dus € 1.427.000 onttrokken aan de algemene reserve (€ 79.000 -/- € 1.506.000).

5. *Het instellen en opheffen van reserves en voorzieningen is een bevoegdheid van de raad.*
   Een aantal reserves kan worden opgeheven. Hiervoor is een expliciet besluit van de raad nodig.

Kanttekeningen

1. *Het jaarverslag en de jaarrekening 2020 van de gemeente Lingewaard vast te stellen.*

   Wanneer jaarverslag en jaarrekening niet tijd (vóór 15 juli) aan Gedeputeerde Staten (GS) worden aangeboden, kunnen GS besluiten tot preventief toezicht.

Wat mag het kosten? (budget)

Het positief rekeningresultaat van afgerond € 79.000 wordt aan de algemene reserve toegevoegd. Het totaal van de voorstellen rekeningresultaat van € 1.506.000 wordt aan de algemene reserve onttrokken. Het financiële gevolg van dit voorstel is dat per saldo € 1.427.000 aan de algemene reserve wordt onttrokken.

Communicatie en participatie

Jaarverslag en jaarrekening 2020 zijn op 11 juni 2021 aan u ter beschikking gesteld. De jaarstukken kunnen worden geraadpleegd op onze p&c-portal https://lingewaard.pcportal.nl

Wat gaan we daarvoor doen (voortgang)

Op 23 en 24 juni 2021 staat de technische toelichting (inforonde) van zowel de jaarstukken 2020 als de 1e tussentijdse rapportage 2021 en de kadernota 2022 gepland.
Deze documenten worden behandeld tijdens de Politieke Avond van 30 juni en 1 juli 2021.
Behandeling en besluitvorming in de raad staat gepland op 7 en 8 juli 2021.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. Jaarverslag en jaarrekening (jaarstukken) 2020.
2. Overzicht van de voorstellen tot bestemming van het rekeningresultaat 2020.
3. Accountantsverslag over het boekjaar 2020.
4. Accountantsverklaring.

Bemmel, 8 juni 2021

burgemeester en wethouders van de gemeente Lingewaard,

de secretaris,	de burgemeester,
drs. I.P. van der Valk	dr. P.T.A.M. Kalfs