

Raadsvoorstel

Jaarstukken 2022 Gemeente Noordwijk

Aan : de gemeenteraad
Van : College van B&W
Datum : 16 mei 2023
Portefeuillehouder: : Wethouder R. ter Hark
Programma : Diverse programma's
Zaaknummer : 347100

Voorgesteld besluit

- I) De Jaarstukken 2022 van gemeente Noordwijk vast te stellen en de programmaverantwoording, paragrafen en de toename van het eigen vermogen in 2022 met € 8.594.000,- voor kennisgeving aan te nemen.
- II) Het gerealiseerde resultaat 2022 te bestemmen door:
1. toevoeging van het positieve rekeningresultaat van € 11.022.295,- aan de Algemene Reserve;
 2. onttrekking van € 1.590.000,- aan de Algemene Reserve wegens budgetonderuitputting van de kapitaallasten en dit bedrag toe te voegen aan de Nuon-Reserve.
- III) In het kader van resultaatbestemming in te stemmen met een budgetoverheveling van 2022 naar 2023 door de volgende (restant)budgetten weer ter beschikking te stellen en deze bedragen te onttrekken aan de Algemene Reserve:
1. de uitkering voor bijstandsgerechtigden van de energie-armoedetoelage ten bedrage van € 438.252,- van jaarschijf 2022 en € 844.000,- van jaarschijf 2023;
 2. Uitvoering van het Klimaatakkoord ten bedrage van € 293.000,-;
 3. Kuuroordvisie ten bedrage van € 400.000,-.

Kern van het voorstel

U wordt gevraagd de jaarstukken 2022 van gemeente Noordwijk vast te stellen en de programmaverantwoording, paragrafen en de toename van het eigen vermogen in 2022 voor kennisgeving aan te nemen. Daarnaast wordt gevraagd in te stemmen met de in het voorgestelde besluit genoemde toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves ter zake de resultaatbestemming van 2022.

Aanleiding

De jaarstukken vormen het sluitstuk van de jaarlijkse planning en controlcyclus. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en jaarrekening. Het jaarverslag bevat de beleidsinhoudelijke informatie waarin inzicht wordt gegeven in de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd. De jaarrekening omvat het financiële deel. De jaarrekening geeft inzicht in de financiële positie aan het einde van het begrotingsjaar. Deze bestaat uit het overzicht van baten en lasten als ook de balans.

Wat willen we bereiken?

Met de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over de uitvoering van de begroting en de besteding van de specifieke uitkeringen van het Rijk (SiSa). Daarnaast willen we het gerealiseerde resultaat gaan bestemmen.

Wat gaan we daarvoor doen?

De jaarrekening 2022 van gemeente Noordwijk aanleveren met hierin een jaarverslag en jaarrekening waarin we verantwoording afleggen over 2022 als ook een bestemming van het resultaat voorstellen.

Wat zijn de risico's en kanttekeningen

De taken voor de uitvoering van de Jeugdwet zijn ondergebracht bij Serviceorganisatie Zorg Holland Rijnland (voorheen TWO Jeugd). Voor het bepalen van de lasten van de jeugdhulp zijn op dit moment nog geen definitieve cijfers beschikbaar van de Serviceorganisatie. Op dit moment wordt daarom nog uitgegaan van de laatste prognose. Het is vooralsnog niet bekend wanneer de definitieve cijfers worden verwacht.

Wat mag het kosten? (Financiële paragraaf)

De oorspronkelijk vastgestelde begroting 2022 sloot voor dit jaar met een positief saldo van € 1,1 miljoen. Hieruit is de extra inzet voor coronasteun van € 0,6 miljoen gedekt. Bij de Voor- en Najaarsnota 2022 ontstond een positief begrotingssaldo van totaal € 2,7 miljoen. Dit saldo is reeds toegevoegd aan de Algemene Reserve hetgeen het begrotingssaldo op nihil bracht.

Tenslotte eindigde het begrotingsjaar 2022 met een positief rekeningresultaat van € 11 miljoen.

Met het aangenomen amendement over het raadsbesluit Jaarrekening 2021 van 21 juni 2021 is bepaald dat 'het een goede en transparante gewoonte zou zijn om in dit raadsbesluit en de daarop volgende het bedrag van de toe- of afname van het eigen vermogen te melden en voor kennisgeving aan te nemen'. Daarom is nu in het besluitpunt opgenomen dat de toename van het eigen vermogen in 2022 € 8.594.000,- is. In de volgende tabel blijkt dit met het verloop van het eigen vermogen.

Verloop eigen vermogen volgens de jaarrekening 2022:

bedragen in €

Eigen vermogen 1-1-2022	148.147.000
Onttrekkingen dekking afschrijvingen vaste activa	-1.677.000
Overige onttrekkingen	-60.303.000
Toevoegingen	59.552.000
Resultaat 2022	11.022.000
Toename eigen vermogen	8.594.000
Eigen vermogen 31-12-2022	156.741.000

Hieruit blijkt dat het eigen vermogen van de gemeente Noordwijk in 2022 is toegenomen met € 8.594.000,-.

Het gerealiseerde resultaat van € 11.022.295,- (tevens het verschil ten opzichte van het begrotingssaldo na wijziging) bestaat voornamelijk uit de volgende afwijkingen ten opzichte van de raming:

Programma 1: Bestuur en Dienstverlening

Mutatie voorziening wethouders pensioenen (+/- 0,1 miljoen)

Storting:

In 2022 is een storting van € 118.000,- in de Voorziening wethouders pensioenen begroot. Echter komt deze storting in 2022 werkelijk uit op € 354.489,-. Enerzijds heeft er een reguliere storting in de voorziening plaatsgevonden van € 98.525,-. Deze stond vooraf begroot voor € 118.000,-.

Anderzijds heeft er een storting van het wachtgeld van een afgetreden wethouder van € 255.964,- in de voorziening plaatsgevonden in 2022. Deze stond vooraf niet begroot.

In de wet APPA artikel 13a en in de brief van pensioenuitvoerder APG is opgenomen dat de verplichting wethouderspensioenen de indexcijfers van het ABP volgt.

De indexatie is op 23 november 2022 bekend gemaakt door het ABP en bedraagt per 1-1-2023 11,96%. Dit betekent dat bij de bepaling van de voorziening voor wethouderspensioenen met de indexatie van 11,96% rekening moet worden gehouden in de jaarrekening. Daarom wordt naast de reguliere storting en de storting in verband met het wachtgeld van een afgetreden wethouder in 2022 een bedrag gestort van € 648.607,- in deze voorziening. De totale storting bedraagt € 885.196,-

Vrijval:

Ten opzichte van de rekenrente van 2021 (0,5280%) is deze in 2022 fors gestegen (2,4720%).

Hierdoor is op dit moment een lager doelkapitaal nodig om tot een uiteindelijk eindkapitaal te komen. Een bedrag van € 994.259,- kan vrijvallen uit de voorziening pensioenen wethouders.

Rente langlopende geldlening en bespaarde rente (+/- 0,3 miljoen)

De verwachting was dat er gedurende het jaar voor circa 67 miljoen aan extra nieuwe leningen afgesloten zouden moeten worden. Uiteindelijk zijn er maar voor circa 30 miljoen aan extra leningen afgesloten, waardoor de werkelijke rente langlopende geldleningen lager uitkomen (€ 542.035,-). Aan het grondbedrijf is € 4.700,- minder rente doorgerekend. De verwachte investeringen zijn niet allemaal uitgevoerd (zie voor verdere toelichting budgetafwijkingen van de kapitaallasten per product) waardoor er minder rente doorgerekend is aan de activa (-/- € 242.325,-). Per saldo resulteert dit in een positief saldo van € 304.414,-

Kapitaallasten afwaardering boekwaarde pand Nicolaas Barnhoornweg (+/- 0,3 miljoen)

De afwaardering van de boekwaarde van de investering in het pand aan de Nicolaas Barnhoornweg 44 was begroot voor 2022 maar dit is in 2021 reeds gedaan ten laste van de reserve. Derhalve is er in 2022 geen werkelijke afboeking meer dus een voordeel in de kapitaallasten ten opzichte van begroot. De herontwikkeling van Duinwetering 101 heeft enige vertraging opgelopen doordat de uitgangspunten van de herontwikkeling aan de actuele situatie getoetst zijn in 2022.

[Voorgesteld wordt om dit bedrag bij de resultaatbestemming van de jaarrekening te storten in de Nuon-Reserve. Zie hiervoor besluitpunt III.](#)

Afwaardering geactiveerde voorbereidingskosten toekomstige grondexploitaties

(-/- € 0,1 miljoen; onttrekking aan Reserve winst grondbedrijf +/- € 0,1 miljoen)

Voor een aantal complexen hebben we voorbereidingskosten gemaakt, die moeten gaan leiden tot een actieve grondexploitatie. Die gemaakte kosten kunnen dan bij de opening van de grondexploitatie als kosten eraan toegevoegd worden. Wanneer deze complexen niet binnen 5 jaar hebben geleid tot een actieve grondexploitatie, dan moeten deze worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat. In 2022 werd ervan uitgegaan dat de complexen Jan Kroonsplein en De Nes I een grondexploitatie zouden worden, maar dit heeft vooralsnog niet plaatsgevonden. Derhalve moeten ook voor deze complexen de in 2017 geactiveerde voorbereidingskosten afgeboekt worden ten laste van het

rekeningresultaat van 2022. Dat betekent voor Jan Kroonsplein voor een bedrag van € 94.352,- en voor De Nes I € 5.137,-.

Tegenover het nadeel van meer uitgaven staat het voordeel van hogere bijdrage daarvoor uit de Reserve winst grondbedrijf.

Programma 3: Verkeer en Parkeren

Kapitaallasten Verkeer, Wegen en Parkeren (+/- 0,8 miljoen)

Omdat eerder geraamde investeringen nog niet volledig zijn aangewend en de uitvoering ervan langer doorlopen, zijn de kapitaallasten lager uitgevallen dan geraamd. [Voorgesteld wordt om dit bedrag bij de resultaatbestemming van de jaarrekening te storten in de Nuon-Reserve. Zie hiervoor besluitpunt III.](#)

Dat komt voornamelijk door de volgende investeringen:

Parkeerautomaten (+/- 0,3 miljoen)

- Het tijdelijke parkeerterrein aan de Schoolstraat is later aangelegd omdat de scope is verbreed doordat er een extra perceel is aangekocht voor extra parkeerplaatsen.
- De maatregelen rondom het parkeerterrein Langevelderslag zijn nog niet opgepakt omdat er eerst nog voorbereidingen getroffen moeten worden waarvoor ook een projectleider is aangesteld.
- De aanschaf van nieuwe parkeerautomaten zijn in 2022 aanbesteed en in 2023 geplaatst.

Verhardingen (+/- 0,4 miljoen)

- Voor de reconstructie van de Duinweg wordt nu in 2023 eerst met een proef gestart (eenrichtingverkeer). Hierna zal de definitieve uitvoering plaatsvinden.
- De reconstructie van de Parallel Boulevard is in 4 fasen opgedeeld en tijdens de zomermaanden wordt er niet doorgewerkt. De eerste twee fasen zijn afgerond. De volgende fasen, de versnelde aanleg van de rotonde bij het Vuurtorenplein, Oude Zeeweg / De Grent en Wantveld, vinden plaats in 2023 tot en met 2025.
- De reconstructie van de Herenweg was voorzien in voorgaande jaren maar heeft niet plaatsgevonden vanwege het gebrek aan capaciteit en andere prioriteiten zoals herziening van contracten e.d. na de fusie.
- De helft van het gedeelte van de Hogeweg kon uitgevoerd worden omdat er op dat deel bestaande woningen zijn. Op de andere helft moeten eerst de woningen nog gebouwd worden. Na oplevering van de woningen zal de weg aangelegd worden. Dit is afhankelijk van de voortgang bij de projectontwikkelaar van de nieuwbouw woningen.

Verkeer (+/- 0,1 miljoen)

- De geraamde investering voor het verplaatsen van de rotonde Gooweg-Schiestraat is veranderd. Die is uiteindelijk niet verplaatst, maar aangepast. Het overige budget is ingezet voor het aanpassen van andere (8) rotondes die in 2022 zijn voltooid.
- De uitbreiding van het route-informatiesysteem PRIS is voltooid maar door verlate levering van de materialen iets later dan begroot.

Groot onderhoud wegen (-/- 0,4 miljoen)

De hoge inflatie van het afgelopen jaar werd vooral veroorzaakt door de hoge energie- en brandstofprijzen. Dat had een forse impact op de kosten van de aanleg en onderhoud van wegen

(asfalt). Met name in de eerste helft van dat jaar waren er fors oplopende prijzen voor het onderhoud van wegen tot boven de 40% ten opzichte van het jaar ervoor (Bron: CBS Statline 'wegen met gesloten verhardingen' indexcijfers van januari-oktober 2022). In het najaar van 2022 zijn de prijzen voor asfalt weer afgenomen. Over heel 2022 betekende dat voor het onderhoud van verhardingen een prijsstijging van gemiddeld 27% ten opzichte van vorig jaar. Aanvankelijk hadden we gedacht dat er dit jaar geen financiële afwijking te melden zou zijn door onderhoudswerkzaamheden naar komende jaren door te schuiven omdat de kwaliteit van de wegen binnen de gemeente momenteel goed is. De prijsstijging was echter dermate hoog dat dit evenwel heeft geleid tot een budgetoverschrijding. Aangezien de Egalisatiereserve verhardingen bestemd is om fluctuaties in de uitvoering van de werkzaamheden op te vangen maar niet hoge prijsstijgingen (dat betreft geen fluctuaties), wordt er niet ter hoogte van de nadelige budgetafwijking van de baten en lasten van het groot én klein onderhoud (die per saldo neerkomt op een bedrag van € 233.000,-) onttrokken aan deze reserve.

Vergunningen aanleg kabels en leidingen en bijdrage derden (+/- 0,2 miljoen)

We zien met betrekking tot de ondergrondse openbare ruimte dat de energietransitie, de aanleg van warmtenetten en de uitrol van glasvezelnetwerken in een stroomversnelling zijn gekomen. De complexiteit van het gebruik van de ondergrond door nutsbedrijven neemt toe. Daarbij speelt in Noordwijk tevens dat het een zogenaamde laagspanningsgemeente is, waardoor Liander meer inspanningen moet verrichten om aan de toenemende vraag vanwege de energietransitie te voldoen. Dit heeft geleid tot meer vergunningaanvragen voor de aanleg van kabels en leidingen waardoor er zowel een hogere legesopbrengsten als degeneratievergoedingen voor het herstellen van de bestrating ontvangen zijn. Daarnaast is er een extra vergoeding ontvangen van een waterleidingbedrijf in verband met hun werkzaamheden aan de Herenweg.

Programma 4: Economie

Kuuroordvisie (+/- 0,4 miljoen)

Voor de Kuuroordvisie is een bedrag beschikbaar gesteld voor drie jaar voor een bedrag van € 700.000,-. In 2022 is een bedrag begroot van € 400.000,-.

De kuuroordvisie en het uitvoeringsprogramma zijn vastgesteld voor drie jaar. Het grootste deel van 2022 was de functie van adviseur recreatie en toerisme niet ingevuld. Het budget van de vaste formatie is ingezet om extern advies in te huren. Er zijn voorbereidende werkzaamheden gedaan maar nog niet aan alle onderdelen van het uitvoeringsprogramma is uitvoering gegeven. De kosten zullen in 2023 oplopen, ook omdat de ambtelijke bezetting weer ingevuld is en uitvoering gegeven zal worden aan meerdere projecten waar in 2022 reeds een start mee is gemaakt. [Voorgesteld wordt om het bedrag van € 400.000,- bij de resultaatbestemming van de jaarrekening beschikbaar te houden voor 2023. Zie hiervoor besluitpunt IV.](#)

Evenementensubsidie (+/- 0,1 miljoen)

De evenementenorganisatoren zijn in 2022 nog voorzichtig geweest met het aanvragen van subsidie in verband met de coronacrisis. Hierdoor is in 2022 niet het volledige budget aangewend.

Programma 5: Onderwijs

Kinderopvang en leerlingenvervoer (-/- 0,1 miljoen)

Het leerlingenvervoer is een wettelijke taak met een open-eind karakter. De vervoerder bracht in 2022, conform de contractuele bepalingen, een hogere ritprijs in rekening. Meer kinderen bleken te zijn aangewezen op individueel vervoer als gevolg van medische en/of sociale redenen. Daarnaast was er lopende het begrotingsjaar, sprake van een extra instroom van leerlingen als gevolg van het toenemend aantal vluchtelingen. Ook het deels wegvallen van de bekostiging van jeugdhulpvervoer uit het jeugdhulpbudget betekent een verschuiving van de kosten naar leerlingenvervoer.

Programma 6: Sport, cultuur en recreatie

Kapitaallasten pand Jan Kroonsplein (+/+ 0,2 miljoen)

De afwaardering van de boekwaarde van het pand aan de Jan Kroonsplein 8 was begroot voor 2022, maar dit is in 2021 al gedaan ten laste van de reserve. Derhalve is er in 2022 geen werkelijke afboeking meer dus een voordeel in de kapitaallasten ten opzichte van begroot.

[Voorgesteld wordt om dit bedrag bij de resultaatbestemming van de jaarrekening te storten in de Nuon-Reserve. Zie hiervoor besluitpunt III.](#)

Kapitaallasten (+/+ 0,3 miljoen)

Omdat eerder geraamde investeringen nog niet volledig zijn aangewend en de uitvoering ervan langer doorloopt, zijn de kapitaallasten lager uitgevallen dan geraamd. Dat komt door de investering in de Tijdelijke sporthal (vervanging van De Schelft), opgeleverd in 2022.

[Voorgesteld wordt om dit bedrag bij de resultaatbestemming van de jaarrekening te storten in de Nuon-Reserve. Zie hiervoor besluitpunt III.](#)

Sportsubsidies (+/+ 0,3 miljoen)

De geraamde exploitatiebijdrage voor de voormalige sportaccommodatie De Schelft is niet besteed, want de kosten voor de tijdelijke hal blijken aanzienlijk lager. Daarnaast is er een extra uitkering ontvangen in het kader van SPUK Sport (Regeling specifieke uitkering stimulering sport) omdat de uitkering over 2021 alsnog op 100% is uitgekomen.

Programma 7: Sociaal Domein en Volksgezondheid

Bijstandsverlening (+/+ € 1,9 miljoen)

- *Bijzondere bijstand (+/+ € 1,3 miljoen)*

In 2022 is via het gemeentefonds € 844.000,- ontvangen als eerste bijdrage voor de uitbetaling van de energie-armoedetoelage van € 1.300,- per bijstandsgerechtigde voor jaarschijf 2023. De uitbetaling daarvan vindt in 2023 plaats.

Van de energie-armoedetoelage voor jaarschijf 2022 is er een budgetoverschot van €438.252,-. Voor het overige is er een overschot op het reguliere budget voor de bijzondere bijstand van € 81.652,-.

[Voorgesteld wordt om het bedrag van € 844.000,- en € 438.252,- bij de resultaatbestemming van de jaarrekening beschikbaar te houden voor de besteding in 2023. Zie hiervoor besluitpunt IV.](#)

- *Bijstandsverlening (+/- € 0,3 miljoen)*

Op basis van de halfjaarrapportage van de ISD Bollenstreek is de raming voor de uitgaven voor bijstand verhoogd. Omdat de economische gevolgen van de coronacrisis uiteindelijk minder ernstig zijn dan verwacht, valt ook het aantal mensen dat gebruik moet maken van bijstand in 2022 toch nog mee. De werkelijke uitgaven zijn hierdoor lager.

- *Tijdelijke ondersteuning corona (Tozo) (+/- € 0,1 miljoen)*

De uitvoeringskosten voor de Tozo-regeling van het voorgaande jaar zijn lager gebleken dan de rijksbijdrage en leveren voor de gemeente een voordeel op.

- *Uitvoeringskosten bijstandsverlening (+/- € 0,2 miljoen)*

De reden van het budgetoverschot op de uitvoeringskosten van de ISD Bollenstreek is enerzijds door onder meer niet vervulde personele vacatureruimte en anderzijds door een lagere toerekening van die uitvoeringskosten aan de gemeente omdat de kosten van de bijstandsverlening lager zijn.

Sociaal Domein (+/- € 1,1 miljoen)

- Jeugdzorg (+/- € 0,3 miljoen)

Van de stichting Voor ieder 1 is er een afrekening ontvangen over 2021. Daarnaast is er minder gebruik gemaakt van het budget voor versterken van de jeugdparticipatie in de wijken. Verder zijn de kosten voor de Jeugdhulp in regionaal verband lager dan de in de najaarsnota al bijgestelde begroting.

- Algemene voorzieningen WMO (+/- € 0,8 miljoen)

- *Inburgering (+/- € 0,2 miljoen)*

In 2022 is een bedrag opgenomen van € 203.905,- uitgaande van de inwerkingtreding van de wet Inburgering per 1 januari 2022. Deze begrotingspost behelst onder meer de gemeentelijke uitvoeringskosten voor de regietaak rond de Wet inburgering 2021, participatieverklaringstrajecten, cursussen omgaan met geld en reiskosten door Vluchtelingenwerk. Daarnaast is een bedrag in deze post opgenomen specifiek bestemd voor de ondertussengroep. Dit is de groep inburgeraars die in 2021 in Noordwijk zijn komen wonen en die in eerste instantie onder de Wet inburgering 2021 zouden vallen. De inwerkingtreding van de wet is echter uitgesteld tot 1 januari 2022.

Er is een bedrag van € 117.191,- besteed. De onderbesteding heeft rechtstreeks te maken met het feit, dat pas vanaf medio 2022 de inburgeraars door DUO door zijn gezet naar de ISD en pas vanaf medio 2022 daadwerkelijk inburgeraars zijn gestart met hun taalonderwijs, het volgen van cursussen omgaan met geld en het volgen van participatieverklaringstrajecten.

- *Wmo ruimte eigen beleid (+/- € 0,4 miljoen)*

Het budget WMO ruimte eigen beleid is een budget dat ruimte biedt voor nieuwe initiatieven op het gebied van WMO. Mede door de van het rijk ontvangen budget en verband met met corona, waaruit het 'Extraatje voor je welzijn' wordt betaald, is hier maar heel beperkt gebruik van gemaakt. Het overschot betreft ook een deel van de resterende gelden van het corona steunpakket Sociaal en mentaal welbevinden van het Rijk.

- *Project gelukkig leven (+/- € 0,2 miljoen)*

Door het steunpakket van het Rijk voor sociaal en mentaal welbevinden is er geen beroep gedaan op de middelen voor leefstijlprogramma's.

De uitvoering van een aantal projecten van het welzijnsbeleid is verplaatst naar 2023 en 2024. Het betreft de oprichting van een Volksuniversiteit, het uitbreiden van het aantal wijkverenigingen, de oprichting van een lokaal fonds voor leefbaarheid en sociale cohesie en het vergroten van ontmoetingsplekken in de openbare ruimte.

Noodopvang vluchtelingen (+/- € 1,9 miljoen)

De vluchtelingen uit Oekraïne worden door zowel particulieren als de gemeente Noordwijk opgevangen. De kosten van de opvang bestaan voor een groot deel uit leefgeld. Deze kosten worden door het Rijk vergoed. Er is een aanvraag voor een voorschot voor deze vergoeding voorbereid. De werkelijke kosten zijn hoger dan de raming. Op basis van de regeling mogen er meer kosten gedeclareerd worden.

Programma 8: Duurzaamheid en Leefomgeving

Beleid Milieu (+/- € 1,5 miljoen)

- *Bouwleges (+/- € 1,2 miljoen)*

Inkomsten van leges is vraaggestuurd. De hoogte van de inkomsten leges wordt echter niet zozeer door het aantal aanvragen bepaald, als wel door de grootte van de bouwprojecten. Ook het beschikbaar komen van grootschalige bouwlocaties speelt bij de ontwikkeling van grotere bouwprojecten een rol. Door het verlenen van onvoorziene vergunningen voor grote projecten zijn er meer legesinkomsten ontvangen.

- *Uitvoering klimaatakkoord (+/- € 0,3 miljoen)*

Dit budget is door het Rijk uitgekeerd met de mei-circulaire 2022 ten behoeve van de uitvoering van het klimaatakkoord. Door gebrek aan ter zake deskundig personeel is hier nog geen uitvoering aan gegeven. Dit staat gepland voor 2023. [Voorgesteld wordt om het bedrag van €293.000,- bij de resultaatbestemming van de jaarrekening beschikbaar te houden voor de besteding in 2023. Zie hiervoor besluitpunt IV.](#)

Riolering (-/- € 0,3 miljoen)

De voorbereiding van rioolprojecten en in het bijzonder de integrale projecten daaronder, zijn complex en vergen veel personele inzet. Participatie, klimaat, stikstof en de energietransitie zijn aandachtspunten die meer aandacht vragen. Het spanningsveld als gevolg van beperkte interne en externe personele beschikbaarheid en de complexiteit heeft tot gevolg dat projecten een langere voorbereiding vergen of zelfs zijn uitgesteld. Hierbij wordt nadrukkelijk rekening gehouden met interne en externe belangen en de zorgplicht rond het functioneren van de rioolsystemen.

Afvalverwijdering en -verwerking (-/- € 0,1 miljoen)

Ten tijde van het samenstellen van de begroting 2022 constateerden we een behoorlijke toename van huishoudelijk afval. De achterliggende reden was het verplichte thuiswerken tijdens de Covid-epidemie. We zijn toen voor de raming van de restafvalverwerkingskosten uitgegaan van 10% meer huishoudelijk afval. Gedurende 2022 zijn de coronamaatregelen afgeschaald, is thuiswerken verminderd en zagen we dat de hoeveelheid huishoudelijk afval minder is geworden dan begroot.

Vanwege de lagere kapitaallasten en exploitatielasten van riolering en afval hoeft er ook minder uit de voorzieningen vrij te vallen ten opzichte van geraamd of wordt er in de voorziening gestort. Per

saldo heeft dat een nadelig effect voor het rekeningresultaat omdat er door de lagere bestedingen minder overhead en btw ten opzichte van de raming kan worden toegerekend bij de bepaling van de kostendekkendheid van deze heffingen c.q. de stortingen in de voorziening.

Programma 9: Wonen en Ruimte

RO Beleid (+/- € 0,2 miljoen)

Er worden geen afzonderlijke ruimtelijke visies meer opgesteld. Deze zijn ondergebracht in de Omgevingsvisie. Daarmee worden er dus ook geen kosten meer gemaakt.

Grondexploitaties (-/- € 2,4 miljoen; onttrekking aan Reserve winst grondbedrijf +/- € 2,4 miljoen)

Het resultaat van tussentijdse winstneming en voorzienbare verliezen waren voor 2022 geraamd op €1.072.947 voordeel. De realisatie laat echter een nadelig saldo zien van €1.282.375. Dat betekent een verschil ten opzichte van de raming van €2.355.322 nadeel.

In de jaarrekening 2022 zijn de in 2022 genomen winsten en verliezen van de grondexploitaties gelijk als onttrekking dan wel toevoeging aan de Reserve winst grondbedrijf verwerkt. Derhalve staat tegenover het nadeel van het resultaat van de grondexploitaties het voordeel van de bijdrage uit de genoemde reserve.

Het gerealiseerde resultaat van 2022 van de grondexploitatiecomplexen wordt als volgt toegelicht:

Tussentijdse winstneming (TWN)

De totale TWN komt op € 260.000,- ten opzichte van € 990.000,- geraamd oftewel €730.000 (nadeel). Dit verschil in de TWN bestaat is m.b.t. de complexen:

- Van de Mortelstraat (verhoging van € 80.000,-, begroot € 10.000,-).
Door de voortgang van het project is het percentage van de gerealiseerde kosten hoger, waardoor er meer winst genomen kan worden.
- Space Business Park (verlaging van € 180.000,-, begroot verhoging van € 520.000,-).
- De eindwaarde van het project is ca. € 1.000.000,- afgenomen door bijstelling van de indexatie van de opbrengsten naar 0% en de aanpassing van de uitgeefbare oppervlakte. Daarnaast zijn er minder opbrengsten gerealiseerd in 2022 omdat de grondverkoop is uitgesteld. Er is daarom in het verleden teveel winst genomen, hetgeen dit jaar leidt tot een negatieve winstneming.
- Duineveld (verhoging van € 270.000,-, begroot € 460.000,-).
De werkzaamheden met betrekking tot het landschapspark en speeleiland liggen stil door een nieuwe stikstof berekening. Hierdoor zijn er ook minder kosten voor bouwrijpmaken.
- 't Zilt (€ 90.000,-)
Doordat de extra grondopbrengst van de winstneming is verwerkt in de grondexploitatie kan er een TWN worden genomen.

Mutaties voorziening voorzienbare verliezen

De totale verhoging van het voorzienbaar verlies komt hiermee op € 1.631.598,- (nadeel).

- Voor het complex Bronsgeest is een voorziening getroffen van € 1.646.000,-.
Het project is met 2 jaar verlengd. Daarnaast is er een verhoging van de kostenindex en een verlaging van de opbrengstindex. De bijstelling van de grondopbrengsten is op basis van taxatie.
- In 2022 heeft er een vermeerdering van € 343.000 voor het complex Maarten Kruytstraat plaats gevonden op de voorziening voorzienbare verliezen Grondbedrijf. Het project is met 1 jaar

verlengd, waardoor er extra plankosten zijn. Ook zijn de kosten voor bouwrijp maken (met name voor watercompensatie) verhoogd.

- Ook voor het complex Offem-Zuid is de voorziening verhoogd (met € 81.000,-). Dit is nodig in verband met de verhoging van de kosten voor woonrijp maken door aanbesteding.
- Doordat de extra grondopbrengst van de winstneming is verwerkt in de grondexploitatie, kan de voorziening met betrekking tot het complex 't Zilt vervallen (€ 330.402,-)
- De voorziening voor de Schippersvaartweg kan verlaagd worden met € 108.000,- doordat de kosten voor bouw- en woonrijp maken lager zijn uitgevallen dan was geraamd.

Overzicht van gerealiseerde Algemene dekkingsmiddelen

Parkeergelden (+/- € 0,4 miljoen)

Net als vorig jaar is gebleken dat veel mensen Noordwijk voor kortstondig verblijf bezochten. Dit heeft geresulteerd in een hogere parkeeropbrengst in 2022. Ook is het tarief voor vergunningen voor parkeren verhoogd. De verwachting was dat het aantal vergunningen daardoor zou afnemen, hetgeen niet is gebeurd wat een extra opbrengst heeft betekend.

Toeristenbelasting (-/- € 0,3 miljoen)

In 2022 is een bedrag begroot van € 3.325.590,- voor de inkomsten uit toeristenbelasting. Echter komen de werkelijke inkomsten in 2022 lager uit hetgeen het gevolg is van het sluiten van een groot hotel in Noordwijk in verband met een verbouwing en de nasleep van de coronacrisis.

Algemene uitkering (+/- € 0,4 miljoen)

In 2022 is er in totaal € 72.115.735,- uit het gemeentefonds ontvangen voor het boekjaar 2022. Daarnaast is er over boekjaar 2020 nog een nabetaling van € 100.324,- ontvangen. Over boekjaar 2021 is een bedrag van € 66.817,- teruggevorderd. Per saldo is er over voorgaande jaren € 33.507,- meer ontvangen dan begroot. Daarnaast is er via de decembercirculaire totaal € 1.259.519,- ontvangen. € 903.000,- was hiervan al via een aparte brief in oktober aangekondigd en verwerkt in de najaarsnota. Het verschil van € 356.167,- uit de decembercirculaire was echter bij de Najaarsnota nog niet bekend en kon derhalve niet meer in de begroting verwerkt worden en levert bij de jaarrekening een verschil op tussen begroot en gerealiseerd. Het overige verschil wordt veroorzaakt door een verschil in waarden en aantallen tussen de rekenmodellen bij de circulaires en de uiteindelijke cijfers in de betaalspecificaties.

Budget onvoorzien (+/- € 0,2 miljoen)

Er is voor € 24.000,- aanvragen gedaan voor incidentele uitgaven ten laste van het budget onvoorzien incidenteel. Hierdoor resteert een niet aangewend bedrag. Verder resteert er op de post structureel onvoorzien een niet aangewend bedrag.

Gerealiseerde kosten van overhead

ICT contracten automatisering / Informatisering (+/- € 0,3 miljoen)

De variabele ICT-kosten als ook de kosten van ICT-contracten zijn beperkt gebleven in 2022. Ook doordat eerder geraamde investeringen nog niet volledig zijn aangewend, zijn de kapitaallasten lager uitgevallen dan geraamd.

Loonkosten van ondersteunende en sturende taken (-/- € 0,4 miljoen)

Minder toerekening apparaatslasten aan grondexploitaties

Vóór het vaststellen van de gemeentelijke begroting wordt jaarlijks een planning gemaakt van de begrote uren van de projectleiders en projectassistenten. Met het vaststellen van de werkelijk gemaakte uren voor de jaarrekening 2022 is het aantal uren besteed aan grondexploitaties aanzienlijk lager dan gepland. Onder andere dit gegeven leidt tot een negatief effect op het rekeningresultaat van € 349.401,-.

Wet open overheid (Woo) (+/+ € 0,2 miljoen)

Voor de uitvoering van de Woo zijn er middelen vanuit het Rijk beschikbaar gekomen voor gemeenten. Gemeente Noordwijk zat in 2022 nog in de opstartfase van de uitvoering van de Woo. Derhalve resteert er een bedrag van € 106.543,-.

Verder is er een budgetonderbesteding onder meer doordat bij het overbrengen van fysieke bouwvergunningen en persoonskaarten vanuit het archief naar het ELO in Leiden werkzaamheden in 2022 niet hebben plaatsgevonden.

Betrokken partijen/participatie

De jaarrekening 2022 is tot stand gekomen met input vanuit de diverse clusters en teams binnen de gemeente Noordwijk.

Communicatie

De wettelijke publicatieplicht en aankondiging van de behandeling van de jaarstukken door de raad is 2 weken vóór de raadsvergadering van 27 juni 2023. Dit document wordt na de behandeling door het college gepubliceerd op internet met een begeleidend webbericht in combinatie met een tweet.

Verdere procedure en planning

De jaarstukken worden na behandeling door het college via de griffie aangeboden voor de behandeling in de audit commissie en de overige commissievergaderingen. Daarna kunnen de jaarstukken in de raadsvergadering van 27 juni 2023 vastgesteld gaan worden.

Bestuurlijk kader

Niet van toepassing.

Bijlage(n)

- jaarstukken 2022 gemeente Noordwijk
- infographic - jaarrekening 2022 in één oogopslag

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van Noordwijk

Mw. E.M. Overzier
secretaris

Mw. W.J.A. Verkleij
burgemeester