

VOORBLAD

Voorstel aan de Raad

Registratienummer: Z/21/059541/303003
Datum collegebesluit: 24 mei 2022
Datum commissievergadering: 21 juni 2022
Datum raadsvergadering: 5 juli 2022

Soort Voorstel: Adviesnota
Onderwerp: Jaarstukken Wassenaar 2021
Portefeuillehouder: H. Schokker
Programma: Alle

Kernboodschap: De programmarekening bevat de programmaverantwoording en de jaarrekening met daarin per programma een terugblik op onderwerpen die een belangrijke rol hebben gespeeld in 2021 en de financiële verantwoording daarover. Tevens vindt de bestemming van het, overigens negatieve, resultaat plaats.

Bijlagen: Ja
Bijlage 1: jaarstukken 2021
Bijlage 2: begrotingswijziging 2022
Bijlage 3: Gemeente Wassenaar - Concept accountantsverslag 2021

Stukken ter inzage: nee

Beslispunten:

1. De programmateksten van de jaarstukken 2021 vast te stellen;
2. De teksten van de paragrafen van de jaarstukken 2021 vast te stellen;
3. Met de vaststelling van de jaarstukken te besluiten tot het verwerken van de volgende kredieten conform bijlage 2 van de jaarrekening:
 - a. Restantkredieten voor afgeronde investeringsvoorstellen te laten vervallen voor per saldo € 706.166;
 - b. De (restant)kredieten van in totaal € 106.981 voor investeringen die conform de nota activabeleid in 2021 moeten zijn gerealiseerd, door te schuiven naar 2022;
 - c. Voor investeringen die in afwijking van de nota activabeleid pas in 2022 worden gerealiseerd, een bedrag van € 17.084.668 door te schuiven naar 2022.
4. Ten laste van het resultaat een budget van € 284.087 over te hevelen van 2021 naar 2022 (A)
5. Ten laste van de bestemde reserves (geen saldo-effect) een bedrag van € 650.488 over te hevelen naar 2022 (B)

6. Ten laste van subsidies en overige dekkingsmiddelen (specifieke uitkeringen rijk) een bedrag van € 538.363 over te hevelen naar 2022 (budgettair neutraal) (C)
7. Het resultaat van € 2.090.000 voordelig, verminderd met een bedrag van € 284.087 aan budgetoverhevelingen ten laste van het resultaat (A), uitkomend op positief totaalbedrag van € 1.806.000 te storten in de algemene reserve.
8. De bijgevoegde begrotingswijziging vast te stellen

Relatie met:

- Agendapunt:
- Toezegging:
- Amendement/motie:
- Schriftelijke vragen:

Adviesnota aan de Raad

Onderwerp

Jaarstukken Wassenaar 2021

Samenvatting

In het BBV is bepaald dat per programma eerst alle baten en lasten en het saldo daarvan worden verantwoord. Om het gerealiseerde resultaat vast te stellen worden vervolgens per programma toevoegingen en/of onttrekkingen aan reserves begroot en verantwoord. De resultaatbestemmingen die in dit hoofdstuk samengevat zijn weergegeven worden in mindering gebracht op het gerealiseerde resultaat. Het hierna resterend bedrag wordt het saldo na bestemming genoemd en is voor 2021 in het onderstaande overzicht weergegeven.

Opbouw resultaat jaarrekening 2021

Bedragen x € 1.000, + = voordelig; - = nadelig

	Begroting actueel 2021	Jaarrekening 2021
Totaal baten	72.009	71.939
Totaal lasten	-73.408	-71.016
1. Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	-1.399	922
Onttrekking reserves	7.495	6.180
Toevoeging reserves	-4.530	-5.013
2. Toevoeging/onttrekking aan reserves	2.966	1.167
Gerealiseerd resultaat voor bestemming (1+2)	1.567	2.090
Resultaatbestemming		
Budgetoverhevelingen (A+B+C)		284
Overige resultaatbestemming (D)		0
Saldo na bestemming	0	1.806

Het rekeningresultaat inclusief reservemutaties bedraagt € 2.090.000 voordelig. Dit bedrag is in grote lijnen als volgt opgebouwd.

Ontwikkeling resultaat 2021

Bedrag x € 1.000

Begroting vastgesteld	0
Voorjaarsnota 2021	-120
Najaarsnota 2021	1.687
Saldo tot en met Najaarsnota	1.567
Verschillenverklaring jaarrekening	
- Algemene uitkering	295
- Opbrengst bouwleges	181
- Overige voor-/nadelen per saldo	47
Verschillen jaarrekening	523
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	2.090

Toelichting op het rekeningresultaat ten opzichte van de najaarsnota (€ 0,5 miljoen)

De afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn besloten en toegelicht in de voorjaarsnota en najaarsnota 2021. De verschillenverklaring hieronder gaat voort op de stand najaarsnota 2021 (€ 1,6 miljoen voordelig gemeld).

1. Algemene uitkering

In de decembercirculaire is o.a. een aantal corona steunpakket maatregelen opgenomen, zijn extra middelen voor het extra ondersteunen van mensen in kwetsbare posities opgenomen en incidentele middelen voor het ontwikkelen van een integrale dienstverlening. Verrekeningen over de jaren 2019 t/m 2020 leveren daarnaast een voordeel op van € 48.000. Voor een bedrag van € 136.000 zal worden voorgesteld om deze door middel van budgetoverheveling in te zetten in 2022 ten behoeve van integrale dienstverlening in het sociaal domein. Door middel van raadsinformatiebrief 005 heeft het college de raad hierover geïnformeerd.

2. Opbrengsten bouwleges

De opbrengst bouwleges is bij de Najaarsnota 2021 naar boven bijgesteld. Desondanks was de uiteindelijke opbrengst nog eens € 680.000 hoger dan verwacht, voornamelijk als gevolg van de legesinkomsten van Van Der Valk van meer dan € 300.000 die eind december zijn gefactureerd. Daarnaast waren er nog enkele kleinere projecten die tot extra legesinkomsten hebben geleid. Hiervan is op basis van vastgesteld beleid een bedrag van € 499.000 gestort in de egaliseringsreserve omgevingsvergunningen met als doel eventuele tegenvallende legesinkomsten in de toekomst op te vangen. Bij de Najaarsnota was reeds besloten om een bedrag van € 650.000 toe te voegen aan deze reserve.

Beoogd effect

Vaststellen van de jaarstukken 2021.

Argumenten*1+2. De jaarstukken vast te stellen*

De raad moet de jaarstukken vaststellen conform artikel 198 van de gemeentewet.

3. Investerings

Jaarlijks stelt de raad middelen beschikbaar voor het doen van investeringen. Het opmaken van de jaarrekening is een goed moment om de gereed gekomen investeringsprojecten formeel af te sluiten zodat deze kunnen worden geactiveerd. Dit houdt in dat de kapitaallasten van deze

investeringen vanaf dit jaar (2022) op de exploitatie zullen drukken. Eventuele restantkredieten worden afgeboekt.

4. Budgetoverhevelingen ten laste van het resultaat (categorie A: € 284.087)

Totaaloverzicht

A.	Omschrijving	(Bedragen in €)
1.	Verduurzaming vastgoed	22.245
2.	Wijkbudget	38.150
3.	Integrale dienstverlening in het sociaal domein	136.000
4.	Invoeringskosten bij inburgering	45.339
5.	Coronacompensatie cultuurinstellingen	42.353
	Totaal	284.087

Verduurzaming vastgoed € 22.245

In 2021 is gestart met dit project. In 2022 wordt dit gecontinueerd. Het niet tot besteding gekomen budget wordt daarom overgeheveld naar 2022, om daarmee een projectleider te kunnen bekostigen. Naast genoemd budget is er nog investeringsbudget beschikbaar voor het verduurzamen van drie gemeentelijke panden.

Wijkbudget € 38.150

De corona pandemie heeft ervoor gezorgd dat veel van het werk van de wijkmanagers niet heeft kunnen plaats vinden in 2021. Voor 2022 is een inhaalslag gepland. Er zijn meer bijeenkomsten en voorzieningen gepland om zo de achterstand in te halen en de wijken te ondersteunen daarbij. Daarmee zal het budget van 2021 alsnog in 2022 besteed gaan worden, naast het regulier voor 2022 beschikbare budget.

Integrale dienstverlening in het sociaal domein € 136.000

In raadsinformatiebrief 005 is aangegeven dat voor de opstart voor de toegangsorganisatie voornamelijk geen extra middelen nodig zijn. De incidentele lasten voor het creëren van een toegangsorganisatie/integrale dienstverlening sociaal domein Wassenaar bedragen € 200.000.

Dekking bestaat deels uit de POK-middelen (Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK)) die in de decembercirculaire 2021 zijn toegekend, maar die in 2021 niet meer tot besteding konden komen. Hierbij het voorstel om de betreffende € 136.000 over te hevelen naar 2022.

Invoeringskosten inburgering € 45.339

De werkzaamheden voor de implementatie van de Wet inburgering zijn in 2021 nog niet geheel afgerond en lopen door in 2022. Daarnaast is 2022 een doorontwikkelaar, waarbij pilots geëvalueerd worden en de gemaakte afspraken worden gemonitord. Daarom wordt voorgesteld het resterend budget van € 45.339 voor de implementatie over te hevelen naar 2022.

Coronabudget cultuur € 42.353

In 2021 hebben diverse verenigingen ondersteuning ontvangen in verband met de coronacrisis. Het gaat dan om ongeveer € 70.000 van de beschikbare € 112.000. Sommige van deze activiteiten die deze ondersteuning met zich meebracht, worden uitgevoerd in 2022. Daarom wordt voorgesteld het nog beschikbare deel van € 42.353 over te hevelen naar 2022. Dit wordt ingezet voor het Cultuuranker, voor netwerkversterking, ledenwerving en diverse activiteiten ter bevordering van de bekendheid van de sector.

5. Budgetoverhevelingen ten laste van de algemene reserve (categorie B: € 650.488)

Totaaloverzicht:

B.	Omschrijving	(Bedragen in €)
1.	VBK volwaardig BC De Paauw	44.650
2.	Huisvestingsvisie nieuwe organisatie	16.000
3.	Toekomstvisie N44	17.487
4.	VBK vervangen kabelnet OV	40.400
5.	VBK vervangen brug Hofcampweg	16.461
6.	Verkeersonderzoek wegennet	157.911
7.	Beeldkwaliteit Winkelhaak	13.080
8.	VBK Den Deyl locatie	17.376
9.	Ontwikkelcompetitie Den Deylschool	40.000
10.	Katalysator bij erfgoed	10.690
11.	Integrale Ruimtelijke Verkenning Katwijk-Wassenaar	48.153
12.	Transitiekosten sporthal	15.549
13.	Strandvisie 2030	20.000
14.	Bruisend Wassenaar	26.500
15.	Lokale energiestrategie	74.534
16.	Hekwerken Blauw Zwart	12.000
17.	Actieplan jeugd	64.000
18.	Plan van aanpak dak- en thuisloosheid	15.697
	Totaal	650.488

Volwaardig bestuurscentrum De Paauw € 44.650, dekking uit reserve grote projecten

In de Najaarsnota 2021 is extra budget beschikbaar gesteld voor de verdere uitwerking van de interne verbouwingsplannen van de Paauw. Omdat deze uitwerking dit jaar verder gestalte krijgt is het restantbudget met bijbehorende dekking ook in 2022 nodig.

Huisvestingsvisie nieuwe organisatie € 16.000, dekking uit reserve grote projecten

Het hiervoor in de Najaarsnota 2021 beschikbaar gestelde budget komt in 2022 tot besteding. Voorgesteld wordt het budget met dekking over te hevelen naar 2022.

Toekomstvisie N44 € 17.487, dekking uit reserve grote projecten

In de Najaarsnota 2021 is al een deel naar 2022 overgeheveld in verband met de naar 2022 doorlopende werkzaamheden. Voorgesteld wordt ook het restantbudget 2021 met bijbehorende dekking over te hevelen naar 2022.

Vorbereidingskrediet vervangen kabelnet OV € 40.400, dekking uit algemene reserve

In 2020 is een krediet van € 50.000 beschikbaar gesteld voor de vervanging van het kabelnet openbare verlichting in drie wijken ten laste van de reserve. De uitvoering is in 2021 gestart en zal dit jaar worden afgerond. De nog resterende middelen van € 40.400 zijn nodig om de uitgaven in 2022 te kunnen dekken.

Vorbereidingskrediet vervangen brug Hofcampweg € 16.461, dekking uit algemene reserve

In 2020 is in aanvulling op het investeringskrediet van € 650.000 een voorbereidingskrediet van € 50.000 beschikbaar gesteld. De voorbereiding van de vervanging brug Hofcampweg is in 2021 van start gegaan en zal in 2022 worden afgerond. De nog resterende middelen van € 16.461 zijn nodig om de uitgaven in 2022 te kunnen dekken.

Verkeersonderzoek en aanpassingen wegnen € 157.911, dekking uit reserve verkeersprojecten

In december 2021 zijn middelen beschikbaar gesteld die slechts gedeeltelijk tot besteding zijn gekomen. Voorgesteld wordt het restant met bijbehorende dekking over te hevelen naar 2022.

Beeldkwaliteit Centrum € 13.080, dekking uit reserve grote projecten

Voor dit project zijn in 2021 veel kosten gemaakt voor werkzaamheden die in 2022 zullen doorlopen. Voorgesteld wordt het restantbudget over te hevelen naar 2022. Het betreft hier werkzaamheden die niet geactiveerd kunnen worden. Voor de activeerbare werkzaamheden is een krediet beschikbaar.

Vorbereidingskrediet ontwikkellocatie Den Deylschool € 17.376, dekking uit reserve grote projecten

Het eind 2020 beschikbaar gestelde krediet is in 2021 grotendeels besteed aan ondersteuning van de marktverkenning en het opzetten van de ontwikkelcompetitie. Het restant is dit jaar nodig en wordt daarom met dekking overgeheveld naar 2022.

Ontwikkelcompetitie Den Deyllocatie € 40.000, dekking uit reserve grote projecten

De ontwikkelcompetitie vindt dit jaar plaats. Voorgesteld wordt daarom het in november 2021 beschikbaar gestelde budget met dekking over te hevelen naar 2022.

Katalysator bij erfgoed € 10.690, dekking uit algemene reserve

In 2021 heeft gedeeltelijke besteding plaatsgevonden van het uit 2020 overgehevelde budget. Afrondende werkzaamheden en bijbehorend proces worden in 2022 afgerond. Het restant met dekking moet daarom ook in 2022 beschikbaar blijven.

Integrale Verkenning Valkenburg Katwijk-Wassenaar € 48.153, dekking uit reserve groene buffer

Met het realiseren van de ecologische verbindingszone op de rand van de projectlocatie Valkenburg, vanaf de duinen naar de faunapassage bij de A44 kan in 2022 worden begonnen. De provincie heeft aangegeven de kosten van de uitvoering voor 100% te financieren. Gemeente draagt zorg voor de voorbereidingskosten (mogelijk met cofinanciering provincie), als onderdeel van afspraken binnen de Landschapstafel Duin Horst & Weide (Meerjarenprogramma DHW). Het naar 2021 overgehevelde budget van € 48.153 is nog niet tot besteding gekomen. In 2022 zal worden ingezet op de ecologische en civieltechnische uitwerking, waarna de definitieve beschikking kan worden aangevraagd bij de provincie. De Ecologische verbindingszone is een van de projecten die op korte termijn kunnen worden gerealiseerd en vooruitlopend op het Masterplan voor de hele Groene Zone. Alle projecten van het Meerjarenprogramma DHW moeten uiterlijk 2022 zijn afgerond. Indien dit niet mogelijk blijkt, dient de uitvoering juridisch te worden geborgd.

Voorgesteld wordt het restantbudget met dekking over te hevelen naar 2022.

Transitiekosten sporthal € 15.549, dekking uit reserve grote projecten

In de Najaarsnota 2021 is over drie jaren verdeeld € 485.000 budget beschikbaar gesteld voor te maken transitiekosten tijdens de nieuw te bouwen sporthal aan de Dr. Mansveltkaade. Het restbudget 2021 met dekking wordt overgeheveld naar 2022 voor dit jaar te maken kosten.

Strandvisie 2030 € 20.000, dekking uit reserve grote projecten

In de Najaarsnota 2021 gingen we er vanuit dat dit bedrag in 2021 tot besteding zou komen, maar dat is helaas niet gebeurd. Omdat we wel verwachten het budget dit jaar nodig te hebben wordt voorgesteld dit bedrag over te hevelen naar 2022.

Bruisend Wassenaar € 26.500, dekking uit algemene reserve

Door corona kon het feest 'Bruisend Wassenaar' niet plaatsvinden in 2020 én niet in 2021. De voorbereidingen voor dit feest worden in 2022 samen met alle verenigingen, maatschappelijke partijen en het bedrijfsleven voortgezet. Het doel is om de festiviteiten in 2023 te laten plaatsvinden.

Lokale Energiestrategie € 74.534, dekking uit reserve volkshuisvesting en duurzaamheid

Van het overgehevelde restbudget Lokale Energiestrategie resteert eind 2021 dit bedrag dat nodig is voor het resterende programma in 2022. Binnen het programma worden duurzame initiatieven ondersteund en wordt ingezet op verbetering van de communicatie. Voorgesteld wordt het resterende bedrag inclusief de bijbehorende dekking over te hevelen naar 2022.

Hekwerken Blauw Zwart € 12.000, dekking uit reserve investeringen sport

De hekwerken van Blauw/Zwart zijn eigendom van de gemeente. Afgelopen jaar zijn diverse openingen geconstateerd, die gerepareerd moeten worden. De kosten hiervan zijn voor rekening van de gemeente. De werkzaamheden konden in 2021 niet meer worden uitgevoerd, maar dienen wel nog plaats te vinden. Daarom wordt voorgesteld om het budget van € 12.000, inclusief dekking uit de reserve investeringen sport, over te hevelen naar 2022.

Actieplan Jeugd € 64.000, dekking uit reserve sociaal domein

In verband met het niet volledig kunnen invullen van diverse functies door de krappe arbeidsmarktsituatie resteert er nog € 152.000 van het budget voor het actieplan jeugd (plus). Voorgesteld wordt om € 64.000 hiervan over te hevelen naar 2022, ten behoeve van het opzetten van een integrale toegang door de inzet van een kwartiermaker hiervoor in Wassenaar.

Plan van aanpak dak- en thuisloosheid € 15.697, dekking uit algemene reserve

In 2021 is gewerkt aan de voorbereidingen voor een gemeentelijk briefadres voor dak- en thuislozen in de gemeente. De uitvoering hiervan start in 2022. Daarom wordt voorgesteld het budget voor dak- en thuisloosheid van € 16.000 inclusief dekking uit de algemene reserve over te hevelen naar 2022.

6. Budgetoverhevelingen ten laste subsidies en overige dekkingsmiddelen (categorie C: € 538.363)

C.	Omschrijving	(Bedragen in €)
1.	Specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS) Bloemcampschool	210.000
2.	Gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid	231.280
3.	Nationaal Programma Onderwijs	31.364
4.	Frederiks Parkenroute	36.870
5.	Uitvoeringskosten TOZO	28.849
	Totaal	538.363

Specifieke uitkering ventilatie in scholen € 210.000, dekking uit rijksbijdrage

In het voorjaar 2021 is voor de Bloemcampschool een rijksbijdrage ontvangen in het kader van de SUVIS (Specifieke uitkering ventilatie in scholen). Omdat dit bedrag niet in 2021 tot besteding is gekomen en er vanuit gaande dat besteding in 2022 mag plaatsvinden wordt voorgesteld de vooruit ontvangen rijksmiddelen over te hevelen naar 2022.

Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid € 231.280, dekking uit rijksbijdrage

Het rijksbudget voor gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid wordt jaarlijks aan gemeenten beschikbaar gesteld in de vorm van een specifieke uitkering. Voor niet bestede middelen in het tijdvak 2019-2022 geldt dat deze aan het einde van het tijdvak moeten worden terugbetaald aan het rijk. Het nog niet bestede deel ter hoogte van € 231.280 moet daarom inclusief de dekking worden overgeheveld naar 2022.

Nationaal Programma Onderwijs € 31.364, dekking uit rijksbijdrage

De specifieke uitkering voor het inhalen van onderwijsachterstanden door de coronacrisis (Nationaal Programma Onderwijs) mag in de jaren 2021-2023 worden besteed. Voor niet bestede middelen in dit tijdvak geldt dat deze aan het einde daarvan moeten worden terugbetaald aan het rijk. Het voor 2021 niet bestede deel ter hoogte van € 31.364 moet daarom inclusief de dekking worden overgeheveld naar 2022.

Ontdek Prins Frederiks Parkenroute € 36.870, dekking uit subsidie Provincie en bijdrage gemeenten

De uitvoering van het project Frederiks Parkenroute is samen met de gemeente Voorschoten gestart in 2019. Subsidies zijn ontvangen van de Erfgoedlijnen, Landschapstafel Duin, Horst en Weide en medepartner gemeente Voorschoten. Afronding was voorzien aan het eind van 2020. Afstemming met externe stakeholders en vooral ook de beperkingen door COVID-19 hebben gezorgd voor een uitloop van de uitvoering van het project. Beoogde eind is nu 2^e kwartaal 2022. Begroting van het hele project is € 110.000, waaraan Wassenaar al € 25.000 en Voorschoten € 5.000 heeft bijgedragen. Van het per 2021 resterende budget van € 64.733 is € 27.863 tot besteding gekomen, waardoor thans nog een budget resteert van € 36.870. Hiertegenover staat dekking vanuit de subsidies van PZH (Erfgoedlijnen) en de landschapstafel, die beiden voor 80% zijn bevoorschot. Het project bestaat uit meerdere onderdelen, die door verschillende partijen worden uitgevoerd. Een groot aantal opdrachten loopt nog en er heeft nog geen eindafrekening plaatsgevonden; facturen worden de komende maanden daarvoor verwacht.

Uitvoeringskosten TOZO (ad. € 28.849, dekking uit rijksbijdrage)

Vanuit het rijk ontving de gemeente in 2021 per behandeld TOZO-dossier een bedrag voor de uitvoeringskosten. Deze uitvoeringskosten zijn in 2021 niet geheel besteed. Omdat er in 2022 nog nazorg wordt verricht, wordt voorgesteld het resterend budget, inclusief dekking uit de rijksbijdrage, over te hevelen naar 2022.

Kanttelingen

Bij voorliggende jaarstukken waren de controlewerkzaamheden van de accountant nog niet volledig afgerond en is er nog geen definitieve controleverklaring afgegeven. De exacte datum voor het definitieve accountantsverslag is nog niet beschikbaar. Deze wordt nagezonden zodra deze beschikbaar is.

Burgerparticipatie

Niet van toepassing

Communicatie

Van de jaarstukken is binnen de daarvoor geldende termijn openbaar kennis gegeven en is een persbericht uitgegeven. De jaarstukken, de accountantsverklaring, het verslag van bevindingen liggen voor een ieder ter inzage en zijn algemeen verkrijgbaar gesteld.

Financiën

De financiële effecten zijn weergegeven en toegelicht in de jaarstukken 2021 zelf. Als financiële effecten doorwerken naar latere jaren, dan worden deze meegenomen in de voorjaarsnota 2022 en als ontwikkeling betrokken bij het opstellen van de Begroting 2023-2026.

Risico's

Niet van toepassing

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

T.N. Kramer
gemeentesecretaris

drs. L.A. de Lange,
burgemeester