

VOORBLAD

Voorstel aan de Raad

Registratienummer: Z/22/071344/350907
Datum collegebesluit: 30 mei 2023
Datum commissievergadering: 20 juni 2023
Datum raadsvergadering: 4 juli 202

Soort Voorstel: Adviesnota
Onderwerp: Jaarstukken Wassenaar 2022
Portefeuillehouder: L. van Doeveren
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 2022 en de financiële verantwoording daarover. Tevens vindt de bestemming van het resultaat plaats.

Bijlagen: Ja
Bijlage 1: jaarstukken 2022
Bijlage 2: begrotingswijziging 2023 (wordt nageleverd)
Bijlage 3: Definitief accountantsverslag 2022 (wordt nageleverd)

Stukken ter inzage: Ja

Beslispunten:

1. De programmateksten van de jaarstukken 2022 vast te stellen;
2. De teksten van de paragrafen van de jaarstukken 2022 vast te stellen;
3. Met de vaststelling van de jaarrekening te besluiten tot het verwerken van de volgende kredieten conform bijlage 2 van de jaarrekening:
 - a. Een twaalfstal investeringen formeel af te sluiten en te activeren, en de effecten op de kapitaallasten te betrekken bij de begroting 2023 en verder;
 - b. Een deel van de als gevolg van beslispunt 1. vrijkomende investeringsruimte in te zetten om een aantal vervangingsinvesteringen tractie te verhogen;
 - c. In afwijking op de nota activabeleid de beschikbaarheid van het restantkrediet van een elftal investeringen uit de periode 2012 t/m 2020, inclusief dekking voor zover van toepassing, met één jaar te verlengen. Het restantkrediet dat hiermee gemoeid is, bedraagt € 5.242.623;
 - d. In lijn met de nota activabeleid negenentwintig investeringskredieten uit 2021 en 2022, inclusief dekking voor zover van toepassing, beschikbaar te stellen voor de uitvoering in 2023. Het over te hevelen krediet dat hiermee gemoeid is bedraagt € 6.539.865;
 - e. Het investeringskrediet voor de 'gymzaal

Burmanlaan' (tegenwoordig Van Groeneveltlaan 2) te verhogen met een bedrag van € 65.000, zijnde de normkostenvergoeding voor de eerste inrichting van de 'Gymadora'.

4. Ten laste van het resultaat een budget van € 600.000 over te hevelen van 2022 naar 2023 (A).
5. Ten laste van de bestemde reserves (geen saldo-effect) een bedrag van € 417.000 over te hevelen naar 2023 (B).
6. Ten laste van subsidies en overige dekkingsmiddelen (specifieke uitkeringen rijk) een bedrag van € 694.085 over te hevelen naar 2023 (budgettair neutraal) (C).
7. Het resultaat van € 2.999.000 voordelig, verminderd met een bedrag van € 600.000 aan budgetoverhevelingen ten laste van het resultaat (A), uitkomend op een positief totaalbedrag van € 2.399.000 te storten in de algemene reserve.
8. De reserve grote projecten van € 3.110.000 af te romen tot de maximale omvang van € 2.500.000 en het bedrag van € 610.000 toe te voegen aan de Algemene reserve.
9. De bijgevoegde begrotingswijziging vast te stellen

Relatie met:

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

Adviesnota aan de Raad

Onderwerp

Jaarstukken Wassenaar 2022

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 2022 in het onderstaande overzicht weergegeven.

Opbouw resultaat jaarrekening 2022

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

	Begroting actueel 2022	Jaarrekening 2022
Totaal baten	78.892	80.999
Totaal lasten	-80.580	-80.509
1. Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	-1.688	490
Onttrekking reserves	5.848	5.052
Toevoeging reserves	-2.545	-2.543
2. Toevoeging/onttrekking aan reserves	3.303	2.509
Gerealiseerd resultaat voor bestemming (1+2)	1.615	2.999
Resultaatbestemming		.
Budgetoverhevelingen ten laste van het resultaat (A)		- 600
Saldo na bestemming		2.399

Het rekeningresultaat inclusief reservemutaties bedraagt € 2,999 mln voordelig. Dit bedrag is in grote lijnen als volgt opgebouwd.

Ontwikkeling resultaat 2022

Bedrag x € 1.000

Begroting vastgesteld	0
Voorjaarsnota 2022	550
Najaarsnota 2022	1.065
Saldo tot en met Najaarsnota	1.615

Het rekeningresultaat inclusief reservemutaties bedraagt € 2,999 mln voordelig. Ten opzichte van de actuele begroting (na najaarsnota) betekent dit een voordeel van € 1,384 mln. De belangrijkste verschillen worden veroorzaakt door de posten uit de tabel hieronder. In de tabel op de volgende pagina staan deze toegelicht.

Tabel. Verschillenverklaring jaarrekening

Verschil JR t.o.v. actuele begroting na NJN	Bedragen (plus is voordeel)
Jeugd	688
Arbeidsparticipatie/Sociale werkvoorziening	243
Inkomensregelingen (Bijstand)	365
Anterieure overeenkomsten	184
Omgevingswet	151
Diverse budgetten	-247
Totaal	1.384

NB: bedragen * € 1.000

Toelichting op het rekeningresultaat ten opzichte van de najaarsnota (€ 1,4 miljoen)

De afwijkingen van de geactualiseerde begroting ten opzichte van de primaire begroting zijn besloten en toegelicht in de voorjaarsnota 2022 en najaarsnota 2022. De verschillenverklaring hieronder gaat voort op de stand najaarsnota 2022 (€ 1,6 miljoen voordelig gemeld). Een uitgebreide toelichting op het verschil tussen het verwachte resultaat in de najaarsnota en het gerealiseerde resultaat staat gespecificeerd per taakveld in de financiële toelichtingen aan het eind van de verschillende programma's in het programmaverslag van deze jaarrekening.

1. Jeugd

Diverse zorgaanbieders hadden te maken met groot personeelsgebrek en geschikt personeel is moeilijk te vinden. Hierdoor hebben aanbieders niet meer alle jeugdigen met een indicatie kunnen helpen en zijn de wachtlijsten bij de aanbieders toegenomen.

2. Arbeidsparticipatie/Sociale werkvoorziening

De lasten voor de participatie en re-integratievoorzieningen zijn lager dan begroot, waarbij ook uitvoeringslasten een voordeel laten zien en de ondersteuning voor statushouders ook lager zijn uitgevallen dan begroot.

3. Inkomensregelingen

Voor zowel de bijzondere bijstand als de bijstand zelf zijn de uitgaven lager uitgevallen dan begroot.

4. Anterieure overeenkomsten

Er zijn meer intentie- en anterieure overeenkomsten met potentiële projectontwikkelaars afgesloten dan begroot. Dat heeft geleid tot € 184.000 hogere opbrengsten.

5. Omgevingswet

Ook in 2022 zijn kosten gemaakt in het kader van de invoering van de Omgevingswet. Deze bleven echter € 151.000 achter op de begroting.

Beoogd effect

Vaststellen van de jaarstukken 2022.

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 (2023) op de exploitatie zullen drukken. Eventuele restantkredieten worden afgeboekt.

Resultaatbestemming

In 2022 zijn de beschikbare budgetten niet in alle gevallen volledig benut. Voor een deel van de middelen die hierdoor niet zijn besteed wordt voorgesteld om deze over te hevelen naar 2023.

In totaal gaat het hier om een bedrag van € 1.711.085. Naast de budgetoverhevelingen ten laste van het resultaat (A: € 600.000) betreft dit overhevelingen welke in 2022 reeds dekking hadden vanuit reserves danwel toegezegde subsidies (B + C: € 1.111.085).

Het saldo van de jaarrekening voor resultaatbestemming (€ 2.999.000) wijzigt als gevolg van bovenstaande resultaatbestemming naar een positief bedrag van € 2.399.000). Dit bedrag wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

De toelichting op de bestemming van het resultaat volgt hieronder. De letters A t/m C verwijzen naar de tabel "Opbouw resultaat jaarrekening 2022".

A. BUDGETOVERHEVELINGEN TEN LASTE VAN HET RESULTAAT 2022 (€ 600.000)

A.	Omschrijving	(Bedragen in €)
1.	Opvang ontheemden uit Oekraïne	278.000
2.	Onderzoek 30 km/uur	31.000
3.	Versterken communicatie ondernemers	11.000
4.	Sportcoördinator	40.000
5.	Woningaanpassingen WMO	40.000
6.	Omgevingswet	151.000
7.	Maai- en slootwerk	49.000
	Totaal	600.000

Voordelig saldo opvang ontheemden uit Oekraïne (€ 278.000)

De werkelijke lasten bedragen € 1.638.000 en de werkelijke baten € 1.916.000. Voorgesteld wordt om het voordelige saldo van € 278.000 over te hevelen naar 2023 om eventuele toekomstige financiële tegenvallers met betrekking tot opvang van Oekraïense vluchtelingen te kunnen dekken.

Onderzoek 30 km/uur (€ 31.000)

Het onderzoek 30 km/uur binnen de bebouwde kom is in 2022 niet gestart, vandaar het voorstel om dit onderzoek in 2023 alsnog uit te voeren.

Versterken communicatie ondernemers (Chainels) (€ 11.000)

De versterking van communicatie met ondernemers is in 2022 nog niet opgestart. Voorgesteld wordt om dit in 2023 op te starten.

Sportcoördinator (€ 40.000)

Het budget van € 40.000 voor een sportcoördinator is in 2022 niet tot besteding gekomen. Dit bedrag is als brede impuls voor combinatiefuncties via de algemene uitkering uit het gemeentefonds ontvangen. Voorstel is om deze middelen in 2023 alsnog te besteden.

Woningaanpassingen Wmo (€ 40.000)

Voor mensen met een plotselinge ernstige beperking is er veelal een acute woningaanpassing noodzakelijk. Een recente grote aanvraag is toegezegd waarvan de uitvoering in 2023 is en niet in 2022.

Omgevingswet (€ 151.000)

Ook in 2022 zijn kosten gemaakt in het kader van de invoering van de Omgevingswet. Deze bleven echter € 151.000 achter op de begroting. Omdat in 2023 verder wordt gewerkt aan de invoering wordt voorgesteld het restant via de resultaatbestemming over te hevelen, zodat gekoerst kan worden op de invoeringsdatum van 1 januari 2024.

Maai- en Slootwerk (€ 49.000)

Voor het maai- en slootwerk was € 120.000 begroot waarvan € 60.000 extra middels de voorjaarsnota beschikbaar is gesteld. De werkelijke uitgaven bedroegen € 71.000. De werkzaamheden zullen in 2023 worden voortgezet. Voorgesteld wordt om het niet bestede budget van € 49.000 over te hevelen naar 2023.

B. BUDGETOVERHEVELINGEN MET DEKKING RESERVE (€ 417.000)

B.	Omschrijving	(Bedragen in €)
1.	Transitiekosten nieuwe combisporthal	135.000
2.	Afrekening DVO MO 2022	282.000
	Totaal	417.000

Transitiekosten nieuwe combisporthal (€ 135.000)

Voor transitiekosten in het kader van de realisatie van de combisporthal aan de Dr. Mansveltkaade is in de meerjarenbegroting een budget opgenomen. In 2022 zijn door De Kieviten geen kosten gedeclareerd. Om ervoor te zorgen dat het volledige bedrag van € 300.000 in 2023 beschikbaar is, wordt voorgesteld een bedrag van € 135.000 via resultaatbestemming over te hevelen naar 2023.

Afrekening DVO MO 2022 (€ 282.000)

Voor het 'overschot' bij de afrekening DVO MO 2022 van € 282.000 wordt voorgesteld om deze over te hevelen naar 2023.

In 2022 heeft een aantal werkzaamheden om politiek bestuurlijke redenen vertraging opgelopen. De afronding van deze werkzaamheden is doorgeschoven naar 2023, om daadwerkelijk tot een afronding te kunnen komen is het noodzakelijk daarvoor ook de financiële middelen door te schuiven.

Deze resultaatbestemming jaarrekening 2022 gaat over de volgende zaken:

- Afronding 'Opstellen van de Kaders en het Beleidsplan Sociaal domein' (langere inzet projectleider (extern) en inzet ambtelijke begeleiding)
- Afronding 'Opzetten van het Sociaal Team Wassenaar en het implementeren van nieuwe werkwijzen' (langere inzet tijdelijk teamleider en ambtelijke begeleiding)
- Afronding 'Opstellen Inclusieagenda' (langere inzet projectleider (extern) en ambtelijke begeleiding)
- Middelen ter bevordering van een efficiënt gebruik van scootmobiels

C. BUDGETOVERHEVELINGEN MET DEKKING SUBSIDIES/BIJDRAGEN (€ 694.085)

C.	Omschrijving	(Bedragen in €)
1.	Nationaal Programma Onderwijs	125.000
2.	Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid	163.585
3.	Specifieke uitkering Wet Inburgering	83.000
4.	Geluidsanering woningen	95.000
5.	Specifieke uitkering energiearmoede	227.500
	Totaal	694.085

Totaaloverzicht

Nationaal Programma Onderwijs (€ 125.000)

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 2022 niet bestede deel ter hoogte van € 125.000 moet daarom inclusief de dekking worden overgeheveld naar 2023.

Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid (€ 163.585)

Het rijksbudget voor gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid (GOAB) wordt jaarlijks aan gemeenten beschikbaar gesteld in de vorm van een specifieke uitkering. Voor niet bestede middelen van 2022 geldt dat deze mogen worden overgeheveld naar 2023, mits het minder dan 50% van de SPUK betreft. Omdat aan deze voorwaarde is voldaan, wordt voorgesteld het resterend deel van € 163.585 inclusief dekking over te hevelen naar 2023.

Specifieke uitkering Wet Inburgering (€ 83.000)

De specifieke uitkering voor de Wet Inburgering is niet volledig besteed. Dit mag worden doorgeschoven naar volgend jaar. Daarom wordt voorgesteld het resterend deel van € 83.000 inclusief dekking door te rijksmiddelen door te schuiven naar 2023.

Geluidsanering woningen (€ 95.000)

Het gesubsidieerde budget voor geluidsanering woningen komt in 2023 tot besteding via de Omgevingsdienst Haaglanden. Via de resultaatbestemming wordt dan ook voorgesteld zowel het bedrag van € 120.450 als de subsidie van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat over te hevelen.

Specifieke uitkering energiearmoede (baten nadeel € 227.500, lasten voordeel € 227.500)

Voor de specifieke uitkering energiearmoede zijn zowel de uitgaven (voordeel € 227.500) als inkomsten (nadeel € 227.500) niet gerealiseerd. Het project is in 2022 gestart, daar zijn echter nog maar minimale uitgaven gedaan. Bij resultaatbestemming zal worden voorgesteld om deze middelen in 2023 op de begroting te brengen.

Kanttekeningen

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.

Met de accountant is op 24 mei de procesafpraak gemaakt dat hij voorafgaand aan de subcommissie Planning en Control van 7 juni een voorlopige verklaring afgeeft. Dit betekent dat de verwachting is dat er een definitieve verklaring beschikbaar is bij de behandeling van de jaarstukken 2022 in de commissievergadering van 20 juni.

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.

Tevens zal in afstemming met andere financiële documenten die in deze periode beschikbaar komen, t.w. de voorjaarsnota 2023 en de kadernota 2024, er extra aandacht worden besteed aan communicatie richting de Wassenaarse burger.

Financiën

De financiële effecten zijn weergegeven en toegelicht in de jaarstukken 2022 zelf. Als financiële effecten doorwerken naar latere jaren, dan worden deze meegenomen in de voorjaarsnota 2023 en als ontwikkeling betrokken bij het opstellen van de Kadernota 2024-2027.

Risico's

Niet van toepassing

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

K.D. Handstede,
gemeentesecretaris

L.A. de Lange,
burgemeester