



Datum besluit B&W (datum)
Forumverg. d.d. (datum)
Agendapunt nr. (nummer)
Portefeuillehouder(s) J. Keus - Financiën, Energietransitie en Handhavingsbeleid
Redacteur P. Janssen
Doorkiesnummer (070) 326 16 49
Domein / Team
Corsanummer 21.046360

Aan de Raad,

- Onderwerp**
Jaarstukken 2020, bestemming van het jaarrekeningresultaat 2020 en wijziging begroting
- Voorstel**
Voorgesteld wordt om de jaarstukken 2020 (versie 8 juni 2021) vast te stellen en het voordelige resultaat van € 1.337.093, aanvullend met een onttrekking uit de algemene reserve van € 822.907, te bestemmen voor een totaalbedrag van € 2.160.000. Vervolgens wordt voorgesteld de begroting conform dit voorstel te wijzigen.
- Inleiding**
Ingevolge artikel 197 Gemeentewet dient ons college over het begrotingsjaar 2020 verantwoording af te leggen aan de raad over het gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. Krachtens artikel 198 Gemeentewet stelt de raad de jaarrekening en het jaarverslag vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. De jaarrekening betreft alle baten en lasten van de gemeente.
U heeft reeds een eerdere versie van de (concept) jaarstukken ontvangen, inclusief raadsvoorstel. Dit voorstel met jaarstukken (versie 8 juni 2021, zie kaft) vervangt deze eerdere versie. U ontvangt deze aangepaste jaarstukken omdat de accountant bij de controle nog aanvullende bevindingen heeft gedaan die verwerkt zijn. Het betreft twee bevindingen met een resultaatseffect: aanvullende kosten binnen de grondexploitatie Rijswijk Buiten van € 347.000 en een hogere positie onderhanden werk (tevens lasten) van € 89.000 op jeugdhulp bij Servicebureau Haaglanden. Het resultaat is derhalve aangepast van € 1.773.093 positief in voorgaande versie naar € 1.337.093 positief in de huidige versie.
- Beoogd effect**
De jaarstukken 2020 zijn de verantwoording van de doelen en de middelen die met de begroting 2020 en de tussentijdse rapportages zijn vastgesteld. De indeling van de jaarrekening volgt, conform het Besluit Begroten en Verantwoording Gemeenten en Provincies (BBV), de begroting van het betreffende jaar.
- Argumenten**
N.v.t.
- Kanttekeningen**
De accountant heeft de controle in juni afgerond. Het rapport van bevindingen van de accountant is naar verwachting op 18 juni 2021 gereed. Dit rapport zal bij de stukken gevoegd worden.



7. Financiën

Het jaarrekeningresultaat 2020 bedraagt € 1.337.093 voordelig. In dit resultaat zijn twee administratieve meevallers verwerkt die technisch van aard zijn en optellen tot afgerond € 2,9 miljoen:

1. De vrijval van twee voorzieningen: onderhoud welzijnsaccommodaties en baggerwerken. Van deze voorzieningen zijn de beheerplannen niet door de raad vastgesteld waardoor ze per begin 2020 vrij moesten vallen: effect € +1.497.000.
2. De waardering van de Eneco aandelen op € 0 miljoen in plaats van € 1,4 miljoen waardoor het resultaat op de verkoop € 1,4 miljoen hoger is uitgevallen dan via de begrotingswijziging in 2020 is gestort in de reserve.

Zonder deze administratieve meevallers zou het resultaat afgerond € 1,3 miljoen minus € 2,9 miljoen = € -1,6 miljoen zijn geweest. De begroting 2020 is (na wijzigingen) gelijk aan afgerond € -2,5 miljoen. Zonder de administratieve meevallers is de afwijking van de werkelijkheid ten opzichte van de begroting dus plus € 0,9 miljoen (minus € 1,6 miljoen werkelijk versus minus € 2,5 miljoen begroot). Dit voordeel is vooral te verklaren vanuit meevallers ten opzichte van verwachte kosten en begrotingswijzigingen in verband met Corona.

Er worden vier voorstellen voor resultaatbestemming gedaan. De eerste twee betreffen een correctie om de in het resultaat 2020 vrijgevallen voorzieningen onderhoud welzijnsaccommodaties en baggerwerken opnieuw in de balans op te nemen. Het voorstel voor Cultuur betreft een overschot binnen Cultuur 2020 dat is ontstaan doordat activiteiten uitgesteld zijn. Dit overschot wordt via de bestemming beschikbaar gemaakt in 2021 voor ondersteuning van de lokale cultuursector als gevolg van de coronacrisis. Programma 7 heeft mede door gestegen kosten jeugdhulp een tekort. Tegelijkertijd is, lokaal binnen programma 7, op bijstandsuitkeringen een overschot gerealiseerd. Gezien het tekort op programma 7 en de oplopende trend van bijstandsuitkeringen wordt voorgesteld het (lokaal) overschot 2020 te bestemmen ter inzet in 2021. Het totaal van de voorgestelde resultaatbestemmingen is:

Resultaat voor resultaatbestemming	€ 1.337.093
1 Resultaatbestemming vrijval voorziening onderhoud welzijnsaccommodaties (MOP) in een bestemmingsreserve onderhoud welzijnsaccommodaties	€ 711.000
2 Resultaatbestemming vrijval voorziening baggerwerken in een bestemmingsreserve baggerwerken	€ 786.000
3 Cultuur	€ 163.000
4 Programma 7	€ 500.000
Totaal voorstellen resultaatbestemming	€ 2.160.000
Resultaat na resultaatbestemming	€ -822.907

De resultaatbestemming is groter dan het resultaat zelf. Technisch gezien betekent het voorstel tot bestemming de bestemming van het volledige resultaat en een aanvullende onttrekking uit de algemene reserve van € 822.907.

8. Vervolg

Op grond van artikel 200 Gemeentewet hoort het college de vastgestelde stukken 2020, vergezeld van de overige in artikel 197 Gemeentewet bedoelde stukken, binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 juli 2021, aan de gedeputeerde staten van de provincie Zuid-Holland te versturen.



9. Communicatie

De jaarstukken liggen voor een ieder ter inzage en zijn tegen betaling verkrijgbaar op papier, of gratis te downloaden. Van de ter inzagelegging en de verkrijgbaar stelling wordt openbaar kennis gegeven.

10. Bijlagen

Concept jaarstukken 2020 (Corsanr. 21.046389)

Begrotingswijziging bij resultaatbestemming 2020 (Corsanr. 21.048322)

Burgemeester en wethouders,

de secretaris,

P.M. Schuit

de burgemeester (wnd),

mr.drs. G.A.A. Verkerk



De gemeenteraad van Rijswijk,
Bijeen in openbare vergadering op 6 juli 2021
Gelezen het voorstel van burgemeester & wethouders
d.d. (datum), nr. 21.046208

BESLUIT:

1. Vaststellen van de jaarstukken 2020;
2. Het voordelige resultaat van € 1.337.093, gezamenlijk met een aanvullende onttrekking van de algemene reserve van € 822.907, te bestemmen voor een totaalbedrag van € 2.160.000;
3. De in het voorstel gespecificeerde resultaatbestemmingen en de onttrekking van de algemene reserve in de begroting te verwerken

Aldus besloten door de Raad van de gemeente Rijswijk, in zijn openbare vergadering van 6 juli 2021

De gemeenteraad,
de griffier,

de voorzitter,

J.A. Massaar, bpa

mr.drs. G.A.A. Verkerk