



**Leidschendam-
Voorburg**

Aan de raad van de gemeente
LEIDSCHENDAM-VOORBURG

Datum 25 mei 2021

Nummer 2315

Onderwerp Raadsvoorstel vaststellen Jaarstukken 2020

Portefeuillehouder Wethouder Rouwendal

Behandeld door M.G.G. van der Salm

1. Gevraagd raadsbesluit

- De jaarstukken 2020 vast te stellen.
- Het positieve rekeningresultaat 2020 van € 1.258.000 (afgerond) te storten in de algemene reserve vrij besteedbaar.
- Voor de overheveling van de nog in 2021 te realiseren activiteiten € 1.408.875 uit de algemene reserve vrij besteedbaar te bestemmen.
- De overgehevelde eenmalige exploitatiebudgetten via het vaststellen van begrotingswijziging nummer 7 op te voeren op de begroting 2021.

2. Waarom wordt de raad dit besluit voorgelegd? (In welke context, bijv. vanwege wet- en regelgeving of nieuw initiatief en wat komt hierna nog)

Het college heeft de jaarstukken 2020 opgesteld. Conform de gemeentewet wordt met dit voorstel de raad gevraagd de jaarstukken 2020 vast te stellen.

3. Aan welk doel (van de doelenboom in de begroting) draagt het voorstel bij?

Raad en inwoners worden goed geïnformeerd over planning en uitvoering van beleid.

4. Welke argumenten zijn er voor de raad om het besluit te nemen? (Inhoudelijke uitleg, voor- en nadelen, financieel gevolg en risico's)

4.1 Algemeen

Met de jaarstukken 2020 legt het college aan de raad verantwoording af over het jaar 2020. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag (de programmaverantwoording en de paragrafen) en de jaarrekening.

Het jaarverslag gaat in op de mate waarin de voorgenomen doelstellingen en prestaties daadwerkelijk zijn gerealiseerd.

De jaarrekening geeft inzicht in het resultaat en het vermogen van de gemeente. De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 1.258.000. Voorgesteld wordt dit saldo te storten in de algemene reserve vrij besteedbaar.

4.2 Accountantscontrole

Ten tijde van het aanleveren van de concept jaarstukken aan de het college had de accountant de controle van de jaarstukken nagenoeg afgerond. De tijdens de controle door de accountant voorgestelde financiële en/of tekstuele aanpassingen zijn doorgevoerd in de voorliggende concept-jaarstukken 2020.

De bevindingen van de accountant worden opgenomen in het accountantsverslag. Deze rapportage wordt rechtstreeks aan de gemeenteraad gezonden. Naar verwachting zijn het rapport van bevindingen van de accountants en de accountantsverklaring tijdig voor de behandeling van de jaarstukken 2020 in de raad beschikbaar en kan de gemeenteraad in de raadsvergadering van 13 juli 2021 een besluit nemen over de jaarstukken 2020.

4.3 Rekeningresultaat

Het totale rekeningresultaat over 2020 bedraagt per saldo € 1.258.000 voordelig. Op basis van de geactualiseerde begroting 2020 is rekening gehouden met een nadelig begrotingsresultaat van € 6.395.000. Ten opzichte van de actuele begroting 2020 is het rekeningresultaat dus € 7.653.000 positiever. Dit voordeel wordt onder andere veroorzaakt door activiteiten die in 2020 (gedeeltelijk) niet zijn gerealiseerd. Een gedeelte van deze activiteiten wordt alsnog uitgevoerd in 2021 en/of 2022

In het volgende overzicht staat per programma welk bedrag per saldo was begroot, wat per saldo werkelijk is uitgegeven en ontvangen en wat het verschil is tussen begroting en realisatie 2020.

Een min in de kolom Begroting en de kolom Jaarrekening staat voor een last. Een min in de kolom Verschil betekent een nadelig verschil: er is meer uitgegeven of minder ontvangen dan begroot. Een plus betekent een voordelig verschil: er is minder uitgegeven dan begroot of meer ontvangen dan begroot.

Programma	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Vershil
T0 Bestuur en Ondersteuning	-7.814	-7.442	372
T1 Veiligheid	-8.389	-8.151	238
T2 Verkeer en Vervoer	-8.858	-8.425	433
T3 Economie	-1.921	-1.414	507
T4 Onderwijs	-5.984	-5.645	338
T5 Sport, cultuur en recreatie	-14.893	-14.444	448
T6 Sociaal domein	-67.501	-64.726	2.775
T7 Volksgezondheid en milieu	-288	-124	165
T8 VHROSV	-5.068	-4.067	1.001
Algemene Dekkingsmiddelen	278.316	279.752	1.435
Overhead	-28.609	-28.265	344
Vennootschapsbelasting	-30	-29	1
Onvoorziene uitgaven	-100	0	100
Totaal van lasten en baten	128.860	137.019	8.159
Mutaties reserves	-135.255	-135.760	-506
Totaal	-6.395	1.258	7.653

Bedragen x € 1.000

De jaarrekening 2020 sluit af met een voordelig saldo van afgerond € 1,3 miljoen. Het voordeel van per saldo € 7,7 miljoen ten opzichte van de actuele begroting 2020 wordt onder andere veroorzaakt door lagere financiële lasten aangezien door de coronacrisis werkzaamheden minder of niet uitgevoerd konden worden. Daarnaast is er sprake van fasering van werkzaamheden naar latere jaren en zijn er diverse incidentele meevallers.

Bij de tweede tussentijdse rapportage 2020 was rekening gehouden dat het einde van de coronacrisis in zicht was en dat er vanaf september 2020 weer meer werkzaamheden mogelijk waren. De coronacrisis liep echter door in de laatste maanden in 2020 en in 2021.

Voor een toelichting op hoofdlijnen van verschillen tussen begroting 2020 en jaarrekening 2020 wordt verwezen naar het onderdeel "Huishoudboekje" in de bestuurlijke samenvatting.

In het jaarverslag zijn in het onderdeel programma's de financiële afwijkingen groter dan € 100.000 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2020 per programma en taakveld toegelicht.

4.4 Investeringsplan

Op basis van het investeringsplan 2020 was een totale investeringsuitgave geraamd van € 29,0 miljoen. Werkelijk is € 21,3 miljoen geïnvesteerd.

Van een aantal investeringskredieten met betrekking tot de uitvoering van het Verkeer- en Vervoersplan, nieuwbouw/renovatie van scholen en rioolvervanging, is de fasering aangepast. Hierdoor wordt een investeringsbedrag van in totaal € 6,0 miljoen doorgeschoven naar 2021. Dit zijn met name kredieten die onderdeel uitmaken van grote meerjarige investeringsprojecten.

In de jaarstukken is in de jaarrekening bij het onderdeel 'Realisatie investeringsplan' informatie opgenomen over de uitvoering van het Investeringsplan 2020 en is een toelichting gegeven op de naar 2021 doorgeschoven investeringsuitgaven.

4.5 Over te hevelen activiteiten van 2020 naar 2021

In de bijlage 'over te hevelen activiteiten vanuit 2020 naar 2021 (budgetoverheveling)' bij de jaarstukken 2020 is informatie opgenomen over de nog te realiseren activiteiten in 2021, die in 2020 nog niet zijn afgerond.

Het jaarrekeningresultaat 2020 is onder andere beïnvloed door de niet bestede budgetten, waarvan de activiteiten (gedeeltelijk) niet in 2020 hebben plaatsgevonden en alsnog in 2021 worden uitgevoerd. Het gaat om een totaalbedrag van € 1.408.875. Het doorschuiven van deze incidentele budgetten vanuit 2020 naar 2021 leidt tot een tijdelijke verhoging van de algemene reservepositie.

Met begrotingswijziging nummer 7 worden deze middelen in 2021 weer uit de algemene reserve vrij besteedbaar onttrokken en toegevoegd aan de begroting 2021, zodat de activiteiten in 2021 alsnog uitgevoerd kunnen worden. In de bijlage bij de jaarstukken 2020 wordt verder ingegaan op de over te hevelen bedragen.

Het college stelt voor een bedrag van € 1.408.875 uit de algemene reserve vrij besteedbaar te bestemmen voor deze nog te realiseren activiteiten in 2021.

4.6 Begrotingsrechtmatigheid

In de jaarstukken 2020 is de analyse opgenomen van de begrotingsrechtmatigheid. Per programma zijn de overschrijdingen van de gerealiseerde lasten ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2020 in beeld gebracht. Lastenoverschrijdingen vanaf € 50.000 die op grond van de toetsing als onrechtmatig zijn gekwalificeerd, zijn toegelicht.

4.7 Ontwikkeling eigen vermogen

Het eigen vermogen van de gemeente, dat is het totaal van de algemene en de bestemmingsreserves en het rekeningresultaat, bedraagt per 31 december 2020 afgerond € 227,2 miljoen (zie onderstaande tabel). Eind 2019 was sprake van een eigen vermogen van € 90,2 miljoen. De vermogenspositie is in 2020 dus toegenomen met € 137,0 miljoen.

De opbouw van de reservepositie is als volgt weer te geven:

Eigen vermogen	31-12-2019	31-12-2020	toename
Algemene reserves	53.166	183.175	130.009
Bestemmingsreserves	41.171	42.794	1.623
Totaal reserves	94.337	225.969	131.632
Rekeningresultaat 2019 / 2020	-4.129	1.258	5.387
Totaal eigen vermogen	90.208	227.227	137.019

Bedragen x € 1.000

De toename van het eigen vermogen van afgerond € 137,0 miljoen komt hoofdzakelijk door de storting in de algemene reserve vrij besteedbaar van circa € 139,8 miljoen als gevolg van de verkoop van de Eneco-aandelen. Voor een uitgebreide toelichting op de diverse reserve mutaties wordt verwezen naar het onderdeel 'jaarrekening', hoofdstuk 'toelichting op de balans'.

4.8 Verdere planning

De tafeltjesavond is gepland voor 15 juni. De vergadering van de Commissie Rekening en Audit, waarin de jaarrekening door de commissie in aanwezigheid van de accountant wordt besproken, is op 23 juni 2021.

Behandeling in de commissie algemeen is op 30 juni 2021. Behandeling en vaststelling van de jaarstukken 2020 zal plaatsvinden in de raad van dinsdag 13 juli 2021.

Datum 25 mei 2021
Nummer 2315
Pagina 6/6

Burgemeester en wethouders van Leidschendam-Voorburg,

A. van Mazijk
secretaris

K. Tigelaar
burgemeester

Bijlage bestemd voor de raad:

Nummer	Onderwerp
2315	Jaarstukken 2020, Boekwerk Jaarstukken 2020
2315	Jaarstukken 2020, Bijlage budgetoverheveling
2315	Jaarstukken 2020, Begrotingswijziging 2021-7