Gemeente Midden-Delfland

Anna van Raesfeltstraat 37, Postbus 1, 2636 ZG Schipluiden
T (015) 380 41 11, F (015) 380 99 92
E gemeente@middendelfland.nl, I www.middendelfland.nl

Aan de gemeenteraad

Ons kenmerk 000030759
Uw brief van N.v.t.
Bijlagen

Onderwerp
Prognosebrief Jaarrekening 2021

Datum
14 april 2022

Geachte leden van de raad,

Met deze brief informeren wij u graag over het voorlopige resultaat van de Jaarrekening 2021. In navolging van vorig jaar, toen wij u op 12 mei 2021 de Prognosebrief Jaarrekening 2020 (kenmerk 2021-12785) toestuurden, is dit de tweede maal dat wij u zo in een vroeg stadium informeren. U krijgt hierdoor alvast een beeld van de financiële ontwikkelingen in 2021 vooruitlopend op de behandeling in de commissie en raad.

De formele aanbieding van de Jaarrekening 2021 vindt begin juni plaats, na de laatste collegevergadering hierover op 31 mei. De jaarrekening is geagendeerd voor besluitvorming in de raadsvergadering van 28 juni 2021. Alle werkzaamheden in het proces lopen tot nog toe op schema.

De accountantscontrole start op 2 mei. Doordat wij veel dossiers (ruim) eerder dan vorig jaar aan hebben kunnen leveren, en de accountant enkele dossiers zelfs al heeft gecontroleerd en goedgekeurd, verwachten wij een voorspoedig verloop van de controle.

Positief voorlopig resultaat
Het voorlopige resultaat 2021 bedraagt € 1,4 mln. voordelig. Wij benadrukken dat dit het (een) voorlopig resultaat is. Het voorlopig resultaat kan nog veranderen door de laatste boekingen die gedaan moeten worden (op het gebied van het sociaal domein) en als gevolg van de controle door de accountant.

Verklaring positief resultaat
Het positieve resultaat van € 1,4 mln. wordt voornamelijk veroorzaakt door incidentele meevallers die bekend zijn geworden na vaststelling van de laatste begrotingswijziging van 2021. Vanuit het perspectief van structureel evenwicht sluiten wij 2021, mede door tussentijdse bijstellingen in de Periodieke Begrotingswijzigingen, per saldo nagenoeg neutraal af.

De incidentele meevallers betroffen onder meer een vrijval uit de voorziening door verbetering van de exploitatie van het Bedrijvenschap Harnaschpolder (C 0,21 mln.). Daarnaast waren er incidentele voordelen op de taakvelden "Overhead ambtelijke organisatie" (€ 0,25 mln.) en "Bestuursorganen" (€ 0,30 mln.). Binnen het taakveld "Overhead ambtelijke organisatie" komt dit deels door een onderschrijding op het onderhoudsbudget voor het gemeentehuis en een lagere doorwerking van de nieuwe cao in de salarisbegroting. Voor het taakveld "Bestuursorganen" volgt het voordeel uit de actuariële berekening per 31-12-2021; hierdoor moesten wij in plaats van een begrote storting een onttrekking doen aan de voorziening voor pensioenen en wachtgeld van (oud)-wethouders.

MIX
Van verantwoorde herkomst
FSC® C017135

Verder was er sprake van een begrotingsonderschrijding op onder meer de taakvelden "Midden-Delfland en Vitale Dorpen" (€ 0,12 mln.; onder meer door minder uitgaven ten laste van het uitvoeringsbudget) en "Wegen" (€ 0,25 mln.; waaronder een doorschuifbudget ad € 0,15 mln., zoals hieronder toegelicht)

Tot slot was er sprake van enkele projecten die in 2021 niet meer (volledig) uitgevoerd konden worden. In de Jaarrekening 2021 stellen wij daarom voor de budgetten voor deze projecten door te schuiven naar 2022. Het gaat hier onder meer om budgetten binnen het sociaal domein (€ 0,30 mln.) en om de asfalteringswerkzaamheden voor het Kralingerpad in Maasland (€ 0,15 mln.).

In de Jaarrekening 2021 worden bovenstaande posten nader toegelicht.

Sociaal domein
Definitieve cijfers ten aanzien van het sociaal domein zijn nog niet over de hele linie beschikbaar. Dit hangt samen met de regionale inkoop op de terreinen jeugd en Wmo. Door de regionale systematiek komen definitieve cijfers hierover op een later moment gereed. Er is een aantal jaren sprake van overschrijdingen op het jeugdbudget. Ook in de Jaarrekening 2021 zal dit zich voordoen.
De kostenoverschrijding op jeugd laat zich in grote mate verklaren door toegenomen kosten per cliënt, als gevolg van een verzwaring van de problematiek. Daarnaast draagt het uitblijven van structureel afdoende rijksbudget in hoge mate bij aan dit financiële knelpunt. Het negatieve effect van de overschrijding op jeugd wordt in 2021 ten dele gecompenseerd door incidentele meevallers op andere posten binnen het sociaal domein (zoals de hulpmiddelen in de Wmo). Hoewel daarmee het resultaat voor 2021 minder ernstig uitpakt, blijft inzet op structurele kostenbeheersing in de jeugdzorg urgent. Ongewis is nog in hoeverre langetermijngevolgen van de coronapandemie, en gevolgen van de Oekraïne crisis, leiden tot extra beslag op en instroom in zorgvoorzieningen. Daarnaast is het nog te vroeg om uitspraken te kunnen doen over de effecten van de door de raad het afgelopen jaar ingezette extra inzet op Jeugd.

Ontwikkeling algemene reserve
Na vaststelling van de 4e PBW 2021 en verwerking van alle geraamde reservemutaties sluit de algemene reserve per 31-12-2021 op een stand van € 7,4 mln. Dit is een toename ten opzichte van de stand per 31-12-2020 (exclusief Resultaat Jaarrekening 2020) van bijna € 1,0 mln.
Van het jaarrekeningresultaat ad € 1,4 mln. stellen wij voor een bedrag van € 0,45 mln. weer beschikbaar te stellen in 2022. Voor het restant, een bedrag van € 0,95 mln., stellen wij voor dit toe te voegen aan de algemene reserve. Deze neemt hierdoor toe tot € 8,4 mln.

Tot slot
Zoals wij ook toelichten in de jaarrekening hebben wij in 2021 veel mooie resultaten behaald en daarbij 'zwarte cijfers' geschreven. Onder "Verklaring positief resultaat" hebben wij echter al aangegeven dat dit met name het gevolg is van incidentele voordelen. Daarbij hebben we benadrukt dat zeker binnen het sociaal domein de budgetten nog altijd onder druk staan en het soms aan incidenteel voordeel te danken was dat structureel nadeel opgevangen kon worden. Uiteraard blijft dit een punt van zorg naar de toekomst. De ontwikkeling van deze kosten monitoren wij continu en binnen de planning-en-controlcyclus informeren en adviseren wij u hierover waar nodig.

In de jaarstukken staan wij uitgebreider stil bij de behaalde resultaten. Met deze brief krijgt u alvast een eerste inzicht op hoofdlijnen.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

Martien Born
Gemeentesecretaris

Arnoud Rodenburg
burgemeester