

Aan de raad van de gemeente
LEIDSCHENDAM-VOORBURG



**Leidschendam-
Voorburg**

Datum 27 september 2022
Nummer 2654
Onderwerp Raadsvoorstel Vaststellen 2e Tussentijdse rapportage 2022

Portefeuillehouder Wethouder Van Veller
Behandeld door T Brammer

1. Voorgesteld raadsbesluit

1. Vaststellen van de 2^e Tussentijdse rapportage.
2. Met betrekking tot de reserves vast te stellen:
 - a) Lagere onttrekking aan de Algemene reserve vrij besteedbaar van € 3.421.375 voor het doorschuiven van activiteiten van 2022 naar 2023.
 - b) Lagere onttrekking aan de volgende bestemmingsreserves:
 - Reserve Duurzaamheid en Energietransitie van € 432.500
 - Reserve Herstelbeleid van € 405.000
 - Reserve Langer Zelfstandig Wonen van € 660.000
 - Reserve Mobiliteit van € 190.000
 - Reserve Oekraïne van € 1.000.000.
 - c) Storting in de Reserve Dekking afschrijvingslasten van € 2.485.419 ten laste van de volgende reserves:
 - Een onttrekking aan de Reserve Bereikbaar Stompwijk van € 4.108.936, Rietvink van € 350.000 en Duurzaamheid en Energietransitie van € 161.483
 - Een lagere onttrekking aan de Reserve Bereikbaarheid van € 2.135.000.
 - d) Lagere onttrekking van € 563.224 aan de Reserve Dekking afschrijvingslasten.
 - e) Storting in de Algemene reserve vrij besteedbaar van € 376.710 als gevolg van het opheffen van de Reserve Stedelijke vernieuwing.
 - f) Gedurende de looptijd van de bestemmingsreserves worden jaarlijks de werkelijke lasten onttrokken aan deze reserves tot maximaal het bedrag dat begroot is.
3. De volgende investeringskrediet beschikbaar te stellen:
 - a) Menpaden € 95.000
 - b) Parkeersensoren € 56.000
 - c) Ligplaatsen € 25.000
4. Naar aanleiding van de 2e Tussentijdse rapportage 2022 de 22^e begrotingswijziging 2022 vast te stellen.

2. Aanleiding

Het college informeert op grond van de Financiële verordening gemeente Leidschendam-Voorburg 2021 de gemeenteraad door middel van de 2e Tussentijdse rapportage 2022. Hierin wordt gerapporteerd over de realisatie van de Programmabegroting 2022 op basis van de eerste acht maanden van het lopende jaar.

3. Afwegingen

Met het vaststellen van de 2^e Tussentijdse rapportage autoriseert de raad de bijstelling van de totale lasten en baten per programma, de reserves en de investeringskredieten. De gemeenteraad en inwoners worden met de 2^e Tussentijdse rapportage geïnformeerd over de voortgang van het beleid én een prognose op de uitputting van budgetten en investeringskredieten.

4. De financiële gevolgen van het besluit

Speerpunten

Van de drieëntwintig speerpunten ligt de uitvoering van tien speerpunten (43%) op schema. Bij dertien speerpunten (57%) zijn er knelpunten in de uitvoering. De meeste knelpunten leiden tot vertraging, die wordt veroorzaakt door:

- Een langere doorlooptijd van (ruimtelijke) planvorming
- Afhankelijkheden van samenwerkingspartners
- Onvoldoende bemensing van projecten
- Uitstel van wetswijzigingen
- Nieuwe of andere accenten op het speerpunt vanuit de raad.

Deze vertragende factoren zijn ook de oorzaak van onderuitputting van budgetten en investeringskredieten.

Financiële afwijkingen

Het geprognosticeerde begrotingsresultaat 2022 bedroeg, inclusief alle mutaties uit de Nota van Wijzigingen en overige raadsbesluiten, € 2,7 miljoen nadelig.

Bij de 1e Tussentijdse rapportage zijn mee- en tegenvallers gemeld, maar niet door middel van een begrotingswijziging in de lopende begroting verwerkt. Deze mee- en tegenvallers en de bijstellingen hierop uit de 2e Tussentijdse rapportage geven per saldo een voordeel van € 358.000.

Daarnaast zitten er na de 1^e Tussentijdse rapportage ook nieuwe mee- en tegenvallers ontstaan. Het totale effect van deze mee- en tegenvallers is € 6,2 miljoen voordelig. Het voorlopig begrotingsresultaat wordt hiermee met € 6,5 miljoen positief bijgesteld tot een voordelig resultaat van afgerond € 3,9 miljoen.

Omdat de 2^e Turap de verwachte uitputting betreft zoals die op 31 augustus jongstleden werd verwacht, zijn de uitkomsten van de septembercirculaire niet verwerkt. In de Nota van Wijziging 2023-2026 worden de financiële effecten toegelicht en zullen de effecten door middel van een afzonderlijke begrotingswijziging worden verwerkt.

Uitgangspositie	2022
Totaal Begroting 2022-2025 incl. Nota van Wijziging	-2.653.576
Mutaties 2e Turap	
Mee- en tegenvallers onderdeel 1e Tussentijdse rapportage	52.707
Mee- en tegenvallers bijstelling 1e Tussentijdse rapportage	305.607
Mee- en tegenvallers onderdeel 2e Tussentijdse rapportage	6.181.917
Totaal Mutaties 2e Turap	6.540.231
Voorlopig begrotingsresultaat 2022	3.886.655
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-10.058.863
Voorlopig structureel begrotingsresultaat 2022	13.945.518

Bedragen x € 1

Doorschuiven budgetten naar 2023

De verwachting is dat eind van het jaar bepaalde budgetten nog niet (volledig) zijn besteed. Het gaat in totaal om een bedrag van € 3,4 miljoen wat wordt doorgeschoven.

Reserves

Bestemmingsreserves

In deze 2e Tussentijdse rapportage wordt over de stand van zaken met betrekking tot de uitputting van de budgetten die gedekt worden uit de bestemmingsreserves gerapporteerd. Voor meerdere bestemmingsreserves wordt een lagere onttrekking voorgesteld.

Reserve Dekking Afschrijvingslasten

Er zijn investeringen waarvan de kapitaallasten gedekt worden door een budget dat gevormd wordt door een onttrekking aan de Reserve Dekking afschrijvingslasten. Voor deze investeringen is vaak in een andere reserve een budget voor gereserveerd. Zodra de investering is afgerond moet er een onttrekking worden gedaan aan de bijbehorende reserve en vervolgens een gelijke storting in de Reserve Dekking afschrijvingslasten. De afronding of uitstel van afronding van investeringen zorgt voor mutaties tussen de Reserve Dekking afschrijvingslasten en andere reserves.

Reserve Stedelijke Vernieuwing

De kosten die in het kader van stedelijke vernieuwingen gemaakt worden (zoals bij de Leidsekade Venestraat) moeten op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten (BBV) geactiveerd worden. Als gevolg van deze boekhoudregels (BBV) wordt deze reserve opgeheven.

Investeringskredieten

In 2022 is een aanvang genomen met het herijken van het investeringsplan. Deze wijzigingen leiden tot aanpassing van de begrote kapitaallasten (rente en afschrijvingen) in nagenoeg alle programma's. Door kritisch te kijken naar de planning van de investeringen en dit realistischer te maken, wordt een bedrag van € 7,2 miljoen aan investeringen gefaseerd naar 2023 en latere jaren.

Daarnaast wordt voorgesteld om een krediet (menpaden) van € 95.000 beschikbaar te stellen en twee bestaande kredieten (parkeersensoren en ligplaatsen) te verhogen met respectievelijk € 56.000 en € 25.000. De kapitaallasten die hieruit voortvloeien zijn verwerkt in de (concept)begroting 2023-2026.

Van planningsoptimisme naar meer realisme

Al diverse jaren is er een kloof tussen de geraamde investeringsuitgaven vanuit het investeringsplan en de daadwerkelijke realisatie. Daarom is er een traject gestart om meer realistische prognoses en opleveringsjaren op te nemen in het investeringsplan. Dat is een uitdaging omdat ambities vaak gepaard gaan met planningsoptimisme en externe factoren ook van invloed zijn. Dit vraagt om een omslag in het plannen van het werk. Er is ook aandacht voor het risico van cumulatie (het stapelen van doorgeschoven projecten en budgetten die de slagvaardigheid belemmeren). Er is in deze 2e Tussentijdse rapportage extra nadruk gelegd op het realistisch ramen van projecten en de investeringsuitgaven, waarvan de eerste effecten al terug te zien zijn en doorwerken in de Programmabegroting 2023. In de volgende P&C-producten komen we hierop terug.

Begrotingswijziging nr. 22

Via de 22^e begrotingswijziging 2022 worden de financiële ontwikkelingen uit de 2^e Tussentijdse rapportage in de Programmabegroting 2022 verwerkt. De structurele financiële ontwikkelingen uit de 2^e Tussentijdse rapportage zijn verwerkt in de (concept) Programmabegroting 2023-2026.

5. Hoe zijn inwoners / belanghebbenden betrokken

Bij de totstandkoming van de 2^e Tussentijdse rapportage 2022 heeft geen directe burgerparticipatie plaatsgevonden. Inwoners kunnen na de collegevergadering van 27 september de 2^e Tussentijdse rapportage bereiken via www.lv.nl/begroting.

Datum 13 september 2022
Nummer 2654
Pagina 5/5

burgemeester en wethouders van Leidschendam-Voorburg,

A. van Mazijk
secretaris

J.G. Bijl
burgemeester

Documenten behorende bij dit raadvorstel

2654 Raadsvoorstel Vaststellen 2^e Tussentijdse rapportage 2022

2654 Concept Raadsbesluit Vaststellen 2^e Tussentijdse rapportage 2022

2654 Vaststellen 2^e Tussentijdse rapportage 2022