

Aan de raad van de gemeente
LEIDSCHENDAM-VOORBURG



**Leidschendam-
Voorburg**

Datum 24 mei 2022
Nummer 2582
Onderwerp Raadsvoorstel Vaststellen Jaarstukken 2021

Portefeuillehouder Wethouder Rouwendal
Behandeld door MGG vd Salm

1. Gevraagd raadsbesluit

- De jaarstukken 2021 vast te stellen;
- Het positieve rekeningresultaat 2021 van € 1.682.000 (afgerond) te storten in de algemene reserve vrij besteedbaar;
- Voor de overheveling van de nog in 2022 te realiseren activiteiten € 2.735.514 uit de algemene reserve vrij besteedbaar te bestemmen;
- Begrotingswijziging nummer 2022-10 vast te stellen.

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 legt op grond van de Financiële verordening gemeente Leidschendam-Voorburg en de regelgeving in het besluit begroting en verantwoording, de jaarstukken 2021 ter vaststelling voor aan de gemeenteraad

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 2021 legt het college aan de raad verantwoording af over het jaar 2021. 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 € 1.682.000. 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 jaarstukken 2021.

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 2021 in de raad beschikbaar en kan de gemeenteraad in de raadsvergadering van 12 juli 2022 een besluit nemen over de jaarstukken 2021.

4.3 Rekeningresultaat

Het totale rekeningresultaat over 2021 bedraagt per saldo € 1.682.000 voordelig. Op basis van de geactualiseerde begroting 2021 is rekening gehouden met een nadelig begrotingsresultaat van € 10.274.000. Ten opzichte van de actuele begroting 2021 is het rekeningresultaat dus € 11.956.000 positiever. Dit voordeel wordt onder andere veroorzaakt door diverse onderdelen van het sociaal domein (met name jeugd en wmo) en een hogere algemene uitkering gemeentefonds. Daarnaast is er een voordeel ontstaan, omdat activiteiten die voor 2021 stonden gepland, (gedeeltelijk) niet zijn gerealiseerd. Een gedeelte van deze activiteiten wordt alsnog uitgevoerd in 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 2021.

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 2021	Jaarrekening 2021	Vershil
T0 Bestuur en Ondersteuning	-6.899	-6.058	841
T1 Veiligheid	-8.863	-8.590	274
T2 Verkeer en Vervoer	-9.699	-8.865	835
T3 Economie	-1.717	-1.541	176
T4 Onderwijs	-5.953	-5.877	76
T5 Sport, cultuur en recreatie	-16.092	-15.739	353
T6 Sociaal domein	-73.105	-66.052	7.052
T7 Volksgezondheid en milieu	653	979	326
T8 VHROSV	-5.693	-5.465	228
T10 Algemene Dekkingsmiddelen	141.851	143.320	1.469
T14 Overhead	-32.438	-31.206	1.232
T15 Vennootschapsbelasting	-30	-31	-1
T16 Onvoorzien uitgaven	-100	0	100
Totaal van lasten en baten	-18.087	-5.125	12.962
Mutaties reserves	7.813	6.807	-1.006
Totaal	-10.274	1.682	11.956

Bedragen x € 1.000

De jaarrekening 2021 sluit af met een voordelig saldo van afgerond € 1,682 miljoen. Het voordeel van per saldo € 11,956 miljoen ten opzichte van de actuele begroting 2021 wordt onder andere veroorzaakt door lagere lasten jeugd en wmo en een hogere bate met betrekking tot de Algemene uitkering gemeentefonds. Daarnaast zijn diverse financiële lasten in 2021 lager 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 2021 was rekening gehouden dat het einde van de coronacrisis in zicht was en dat er vanaf september 2021 weer meer werkzaamheden mogelijk waren. De coronacrisis liep echter door in de laatste maanden van 2021 en in 2022.

Voor een toelichting op hoofdlijnen van verschillen tussen begroting 2021 en jaarrekening 2021 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 2021 per programma en taakveld toegelicht.

4.4 Investeringsplan

Op basis van het investeringsplan 2021 was een totale investeringsuitgave geraamd van € 39,7 miljoen. Werkelijk is € 18,9 miljoen geïnvesteerd. In 2021 was vaker dan voorheen sprake van vertraging in investeringsuitgaven door langere levertijden, zoals de vervanging van een gedeelte van het wagenpark, veegmachines en mobiele telefoons. Verder is voor veel projecten in de openbare ruimte en onderwijshuisvesting sprake van investeringen die onderdeel uitmaken van grote meerjarige projecten. De uitvoering hiervan liep in een aantal gevallen vertraging op door bezwaren, extra onderzoek of overleg. Ook is er sprake van projecten waarbij de start/afroding afhankelijk is van de samenloop met andere projecten. In het geval van twee nieuwe scholen is voor ruim € 6 miljoen aan investeringen doorgeschoven naar 2022, maar heeft dit geen invloed op het verwachte jaar van oplevering (dit blijft 2022).

In de jaarstukken is in de jaarrekening bij het onderdeel 'Realisatie investeringsplan' informatie opgenomen over de uitvoering van het Investeringsplan 2021 en is een toelichting gegeven op de naar 2022 doorgeschoven investeringsuitgaven.

4.5 Over te hevelen activiteiten van 2021 naar 2022

In de bijlage 'budgetoverhevelingen' bij de jaarstukken 2021 is informatie opgenomen over de nog te realiseren activiteiten in 2022, die in 2021 nog niet zijn afgerond.

Het jaarrekeningresultaat 2021 is onder andere beïnvloed door de niet bestede budgetten, waarvan de activiteiten (gedeeltelijk) niet in 2021 hebben plaatsgevonden en alsnog in 2022 worden uitgevoerd. Het gaat om een totaalbedrag van € 2.735.514. Het doorschuiven van deze incidentele budgetten vanuit 2021 naar 2022 leidt tot een tijdelijke verhoging van de algemene reservepositie.

Met begrotingswijziging nummer 10 worden deze middelen in 2022 weer uit de algemene reserve vrij besteedbaar onttrokken en toegevoegd aan de begroting 2022, zodat de activiteiten in 2022 alsnog uitgevoerd kunnen worden. In de bijlage bij de jaarstukken 2021 wordt verder ingegaan op de over te hevelen bedragen.

Het college stelt voor een bedrag van € 2.735.514 uit de algemene reserve vrij besteedbaar te bestemmen voor deze nog te realiseren activiteiten in 2022.

4.6 Begrotingsrechtmatigheid

In de jaarstukken 2021 is in hoofdstuk 3 Jaarrekening, een analyse opgenomen van de begrotingsrechtmatigheid. Per programma zijn de overschrijdingen van de gerealiseerde lasten ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2021 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 2021 afgerond € 222,1 miljoen (zie onderstaande tabel). Eind 2020 was sprake van een eigen vermogen van € 227,2 miljoen. De vermogenspositie is in 2021 dus afgenomen met € 5,1 miljoen.

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

Eigen vermogen	31-12-2020	31-12-2021	toename
Algemene reserves	183.175	85.203	-97.972
Bestemmingsreserves	42.794	135.217	92.423
Totaal reserves	225.969	220.420	-5.549
Rekeningresultaat 2019 / 2020	1.258	1.682	424
Totaal eigen vermogen	227.227	222.102	-5.125

Bedragen x € 1.000

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, waar raadsleden in staat worden gesteld om mondeling vragen te stellen over de jaarstukken 2021, is gepland voor 14 juni 2022.

De vergadering van de Commissie Rekening en Audit, waarin de jaarrekening door de commissie in aanwezigheid van de accountant wordt besproken, is op 22 juni 2022. Behandeling en vaststelling van de jaarstukken 2021 zal plaatsvinden in de raad van dinsdag 12 juli 2022.

burgemeester en wethouders van Leidschendam-Voorburg,

A. van Mazijk
secretaris

J.G. Bijl
burgemeester

Datum 24 mei 2022
Nummer 2582
Pagina 6/6

Bijlage bestemd voor de raad:

Nummer	Onderwerp
2582	Jaarstukken 2021, Boekwerk Jaarstukken 2021
2582	Jaarstukken 2021, Bijlage budgetoverhevelingen
2582	Jaarstukken 2021, Begrotingswijziging 2022-10