

Aan de raad van de gemeente
LEIDSCHENDAM-VOORBURG



**Leidschendam-
Voorburg**

Datum 28 mei 2024
Nummer 3696
Onderwerp Raadsvoorstel vaststellen jaarstukken 2023

Portefeuillehouder Wethouder Van Veller

1. Voorgesteld raadsbesluit

De raad besluit:

- a. De jaarstukken 2023 vast te stellen;
- b. Het rekeningresultaat 2023 van € 11,4 miljoen (afgerond) te storten in de algemene reserve vrij besteedbaar;
- c. Een nieuwe bestemmingsreserve Vluchtelingenopvang te vormen voor de bekostiging van opvang ontheemden uit Oekraïne en andere ontwikkelingen op het vluchtelingendossier;
- d. Een storting van € 3.473.000 te doen in de bestemmingsreserve Vluchtelingenopvang ten laste van de Algemene reserve vrij besteedbaar;
- e. Een onttrekking van € 3.806.500 aan de Algemene reserve vrij besteedbaar te doen voor de uitvoering van de nog in 2024 en 2025 te realiseren activiteiten waarvan:
€ 3.726.500 wordt ingezet voor in 2024 en € 80.000 wordt ingezet in 2025;
- f. Een storting van € 125.000 in de Voorziening Onderhoud wegen voor herbestratingswerkzaamheden na graafwerkzaamheden ten laste van de Algemene reserve vrij besteedbaar;
- g. Begrotingswijzigingsnummer 6 van 2024 vast te stellen.

2. Aanleiding

Jaarlijks stelt de gemeenteraad de jaarstukken vast over het voorgaande boekjaar. Dit gebeurt voor 15 juli van het lopende boekjaar.

De vaststelling jaarstukken is geregeld in de financiële verordening gemeente Leidschendam-Voorburg 2021, artikel 4 lid 6. De jaarstukken 2023 zijn opgesteld volgens de regelgeving opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

3. Afwegingen

Het jaarverslag 2023 van Leidschendam-Voorburg toont trots de voortgang in het creëren van een bereikbare, veilige, duurzame en groene omgeving voor inwoners. Het jaar markeerde het eerste volledige jaar van het college, met de introductie van een nieuwe burgemeester, griffier en gemeentesecretaris. Belangrijke prestaties omvatten de oplevering van woningen in verschillende prijsklassen, de voortgang in duurzaamheid en leefbaarheid met het Groenactieplan en het Uitvoeringsprogramma Duurzaamheid, en steun aan inwoners met bijvoorbeeld energiekosten. Er is geïnvesteerd in bereikbaarheid, kansengelijkheid, talentontwikkeling en inclusie, zoals in het programma Sterk voor Noord. Participatie van inwoners wordt gestimuleerd met de participatieverordening en experimenten met participatievormen. Financieel is 2023 gezond afgerond, ondanks uitdagingen. Voor verdere inhoudelijke toelichtingen op alles dat er in 2023 is gedaan kunt u lezen in het jaarverslag.

Hieronder volgt een inhoudelijke toelichting op de voorgestelde beslispunten:

a. De jaarstukken 2023 vast te stellen

Jaarlijks legt het college (financiële) verantwoording af aan de raad door de jaarstukken te overleggen en vast te laten stellen.

De jaarstukken 2023 bestaan uit twee delen: het jaarverslag en de jaarrekening. In het jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over het beleid dat is uitgevoerd op de vastgestelde programma's door de raad. De jaarrekening vormt het financiële gedeelte van de jaarstukken 2023. In de jaarrekening is een overzicht van de baten en lasten over 2023 opgenomen. Het bevat een toelichting op het overzicht van baten en lasten evenals de balans met toelichting.

De jaarrekening sluit met een positief resultaat van afgerond € 11,4 miljoen.

b. Het rekeningresultaat 2023 van € 11,4 miljoen (afgerond) te storten in de algemene reserve vrij besteedbaar

Het jaarrekeningresultaat is € 11,4 miljoen voordelig. Ten opzichte van de begroting is dit een voordeel van € 8,6 miljoen. Onder de financiële toelichtingen per programma zijn meer gedetailleerde toelichtingen te vinden.

Financieel overzicht per programma

In het onderstaande financieel overzicht staat per programma beschreven wat het financieel resultaat is. Het is opgebouwd uit de volgende kolommen.

1. *Begroting na wijziging*: welk bedrag is er begroot.
2. *Jaarrekening 2023*: wat is er uitgegeven.
3. *Verschil*: Wat is het verschil tussen wat er is begroot en wat er is uitgegeven.

Leeswijzer

- Een negatief bedrag in de kolom 'Begroting na wijziging' is een last. Dit zijn uitgaven.

- Een negatief bedrag in de kolom 'Jaarrekening' is ook een last.
- Een negatief bedrag in de kolom 'Verschil' is een nadelig verschil.
Dit betekent dat er meer is uitgegeven of minder is ontvangen dan begroot.
- Een positief cijfer in de kolom 'Verschil' betekent een voordelig verschil.
Dit betekent dat er minder is uitgegeven of meer is ontvangen dan begroot.

Programma	Begroting na wiz. 2023	Jaarrekening 2023	Verschil
Bestuur en Ondersteuning	-6.936	-6.695	241
Veiligheid	-9.835	-9.937	-102
Verkeer en Vervoer	-12.791	-11.590	1.201
Economie	-1.500	-1.381	119
Onderwijs	-6.521	-5.924	598
Sport, cultuur en recreatie	-18.391	-17.294	1.097
Sociaal domein	-81.007	-78.249	2.758
Volksgezondheid en milieu	833	279	-554
VHLOSV	-5.013	-5.608	-594
Algemene Dekkingsmiddelen	171.207	175.550	4.343
Overhead	-38.000	-37.759	242
Vennootschapsbelasting	-50	-59	-9
Onvoorziene uitgaven	-70	0	70
Totaal van lasten en baten	-8.074	1.334	9.408
Mutaties reserves	10.872	10.102	-770
Totaal	2.798	11.437	8.638
<i>Bedragen x € 1.000</i>			

Voor een toelichting op hoofdlijnen op de verschillen tussen begroting 2023 en jaarrekening 2023 wordt verwezen naar het onderdeel "Het huishoudboekje" in de bestuurlijke samenvatting.

In het jaarverslag is per programma een financiële toelichting op hoofdlijnen terug te vinden. In deze financiële toelichting worden financiële afwijkingen toegelicht die groter zijn dan € 100.000 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023.

c. Een nieuwe bestemmingsreserve Vluchtelingenopvang te vormen voor de bekostiging van opvang ontheemden uit Oekraïne en andere ontwikkelingen op het vluchtelingendossier
 Zie informatie onder d.

d. Een storting van € 3.473.000 in de bestemmingsreserve Vluchtelingenopvang ten laste van de Algemene reserve vrij besteedbaar

In 2023 heeft de gemeente kosten gemaakt rondom het organiseren van de opvang van de vluchtelingen uit Oekraïne, waaronder huur-, personeels- en energiekosten, kosten voor beveiliging en leefgeld. Het Rijk vergoedt in 2023 een normbedrag van € 83 per aangemelde beschikbare opvangplek per dag. In 2023 is de locatie Overgoo een volledig jaar in gebruik genomen en waren er ± 235 beschikbare bedden per dag. Per saldo is er een voordeel van € 3,21 miljoen gerealiseerd. Tevens door financiële afwikkeling van de bekostigingsregeling in boekjaar 2022 een voordeel van € 260.000.

Voorgesteld wordt om het saldo van € 3,47 miljoen te storten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve 'Vluchtelingenopvang'. Deze reserve voorziet in een buffer voor toekomstige ontwikkelingen op vluchtelingenopvang die op de gemeente afkomen als gevolg van de voortdurende situatie in Oekraïne en de ontwikkelingen rondom de noodopvang en het asielbeleid in Nederland (spreidingswet) enerzijds en het verlagen van het normbedrag door het Rijk van € 83 naar € 61 per 1-1-2024 anderzijds.

e. Een onttrekking van € 3.806.500 aan de Algemene reserve vrij besteedbaar voor de uitvoering van de nog in 2024 en 2025 te realiseren activiteiten waarvan: € 3.726.500 wordt ingezet voor in 2024 en € 80.000 wordt ingezet in 2025

In de bijlage 'budgetoverhevelingen van 2023 naar 2024' zijn de activiteiten opgenomen die (deels) verschuiven naar 2024 en 2025. Het doorschuiven van deze incidentele budgetten vanuit 2023 naar 2024 leidt tot een tijdelijke verhoging van de algemene reservepositie.

De bijbehorende incidentele budgetten worden door middel van een begrotingswijziging verwerkt in de begroting 2024. Het betreft een totaalbedrag van € 3.726.500, - die wordt ingezet in 2024 en € 80.000, - die wordt ingezet in 2025.

In de bijlage 'budgetoverhevelingen van 2023 naar 2024' staat per activiteit een toelichting. Ook is er per activiteit aangegeven hoeveel lasten er nog moet worden opgenomen en die van invloed zijn op de exploitatiebegroting van 2024.

f. Een storting van € 125.000, - in de Voorziening Onderhoud wegen voor herbestratingswerkzaamheden na graafwerkzaamheden ten laste van de Algemene reserve vrij besteedbaar.

In 2023 is er € 125.000, - extra aan degeneratievergoeding ontvangen voor het herstel van bestrating (stoepen/paden/wegen) na graafwerkzaamheden.

Het herstel van de bestrating vindt in 2024 en verder plaats. We stellen daarom voor om bij de resultaatbestemming € 125.000, - te storten in de voorziening Onderhoud wegen.

De raad wordt voorgesteld om het bedrag van de ontvangen degeneratie vergoeding te storten in de voorziening Onderhoud wegen.

g. Begrotingswijzigingsnummer 6 van 2024 vast te stellen.

Met begrotingswijziging nummer 6 worden deze middelen in 2024 weer uit de algemene reserve vrij besteedbaar onttrokken en toegevoegd aan de begroting 2024, zodat de activiteiten in 2024 alsnog uitgevoerd kunnen worden. In de bijlage bij de jaarstukken 2023 wordt verder ingegaan op de over te hevelen bedragen.

4. De financiële gevolgen van het besluit

Het eigen vermogen van de gemeente bestaat uit de algemene reserves, de bestemmingsreserves en het rekeningresultaat. Het totaalbedrag hiervan is per 31 december 2023 afgerond 224,5 miljoen (zie onderstaande tabel).

Eind 2022 was sprake van een eigen vermogen van afgerond 223,2 miljoen. De vermogenspositie is in 2023 toegenomen met 1,3 miljoen

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

Eigen vermogen	31-12-2023	31-12-2022	Toename
Algemene reserves	69.152	75.062	-5.910
Bestemmingsreserves	143.912	142.156	1.756
Totaal reserves	213.064	217.218	-4.154
Rekeningresultaat 2023/2022	11.473	5.949	5.524
Totaal eigen vermogen	224.537	223.166	1.371

Bedragen x € 1.000

Voor een uitgebreide toelichting op de diverse reserve mutaties wordt verwezen naar het onderdeel 'jaarrekening', hoofdstuk 'toelichting op de balans'.

5. Hoe zijn inwoners/belanghebbenden betrokken

Nadat het college op 28 mei 2024 heeft ingestemd met de concept jaarstukken 2023, is de Infographic 2023 in de gemeenterubriek van Het Krantje gepubliceerd waarmee de instemming jaarstukken kenbaar is gemaakt. Daarnaast zijn de jaarstukken 2023 op de website van de gemeente geplaatst.

De tafeltjesavond, waar raadsleden in staat worden gesteld om mondeling vragen te stellen over de jaarstukken 2023, is gepland op 18 juni 2024.

De vergadering van de Commissie Rekening en Audit, waarin de jaarrekening door de commissie in aanwezigheid van de accountant wordt besproken, is gepland op 19 juni 2024. Behandeling en vaststelling van de jaarstukken 2023 zal plaatsvinden in de raad van dinsdag 9 juli 2024.

Burgemeester en wethouders van Leidschendam-Voorburg,

Datum 28 mei 2024
Nummer 3696
Pagina 6/6

R.J. den Haan
secretaris

M.W. Vroom
burgemeester

Documenten behorende bij dit raadvoorstel

Nummer	Onderwerp
3696	Boekwerk jaarstukken 2023
3696	Budgetoverheveling van 2023 naar 2024
3696	Begrotingswijziging 2024 nummer 06