

SLOTWIJZIGING 2021



Inhoudsopgave

1. INLEIDING	3
2. VERWERKING FINANCIËLE EFFECTEN 2021 CORONA (EXCLUSIEF SOCIAAL DOMEIN)	5
PROGRAMMA ALGEMEEN BESTUUR EN ORGANISATIE	5
PROGRAMMA OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	6
PROGRAMMA VERKEER EN VERVOER	7
PROGRAMMA ECONOMIE EN WERKEN	8
PROGRAMMA ONDERWIJS	9
PROGRAMMA SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	10
PROGRAMMA SOCIAAL DOMEIN	11
PROGRAMMA WONEN EN LEVEN	13
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN	14
3. FINANCIËLE VERWERKING INVESTERINGEN EN RESERVES	15
TOTAAL FINANCIEEL OVERZICHT	18

1. INLEIDING

Het college biedt u hierbij de rapportage aan die hoort bij de slotwijziging van de begroting 2021. In het verleden werd de slotwijziging alleen gebruikt om de investeringskredieten en de geraamde onttrekkingen en stortingen in de reserves bij te werken in het kader van de rechtmatigheid. Naar aanleiding van de 2^e halfjaarrapportage 2021 is besloten dat de volgende onderwerpen worden toegevoegd aan de slotwijziging van 2021:

1. Financiële effecten 2021 Corona (exclusief Sociaal Domein)
2. Participaties woonfonds en preferente aandelen Stedin;
3. Financiële verwerking van de investeringen en reserves.

In deze rapportage zijn diverse onderwerpen die in de 1^e en 2^e halfjaarrapportage waren opgenomen geïnventariseerd en nader geanalyseerd. In de begrotingswijziging bij deze rapportage worden diverse bijstellingen aan u voorgesteld.

Zaken die we wel signaleren, maar die nog niet concreet genoeg zijn om in de begrotingswijziging op te nemen, worden onder de beleidsproducten genoemd. De uiteindelijke financiële effecten van deze posten worden in de jaarstukken verwerkt.

In de 2^e halfjaarrapportage zijn de coronacompensaties door het Rijk verwerkt in de uitgavenbudgetten van het Sociaal Domein. De resterende ontvangen compensaties worden in deze rapportage verwerkt.

1. Verwerking financiële effecten 2021 Corona

In de 2^e halfjaarrapportage 2021 zijn de ontvangen coronacompensaties over 2021 door het Rijk verwerkt in de uitgavenbudgetten van het Sociaal Domein. De resterende ontvangen compensaties worden in deze rapportage verwerkt. Het gaat hierbij om:

Onderstaand is een overzicht opgenomen van de compensaties die zijn ontvangen vanuit het Rijk in de Algemene uitkering.

Corona compensatiepakketten		
Reserve cultuur, nog beschikbaar over 2020	163	
Cultuurmiddelen 2021 (decembercirculaire 2020)	447	
Idem beschikbaar gesteld in de septembercirculaire 2021	120	
Subtotaal Cultuurmiddelen		730
Tweede Kamerverkiezingen		71
Afvalverwerking		91
		892

Naast de compensaties in de Algemene Uitkering zijn ook specifieke compensaties ontvangen. In het onderstaande overzicht vindt u deze specifieke compensaties

Overige tegemoetkomingen/subsidies	
Toezicht en Handhaving Winkelgebieden	185
SPUK-IJZ compensatie	229
Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties	150
Totaal	564

De totale compensatie in het kader van Corona, exclusief de compensaties voor het Sociaal Domein, komt daarmee op:

Totale compensatie in het kader van Corona	
Algemene uitkering	892
Specifieke compensaties	564
Totaal	1.456

Voor een toelichting op bovenstaande bedragen wordt verwezen naar de programma's in deze rapportage.

2. Preferente aandelen Stedin en participaties Woonfonds

Cumulatief preferente aandelen Stedin

De raad heeft op 15 juni 2021 ingestemd met de verkrijging van cumulatief preferente aandelen in Stedin Holding N.V. voor een maximaal bedrag van € 7,12 miljoen. Uiteindelijk heeft de gemeente Rijswijk voor € 6.771.480 aan cumulatief preferente aandelen toegewezen gekregen. Zie ook RIB 21 071. De raad wordt voorgesteld een krediet beschikbaar te stellen ter hoogte van het toegewezen bedrag.

Participaties woonfonds

Op 15 juni 2021 heeft de raad besloten tot deelneming in een op te richten woonfonds. Het te investeren vermogen door de gemeente bedraagt: 25% (gemeentelijk aandeel in fonds) 40% (ingebracht eigen vermogen fondsparticipanten) € 29,2 mln (koopsom 100 woningen) = € 2,9 mln.

De raad wordt voorgesteld een krediet beschikbaar te stellen van € 2.900.000.

Onderdeel 3, de financiële verwerking van de investeringen en reserves, is na de toelichting op de programma's opgenomen.

2. VERWERKING FINANCIËLE EFFECTEN 2021 CORONA (EXCLUSIEF SOCIAAL DOMEIN)

PROGRAMMA ALGEMEEN BESTUUR EN ORGANISATIE

Realisatie beleidsproducten

Beleidsproduct: Verkiezingen / referenda 0031

Verkiezingen / referenda

Het initiële budget voor de verkiezingen van 2021 was € 202.500. Dit bedrag is € 14.000 meer dan wat er in 2018 is geraamd voor de gemeenteraadsverkiezingen. Ten tijde van raming was er beperkt inzicht in het verloop van de verkiezingen en de invloeden die corona hierop zou hebben. Gebleken is dat er aanzienlijk meer kosten zijn gemaakt dan aanvankelijk verwacht. De zogenoemde coronaschade komt hiermee rond de € 110.000 hoger uit. Voor deze kostencomponent is door het Rijk € 71.000 voor Rijswijk beschikbaar gesteld.

Financiële gevolgen	
Product	Verkiezingen / referenda 0031
	2021
Verkiezingen / referenda	-110.000
Corona steunpakket	71.000

Beleidsproduct: Bestuursondersteuning raad en rekenkamerfunctie 0060

Accountant

De gevolgen van de corona-crisis zullen ook voor boekjaar 2021 leiden tot aanvullende werkzaamheden op extra stromen binnen de staat van baten en lasten en een verhoogde aandacht voor specifieke aspecten binnen de jaarrekening. Dit behelst onder andere de controle van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), aanvullende controles op het vlak van de waardering van activa, diepgaandere en andersoortige controle op de prestatielevering (sociaal domein, subsidies en overige relevante inkoopstromen), de uitvoering van de Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK), etc.

Financiële gevolgen	
Product	Bestuursorganen 0010
	2021
Accountant	-9.500

PROGRAMMA OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID

Realisatie beleidsproducten

Er zijn geen aanpassingen te melden met betrekking tot programma Openbare orde en veiligheid.

PROGRAMMA VERKEER EN VERVOER

Realisatie beleidsproducten

Er zijn geen aanpassingen te melden met betrekking tot programma Verkeer en Vervoer.

PROGRAMMA ECONOMIE EN WERKEN

Realisatie beleidsproducten

Beleidsproduct: Economische aangelegenheden 3100

Winkelgebieden

Voor tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving is er een bedrag ontvangen van het ministerie van Justitie en Veiligheid.

Financiële gevolgen	
Product	Economische aangelegenheden 3100
2021	
Winkelgebieden	-184.540
Winkelgebieden	+184.540

PROGRAMMA ONDERWIJS

Realisatie beleidsproducten

Er zijn geen aanpassingen te melden met betrekking tot programma Onderwijs.

PROGRAMMA SPORT, CULTUUR EN RECREATIE

Realisatie beleidsproducten

Beleidsproduct: Sport 5300

Verhuur sportaccommodaties

De gemeente Rijswijk heeft ook in 2021 gebruik kunnen maken van de TVS regeling (Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties). In het 1^e kwartaal 2021 is hiervoor € 96.246 ontvangen en over het 2^e kwartaal 2021 € 53.889. Voor hetzelfde bedrag heeft de gemeente hiervoor de huur van de sportverenigingen in deze periode kwijtgescholden.

Zwembad de Schilp

Daarnaast heeft de gemeente voor zwembad de Schilp gebruik gemaakt van de SPUK-IJZ regeling. De SPUK-IJZ betreft de Specifieke Uitkering IJsbanen en Zwembaden. Om de financiële gevolgen van Corona te verzachten, konden gemeenten een aanvraag doen voor compensatie. Voor De Schilp is een compensatie ontvangen van € 229.328. Dit bedrag hebben wij verrekend met de jaarhuur van de exploitant van het zwembad.

Financiële gevolgen	
Product	Sport 5300
	2021
Verhuur sportaccommodaties	-150.140
Landelijke compensatieregeling t.b.v. sportaccommodaties (TVS)	150.140
Opbrengsten huur Zwembad	-229.330
SPUK IJZ regeling	229.330

Beleidsproduct: Kunst en cultuur 5400

Cultuur en Culturele instellingen

Op 29 december 2020 heeft het college besloten de decentralisatie uitkering van € 447.000 voor 2021, voor de ondersteuning van de lokale culturele infrastructuur bij de gevolgen van de coronacrisis, te labelen voor het doel waarvoor het beschikbaar is gesteld. Daarnaast heeft de raad bij het vaststellen van de jaarrekening 2020 besloten om € 163.000 uit de extra rijksmiddelen 2020 te bestemmen voor hetzelfde doel in 2021. Om uitgangspunten te stellen aan de besteding heeft het college begin juli "Tijdelijke nadere regels Covid-19 steun lokale culturele voorzieningen gemeente Rijswijk" vastgesteld, aanvullend bij de Algemene subsidieverordening Rijswijk 2020 (Asv).

De regels hadden als doel bij te dragen aan de instandhouding en continuïteit van de culturele infrastructuur in Rijswijk door vooral Rijswijkse culturele stichtingen en verenigingen financieel te ondersteunen in de gevolgen die zij ervaren van de coronacrisis, om zo een breed cultuuraanbod toegankelijk te maken en te houden voor onze inwoners. Noodsteun, overbruggingssteun en transformatiesteun werden hierbij onderscheiden, waarvoor kon worden aangevraagd van 1 september tot en met 1 oktober 2021. (Zie ook IB 21 081)

Er zijn negen aanvragen ingediend, afkomstig van zes verschillende organisaties. Het betreft drie aanvragen voor noodsteun, vier aanvragen voor overbruggingssteun en twee aanvragen voor transformatiesteun. Alle aanvragen zijn getoetst aan de nadere regels en de Algemene subsidieverordening Rijswijk 2020. Het totale verleende bedrag past, met € 588.200, binnen het vastgestelde subsidieplafond van € 610.007. De totale lasten ad. € 588.200 worden gedekt uit het gelabelde bedrag ad. € 447.000 en een onttrekking uit de bestemmingsreserve Cultuur van € 141.200. Het restant van € 21.800. blijft behouden in de bestemmingsreserve cultuur.

Met de septembercirculaire hebben wij opnieuw middelen voor de lokale cultuur ontvangen, uit het vierde steunpakket voor de culturele en creatieve sector, ter hoogte van € 120.000. Wij houden rekening met een lange doorwerking van de coronacrisis op de culturele sector, zeker nu lokale culturele voorzieningen nog te maken hebben met onzekerheden en soms ook beperkingen als het coronatoegangsbewijs. Daarom hebben wij besloten in de Slotwijziging op te nemen deze toe te voegen aan de bestemmingsreserve cultuur voor nadere benodigde ondersteuning in 2021 of 2022.

Financiële gevolgen	
Product	Kunst en Cultuur 5400
	2021
Cultuur en culturele instellingen	-588.200
Gelabelde Coronasteun	447.000
Onttrekking bestemmingsreserve Cultuur	141.200
Coronasteun Septembercirculaire 2021	120.000
Storting bestemmingsreserve Cultuur	-120.000

PROGRAMMA SOCIAAL DOMEIN

Realisatie beleidsproducten

Er zijn geen aanpassingen te melden met betrekking tot programma Sociaal Domein.

PROGRAMMA WONEN EN LEVEN

Realisatie beleidsproducten

Beleidsproduct Openbaar groen en openluchtrecreatie 5600

Groenonderhoud wijken

Er zijn hogere kosten gemaakt van € 76.000 voor ondersteuning (externe inhuur aannemer) wijkonderhoud groeiseizoen door uitval en aanwezigheidsbeperking eigen team i.v.m. corona.

Financiële gevolgen	
Product	Afvalverwijdering en –verwerking 7210
	2021
Groenonderhoud wijken	-76.000

Beleidsproduct Afvalverwijdering en –verwerking 7210

Afvalinzameling

Door de corona hebben gemeenten zowel extra kosten gemaakt als inkomsten gemist met betrekking tot afvalinzameling. Voor deze kostencomponent is door het Rijk € 91.000 voor Rijswijk beschikbaar gesteld.

Financiële gevolgen	
Product	Afvalverwijdering en –verwerking 7210
	2021
Afvalinzameling	-91.000
Corona steunpakket	91.000

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN

Realisatie beleidsproducten

Er zijn geen aanpassingen te melden met betrekking tot programma Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien.

3. FINANCIËLE VERWERKING INVESTERINGEN EN RESERVES

Om een goedkeurende rechtmatigheidsverklaring te verkrijgen bij de controle van de jaarstukken 2021 dient het college op een aantal onderdelen nog autorisatie te krijgen van de raad. Dit gaat om de stortingen en/of onttrekkingen vanuit reserves of om wijzigingen in investeringskredieten. De mutaties in dit hoofdstuk hebben geen effect op de exploitatie van 2021, dus het saldo van deze wijzigingen is € 0.

De volgende wijzigingen worden voorgesteld:

Reserves

PROGRAMMA ECONOMIE EN WERKEN

<u>Revitalisering Oud-Rijswijk</u>	
De kosten van concept/ontwerp/productie/plaatsing van Hansken bank in Oud Rijswijk bedragen € 9.200. De raad wordt voorgesteld om dit bedrag te dekken door een onttrekking uit de reserve revitalisering Oud-Rijswijk.	
Financiële gevolgen	
Beleidsproduct	3100 Economische aangelegenheden
	2021
Versterking historisch karakter Oud-Rijswijk	-/- € 9.200
Onttrekking reserve revitalisering Oud-Rijswijk	+ € 9.200

<u>Investeringsfonds energietransitie</u>	
In de 2e halfjaarrapportage is de verkrijging van de cumulatief preferente aandelen opgenomen. De verwerking hiervan loopt echter niet zoals aangegeven via de exploitatie, maar via de balans (financiële vaste activa). Er dient dan ook een technische correctie gemaakt te worden.	
Financiële gevolgen	
Beleidsproduct	3300 Nutsbedrijven
	2021
Deelneming Stedin	+ € 6.771.480
Onttrekking reserve investeringsfonds energietransitie	-/- € 6.771.480

Investeringskredieten

<u>Aanschaf subsidiesoftware</u>		
Een van de maatregelen om de interne beheersing te verbeteren is het automatiseren van het subsidieproces. Bij het implementeren van de subsidieapplicatie bleek dat de koppelingen met andere applicaties niet naar behoren werkten. Dit heeft geleid tot extra werkzaamheden. Inmiddels is de applicatie opgeleverd. De raad wordt voorgesteld een krediet beschikbaar te stellen van € 3.200.		
Aanschaf subsidiesoftware	U + €	3.200

<u>Realisatie fietsbrug Rijn-Schiekanaal</u>		
Een krediet van € 12.690 voor de realisatie fietsbrug Rijn-Schiekanaal kan vrijvallen. De raad wordt voorgesteld om dit investeringskrediet af te ramen.		
Realisatie fietsbrug Rijn-Schiekanaal	U -/- €	12.690

<u>Aanleg en inrichting Laan van 't Haantje</u>		
Een extra investering van € 68.800 door een bezwaar op de omgevingsvergunning, waardoor een alternatieve stortlocatie gebruikt moesten worden voor vrijkomende gronden. De alternatieve locaties bevonden zich op een grotere afstand waardoor meerwerk is ontstaan. Er is besloten extra drempels op de Lange Kleiweg bij aansluiting met de Laan van het Haantje om de verkeerssituatie op de Lange Kleiweg veiliger te maken. De meerkosten (aanleg, engineering, coördinatie en afstemming) bedragen € 29.300. Per saldo een bijstelling van € 98.100. De raad wordt voorgesteld om dit investeringskrediet beschikbaar te stellen.		
Aanleg en inrichting Laan van 't Haantje	U + €	98.100

<u>Transformatie Wilhelminapark 2021</u>		
De provincie Zuid-Holland heeft een voorschot van 80% verstrekt voor een subsidie voor uitvoering van het project entree Wilhelminapark. De maximale subsidie is € 75.000, zodat er nog een bedrag van € 15.000 te ontvangen is. De raad wordt voorgesteld om de opbrengst vast te stellen en op te nemen in het krediet.		
Transformatie Wilhelminapark 2021	U + €	15.000
Transformatie Wilhelminapark 2021	I + €	15.000

<u>Herinrichten speelplekken in de wijk 2021</u>		
In de raadsvergadering van 14 september 2021 heeft de raad de nota Speelbeleid gemeente Rijswijk 2021-2026 vastgesteld. Hier is besloten om jaarlijks een budget van € 25.000 voor het kunnen honoreren van bewonersinitiatieven voor (bij)plaatsing van speeltoestellen beschikbaar te stellen. De raad wordt voorgesteld om dit investeringskrediet beschikbaar te stellen.		
Herinrichten speelplekken in de wijk 2021	U + €	25.000

Fietsroute Romeinse route (Churchillaan) fase 1		
Om uitvoering te geven aan het aangenomen amendement bij de raadsvergadering van 9 november 2021 “geld voor fietspaden ook uitgeven aan fietspaden” dient het krediet Fietsroute route (Churchillaan) fase 1 opgehoogd te worden met € 38.444. De raad wordt voorgesteld een krediet beschikbaar te stellen van € 38.444		
Fietsroute Romeinse route (Churchillaan) fase 1	U + €	38.444

TOTAAL FINANCIIEEL OVERZICHT

+ = voordelig

bedragen x €
1.000,-

- = nadelig

Omschrijving	2021 Saldo
Beginstand meerjarenbegroting 2021-2024	664
Begrotingswijzigingen	
Beginstand voor de 1e halfjaarrapportage 2021	664
1e halfjaarrapportage 2021	-3.409
Kadernota 2021	0
Meicirculaire 2021	695
2e halfjaarrapportage 2021	-1.942
TOTAAL STAND NA 2E HALFJAARRAPPORTAGE 2021	-3.992
Financiële ontwikkelingen Slotwijziging	-125
<i>Programma Algemeen Bestuur en Organisatie</i>	-49
Verkiezingen	-110
Coronacompensatie Rijk	71
Accountant	-10
<i>Programma Openbare Orde en Veiligheid</i>	0
<i>Programma Verkeer en Vervoer</i>	0
<i>Programma Economie en Werken</i>	0
Toezicht en handhaving winkelgebieden	-185
Compensatie Rijk	185
<i>Programma Onderwijs</i>	0
<i>Programma Sport, Cultuur en Recreatie</i>	0
Verhuur sportaccommodaties	-150
Landelijke compensatieregeling t.b.v. sportaccommodaties (TVS)	150
Zwembad De Schilp	-229
SPUK Zwembad	229
Cultuur en culturele instellingen	-588
Gelabelde Coronasteun	447
Ottrekking bestemmingsreserve Cultuur	141

Coronasteun Septembecirculaire 2021	120
Storting bestemmingsreserve Cultuur	-120
<i>Programma Sociaal Domein</i>	0
<i>Programma Wonen en Leven</i>	-76
Groenonderhoud Wijken	-76
Afvalinzameling	-91
Coronacompensatie Rijk	91
<i>Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien</i>	0
Totaalstand na Slotwijziging	-4.117