

# SAMENVATTING



Veenendaal maakt  
plaats voor jou

## Algemeen

In de Jaarstukken 2021 legt het college verantwoording af aan de raad over de uitvoering van het beleid en de financiële gevolgen daarvan in 2021. In deze samenvatting worden de belangrijkste resultaten, afwijkingen, gevolgen en voorgestelde besluiten – op hoofdlijnen – toegelicht.

Kort samengevat sluit de gemeente Veenendaal het jaar 2021 af met een gerealiseerd resultaat van € 8.919.000 voordelig, ten opzichte van de bij de 3e bestuursrapportage bijgestelde begroting 2021. De raad neemt op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een besluit over het bestemmen van het gerealiseerde resultaat. Hierna wordt dat verder toegelicht.

## Financieel resultaat Jaarrekening 2021 (bedragen x € 1.000,-)

Samengevat ziet het resultaat van 2021 er als volgt uit:

Resultaat 2021	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	220.701	227.599	6.899
Mutaties in reserves	16.697	18.717	2.020
<b>Gerealiseerd resultaat</b>			<b>8.919</b>
Saldo voorgestelde resultaatbestemmingen			5.264
<b>Gerealiseerd resultaat na voorgestelde resultaatbestemming (excl. algemene reserve)</b>			<b>3.655</b>

Uit de tabel blijkt dat het gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten € 6.899.000 voordelig bedraagt. Na verwerking van de mutaties in de reserves bedraagt het gerealiseerd resultaat € 8.919.000 voordelig. Voorgesteld wordt om in totaal € 5.264.000 te bestemmen voor nog uit te voeren activiteiten in 2022 en volgende jaren. Daarna resteert een positief resultaat van € 3.655.000. Wij stellen de raad voor het positieve rekeningresultaat van € 3.655.000 te storten in de algemene reserve.

Net als voorgaande jaren wordt het gerealiseerd resultaat nog nader geanalyseerd op eventuele structurele budgettaire effecten. Conform de afspraken worden die structurele effecten meegenomen bij de opstelling van de 1e bestuursrapportage 2022 en de Programmabegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026.

## Resultaat per programma (bedragen x € 1.000,-)

Resultaat jaarrekening 2021	Begroting na wijziging			Realisatie			Verschillen		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Fysieke leefomgeving	39.559	31.237	-8.322	55.913	50.803	-5.110	-16.354	19.565	3.211
2. Economie, Werk en Ontwikkeling	2.092	876	-1.216	1.902	954	-948	189	78	267
3. Sociale Leefomgeving	108.694	31.427	-77.266	106.635	33.436	-73.199	2.058	2.009	4.067
4. Burger en Bestuur	8.061	1.131	-6.930	7.728	1.350	-6.378	333	218	552
5. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	2.237	135.685	133.447	1.586	137.483	135.897	652	1.798	2.450
6. Bedrijfsvoering	48.807	2.983	-45.824	46.936	3.574	-43.362	1.871	591	2.462
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	209.450	203.340	-6.110	220.701	227.599	6.899	-11.251	24.260	13.009
1. Fysieke leefomgeving	2.876	3.075	199	10.563	7.161	-3.401	-7.687	4.086	-3.600
2. Economie, Werk en Ontwikkeling	865	1.858	993	1.206	1.858	651	-341	0	-341
3. Sociale Leefomgeving	1.905	6.025	4.119	2.028	6.025	3.996	-123	0	-123
4. Burger en Bestuur	209	226	17	209	226	17	0	0	0
5. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	2.307	1.603	-704	2.332	1.603	-729	-25	0	-25
6. Bedrijfsvoering	359	1.844	1.485	359	1.844	1.485	0	0	0
Mutaties reserves	8.521	14.631	6.110	16.697	18.717	2.020	-8.176	4.086	-4.090
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>217.971</b>	<b>217.971</b>	<b>0</b>	<b>237.397</b>	<b>246.316</b>	<b>8.919</b>	<b>-19.425</b>	<b>28.346</b>	<b>8.919</b>

## Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten

Het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten komt uit op € 6.899.000 voordelig. In de gewijzigde begroting 2021 werd een nadelig resultaat voorzien van € 6.110.000. Uiteindelijk

zijn er voor € 11.251.000 hogere lasten gerealiseerd, en zijn er voor € 24.260.000 hogere baten gerealiseerd. Per saldo leidt dit tot een voordeel van € 13.009.000 op het saldo van baten en lasten.

### **Mutaties reserves**

De inzet van reserves hebben per saldo voor een bedrag van € 2.020.000 een positief effect op het gerealiseerde resultaat 2021. In de gewijzigde begroting werd dit effect nog geraamd op € 6.110.000 positief. Uiteindelijk is er € 8.176.000 meer gestort in de reserves en € 4.086.000 meer onttrokken. Per saldo leidt dit tot een nadeel van € 4.090.000 voor de reservemutaties.

### **Gerealiseerd resultaat**

Het gerealiseerd resultaat komt uit op € 8.919.000 voordelig. Enerzijds is er voor een bedrag van € 19.425.000 aan hogere lasten gerealiseerd, anderzijds zijn voor een bedrag van € 28.346.000 aan hogere baten gerealiseerd ten opzichte van het geraamde resultaat in de gewijzigde begroting.

### **Vergelijking met (prognose) bestuursrapportages (bedragen x € 1.000,-)**

In onderstaande tabel vindt u de gerealiseerde financiële ontwikkeling over 2021:

	Voor resultaatbestemming	Na resultaatbestemming
Programmabegroting 2021	910	0
1e bestuursrapportage 2021	-564	-455
2e bestuursrapportage 2021	-1.320	1.369
3e bestuursrapportage 2021	4.987	156
Jaarstukken 2021	8.919	3.655

## Toelichting verschillen ten opzichte van de 3e bestuursrapportage 2021 (bedragen x € 1.000,-)

Taakveld	Afwijkingen	V/N
Afval	1.407	V
Begraafplaatsen	137	V
Beheer overige gebouwen en gronden	228	V
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	872	V
Maatwerkdienstverlening 18-	30	V
Milieubeheer	263	V
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	75	N
Parkeerbelasting	561	N
Parkeren	264	V
Riolering	29	V
Ruimtelijke Ordening	168	V
Samenkracht en burgerparticipatie	56	V
Wonen en bouwen	395	V
Overige verschillen	3	N
<b>Totaal programma Fysieke Leefomgeving</b>	<b>3.212</b>	<b>V</b>
Bedrijfsloket en -regelingen	33	V
Belastingen Overig	39	N
Economische ontwikkeling	166	V
Economische promotie	99	V
Overige verschillen	8	V
<b>Totaal programma Economie, Werk en Ontwikkeling</b>	<b>268</b>	<b>V</b>
Arbeidsparticipatie	77	V
Begeleide participatie	137	N
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	155	V
Geëscaleerde zorg 18+	223	V
Inkomensregelingen	691	V
Maatwerkdienstverlening 18-	1.040	V
Maatwerkdienstverlening 18+	295	V
Maatwerk-voorzieningen (WMO)	49	V
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	461	V
Onderwijshuisvesting	161	V
Samenkracht en burgerparticipatie	647	V
Sportaccommodaties	200	N
Volksgezondheid	52	V
Wijkteams	513	V
Overige verschillen	40	V
<b>Totaal programma Sociale Leefomgeving</b>	<b>4.067</b>	<b>V</b>
Bestuur	538	V
Burgerzaken	48	V
Overige verschillen	34	N
<b>Totaal programma Burger en Bestuur</b>	<b>552</b>	<b>V</b>
Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	1.594	V
Belastingen Overig	67	N
Overige baten en lasten	1.301	V
Treasury	337	N
Overige verschillen	42	N
<b>Totaal programma Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien</b>	<b>2.449</b>	<b>V</b>
Overhead: bedrijfsvoering	2.462	V
<b>Totaal programma Bedrijfsvoering</b>	<b>2.462</b>	<b>V</b>
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>13.009</b>	<b>V</b>
Reservemutaties	4.090	N
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>8.919</b>	<b>V</b>

V = voordeel; N = nadeel

## Toelichting verschillen ten opzichte van de 3e bestuursrapportage 2021

Het gerealiseerd resultaat wijkt afgerond € 8,9 miljoen af van het geprognoseerde saldo van lasten en baten zoals dit bij de 3e bestuursrapportage 2021 aan u is gepresenteerd. Dit wordt voornamelijk door de volgende ontwikkelingen veroorzaakt:

1. Het betreffen afwijkingen die in de 3e bestuursrapportage 2021 reeds als ontwikkeling/risico gemeld zijn en waarvan de financiële effecten nu in de jaarrekening verwerkt zijn. Dit is onder meer het geval bij de afwijkingen op de taakvelden inkomensregelingen, ad € 691.000, en overhead, ad, € 2.462.000 (o.a. TOZO, TONK) en onderwijsbeleid en leerlingenzaken, ad € 461.000, (o.a. leerlingenvervoer).
2. De afwijkingen dienden zich aan na het opstellen van de 3e bestuursrapportage 2021. Dit effect is onder andere zichtbaar bij de taakvelden maatwerkdienstverlening 18-, ad € 1.040.000, (o.a. jaarwerk regio Foodvalley), algemene uitkering, ad € 1.594.000, (o.a. decembercirculaire 2021), bestuur, ad € 538.000 (o.a. pensioenvoorziening voormalig wethouders) en het niet hoeven inzetten van de gereserveerde middelen voor de mogelijke corona-effecten.

Voor de specifieke toelichtingen op bovengenoemde afwijkingen wordt verwezen naar de toelichtingen bij de diverse programma's.

## Reservemutaties

Net als in de Jaarstukken 2020 worden de reservemutaties waar reeds een raadsbesluit aan ten grondslag ligt, niet meer afzonderlijk in het raadsvoorstel aan u voorgelegd. De betreffende mutaties zijn reeds in de administratie c.q. deze jaarstukken verwerkt. De reservemutaties, waarover uw raad in een eerder stadium nog geen besluit heeft genomen, worden zoals gebruikelijk wel via een afzonderlijk beslispunt in het raadsvoorstel aan u voorgelegd. In bijlage 9 vindt u het overzicht van de reservemutaties, welke afwijken van de begroting, maar die reeds op basis van eerdere besluitvorming verwerkt zijn in de Jaarstukken 2021.

## Nog te bestemmen resultaat 2021 (bedragen x € 1.000,-)

Hiervoor gaven we aan dat 2021 wordt afgesloten met een voordeel van € 8.919.000. Wij stellen als resultaatbestemming voor om een gedeelte van de middelen te storten in de bestemmingsreserve meerjarige middelen. Daarnaast wordt voorgesteld om een deel van de middelen die nog niet zijn uitgegeven in 2021 via de algemene reserve over te hevelen naar 2022. Bijlage 2 geeft een totaaloverzicht hiervan. Samengevat stellen wij de volgende resultaatbestemming voor:

Nog te bestemmen resultaat		Bedrag
Gerealiseerd resultaat 2021		8.919
Voorgestelde bestemmingen:		
2a: Storting in de bestemmingsreserve meerjarige middelen in verband met overheveling van meerjarige middelen naar 2022 en volgende jaren (bijlage 2, onderdeel a)	649	
2b: Storting in de algemene reserve wegens overheveling van diverse exploitatiebudgetten naar 2022 (bijlage 2, onderdeel b)	4.481	
2c: Storting in de egaliseringsreserve bouwleges (bijlage 2, onderdeel c)	134	
Totaal voorgesteld resultaatbestemmingen		5.264
<b>Gerealiseerd resultaat na resultaatbestemming (excl. algemene reserve)</b>		<b>3.655</b>

Wij stellen de raad voor het positieve rekeningresultaat van € 3.655.000 te storten in de algemene reserve.

## Stand van de algemene reserve (bedragen x € 1.000,-)

De voorstellen voor de resultaatbestemming brengen mutaties van de algemene reserve met zich mee. Voorgesteld wordt onder meer de in 2021 over te hevelen budgetten opnieuw beschikbaar te stellen in 2022. Hierna bedraagt de stand van de algemene reserve € 23.737.000.

<b>Stand algemene reserve</b>	<b>Bedrag</b>
Stand voor resultaatbestemming (31-12-2021)	20.082
Storting wegens overheveling van diverse exploitatiebudgetten naar 2022	4.481
Onttrekking in verband met het opnieuw beschikbaar stellen van diverse exploitatiebudgetten in 2022	-4.481
Storting restant resultaat	3.655
<b>Stand na resultaatbestemming</b>	<b>23.737</b>