

Raadsvoorstel

Zaaknummer: Z/23/075736/347629
Datum collegebesluit: dinsdag 6 juni 2023
Datum commissievergadering: donderdag 22 juni 2023
Datum raadsvergadering: donderdag 29 juni 2023

Soort Voorstel: Raadsvoorstel
Onderwerp: Jaarrekening 2022
Portefeuillehouder: Wethouder Van der Elst
Programma: Alle programma's

Kernboodschap: De jaarstukken vormen het sluitstuk van de planning- en controlcyclus en is daarmee de eindverantwoording, zowel beleidsmatig als financieel, van het college van burgemeester en wethouders over 2022. Het jaar sluit af met een gerealiseerd voordelig resultaat van € 5.934.054. Na bestemming wordt dit bedrag met € 2.334.815 verlaagd tot een voordelig jaarrekeningresultaat van € 3.599.239, wat toegevoegd wordt aan de concernreserve. De raad dient dit op grond van de gemeentewet via een raadsbesluit vast te stellen.

Bijlagen:

1. Jaarstukken 2022
2. Begrotingswijziging effecten jaarrekening 2022 inclusief actualisatie grondexploitatie Duivenvoordecorridor 2023-2026
3. Controleverklaring en rapportage van bevindingen (nog niet bijgevoegd)

De volgende stukken liggen vertrouwelijk en onder geheimhouding ter inzage bij de griffie:

1. (Toelichting op de) Grondexploitatie

Duivenvoordecorridor

2. Risicoanalyse
3. Samenvatting en verschillenanalyse
4. Kredietoverzicht Duivenvoordecorridor 2023-2026

Beslispunten:

1. De jaarrekening 2022 met een voordelig resultaat van €5.934.054 vast te stellen;
2. Ten laste van het resultaat 2022 een bedrag van €922.810 over te hevelen naar 2023;
3. Ten laste van de daarvoor bestemde reserves en subsidies een bedrag van €1.057.492 over te hevelen naar 2023;
4. Van het resterende resultaat na de beslispunten 2 en 3 (€5.011.244), een bedrag van € 1.412.005 als volgt te bestemmen:
 1. Voor de opvang van Oekraïners een bestemmingsreserve Opvang Oekraïners in te stellen van € 687.000;
 2. De middelen verkregen in de decembercirculaire 2022 voor de energietoeslag, de bijzondere bijstand en het versterken van de sociale basis ad € 467.000 beschikbaar stellen voor 2023;
 3. De vanuit de voorziening buitenonderhoud onderwijs vrijgevallen middelen ad € 232.378 toevoegen aan de reserve Onderwijshuisvesting;
 4. Doneren van 1 euro per inwoner aan Giro 555 ten behoeve van de slachtoffers van de aardbeving in Turkije en Syrië (€ 25.627).
5. Het resterende resultaat ter grootte van € 3.599.239 toe te voegen aan de concernreserve;
6. De in bijlage 1 van de jaarrekening 2022 over te hevelen restant investeringskredieten ad € 160.359, investeringskredieten af te sluiten ter hoogte van € 266.009 en de hieruit voortvloeiende financiële consequenties te verwerken in de begroting 2023;
7. De op de vaststelling van de jaarstukken 2022

betrekking hebbende begrotingswijziging voor 2023 vast te stellen inclusief actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoordecorridor 2023-2026;

8. In aanzien van de actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoordecorridor:
 - a. De geactualiseerde grondexploitatie DVC vast te stellen per 1-1-2023 op € 614.000 negatief;

Relatie met: P&C-cyclus

Inleiding en samenvatting

De jaarstukken vormen het sluitstuk van de planning- en controlcyclus van het jaar 2022 en is daarmee de eindverantwoording van de begroting. In het eerste deel, het jaarverslag, staat het gevoerde beleid centraal en de mate waarin de maatschappelijke effecten zijn behaald en de doelstellingen zijn bereikt. Per programma verantwoordt het college middels de drie bekende W-vragen; 'Wat wilden we bereiken', 'Wat is er gedaan', en 'Wat heeft het gekost'.

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is bepaald dat per programma eerst alle baten en lasten en het saldo daarvan moeten worden verantwoord. Om het gerealiseerde resultaat te bepalen worden vervolgens per programma toevoegingen en/of onttrekkingen aan reserves verantwoord. De resultaatbestemmingen worden in mindering gebracht op het gerealiseerde resultaat.

Het hierna resterend bedrag wordt het saldo na bestemming genoemd en is voor 2022 in het onderstaande overzicht opgenomen.

Tabel Opbouw resultaat jaarrekening 2022

(bedragen x € 1.000)	Begroting	Rekening
Totaal baten	75.030	74.267
Totaal lasten	-76.276	-70.009
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	-1.246	4.258
Onttrekking reserves	8.496	7.391
Toevoeging reserves	-5.715	-5.715
Saldo toevoeging/onttrekking aan reserves	2.780	1.676
Gerealiseerde resultaat	1.534	5.934
Bestemming resultaat		
Budgetoverhevelingen (A+B)		923
Toevoeging en onttrekking aan reserves/ bestemming resultaat (C)		1.412
Saldo na bestemming	1.534	3.599

Gerealiseerd resultaat 2022

Het verwachte resultaat op basis van de najaarsnota 2022 bedroeg € 1.534.000 voordelig.

Het gerealiseerde resultaat over 2022 (voor bestemming) bedraagt € 5.934.000 voordelig. Een uitgebreide toelichting op het verschil tussen het verwachte resultaat in de najaarsnota en het gerealiseerde resultaat treft u aan in de financiële toelichtingen aan het eind van de verschillende programma's in deze jaarrekening.

In hoofdlijnen wordt het verschil tussen het verwachte resultaat na de najaarsnota (€ 1.534.000 voordelig) en het gerealiseerde resultaat over 2022 (€ 5.934.000 voordelig) van € 4.400.000 veroorzaakt door een viertal ontwikkelingen:

1. Arbeidsmarktproblematiek

In 2022 staat de arbeidsmarkt in Nederland in het teken van een ongekende krapte. Veel werkgevers in vrijwel alle sectoren hebben te kampen met moeilijk vervulbare vacatures en

personeelstekorten. Ondanks de coronacrisis en de voortdurend veranderende economische omstandigheden blijft het aantal openstaande vacatures in 2022 groeien. Daartegenover staan steeds minder werkzoekenden. De schaarste op de arbeidsmarkt is ook voelbaar in Voorschoten. Het duurt langer voordat vacatures worden vervuld en daarbij is het aanbod aan externe inhuur beperkt. Het ruimtelijke domein is vanwege de Omgevingswet overvraagd en ook voor jeugd en WMO medewerkers blijkt een structureel tekort. Het effect voor 2022 is een substantiële onderuitputting van de salarislasteren van de ambtelijke organisatie.

2. Extra taken rijk

In 2022 krijgt de gemeente Voorschoten vanuit het rijk extra taken die niet in de begroting 2022 waren voorzien. Het betreft hier de opvang van ontheemden uit Oekraïne en statushouders, maar ook de uitvoering van de energietoeslag en het klimaatakkoord. De extra middelen die hiertoe vanuit het rijk beschikbaar zijn gesteld dragen bij aan het positieve resultaat van de jaarrekening. Het restantbudget voor energietoeslag en uitvoering klimaatakkoord zal worden overgeheveld naar 2023. De middelen die beschikbaar zijn gesteld voor opvang Oekraïne worden, zoals aangekondigd bij de najaarsnota, in een nieuw in te stellen bestemmingsreserve gestort. Doordat Voorschoten een deel van haar eigen middelen, in de vorm van personeel en huisvesting, beschikbaar heeft gesteld draagt ook bij aan het positieve resultaat. Er wordt voorgesteld om het positieve saldo aan lasten, betreffende de inzet van eigen personeel, over te hevelen naar 2023. Zodoende kan werk, dat als gevolg van deze inzet is blijven liggen, worden ingehaald.

3. Basis op orde

Na de start in 2021 van de eigen ambtelijke organisatie is in 2022 verder vorm gegeven aan nieuwe organisatie. Er zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor (inzet voor) de transitie en opbouw van de nieuwe organisatie die nog niet volledig zijn benut. Het restantbudget wordt overgeheveld.

4. Planningsoptimisme

De afgelopen jaren is planningsoptimisme een terugkerend item. Het bijsturen van de voorgenomen investeringen voor 2022 bij de najaarsnota leidt tot een beperkt aantal door te schuiven investeringen bij de jaarrekening, en een positievere liquiditeitspositie. Maar dit optimisme is ook aanwezig in de exploitatiebegroting.

De afwijkingen die substantieel bijdragen aan het positieve resultaat staan benoemd in onderstaande tabel. In de programmaverantwoording worden deze verder toegelicht.

Tabel Verschillenverklaring Jaarrekening 2022

Voordelen	Bedragen X € 1.000	Nadelen	Bedragen X €1.000
Overhead	1.741	Cultureel erfgoed	350
Algemene uitkering	659		
Opvang Oekraïne	687		
Maatwerkdienstverlening jeugd	310		
Verkeer en vervoer	298		
Onderwijshuisvesting	232		
Openbaar groen	195		
Sport	284		
Inkomensregelingen	161		
Milieubeheer	123		
Diverse budgetten	60		
Totaal	4.750		350
Saldo	4.400		

Beoogd effect

1. Voldoen aan desbetreffende bepalingen van de gemeentewet, het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en het gemeentelijk beleid;
2. Specifieke bestemming geven aan het jaarrekeningresultaat;
3. De actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoorde Corridor dient inzicht te verschaffen in:
 - De huidige stand van zaken van de activiteit/ het project, gebaseerd op een geactualiseerde (grond)exploitatieberekening;
 - De ontwikkelingen in de risico's van het project;
 - De meerjarige ontwikkelingen in de voorziening en de daarin benoemde mutaties.

Argumenten

1.1 Met het vaststellen van de jaarstukken wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 197 e.v. van de Gemeentewet.

Het college legt verantwoording af aan de raad over het gevoerde beheer door overlegging van het jaarverslag (programmaverslag) en de jaarrekening over 2022 aan de gemeenteraad.

1.2 De jaarstukken zijn opgesteld op basis van de bepalingen uit het BBV.

De jaarstukken voldoen aan de bepalingen van het BBV. Dit blijkt uit de accountantsverklaringen de verstrekte en ter inzage liggende rapportage van bevindingen van de accountant, die in opdracht van de gemeenteraad de jaarstukken heeft gecontroleerd.

1.3 Budgetoverheveling A (totaal € 922.810) ten laste van het jaarrekeningresultaat

Doorbelasting personeelskosten Oekraïne (€ 270.728)

Er is een bedrag van € 271.000 aan salarislasten doorbelast naar de opvang van ontheemden uit Oekraïne als gevolg van de inzet van eigen personeel. Hier is de begroting niet op aangepast. Bij de resultaatbestemming zal worden voorgesteld om dit laatste bedrag als incidenteel inhuurbudget over te hevelen naar 2023 zodat achtergesteld werk ingehaald kan worden.

Arbeidsmarktproblematiek (€ 200.000)

Bij de voorjaarsnota is incidenteel budget aangevraagd voor inhuur in verband met de krappe arbeidsmarkt en langdurig verzuim in verband met een relatief groot aantal ernstig zieke medewerkers. Als gevolg van de ruimte op de salarislasten is dit budget nog niet uitgeput en zal worden voorgesteld dit bedrag door te schuiven naar 2023.

Energietoeslag (€ 127.082)

In 2022 hebben 729 huishoudens in Voorschoten de energietoeslag ontvangen. Rekening houdend met de uitvoeringskosten resteert er € 127.082. Voorgesteld wordt om dit over te hevelen naar 2023 om dit in te kunnen zetten ter verdere ondersteuning van huishoudens die energiearmoede ervaren.

Baggeren watergangen (€ 82.000)

Bij waterkeringen en afwateringen heeft de gemeente te maken met een cyclus voor het baggeren van de watergangen. In 2022 hebben alleen de voorbereidingswerkzaamheden plaatsgevonden. De uitvoeringswerkzaamheden gaan in 2023 uitgevoerd worden en daarom wordt voorgesteld het restant budget over te hevelen naar 2023.

Projectbureau Wonen (€ 80.000)

Bij de voorjaarsnota 2022 is incidenteel extra budget (€ 100.000) aangevraagd ten behoeve van het aanjagen en stimuleren van woningbouwprojecten. Als gevolg van de arbeidsmarktproblematiek is dit budget niet volledig uitgegeven. Voorgesteld wordt om dit niet bestede budget volledig door te schuiven naar 2023.

Klimaatakkoord (€ 57.000)

Er is sprake van onderuitputting op de in de meicirculaire beschikbaar gestelde middelen voor uitvoeringskosten klimaatakkoord en op het budget voor het milieubeleidsplan. Voorgesteld wordt om een restantbedrag voor uitvoeringsmiddelen klimaatakkoord door te schuiven naar 2023.

Wet Kwaliteitsborging voor het Bouwen (WKB) (€ 34.000)

Bij de septembercirculaire zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor de Wet Kwaliteitsborging voor het Bouwen. Deze middelen zijn in 2022 nog niet besteed. Daarom wordt voorgesteld deze middelen door te schuiven naar 2023, zodat hier verder uitvoering aan gegeven kan worden.

Planmatig onderhoud sporthal Vliethorst (€ 30.000)

In 2022 was voor de sporthal gepland om de luchtbehandelingskast te vervangen. Dit bleek echter niet te kunnen daar het voorbereidende technisch werk niet heeft plaatsgevonden als gevolg van het ontbreken van menskracht. Voorgesteld wordt om een deel van dit budget door te schuiven naar 2023.

Onderhoud beeld buitenruimte (€ 27.000)

Bij de najaarsnota 2022 is besloten om de voorziening beeldenplan te laten vrijvallen en het eenmalige voordeel van € 27.000 op taakveld 5.3 Cultuurpresentatie,-productie en participatie in te zetten voor het onderhoud aan een kunstwerk in de openbare ruimte en ten behoeve van het ledenherstel bij culturele verenigingen in Voorschoten. Mede vanwege de korte tijdsduur tussen besluitvorming over de najaarsnota en het einde van het boekjaar is de inzet van deze middelen voor de genoemde activiteiten niet mogelijk gebleken. De noodzaak is wel nog aanwezig en de cultuurcoördinator kan met betrekking tot de culturele verenigingen een rol van betekenis spelen. Daarom wordt voorgesteld om dit bedrag bij de behandeling van de jaarrekening over te hevelen zodat de uitvoering van genoemde activiteiten in 2023 daadwerkelijk plaats kan vinden.

Milieubeleidsplan (€ 15.000)

Er is sprake van onderuitputting op het milieubeleidsplan. Voorgesteld wordt om een restantbedrag van € 15.000 voor middelen milieubeleidsplan door te schuiven naar 2023.

1.4 Budgetoverheveling waarvoor specifieke dekking beschikbaar is (geen invloed op het resultaat; € 1.057.492)

Specifieke uitkering Energiearmoede (€ 303.292)

De middelen die in het kader van de SPUK (specifieke uitkering) energiearmoede aan de gemeente zijn uitgekeerd hebben een bestedingstermijn tot 31 december 2024. In 2022 zijn voorbereidende maatregelen getroffen om deze middelen effectief in te kunnen zetten, zoals het opzetten van een projectorganisatie, het aantrekken van een gespecialiseerde partij om energiebesparende maatregelen in huishoudens te kunnen nemen én het betrekken van samenwerkingspartners zoals woningbouwverenigingen. De verwachting is dat de middelen in de jaren 2023 en 2024 volledig zullen worden besteed aan het doel waarvoor ze aan de gemeente beschikbaar zijn gesteld.

Reorganisatie/Ontvlechting (€ 197.732)

Op het incidentele budget voor de reorganisatie (€ 450.000), gedekt vanuit de gelijknamige bestemmingsreserve, zijn € 252.000 lasten gerealiseerd. Bij de resultaatbestemming zal worden voorgesteld het restantbedrag (€ 198.000) over te hevelen naar 2023 zodat dit ingezet kan worden voor de reorganisatie van het sociaal domein.

Nationaal Programma Onderwijs (€ 154.397)

De specifieke uitkering voor het inhalen van onderwijsachterstanden door de coronacrisis (Nationaal Programma Onderwijs) mag in de jaren 2021-2025 worden besteed. Voor niet bestede middelen in dit tijdvak geldt dat deze aan het einde daarvan moeten worden terugbetaald aan het rijk. Het voor 2022 niet bestede deel ter hoogte van € 154.397 moet daarom inclusief de dekking worden overgeheveld naar 2023.

Specifieke uitkering Wet Inburgering (€ 99.668)

De specifieke uitkering voor de Wet Inburgering is niet volledig besteed. Dit mag worden doorgeschoven naar volgend jaar. Daarom wordt voorgesteld het resterend deel van € 99.668 inclusief dekking door te rijksmiddelen door te schuiven naar 2023.

Motie 227 (€ 91.000)

In 2022 zijn de voorbereidingen gestart voor de uitvoering van motie 227. De uitvoering loopt in 2023, o.a. voor een project waarbij inwoners kunnen worden ondersteund bij het starten van een eigen onderneming en om een betere deelname en verbinding mogelijk te maken met WIJJIJ vanuit Voorschoten. Voorgesteld wordt daarom om het budget inclusief dekking uit de concernreserve over te hevelen naar 2023.

Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid (€ 58.763)

Het rijksbudget voor gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid (GOAB) wordt jaarlijks aan gemeenten beschikbaar gesteld in de vorm van een specifieke uitkering. Voor niet bestede middelen van 2022 geldt dat deze mogen worden overgeheveld naar 2023, mits het minder dan 50% van de SPUK betreft. Omdat aan deze voorwaarde is voldaan, wordt voorgesteld het resterend deel van € 58.763 inclusief dekking over te hevelen naar 2023.

Omklappen sociaal domein (€ 51.677)

In 2022 zijn er kosten gemaakt voor onderzoeken die het omklappen van het sociaal domein voor de onderdelen Wmo en jeugd verder konden concretiseren. Deze kosten werden vanuit de Leidse regio vergoed. Daarmee bleek een reserveonttrekking ter dekking van de kosten in 2022 niet nodig. Voorgesteld wordt om het restant van € 51.677 inclusief dekking uit de concernreserve naar 2023 over te hevelen. Dit kan worden ingezet om per medio 2023 de verkenning van de omklap van het onderdeel werk en inkomen te hervatten.

Verduurzaming vastgoed (€ 40.000)

In zake de verduurzaming vastgoed is een budget van € 62.000 inclusief dekking uit de concernreserve door de raad toegekend. In 2022 is ter voorbereiding van het verduurzamingsproject een onderzoek gestart naar de verduurzaming van de panden uit het kernportefeuille. Dit zal in 2023 worden gecontinueerd. En in 2023 zal naar besluitvorming van de raad over de strategische visie voor de verduurzaming het communicatietraject gestart worden. Er wordt voorgesteld het restantbudget (€ 40.000) inclusief dekking uit de concernreserve over te hevelen naar 2023.

Deelnemersbijdrage Intratuin (€ 25.000)

De deelnemersbijdrage voor Intratuin is uitgesteld. Voorgesteld wordt om het bijbehorend budget inclusief dekking uit de reserve bovenwijkse voorzieningen door te schuiven naar 2023.

Sportakkoord (€ 17.716)

In het kader van de regeling Sportakkoord heeft de gemeente een aanvullende specifieke uitkering ontvangen. De uitgaven hiervan hebben betrekking op 2023. Volgens de voorwaarden is dit ook toegestaan. Daarom wordt voorgesteld het budget van € 17.716 inclusief dekking over te hevelen naar 2023.

Specifieke uitkering ventilatie in scholen (€ 15.800)

In het kader van de specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS) heeft de gemeente middelen ontvangen. De uitgaven hiervan zijn nog niet gerealiseerd. De realisatie mag volgens de voorwaarden tot in 2024 uitgevoerd worden, daarom wordt voorgesteld het budget van € 15.800 inclusief dekking over te hevelen naar 2023.

Preventieakkoord (€ 2.447)

In het kader van de regeling Preventieakkoord heeft de gemeente een aanvullende specifieke uitkering ontvangen. De uitgaven hiervan hebben betrekking op 2023. Volgens de voorwaarden is dit ook toegestaan. Daarom wordt voorgesteld het budget van € 2.447 inclusief dekking over te hevelen naar 2023.

1.5 Bestemming van het resultaat ad. € 1.412.005

Bestemmingsreserve Opvang Oekraïners (€ 687.000)

De Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne regelt een specifieke uitkering aan gemeenten die de kosten voor een groot deel via normbedragen vergoedt. Van de middelen die in 2022 zijn ontvangen resteert een bedrag van € 687.000. Bij de jaarrekening wordt voorgesteld dit restantbedrag in een nieuw in te stellen bestemmingsreserve Opvang Oekraïne te storten en deze voor 2023 beschikbaar te stellen. Zodoende kan in 2023 verder uitvoering worden gegeven aan het organiseren en bieden van opvang, bijbehorende voorzieningen en andere taken voor vluchtelingen uit Oekraïne.

Decembercirculaire (€ 467.000)

De middelen verkregen in de decembercirculaire 2022 voor de energietoeslag, de bijzondere bijstand en het versterken van de sociale basis worden verwerkt in de jaarrekening. Deze middelen hebben betrekking op 2022, echter zijn deze te laat binnengekomen om nog uitgaven op te kunnen doen in 2022. Hierom vallen ze in het resultaat en wordt voorgesteld om deze via resultaatbestemming over te hevelen naar 2023.

Vrijval voorziening buitenonderhoud onderwijs ten gunste van reserve onderwijshuisvesting (€ 232.378 budgettair neutraal)

De termijn voor het onderhoud voor het buitenonderhoud ten laste van deze voorziening is verlopen en daarmee ook de wettelijke grond tot het hebben van een voorziening. Bij de resultaatbestemming wordt voorgesteld dit bedrag ten gunste van de bestemmingsreserve onderwijshuisvesting te storten.

Storting giro 555 (€ 25.627)

Tijdens de raadsvergadering van 9 maart 2023 is motie 275 aangenomen. Hierin wordt opgeroepen om per inwoner 1 euro te doneren aan Giro555 ten behoeve van de slachtoffers van de aardbeving in Turkije en Syrië.

1.6 Resultaat na bestemming

Na de voorgestelde bestemmingen resteert een positief jaarrekeningresultaat na bestemming ter grootte van € 3.599.239. Voorgesteld wordt dit resultaat toe te voegen aan de concernreserve.

1.7 Met het in de jaarrekening afsluiten en overhevelen van investeringskredieten wordt invulling gegeven aan de nota Activabeleid.

Jaarlijks stelt de raad middelen beschikbaar voor het doen van investeringen. De praktijk wijst uit dat we door omstandigheden niet alle projecten binnen de voorgenomen termijn (volledig) kunnen uitvoeren waardoor kredieten (deels) onbenut blijven. Om te voorkomen dat door de gemeenteraad beschikbaar gestelde kredieten te lang aan de integrale afweging van de aanwending van schaarse middelen onttrokken blijven, is in de nota activabeleid verwoord dat kredieten voor investeringen maximaal 2 jaar beschikbaar blijven. Daarom houden we bij het opstellen van de jaarrekening de projecten tegen het licht mede om te zien of de nog niet bestede middelen nodig zijn in 2023.

Voorgesteld wordt om in lijn met Bijlage 1 van de Jaarrekening 2022 "overzicht over te hevelen en af te sluiten kredieten":

1. Een bedrag van € 266.009 aan restantkredieten af te boeken. Deze restantkredieten hebben betrekking op 24 afgeronde en naar achteren verschoven investeringsprojecten;
2. Een bedrag van € 159.233 voor 10 restantkredieten die in 2021/2022 zijn gestart conform het activabeleid 2 jaar beschikbaar te stellen voor de uitvoering in 2023;
3. In afwijking op de nota activabeleid 1 lopend investeringsproject uit 2020 ad € 1.126 nog één jaar beschikbaar te houden voor de afronding.

2. Actualisatie grondexploitatie Duivenvoordecorridor.

a. Het betreft financieel gevoelige informatie die de onderhandelingspositie van de gemeente kan schaden.

De informatie in de grondexploitatie bevat concurrentiegevoelige informatie. Vanwege de gevestigde financiële belangen van de gemeente Voorschoten in de Duivenvoordecorridor moet het vertrouwelijk en onder geheimhouding worden behandeld.

- b. *Met het vaststellen van de grondexploitatie legt het college verantwoording af over de Duivenvoordecorridor.*

De achterliggende analyse geeft tevens een meerjarig inzicht in de te verwachten effecten van de grondexploitatie. Ná de actualisatie bedroeg per 1-1-2022 het saldo van de grondexploitatie € 600.000 nadelig, welke verhoogd is met € 5.880 (rente). Met de huidige actualisatie is het saldo berekend op € 614.000 nadelig. Het saldo van de grondexploitatie DVC is verslechterd door, op actuele inzichten gebaseerde, gewijzigde fasering. Ook hebben er verschuivingen opgetreden naar de boekwaarde.

Ontwikkelingen grondexploitatie DVC 2022	
Verliesvoorziening DVC	
Beginstand 1-1-2022 (na actualisatie 2021)	€ -600.000
Rentetoevoegingen 2022	€ -5.880
Beginstand 1-1-2021 na rentetoevoeging	€ -605.880 = stand verliesvoorziening DVC
Actualisatie grondexploitatie	
Stand per 1-1-2023	€ -614.000
	€ -8.120 = verslechtering verliesvoorziening DVC t.o.v. stand 1-1-2022
De verliesvoorziening wordt op peil gebracht met de mutatie van het berekende verlies van de geactualiseerde grondexploitatie. De verliesvoorziening DVC moet worden verhoogd en bedraagt per 1-1-2023 €614.000.	
Risico's grondexploitatie DVC	
Gewogen risicobedrag (na actualisatie 2021)	€ 1.314.000
Geactualiseerde risicoberekening	€ 796.000
Mutatie gewogen risicobedrag	€ 518.000
De verlaging van de risicoberekening (€518.000) is opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen.	

Risico's:

Gerealiseerde kosten zijn geen risico meer, dus hoe meer van de prognose boekwaarde wordt, hoe kleiner de omvang van het risico.

- c. *De risico's van de Duivenvoordecorridor zijn geactualiseerd.*

Net als de grondexploitatie worden ook de risico's van de Duivenvoordecorridor geactualiseerd. Totaal is een lager risicobedrag (€ 518.000) berekend ten opzichte van de beginstand 2022. Het bedrag aan risico's is verwerkt in de paragraaf weerstandsvermogen.

Er is geen onzekerheid meer over de onteigening zelf. Ook de hoogte van het bedrag wordt steeds concreter. Het bedrag van, en dus het risico over, de provinciale subsidie is minder. Ook is minder onzekerheid gecalculeerd over de kosten bij mogelijke vertraging en zijn de civiele kosten geactualiseerd en daarmee is het risico op overschrijding verkleind.

d. *Jaarlijks moeten de rentetoevoegingen aan de voorzieningen worden opgenomen in de meerjarenbegroting.*

Na de toevoegingen zal de gevormde (verlies)voorziening toereikend zijn ter dekking van het verwachte toekomstige verlies.

e. *Het aangepaste krediet van de grondexploitatie DVC dient te worden vastgesteld om geplande werkzaamheden in projecten te kunnen uitvoeren.*

Naar aanleiding van de (verwachte) ontwikkelingen in het project is de grondexploitatie geactualiseerd. Deze wijzigingen zijn ook doorgevoerd in de kredieten van het project welke in de bijlage: tabel "kredietoverzicht Duivenvoordecorridor 2023-2026" zijn opgenomen. Om het project financieel te kunnen uitvoeren is vaststelling van het krediet door de raad noodzakelijk.

3. Het vaststellen van de op de jaarrekening 2022 en actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoordecorridor betrekking hebbende begrotingswijziging.

Met het vaststellen van een begrotingswijziging kan in 2023 uitvoering worden gegeven aan niet in 2022 afgeronde en nog niet in 2023 begrote werkzaamheden. De meerjarige effecten worden meegenomen in het begrotingsproces 2024.

Kanttekeningen

1. De voorliggende jaarrekening over 2022 is een conceptversie. Er wordt nog een voorbehoud gemaakt voor de bevindingen van de controlerend accountant en bezien dient te worden of, en zo ja welke, daaruit voortvloeiende aanpassingen nog verwerkt zouden moeten worden onder meer om daarmee onder de controletoleranties te blijven.

Inwonersparticipatie en communicatie

Van de jaarstukken 2022 heeft binnen de daarvoor geldende termijn - minimaal 2 weken voordat de raad daarover vergadert - openbare kennisgeving plaatsgevonden. Daarnaast is een persbericht uitgegaan.

Over de Duivenvoordecorridor wordt gerapporteerd ten tijde van de reguliere rapportagemomenten. Over de grondexploitatie zelf wordt, omdat deze concurrentiegevoelige informatie bevat, tussentijds geen communicatie openbaar gemaakt.

Burgerparticipatie is niet van toepassing. Uiteraard wordt vanuit het individuele project Duivenvoordecorridor meer dan voldoende aandacht besteed aan dit onderwerp.

Financiën

De financiële effecten zijn weergegeven en toegelicht in de jaarstukken 2022 zelf en hieraan voorafgaand. Voor zover financiële effecten doorwerken naar latere jaren worden deze meegenomen als ontwikkeling bij de Voorjaarsnota 2023 en Kadernota 2024-2027.

Actualisatie grondexploitatie Duivenvoordecorridor (DVC) zullen in de begroting worden verwerkt.

Juridisch kader

Het college legt aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door hem gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarstukken (artikel 197 van de gemeentewet).

De raad stelt de jaarstukken vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. De jaarrekening betreft alle baten en lasten van de gemeente (artikel 198 van de gemeentewet).

Risico's

Voor de risico's betreffende de grondexploitatie DVC wordt verwezen naar de risicoanalyse (vertrouwelijk en onder geheimhouding ter inzage bij de griffier) waarin inzicht wordt geboden in zowel de projectrisico's als de conjuncturele risico's.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

A.R. de Graaf,
gemeentesecretaris

drs. N. Stemerding,
burgemeester

Zaaknummer: Z/23/075736/347629

De raad van de gemeente Voorschoten;

Gelet op het bepaalde in artikel 197 e.v. van de Gemeentewet met betrekking tot de jaarstukken;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van dinsdag 6 juni 2023,

gelet op het aangenomen amendement 216,

besluit:

1. De jaarrekening 2022 met een voordelig resultaat van € 5.934.054 vast te stellen;
2. Ten laste van het resultaat 2022 een bedrag van € 922.810 over te hevelen naar 2023;
3. Ten laste van de daarvoor bestemde reserves en subsidies een bedrag van € 1.057.492 over te hevelen naar 2023;
4. Van het resterende resultaat na de beslispunten 2 en 3 (€ 5.011.244), een bedrag van € 1.412.005 als volgt te bestemmen:
 - a) Voor de opvang van Oekraïners een bestemmingsreserve Opvang Oekraïners in te stellen van € 687.000;
 - b) De middelen verkregen in de decembercirculaire 2022 voor de energietoeslag, de bijzondere bijstand en het versterken van de sociale basis ad € 467.000 beschikbaar stellen voor 2023;
 - c) De vanuit de voorziening buitenonderhoud onderwijs vrijgevallen middelen ad € 232.378 toevoegen aan de reserve onderwijshuisvesting;
 - d) Doneren van 1 euro per inwoner aan Giro 555 ten behoeve van de slachtoffers van de aardbeving in Turkije en Syrië (€ 25.627).
5. Het resterende resultaat ter grootte van € 3.418.239 toe te voegen aan de concernreserve;
6. De in bijlage 1 van de jaarrekening 2022 over te hevelen restant investeringskredieten ad € 160.359, investeringskredieten af te sluiten ter hoogte van € 266.009 en de hieruit voortvloeiende financiële consequenties te verwerken in de begroting 2023;
7. De op de vaststelling van de jaarstukken 2022 betrekking hebbende begrotingswijziging voor 2023 vast te stellen inclusief actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoordecorridor 2023-2026;
8. Ten aanzien van de actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoordecorridor:

- a) De geactualiseerde grondexploitatie DVC vast te stellen per 1-1-2023 op € 614.000 negatief;
9. Een nieuwe bestemmingsreserve Sporthal De Vliethorst in te stellen;
10. De vrijvallende middelen voor onderhoud aan de sporthal De Vliethorst in 2022, te weten € 181.000,-, te storten in de bestemmingsreserve sporthal De Vliethorst;
11. De bestemmingsreserve Sporthal De Vliethorst jaarlijks te voeden met de middelen die vrijvallen op het onderhoudsbudget van sporthal De Vliethorst.

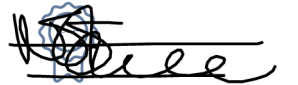
Aldus vastgesteld in de openbare vergadering
van de raad der gemeente Voorschoten,
gehouden op donderdag 6 juli 2023

de griffier,



drs. B.J. Urban

de voorzitter,



drs. N. Stemerding