Gemeente Voorschoten

# Raadsvoorstel

| | |
|---|---|
| *Zaaknummer:* | Z/22/066086/304621 |
| *Datum collegebesluit:* | dinsdag 7 juni 2022 |
| *Datum commissievergadering:* | donderdag 23 juni 2022 |
| *Datum raadsvergadering:* | donderdag 7 juli 2022 |
| *Soort Voorstel:* | Raadsvoorstel |
| *Onderwerp:* | Jaarstukken 2021 en actualisatie grondexploitatie Duivenvoorde Corridor |
| *Portefeuillehouder:* | Wethouder Cramwinckel |
| *Programma:* | Alle programma's |

*Kernboodschap:*

De jaarstukken zijn de beleidsmatige en financiële jaarafsluiting voor de gemeente. Hiermee legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over 2021. Het jaar sluit af met een gerealiseerd voordelig resultaat van € 2.503.028. Na bestemming wordt dit bedrag met € 295.207 verlaagd tot een voordelig jaarrekeningresultaat van € 837.782, wat toegevoegd wordt aan de concernreserve. De raad dient dit op grond van de gemeentewet via een raadsbesluit vast te stellen.

*Bijlagen:*

1. Jaarstukken 2021
2. Begrotingswijziging jaarrekening 2021
3. Controleverklaring en rapportage van bevindingen (nog niet bijgevoegd)
4. Toelichting op de grondexploitatie Duivenvoorde Corridor (vertrouwelijk)
5. Risicoanalyse Grex Duivenvoorde Corridor (vertrouwelijk)
6. Samenvatting en verschillenanalyse Grex Duivenvoorde Corridor (vertrouwelijk)
7. Fasering kredietoverzicht Grex Duivenvoorde Corridor (vertrouwelijk)

*Beslispunten:*

1. De jaarrekening 2021 met een voordelig resultaat van € 2.503.028 vast te stellen;

2. Ten laste van het resultaat 2021 een bedrag van € 386.207 over te hevelen naar 2022 voor:
    1. Afkoop beheer en onderhoud Intratuin € 20.054 -/-
    2. Ondersteuning lokale economie € 73.800
    3. Bijdrage economische agenda € 8.400
    4. Projecten agenda Leidse regio € 12.000

5. Juridische bijstand ruimtelijke vraagstukken € 8.000
6. Woonvisie € 30.000
7. Kerkenvisie € 21.800
8. Afkoop beheer en onderhoud Starrenburg III € 28.500
9. Aansluiting VRI's op Mobimaestro € 17.556
10. Groot onderhoud groen Leidseweg Noord € 40.000
11. Inburgering € 45.879
12. Opstellen cultuurvisie € 5.000
13. Juridisch medewerker Toezicht en Handhaving € 26.000
14. Motie 227 BUIG € 91.000

3. Ten laste van de daarvoor bestemde reserves en subsidies een bedrag van € 1.179.363 over te hevelen naar 2022 voor:
    1. Projectgelden versnelling infrastructurele projecten € 62.000
    2. Burgerparticipatie € 7.569
    3. Verkeersveiligheid Multatulilaan € 60.000
    4. Fietsstation De Vink € 14.638
    5. Beeldkwaliteitsplan € 42.720
    6. Budget wandelpaden Duivenvoordecorridor € 316.950
    7. Verduurzaming Dobbewijk € 34.666
    8. Regeling Reductie Energiegebruik Woningen € 90.220
    9. Samenwerking Warmtelinq € 76.606
    10. Versnellingsgelden infrastructurele projecten € 48.130
    11. Transitievisie warmte € 51.456
    12. Fonds Duurzaamheid € 70.069
    13. Invoering Omgevingswet € 14.500
    14. Gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid € 74.475
    15. Nationaal Programma Onderwijs € 58.602
    16. Digitalisering BGT € 10.900
    17. Doormeten kabelnet openbare verlichting € 30.000
    18. Omklappen sociaal domein € 51.677
    19. Skaeve huse € 9.100
    20. Valkewegbruggen € 10.500
    21. Tunnel Horst en Voordelaan € 23.400
    22. Uitvoeringskosten TOZO € 21.203

4. Het resterende resultaat na de beslispunten 2 en 3 van € 2.116.821 als volgt te bestemmen;
    1. Storting resultaat 2021 rekenkamercommissie in de reserve Rekenkamercommissie € 23.572
    2. Aanvulling voorziening wachtgelden en pensioenen (oud) wethouders € 1.255.467

5. Het resterende resultaat ter grootte van € 837.782 toe te voegen aan de concernreserve.

6. In te stemmen met de in bijlage 2 van de jaarrekening 2021 over te hevelen restant investeringskredieten ad. € 3.400.411, investeringskredieten af te sluiten ter hoogte van € 173.879 en de hieruit voortvloeiende financiële consequenties te verwerken in de begroting 2022;
    - ter hoogte van € 1.029.000.

7. Met betrekking tot de actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoorde Corridor de volgende beslispunten voor te leggen
    - Met toepassing van artikel 25 van de Gemeentewet geheimhouding te bekrachtigen voor de bijlagen (Toelichting op de grondexploitatie Duivenvoordecorridor), (Risicoanalyse), (Samenvatting en verschillenanalyse) en (Kredietoverzicht DVC 2021-2024) welke ter inzage liggen bij de griffie;
    - De geactualiseerde grondexploitatie DVC vast te stellen per 1-1-2022 op € 599.000 negatief;
    - Het krediet vast te stellen conform de in bijlage opgenomen tabel "kredietoverzicht Duivenvoordecorridor 2022-2025".

8. De op de vaststelling van de jaarstukken 2021 betrekking hebbende begrotingswijziging voor 2022 vast te stellen inclusief de actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoordecorridor 2022-2025.

*Relatie met:* Niet van toepassing

**Samenvatting**
De jaarrekening jaarstukken vormen het sluitstuk van de planning- en controlcyclus van het jaar 2021 en is daarmee de eindverantwoording van de begroting. In het eerste deel, het programmaverslag, 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 die in dit hoofdstuk samengevat zijn weergegeven worden in mindering gebracht op het gerealiseerde resultaat.

Het hierna resterend bedrag wordt het saldo na bestemming genoemd en is voor 2021 in het onderstaande overzicht opgenomen.

| (bedragen x € 1.000) | Begroting | Rekening |
|---|---|---|
| Totaal baten | 65.285 | 64.354 |
| Totaal lasten | -67.171 | -62.663 |
| **Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten** | **-1.886** | **1.691** |
| Onttrekking reserves | 8.182 | 6.572 |
| Toevoeging reserves | -5.761 | -5.761 |
| **Saldo toevoeging/onttrekking aan reserves** | **2.422** | **812** |
| **Gerealiseerde resultaat** | **536** | **2.503** |
| **Bestemming resultaat** | | |
| Budgetoverhevelingen (A+B) | | 295 |
| Toevoeging en onttrekking aan reserves/ bestemming resultaat (C) | | 1.279 |
| **Saldo na bestemming** | **536** | **929** |

**Gerealiseerd resultaat 2021**

Het verwachte resultaat op basis van de najaarsnota 2021 bedroeg € 536.000 voordelig. Het gerealiseerde resultaat over 2021 (voor bestemming) bedraagt € 2.503.000 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 het programmaverslag van de jaarrekening 2021.

In hoofdlijnen wordt het verschil tussen het verwachte resultaat na de najaarsnota (€ 536.000 voordelig) en het gerealiseerde resultaat over 2021 (€ 2.503.000 voordelig) van € 1.967.000 veroorzaakt door een viertal ontwikkelingen:

1. *Gevolgen van het coronavirus*. Er is sprake van extra inkomsten uit de algemene uitkering van het gemeentefonds bij de decembercirculaire, onderschrijding bij het bedrijfsrestaurant, facilitaire zaken en personeelsactiviteiten door een lagere kantoorbezetting en (ontmoetings)mogelijkheden tijdens corona. Tevens zijn de stelpost en de compensatieregeling voor kostendekkende huren niet volledig benut.
2. *Start eigen ambtelijke organisatie*. Na een periode van ruim een jaar waarin de Werkorganisatie Duivenvoorde werd ontvlecht, is per 1 september 2021 de nieuwe, eigen ambtelijke organisatie van de gemeente Voorschoten van start gegaan. Een zelfstandige ambtelijke organisatie van Voorschoten vraagt om andere keuzes en een herijking vanuit financiële zelfstandigheid. Oorspronkelijk was rekening gehouden met een ontvlechting per 1 april 2021. Er zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor (inzet voor) de transitie en opbouw van de nieuwe organisatie die niet volledig zijn benut. Het restantbudget wordt overgeheveld.
3. *Basis op orde.* Er is sprake van een aantal technisch administratieve correcties en afwikkeling uit voorafgaande boekjaren, zoals de vrijval van de voorziening wachtgelden en pensioenen (oud) wethouders , CAO-ontwikkeling, hogere legesopbrengsten en voordelen bij de onderdelen BTW en OZB niet-woningen.
4. *Planningsoptimisme*. De werkzaamheden in het kader van corona, de ontvlechting en opbouw van de nieuwe ambtelijke organisatie, de arbeidsmarktconjunctuur en levering van materialen en aannemers legden druk op de organisatie, waardoor er in 2021 voor verschillende projecten onvoldoende capaciteit en materialen beschikbaar zijn geweest. Daarnaast was sprake van externe factoren waardoor verschillende (investerings)projecten en werkzaamheden niet binnen de voorgenomen termijn (volledig) konden worden uitgevoerd. Vertragingen van werken en projecten doen zich binnen de gehele organisatie voor.

Deze ontwikkelingen beslaan de volgende onderdelen:

| Voordelen | Bedragen X € 1.000 | Nadelen | Bedragen X €1.000 |
|---|---|---|---|
| Bedrijfsrestaurant en facilitaire zaken | 228 | | |
| OZB niet-woningen | 76 | | |
| Algemene uitkering | 958 | | |
| Restant stelpost corona | 116 | | |
| Stimulering lokale economie | 74 | | |
| Vrijval voorziening pensioenen | 236 | | |
| | | Nabetaling SPUK-uitkering 2019-2021 | 361 |
| Ondersteuning statushouders | 83 | | |
| Uitvoeringskosten arbeidsparticipatie | 65 | | |
| Woonvoorzieningen | 55 | | |
| Jeugdzorg | 228 | | |
| Geëscaleerde zorg 18+ | 90 | | |
| Bouw-/Omgevingsvergunningen | 100 | | |
| Diverse budgetten | 19 | | |
| **Totaal** | **2.328** | | **361** |
| **Saldo** | **1.967** | | |

De onderschrijding bij de investeringskredieten (55%) met name in de openbare ruimte wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door wijziging van de gemeentelijke aanpak en levering van materialen en aannemers / projectontwikkelaars. In afwachting van de (nieuwe) programmering op basis van Integraal Gebiedsgericht Werken (IGW) is de vervanging van oude riolering en de hieraan gekoppelde onderdelen zoals wegen en herinrichting van de openbare ruimte vertraagd. Bij de tractie- en vervoersmiddelen is als gevolg van het huidige aanbod sprake van langere levertijden. De afgelopen jaren is planningsoptimisme een terugkerend item waarbij we het afgelopen jaar ook nog extra andere oorzaken zien waardoor planningen niet gehaald worden. Het hebben van een realistische investeringsplanning waarbij wordt gekeken naar beschikbare capaciteit, planning en financiële middelen is essentieel en wordt in 2022 gedegen naar gekeken, gezien de onderschrijdingen in afgelopen jaren en als onderdeel van de basis op orde.

We zien jaar na jaar dat er (budget)overhevelingen plaatsvinden waarvoor al verplichtingen zijn aangegaan. Bij de volgende jaarrekening geven we daar nader invulling aan.

**Beoogd effect**

- Voldoen aan desbetreffende bepalingen van de gemeentewet, het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en het gemeentelijk beleid;
- Specifieke bestemming geven aan het jaarrekeningresultaat;
- 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 2021 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 accountantsverklaring en de verstrekte en ter inzage liggende rapportage van bevindingen van de accountant, die in opdracht van de gemeenteraad de jaarstukken heeft gecontroleerd.

*1.3 Overheveling van budgetten ad. € 386.907 ten laste van het jaarrekeningresultaat*

Omdat in de programmabegroting 2022 het budget niet toereikend is wordt voorgesteld de navolgende restantbudgetten uit 2021 over te hevelen naar 2022 ten laste van het resultaat;

*Afkoop beheer en onderhoud Intratuin (ad. -€ 20.054)*
Op de her-ontwikkellocatie Intratuin is voor de afkoop van beheer en onderhoud voor een periode van 18 maanden een opbrengst geraamd van € 20.054. De voorwaarden voor ontvangst van de opbrengsten zijn nog niet voltooid. Dit wordt verwacht in 2022. Het wordt voorgesteld om het restantbedrag ad € 20.000 (nadeel) over te hevelen naar 2022 ten laste van het begrotingssaldo.

*Ondersteuning lokale economie (ad. € 73.800)*
Om de lokale economie te ondersteunen is in de begroting 2021 een budget ad € 80.000 beschikbaar gesteld. Voorgesteld wordt het restantbudget à € 73.800 over te hevelen naar 2022.

*Economische agenda (ad. € 8.400)*
Voor de nieuwe Economische agenda 2020-2023 zijn de maatregelen vastgesteld. Met de economische agenda wordt ervoor gezorgd dat de Voorschotense economie klaar is voor de toekomst. Hiervoor een in de begroting 2021 een incidenteel budget ad € 20.000 beschikbaar gesteld.Voorgesteld wordt het restantbudget à € 8.400 over te hevelen naar 2022.

*Projecten Leidse regio (ad. € 12.000)*
Voor de uitvoering van projecten uit de agenda Leidse regio is in de begroting 2021 een incidenteel budget ad €26.000 beschikbaar gesteld. Voorgesteld wordt het restantbudget à € 12.000 over te hevelen naar 2022.

*Juridische bijstand (ad. € 8.000)*
In de voorjaarsrapportage is incidenteel budget ad € 10.000 toegekend voor externe juridische bijstand voor het toenemend aantal grote/belangen en het ondersteunen bij bezwaar- en beroepszaken en het toetsen van ruimtelijke vraagstukken op juridische risico's. Hiervan is in 2021 kleine € 2.000 uitgegeven. Voorgesteld wordt om het restantbudget ad € 8.000 over te hevelen naar 2022.

*Woonvisie (ad. € 30.000)*
Om in de zowel ambitieuze als realistische bouwagenda een flinke voortgang te kunnen realiseren is er in de begroting 2021 een budget van € 139.500 beschikbaar gesteld voor extra ambtelijke capaciteit. Voorgesteld wordt om het restantbudget ad € 30.000 over te hevelen naar 2022.

*Kerkenvisie (ad. € 21.800)*
In Wassenaar en Voorschoten is in maart 2021 besloten om de Kerkenvisie te gaan uitvoeren en hiervoor een decentralisatie-uitkering (€ 25.000) aan te vragen. De basis voor de uitvoering ligt in dit besluit en de handreiking voor de uitvoering van het Rijk. Vanaf oktober 2021 is de eerste fase van het kerkenvisieproject van start gegaan. In deze verkenningsfase is aan de hand van gesprekken met kerkeigenaren, lokale erfgoed platforms (LEP, KBG Cultuurhistorie), adviescommissie Welstand en Cultureel Erfgoed, betrokken portefeuillehouders en ambtelijk medewerkers van Erfgoed, RO en Sociaal domein een beeld verkregen van de specifieke opgaven voor Wassenaar en Voorschoten en de urgentie van het uitvoeren van de Kerkenvisie. Ook is de bereidheid gepolst onder de belangrijkste stakeholders om bij te dragen aan dit project. Voorgesteld wordt om het restantbudget ad €21.800 over te hevelen naar 2022. In de meicirculaire 2021 waren hiervoor middelen gereserveerd.

*Afkoop beheer en onderhoud Starrenburg III (ad. € 28.500)*
Voor afkoop beheer en onderhoud voor Starrenburg III heeft de gemeente een bedrag van €28.500 ontvangen. Voor het uitvoeren van de werkzaamheden is een zelfde bedrag geraamd. Deze werkzaamheden zijn vertraagd (€ 28.500 voordeel). Voorgesteld wordt om het budget over te hevelen, zodat de werkzaamheden in 2022 kunnen plaatsvinden.

*Aansluiting VRI's op Mobimaestro (ad. € 33.438; subsidie € 17.556)*
De aansluiting van de VRI's op Mobimaestro zijn gaande en voor uitvoering in 2022 is het restantbudget benodigd. Voorgesteld wordt het restantbudget ad € 33.438 inclusief dekking uit subsidie door de Provincie Zuid-Holland (€ 17.556) over te hevelen naar 2022.

*Groot onderhoud groen Leidseweg Noord (ad. € 40.000)*
Voor groot onderhoud groen is in verband met de vervangingsopgave Leidseweg Noord een incidenteel budget beschikbaar gesteld van € 40.000. Door vertraging in het rioleringswerk, hebben de groeninrichtingswerkzaamheden ook vertraging opgelopen. Voorgesteld wordt om het restantbudget ad € 40.000 over te hevelen naar 2022.

*Inburgering (ad € 45.879)*
De werkzaamheden voor de implementatie van de Wet inburgering zijn in 2021 nog niet geheel afgerond en lopen door in 2022. Daarnaast is 2022 een doorontwikkeljaar, waarbij pilots geëvalueerd worden en de gemaakte afspraken worden gemonitord. Daarom wordt voorgesteld het resterend budget van € 45.000 voor de implementatie over te hevelen naar 2022.

*Opstellen cultuurvisie (ad € 5.000)*
Het opstellen van de cultuurvisie is in 2021 nog niet geheel afgerond. Ter dekking van de laatste werkzaamheden wordt daarom voorgesteld het resterend budget van € 5.000 over te hevelen naar 2022.

*Juridisch medewerker Toezicht en Handhaving (ad. € 26.000)*
De juridisch medewerker Toezicht en Handhaving verricht corona gerelateerde werkzaamheden en deze werkzaamheden lopen door tot 1 september 2022. Als gevolg van corona is een achterstand ontstaan op werkzaamheden voor handhaving Openbare Orde en Veiligheid die nog moeten worden ingehaald. Ter dekking van de laatste werkzaamheden wordt daarom voorgesteld een budget van € 26.000 afkomstig uit het projectbudget coronagelden over te hevelen naar 2022.

*Motie 227 BUIG (ad. € 91.000)*
Bij behandeling van de najaarsnota 2021 is motie 227 aangenomen, waarin het college werd verzocht het mogelijk resterend budget BUIG en voor ondersteuning statushouders in te zetten om werkzoekenden aan werk te helpen. Er is sprake van een resterend budget van per saldo € 91.000. Er wordt voorgesteld om dit budget over te hevelen en in te zetten voor mensen met een (langere) afstand tot de arbeidsmarkt. De middelen gaan bijdragen aan een betere verbinding tussen ondernemers in de Leidse regio en de huidige arbeidsmarktregio en het werkgeversservicepunt. Daarnaast wordt aangesloten bij het project WIJIJ (Talent op Maat).

*1.4 Overheveling van budgetten ad. € 1.179.363 met dekking uit Subsidies/ Reserves*

*Projectgelden versnelling infrastructurele projecten (ad. € 62.000)*
Ter voorbereiding van het project verduurzamen vastgoed en de invulling van het communicatietraject is in de begroting 2021 een incidenteel budget van € 62.000 beschikbaar gesteld. Er hebben nog geen uitgaven plaats gevonden. Voorgesteld wordt om dit budget budgetneutraal door inzet van de concernreserve over te hevelen naar 2022.

*Burgerparticipatie (ad. € 7.569)*
We willen hard aan de slag met participatie en maken graag gebruik van het totale toegewezen budget. Voorgesteld wordt voorgesteld om het restantbudget ad € 7.600 over te hevelen naar 2022 en dit budgettair neutraal te dekken door de concernreserve.

*Multatulilaan (ad. € 60.000)*
Om de verkeersveiligheid in de Multatulilaan rondom de basisschool te verbeteren is € 60.000 beschikbaar gesteld, De opdracht is oktober 2021 verstrekt.Uitvoering wordt verwacht zomer 2022. Dit is een vertraging van de oorspronkelijke planning. Het heeft tot Q4 2021 geduurd voordat er intern en extern concensus was bereikt over inhoudelijke uitwerking van het project. Uitvoering was voorzien Q1 2022 maar door uitval projectleider is dit vertraagd. Voorgesteld wordt het budget van €60.000 over te hevelen naar 2022 en dit bedrag budgettair neutraal te dekken uit de concernreserve.

*Fietsstation De Vink (ad. € 14.638)*
Voor de bijdrage aan de fietsstation de Vink is een incidenteel budget ad € 46.000 beschikbaar gesteld. In 2021 hebben diverse onderzoeken plaats gevonden voor een bedrag ad € 31.400. Daarnaast is een provinciale subsidie ad € 15.700 beschikbaar gekomen die niet geraamd was. Hierdoor is voor dit bedrag minder beslag gelegd op de concernreserve. Voorgesteld wordt om het restantbudget ad € 14.638 over te hevelen naar 2022 inclusief de dekking uit de concernreserve.

*Beeldkwaliteitsplan (ad. € 42.720)*
Voor het beeldkwaliteitsplan is een restantbudget beschikbaar van € 42.720. Voorgesteld wordt dit restantbudget over te hevelen naar 2022 en budgettair neutraal te dekken door de concernreserve.

*Duivenvoordecorridor wandelpanden (ad. € 316.950)*
Voor recreatieve maatregelen t.b.v het realiseren van wandelpaden in de Duivenvoordecorridor is in 2021 een bedrag van € 33.000 uitgegeven. Hiermee is invulling gegeven aan de inrichting

van de groene (her)inrichting van de Kniplaan. Het restant van de ILG-subsidie en de EFRO subsidie bedraagt €316.950 en is bedoeld voor de ecologische inrichting van weidegrond tegenover de ingang van kasteel Duivenvoorde (grond van Stichting Duivenvoorde). Voorgesteld wordt om € 316.950, inclusief dekking door ILG subsidie budgettair neutraal over te hevelen naar 2022.

*Verduurzaming Dobbewijk (ad. € 34.666)*
De gemeente wil ondernemers stimuleren te verduurzamen door in duurzame maatregelen op het bedrijventerrein Dobbewijk te investeren. In 2021 is hier een bedrag ad € 2.508 besteed. Voorgesteld wordt om het restantbudget ad € 34.666 overhevelen naar 2022 en dit bedrag budgetneutraal te dekken door inzet van de  subsidie (€ 21.146) en de bestemmingsreserve duurzaamheid (€ 13.520).

*Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW) (ad. 90.220)*
In het kader van deze landelijke regeling is een subsidie ad € 139.000 toegekend. Met deze subsidie kan gewerkt worden aan energiebesparing bij huur- en koopwoningen. Voorgesteld wordt om het restantbudget ad € 90.220 over te hevelen naar 2022 en budgetneutraal te dekken door inzet van de subsidie.

*Warmtelinq (ad. 76.606)*
Om de doelstellingen uit de warmtetransitie verder vorm te kunnen geven is in de Leidse regio een programma-organisatie met 6 gemeenten opgezet. In de begroting 2021 is hiervoor een incidentele bijdrage ad € 92.500 beschikbaar gesteld. Voorgesteld wordt om het restantbudget ad € 76.606 over te hevelen naar 2022 en budgetneutraal te dekken door inzet van de concernreserve.

*Versnellingsgelden infrastructurele projecten (ad. 48.130)*
In de begroting 2021 was uit de versnellingsgelden voor infrastructurele projecten een budget ad € 52.500 beschikbaar. Voorgesteld wordt om het restantbudget ad € 48.130 over te hevelen naar 2022 en dit budgetneutraal te dekken door inzet van de concernreserve.

*Transitievisie warmte / klimaatgelden (ad. € 51.456)*
Ter voorbereiding van de transitievisie warmte is in 2021 een bedrag beschikbaar gesteld van €166.000. Hiervan is een bedrag van € 114.544 besteed voor het opstellen van de transitievisie warmte en het participatieproces. Voorgesteld wordt het restantbudget à € 51.456 over te hevelen naar 2022 en dit budgetneutraal te dekken door inzet van de bestemmingsreserve klimaatgelden.

*Fonds duurzaamheid (ad. € 70.069)*
De beschikbare middelen vanuit de reserve duurzaamheid ad € 72.000 zijn in de begroting 2021 beschikbaar gesteld ten behoeve van de 'Verordening duurzaamheidsfonds Voorschoten'. Deze middelen dienen ter ondersteuning van activiteiten in Voorschoten die bijdragen aan de energietransitie en duurzaamheid. Met de financiële bijdrage van de gemeente worden activiteiten haalbaar en aantrekkelijker. Voorgesteld wordt om het restantbudget ad € 70.069 over te hevelen naar 2022 en dit budgetneutraal te dekken door inzet van de bestemmingsreserve duurzaamheid.

*Invoering omgevingswet (ad. € 14.500)*
Het programma Omgevingswet is opnieuw uitgesteld naar 1-1-2023. Ook in 2022 staan veel activiteiten op stapel. Voor die activiteiten is voldoende budget randvoorwaardelijk. Voorgesteld wordt om het restantbudget ad  € 14.500 over te hevelen naar 2022  en dit budgetneutraal te dekken door inzet van de bestemmingsreserve invoering omgevingswet.

*Gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid (ad. € 74.475)*
Het rijksbudget voor gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid wordt jaarlijks aan gemeenten beschikbaar gesteld in de vorm van een specifieke uitkering. Voor niet bestede middelen in het tijdvak 2019-2022 geldt dat deze aan het einde van het tijdvak moeten worden terugbetaald aan het rijk. Het t/m 2021 niet bestede deel ter hoogte van € 74.475 moet daarom inclusief de dekking worden overgeheveld naar 2021.

*Nationaal Programma Onderwijs (ad. € 58.602*)
De specifieke uitkering voor het inhalen van onderwijsachterstanden door de coronacrisis (Nationaal Programma Onderwijs) mag in de jaren 2021-2023 worden besteed. Voor niet bestede middelen in dit tijdvak geldt dat deze aan het einde daarvan moeten worden terugbetaald aan het rijk. Het voor 2021 niet bestede deel ter hoogte van € 58.602 moet daarom inclusief de dekking worden overgeheveld naar 2022

*Digitalisering BGT (ad. € 10.900)*
Al meerdere jaren wordt gewerkt aan het digitaliseren van gegevens van onder andere de openbare ruimte. Deze gegevens worden ook steeds vaker ontsloten voor inwoners. Voor het beheer van de openbare ruimte wordt gebruik gemaakt van verschillende software pakketten die nog niet allemaal met de Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT) zijn gekoppeld. Momenteel wordt de laatste hand gelegd om deze informatie te kunnen uitwisseling tussen de verschillende systemen. Er wordt voorgesteld dit (restant-) budget ad € 10.882 inclusief dekking uit de concernreserve over te hevelen naar 2022.

*Openbare verlichting (ad. € 30.000)*
In Voorschoten is het grootste deel van het kabelnet van de openbare verlichting in eigendom en beheer bij Liander. Voor een klein deel is het kabelnet van de gemeente Voorschoten. Van dit kabelnet is onvoldoende in beeld wat de kwaliteit hiervan is. Het is daardoor nodig om het kabelnet door te laten meten. Door de huidige marktomstandigheden waren er handen beschikbaar voor het uitvoering van de deze werkzaamheden en zijn de werkzaamheden doorgeschoven naar 2022. Er wordt dan ook voorgesteld om dit budget ad €30.000 inclusief dekking uit de concernreserve over te hevelen naar 2022.

*Omklappen sociaal domein (ad. € 51.677)*
In 2021 zijn er kosten gemaakt voor diverse onderzoeken die het omklappen van het sociaal domein verder konden concretiseren. Inmiddels is voor het onderdeel Werk en Inkomen pas op de plaats gemaakt, maar voor de onderdelen jeugdhulp en wmo worden in 2022 nog verdere stappen verwacht. Voorgesteld wordt daarom om het resterend budget inclusief dekking uit de concernreserve van € 52.000 over te hevelen naar 2022.

*Skaeve huse (ad. € 9.100)*
De specifieke uitkering voor de huisvesting van kwetsbare doelgroepen voor het project 'Skaeve Huse' mag in de jaren 2020-2022 worden besteed. Voor niet bestede middelen in dit tijdvak geldt dat deze aan het einde daarvan moeten worden terugbetaald aan het rijk. In 2021 zijn er nog geen uitgaven gedaan, waardoor het budget van € 9.000 inclusief de dekking moet worden overgeheveld naar 2022.

*Valkewegbruggen (ad. € 10.500)*
De technische uitwerking van de bruggen op de Valkeweg is vertraagd en zal in 2022 afgerond worden. Er wordt voorgesteld dit (restant-) budget inclusief dekking uit de concernreserve over te hevelen naar 2022.

*Tunnel Horst en Voordelaan (ad. € 23.400)*
In de betonwanden bij de tunneluitloop van de spoortunnel Horst en Voordelaan zijn scheuren geconstateerd. Uit onderzoek is gebleken dat er in het beton een chemische reactie plaats vindt waardoor het beton gaat uitzetten en gaat scheuren. Op basis van het huidige onderzoek is de

inschatting dat er geen acuut gevaar is voor de stabiliteit. Wel is er een vervolgonderzoek nodig om de constructieve veiligheid en benodigde maatregelen in beeld te brengen. Wanneer deze informatie in beeld is wordt de raad via een raadsinformatiebrief geïnformeerd over de uitkomsten en eventuele vervolgstappen. Er wordt voorgesteld dit (restant-) budget over te hevelen naar 2022.

*Uitvoeringskosten TOZO (ad. € 21.203)*
Vanuit het rijk ontving de gemeente in 2021 per behandeld TOZO-dossier een bedrag voor de uitvoeringskosten. Deze uitvoeringskosten zijn in 2021 niet geheel besteed. Omdat er in 2022 nog nazorg wordt verricht, wordt voorgesteld het resterend budget, inclusief dekking uit de rijksbijdrage, over te hevelen naar 2022.

*1.5 Het bestemmen van het jaarrekeningresultaat ad. € 2.116.821*

*Reserve Rekenkamercommissie (ad. € 23.572)*
De gemeente Voorschoten voert de administratie van de Rekenkamercommissie. In het jaar 2021 was het jaarrekeningresultaat van de Rekenkamercommissie € 23.572 voordelig. Voorgesteld wordt om conform de aanwezige afspraken het voordelig resultaat 2021 van € 23.572 te storten in de daarvoor benoemde reserve Rekenkamercommissie.

*Voorziening wachtgelden en pensioenen (oud) wethouders (ad. € 1.255.467)*
Bij het bepalen van het benodigde saldo van de voorziening voor wachtgelden en pensioenen voor (oud)wethouders is de afgelopen jaren gebruik gemaakt van een bepaalde systematiek. Deze systematiek was niet conform de regelgeving uit het BBV, maar was gebaseerd op een overgangsregeling. De overstap naar een nieuwe systematiek vraagt een besluit van uw raad, en daarom zal hiervoor een apart voorstel worden voorgelegd. Om het saldo van de voorziening op basis van de nieuw te hanteren berekeningsmethode aan te kunnen vullen, wordt voorgesteld hiervoor ruim € 1,2 miljoen uit het voordelig jaarrekeningresultaat te bestemmen.

*1.6 Resultaat na bestemming*

Na de voorgestelde bestemmingen resteert een positief jaarrekeningresultaat na bestemming ter grootte van € 837.782. Voorgesteld wordt dit resultaat te storten in 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 2022.

Voorgesteld wordt om in lijn met Bijlage 2 Jaarrekening 2021 "overzicht over te hevelen en af te sluiten kredieten":

1. Een bedrag van € 173.879 aan restantkredieten af te boeken. Deze restantkredieten hebben betrekking op 11 afgeronde investeringsprojecten;
2. Een bedrag van € 1.721.749 voor 15 restantkredieten die in 2021 zijn gestart conform het activabeleid 2 jaar beschikbaar te stellen voor de uitvoering in 2022;
3. In afwijking op de nota activabeleid 18 lopende investeringsprojecten uit de periode 2018 t/m 2019 ad € 1.678.662 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 1-1-2021 het saldo van de grondexploitatie € 614.000 nadelig, welke verhoogd is met € 6.754 (1,1% rente). Met de huidige actualisatie is het saldo berekend op € 599.000 nadelig. Het saldo van de grondexploitatie DVC is verbeterd door, op actuele inzichten gebaseerde, gewijzigde fasering. Ook hebben er verschuivingen opgetreden naar de boekwaarde.

| Ontwikkelingen grondexploitatie DVC 2021 | | | |
|---|---|---|---|
| **Verliesvoorziening DVC** | | | |
| Beginstand 1-1-2021 (na actualisatie 2021) | € -614.000 | | |
| Rentetoevoegingen 2021 | € -6.754 | | |
| Beginstand 1-1-2022 | | € -620.754 | = stand verliesvoorziening DVC |
| Actualisatie grondexploitatie | | | |
| Stand per 1-1-2022 | | € -600.000 | |
| | | € 20.754 | = verbetering saldo grondexploitatie |
| | | | = mutatie verliesvoorziening DVC |
| De verliesvoorziening wordt op peil gebracht met de mutatie van het berekende verlies van de geactualiseerde grondexploitatie. De verliesvoorziening DVC moet worden verlaagd en bedraagt per 1-1-2022 € 600.000. | | | |
| **Risico's grondexploitatie DVC** | | | |
| Gewogen risicobedrag (na actualisatie 2021) | € 1.427.000 | | |
| Geactualiseerde risicoberekening | € 1.314.000 | | |
| Mutatie gewogen risicobedrag | € -113.000 | | |
| De verlaging van de risicoberekening (€ 113.000) 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 (€ 113.000) berekend ten opzichte van de beginstand 2021. Het bedrag aan risico's is verwerkt in de paragraaf weerstandsvermogen.

Er is meer zekerheid over het ontvangen van een provinciale subsidie. Ook is minder onzekerheid gecalculeerd over de kosten bij mogelijke vertraging, maar weer een fractie meer risico op lagere opbrengsten.

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 2022-2025" 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 2021 en actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoordecorridor betrekking hebbende begrotingswijziging.*

Met het vaststellen van een begrotingswijziging kan in 2022 uitvoering worden gegeven aan niet in 2021 afgeronde en nog niet 2022 begrote werkzaamheden.

*5. De wethouder Financiën tekstmandaat te geven voor het doen van kleine aanpassingen in de jaarstukken.*

De jaarrekening 2021 zal uiterlijk 8 juni aan de griffie worden verzonden. Om mogelijk kleine tekstuele aanpassingen te kunnen wordt gevraagd de wethouder Financiën hiervoor te mandateren. Ook in de lay-out zal nog een slag gemaakt moeten worden alvorens de stukken naar de griffie worden verzonden.

**Kanttekeningen**

1. De voorliggende programmarekening over 2021 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.

2. Het boekwerk is nog niet compleet. In voorliggende versie ontbreekt nog de infographic, deze wordt pas op het allerlaatste moment ingevoegd.

3. *De ontwikkelingen in de Duivenvoordecorridor zijn dynamisch.* Een grondexploitatie is een zo accuraat mogelijke voorspelling van kosten en opbrengsten. In deze grondexploitatie is o.a. de onteigening van de locatie Noortveer in opgenomen. Bij daadwerkelijke aankoop wordt de grondexploitatie aan de hand van die concrete gegevens geactualiseerd. Door ontwikkelingen kan niet worden uitgesloten dat de daarbij behorende risico's ook fluctueren.

**Financiën**

De financiële effecten zijn weergegeven en toegelicht in de jaarstukken 2021 zelf en hieraan voorafgaand. Voor zover financiële effecten doorwerken naar latere jaren worden deze meegenomen als ontwikkeling bij het opstellen van de Kadernota 2023-2026.

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

**Juridisch kader**

Gemeentewet, artikel en 197, 213 en 213a.

**Risico's**

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

**Duurzaamheid**

Niet van toepassing.

**Communicatie/Inwonersparticipatie**

Van de jaarstukken 2021 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 rapportage-momenten. 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.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

A. R. de Graaf,
gemeentesecretaris

drs. N. Stemerdink,
burgemeester

# Besluit

Zaaknummer: Z/22/066086/304621

De raad van de gemeente Voorschoten;

Gelet op het bepaalde in artikel 197 e.v. van de Gemeentewet met betrekking tot de jaarrekening,gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van dinsdag 7 juni 2022,

besluit:

1. De jaarrekening 2021 met een voordelig resultaat van € 2.503.028 vast te stellen;

2. Ten laste van het resultaat 2021 een bedrag van € 386.207 over te hevelen naar 2022 voor:
    1. Afkoop beheer en onderhoud Intratuin € 20.054 -/-
    2. Ondersteuning lokale economie € 73.800
    3. Bijdrage economische agenda € 8.400
    4. Projecten agenda Leidse regio € 12.000
    5. Juridische bijstand ruimtelijke vraagstukken € 8.000
    6. Woonvisie € 30.000
    7. Kerkenvisie € 21.800
    8. Afkoop beheer en onderhoud Starrenburg III € 28.500
    9. Aansluiting VRI's op Mobimaestro € 17.556
    10. Groot onderhoud groen Leidseweg Noord € 40.000
    11. Inburgering € 45.879
    12. Opstellen cultuurvisie € 5.000
    13. Juridisch medewerker Toezicht en Handhaving € 26.000
    14. Motie 227 € 91.000

3. Ten laste van de daarvoor bestemde reserves en subsidies een bedrag van € 1.179.363 over te hevelen naar 2022 voor:
    1. Projectgelden versnelling infrastructurele projecten € 62.000
    2. Burgerparticipatie € 7.569
    3. Verkeersveiligheid Multatulilaan € 60.000
    4. Fietsstation De Vink € 14.638
    5. Beeldkwaliteitsplan € 42.720
    6. Budget wandelpaden Duivenvoordecorridor € 316.950

7. Verduurzaming Dobbewijk € 34.666
8. Regeling Reductie Energiegebruik Woningen € 90.220
9. Samenwerking Warmtelinq € 76.606
10. Versnellingsgelden infrastructurele projecten € 48.130
11. Transitievisie warmte € 51.456
12. Fonds Duurzaamheid € 70.069
13. Invoering Omgevingswet € 14.500
14. Gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid € 74.475
15. Nationaal Programma Onderwijs € 58.602
16. Digitalisering BGT € 10.900
17. Doormeten kabelnet openbare verlichting € 30.000
18. Omklappen sociaal domein € 51.677
19. Skaeve huse € 9.100
20. Valkewegbruggen € 10.500
21. Tunnel Horst en Voordelaan € 23.400
22. Uitvoeringskosten TOZO € 21.203

4. Het resterende resultaat na de beslispunten 2 en 3 van € 2.116.821 als volgt te bestemmen;
    1. Storting resultaat 2021 rekenkamercommissie in de reserve Rekenkamercommissie € 23.572
    2. Aanvulling voorziening wachtgelden en pensioenen (oud) wethouders € 1.255.467

5. Het resterende resultaat ter grootte van € 837.782 toe te voegen aan de concernreserve.

6. In te stemmen met de in bijlage 2 van de jaarrekening 2021 over te hevelen restant investeringskredieten ad. € 3.400.411, investeringskredieten af te sluiten ter hoogte van € 173.879 en de hieruit voortvloeiende financiële consequenties te verwerken in de begroting 2022;
    - ter hoogte van € 1.029.000.

7. Met betrekking tot de actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoorde Corridor de volgende beslispunten voor te leggen
    - Met toepassing van artikel 25 van de Gemeentewet geheimhouding te bekrachtigen voor de bijlagen (Toelichting op de grondexploitatie Duivenvoordecorridor), (Risicoanalyse), (Samenvatting en verschillenanalyse) en (Kredietoverzicht DVC 2021-2024) welke ter inzage liggen bij de griffie;
    - De geactualiseerde grondexploitatie DVC vast te stellen per 1-1-2022 op € 599.000

negatief;
- Het krediet vast te stellen conform de in bijlage opgenomen tabel “kredietoverzicht Duivenvoordecorridor 2022-2025”.

8. De op de vaststelling van de jaarstukken 2021 betrekking hebbende begrotingswijziging voor 2022 vast te stellen inclusief de actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoordecorridor 2022-2025.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering
van de raad der gemeente Voorschoten,
gehouden op donderdag 7 juli 2022

| | |
|---|---|
| de griffier, | de voorzitter, |
| drs. B.J. Urban | drs. N. Stemerdink |