Oldehoofsterkerkhof 2
Postbus 21000
8900 JA Leeuwarden
Telefoon 14058

Gemeente Leeuwarden

Raadsvoorstel

Jaarstukken 2020 gemeente Leeuwarden
Zaaknummer: 2021-000550

Aan de gemeenteraad.

Inleiding
Bijgevoegd ontvangt u ter vaststelling en het nemen van daarmee samenhangende financiële besluiten, de Jaarstukken 2020 van de gemeente Leeuwarden.
Ter informatie is daarnaast bijgevoegd:
- een getekende collegeverklaring inzake informatiebeveiliging (ENSIA);
- 'Beleid in beeld', met daarin de meest actuele cijfers en grafieken over het beleid van Leeuwarden;
- de Monitor met de laatste stand van de bezuinigingen.

Positief rekeningresultaat
Leeuwarden heeft een uitzonderlijk hoog rekeningresultaat over 2020, namelijk € 15,5 mln. positief. Het rekeningresultaat is vooral het gevolg van lagere uitgaven in het Sociaal domein dan voorzien in de begroting. Denk aan beperktere dienstverlening, minder zorggebruik en minder trajectbegeleiding aan bijstandsgerechtigden, maar ook aan onvoorziene Rijksbijdragen, bijvoorbeeld voor de uitvoeringskosten van de ToZo-regeling. Bijna de helft van het rekeningresultaat is toe te schrijven aan de gevolgen van de COVID-19 maatregelen. Zie hst. 3.2.1 en 3.2.2 van de jaarstukken voor een volledig overzicht van het rekeningresultaat.
Voorgesteld wordt het rekeningresultaat vooralsnog te storten in de Algemene Reserve (AR). Wij signaleren dat de stand van de AR daarmee oploopt tot € 29,3 in 2021. Het advies is op dit moment voorzichtig te zijn met het doen van uitgaven hieruit. Afhankelijk van de ontwikkelingen rondom COVID-19, de herziening van de financiële positie (mede als gevolg van de uitkomsten van de Meicirculaire) en andere urgente vraagstukken, komen wij vooruitlopend op de nieuwe raadsperiode, bij de begroting 2022 mogelijk nog met een voorstel tot aanwending.

Overheveling van budgetten
In paragraaf 2.3 van de jaarstukken 2020 staan de voorgenomen budgetoverhevelingen. Het betreft budgetten voor begrote werkzaamheden, die om bepaalde redenen niet zijn uitgevoerd in 2020, en die beschikbaar moeten blijven voor uitvoering in 2021. In totaal € 17,2 mln. wordt overgeheveld van 2020 naar 2021. Dit betreft bijvoorbeeld ook de reserveringen voor WTC-Cambuur (€ 4,5 mln.). Dit project is in afwachting van de besluitvorming over een doorstart.

Voldoende weerstandsvermogen
In de jaarstukken is het risicoprofiel opnieuw bekeken en zijn de algemene risico's geïnventariseerd met behulp van de risicosimulatie NARIS. De gewenste weerstandscapaciteit die daaruit naar voren komt is (1,5x € 5,4 mln.=) € 8,1 mln. De meest actuele prognose voor de AR (afkomstig uit meerjarenraming 2021-2024 en 1e begrotingswijziging) was € 10,2 mln. Dit is voldoende om de geïnventariseerde algemene risico's op te kunnen vangen. In de begroting is nog een post Onvoorzien opgenomen van € 0,1 mln. die ook aangemerkt kan worden als weerstandscapaciteit.
Ook is de hoogte van de reserve grondexploitatie (€ 8,38 mln.) toereikend om het huidige risicoprofiel van de grondexploitaties af te dekken. Voor ontwikkelrisico's en risico's gronden in voorraad (exclusief De Zuidlanden) voor de korte termijn houden we rekening met een risico van € 1,18 mln. Voor de Zuidlanden is een risico berekend van totaal € 14,5 mln. Dit risico wordt afgedekt binnen de grondexploitatie door het resultaat ad. € 7,3 mln. (netto contante waarde) en € 7,2 mln. ten laste van de reserve grondexploitatie.

Risico's en gevolgen van COVID-19
De schade door de COVID-19 crisis is in 2020 door middel van een monitor zo goed mogelijk gevolgd en ingeschat. U heeft in 2020 ingestemd met dekking van de COVID-19 schade voor € 4,5 mln. (€ 1,7 mln. gedekt door het Rijk, € 2,9 mln. ten laste van de AR). Leeuwarden heeft in totaal € 15 mln. aan compensatiemiddelen ontvangen van het Rijk. Daarvan wordt € 7,7 mln. meegenomen naar 2021. De rest ad € 5,6 mln. (= € 15 - € 1,7 - € 7,7) is door het Rijk eind 2020 toegekend en is in de begroting 2021 direct aan de reserve budgetoverheveling toegevoegd.
Structurele effecten en inhaaleffecten van de crisis zijn nog onderwerp van onderzoek. Voor het opvangen en herstel van de schade heeft u inmiddels op 28 april 2021 besloten over compensatiepakketten en sociaal-economische impulsen. De begroting 2021 bevat een structurele buffer van € 1 mln. Het is nog te vroeg om te kunnen bepalen of die buffers toereikend zijn of niet. Bij het opstellen van de begroting 2022, later in het jaar, zal hierop worden teruggekomen op basis van wat dan bekend is over het verloop van de crisis.

Opheffen en instellen van voorzieningen
U wordt verzocht te besluiten tot respectievelijk opheffing en instelling van onderstaande voorzieningen.

Opheffen VRZ582 Onderhoud bruggen Boarnsterhim
De voorziening Onderhoud bruggen Boarnsterhim is onderdeel geworden van VRZ573 Onderhoud civiele kunstwerken (dezelfde voorziening gemeentebreed).

Instellen VRZ586 Achterstallig onderhoud verhardingen
Ter dekking van achterstallig onderhoud verhardingen is ten laste van de exploitatie een storting gedaan in deze nieuwe voorziening.

Stand Impuls Sociale Investeringen (ISI)
Het ISI budget is een budget van de raad dat benut kan worden voor kleine sociale investeringen. Het ISI is in 2020 benut ter uitvoering van verschillende

moties, namelijk: Noodhulp aan vluchtelingen, Stichting Present en Frysk Taalbelied. In totaal € 71.550 wordt via de reserve Budgetoverheveling meegenomen naar 2021. Het ISI is bij de 1e begrotingswijziging 2021 (november 2020) aangevuld met incidenteel € 100.000. Daarnaast is voor 2021 al een aantal claims op het budget gelegd. Dat betekent dat er in 2021 vooralsnog € 141.550 in het ISI beschikbaar is.

Stand strategisch investeringsfonds (SIOF)
Uit het SIOF wordt bijgedragen aan prioritaire strategische projecten. Het betrof in 2020 de University Campus Fryslân (UCF). De raad besluit over de achterliggende investeringsvoorstellen en kredieten. Eind 2020 bedroeg de stand van het SIOF € 1.500.000. De nieuwe raming voor de stand eind 2021 is € 8.000, dit na de voorgenomen onttrekking ten behoeve van het UCF.

Goedkeurende verklaring
De accountant (PwC) gaat naar verwachting een goedkeurende verklaring afgegeven. Voor de meeste onderdelen is de controle grotendeels afgerond. Het accountantsverslag met onze reactie daarop kunt u van ons verwachten op 22 juni aanstaande.

Verklaring inzake informatiebeveiliging
Per brief d.d. 24 april 2018 is de raad uitgebreid geïnformeerd over informatieveiligheid binnen de gemeente Leeuwarden op basis van de ENSIA systematiek (Eenduidige Normatiek Single Information Audit). ENSIA heeft tot doel het ontwikkelen en implementeren van een zo effectief en efficiënt mogelijk ingericht verantwoordingsstelsel voor informatieveiligheid gebaseerd op de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). ENSIA moet daarnaast zorg dragen voor een vermindering van de auditlast voor landelijke toezichthouders. Ter uitvoering van de ENSIA systematiek ontvangt u ter informatie de bijgevoegde door ons ondertekende collegeverklaring ENSIA 2020 inzake informatiebeveiliging, DigiD en Suwinet, met Assurance-rapport van de onafhankelijke IT-auditor. De collegeverklaring en bijlagen zijn tevens toegezonden aan LOGIUS en aan het ministerie van SZW. Om veiligheidsredenen zijn niet alle bijlagen openbaar. U wordt gevraagd geheimhouding op te leggen op de bij de Collegeverklaring ENSIA 2020 behorende bijlagen 1 en 2. De raad moet deze geheimhouding bekrachtigen.

Tot slot
Op 9 juni verschijnt ook een publiekssamenvatting van de Leeuwarder jaarstukken in de Huis-aan-huis.

Leeuwarden, 1 juni 2021,

burgemeester en wethouders van Leeuwarden,

burgemeester.

Signed By: Buma, Sybrand <sybrand.buma@leeuwarden.nl>
10/06/2021 20:16:43 CEST
ID: 0747e379-d186-4710-9079-2d3a1a952403
Auth: Scribble



secretaris.

Signed By: de Jong de, Eelke <eelke.dejong@leeuwarden.nl>
09/06/2021 10:25:37 CEST
ID: 0747e379-d186-4710-9079-2d3a1a952403
Auth: Scribble



**Dit document is rechtsgeldig digitaal ondertekend.*