

VOORBLAD

Voorstel aan de Raad

Registratienummer: Z/18/19720/78356
Datum collegebesluit: dinsdag 24 april 2018
Datum raadsvergadering: donderdag 14 juni 2018
Datum commissievergadering: donderdag 7 juni 2018

Soort Voorstel: Adviesnota
Onderwerp: Jaarstukken 2017 en actualisatie grondexploitatie
Duivenvoordecorridor
Portefeuillehouder: Wethouder Binnendijk (jaarstukken), wethouder Rasch
(Duivenvoordecorridor)
Programma: Alle

Kernboodschap: De jaarstukken zijn de beleidsmatige en financiële jaarafsluiting voor de gemeente. Hiermee legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over 2017. Het jaar sluit af met een gerealiseerd voordelig resultaat van € 3.944.015. Na bestemming wordt dit bedrag met € 157.646 verlaagd tot een voordelig jaarrekeningresultaat van € 3.786.369, wat toegevoegd wordt aan de concernreserve. De raad dient dit op grond van de gemeentewet via een raadsbesluit vast te stellen.

Tevens wordt met dit raadsvoorstel de geactualiseerde grondexploitatie van de Duivenvoordecorridor, de aangepaste risicoanalyse en de daarbij behorende financiële wijzigingen vastgesteld.

Bijlagen: bijlagen:
1. Jaarstukken 2017
2. Begrotingswijziging 2018
3. Accountantsverklaring en rapportage van bevindingen (nog niet beschikbaar ten tijde van dit voorstel)

4. De stukken inzake de DVC liggen vertrouwelijk ter inzage bij de griffie

Beslispunten

1. De jaarrekening 2017 met een voordelig resultaat van € 3.944.015 vast te stellen;
2. Ten laste van het resultaat 2017 een bedrag van € 16.100 over te hevelen naar 2018 voor planvorming van een multifunctionele accommodatie;
3. Ten laste van de daarvoor bestemde reserves en subsidies een bedrag van € 689.341 over te hevelen naar 2018 voor:
 - Versterking financiële positie € 59.909
 - Statushouders € 57.597
 - Kosten Idata communicatie € 12.165
 - Structuurvisie Voorschoten € 39.648
 - Wandelpaden Duivenvoorde corrdior € 520.022
4. Ten laste van het resultaat 2017 een bedrag van € 141.546 te bestemmen voor het instellen van een bestemmingsreserve Accommodaties gemeentelijk personeel;
5. Het saldo na bestemming van € 3.786.369 aan de concernreserve toe te voegen;
6. De kredieten, zoals opgenomen in bijlage 3a van de jaarstukken, ter hoogte van € 464.243 af te sluiten en de effecten van de vrijval te verwerken in de begroting 2018;
7. de restantkredieten ad € 3.817.856 naar 2018 inclusief dekking, voor zover van toepassing, over te hevelen voor investeringen zoals opgenomen in bijlage 3b en 3c van de jaarstukken;
8. De uitkomsten uit de evaluatie van de reserves en voorzieningen als volgt vast te stellen:
 - De bestemmingsreserve exploitatie gemeentelijke accommodaties op te heffen per 1-1-2018 en het saldo van € 52.730 aan de concernreserve toe te voegen;
 - De bestemmingsreserve Noord Hofland op te heffen per 1-1-2018 en het saldo van € 39.126 aan de concernreserve toe te voegen;

9. Ten aanzien van de actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoordecorridor het volgende vast te stellen:
- Met toepassing van artikel 25 van de Gemeentewet geheimhouding te bekrachtigen voor de bijlagen 3 (geactualiseerde grondexploitatie DVC), 4 (risicoanalyse), 5 (Samenvatting en verschillenanalyse) en 6 (Kredietoverzicht DVC 2018-2021) welke ter inzage liggen bij de griffie;
 - De geactualiseerde grondexploitatie DVC vast te stellen per 1-1-2018 op €695.000 negatief;
 - Het krediet vast te stellen conform de in bijlage 6 opgenomen tabel "kredietoverzicht Duivenvoordecorridor 2018-2021".
10. De op de vaststelling van de jaarstukken 2017 betrekking hebbende begrotingswijziging voor 2018 vast te stellen inclusief de actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoordecorridor 2018-2021.

Relatie met:

- ☐ Agendapunt:
- ☐ Toezegging:
- ☐ Amendement/motie:
- ☐ Schriftelijke vragen:

Adviesnota aan de Raad

Onderwerp

Jaarstukken 2017 en actualisatie grondexploitatie Duivenvoordecorridor

Samenvatting

De vaststelling van de jaarstukken is de laatste fase van de planning- en control cyclus en vormt de verantwoording van de programmabegroting. In het eerste deel, het programmaverslag, staat het gevoerde beleid centraal en de mate waarin maatschappelijke effecten zijn behaald, en doelstellingen zijn bereikt. Daarnaast is de daadwerkelijk gerealiseerde inzet van middelen belangrijk bij de verantwoording. De doelmatige inzet van middelen is een andere doelstelling van de jaarstukken en krijgt beslag in het tweede deel van de jaarstukken; de jaarrekening.

De gemeente Voorschoten heeft een jaar onder direct financieel toezicht gestaan van het provinciebestuur van Zuid Holland. De inkomsten en uitgaven van de gemeente waren niet meer in evenwicht en financiële maatregelen, die ook maatschappelijk gevoeld worden, zijn nodig. Het toezicht heeft ertoe geleid dat we als gemeente meer en beter inzicht hebben in de eigen financiële huishouding van Voorschoten alsmede ten opzichte van gemeenten die op Voorschoten lijken. Om meerdere redenen is er minder geld uitgegeven en zijn er extra middelen ontvangen in 2017. Door het financieel toezicht zijn veel geplande taken niet uitgevoerd, bijgesteld of later opgestart in verband met het financiële toezicht. Ook is er bij de gemeente in het afgelopen jaar minder vaak een beroep gedaan op diensten waar vooraf geld voor is gereserveerd en zijn gemeentelijke accommodaties afgestoten. Het is positief dat de jaarrekening 2017 niet wordt afgesloten met een tekort. Als zelfstandige gemeente liggen er veel uitdagingen die nog voor ons liggen en welke betaald dienen te worden. De gemeente Voorschoten heeft de wettelijke plicht om te kijken naar de financiële begroting van de gemeente over de komende vier jaren. En om deze financieel stabiel en gezond te houden zijn afspraken met de gemeenteraad en de provincie Zuid Holland gemaakt over wat Voorschoten kan en mag uitgeven.

Het jaarrekeningresultaat over 2017 is als volgt weer te geven:

Tabel 0.1 Rekeningresultaat 2017 (bedragen x € 1.000)		
	Begroting actueel 2017	Jaarrekening 2017
(+ = voordelig; - = nadelig)		
Totaal baten	55.290	53.680
Totaal lasten	-54.089	-50.443
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	1.201	3.236
Onttrekking reserves	11.163	10.706
Toevoeging reserves	-9.999	-9.999
Toevoeging/onttrekking aan reserves	1.164	708
Gerealiseerde resultaat	2.366	3.944
Bestemming resultaat:		
Budgetoverhevelingen (A+B)		16
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (c)		142
Saldo na bestemming (D)	2.366	3.786

Als onderdeel van de jaarrekening 2017 dient op basis van een financiële analyse en een inschatting van de risico's de grondexploitatie Duivenvoordecorridor (DVC) te worden geactualiseerd. Deze actualisatie geeft een doorkijk vanuit het verleden naar de toekomst van dit project. De grondexploitatieberekening is per 1-1-2018 geactualiseerd, waarbij alle beschikbare informatie en inzichten zijn verwerkt. De gepresenteerde cijfers leveren hiermee het best mogelijk inzicht dat op dit moment te geven is.

Beoogd effect

- Voldoen aan desbetreffende bepalingen van de gemeentewet en het besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) en de gemeentelijke nota Activabeleid;
- Specifiek bestemming geven aan het jaarrekeningresultaat.
- De actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoordecorridor dient inzicht te verschaffen in:
 - De huidige stand van zaken van de activiteit/het project, gebaseerd op geactualiseerde (grond)exploitatieberekening;
 - De ontwikkelingen in de risico's van het project;
 - De meerjarige ontwikkelingen in de voorzieningen 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 2017 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 uw raad de jaarstukken heeft gecontroleerd. Voor de getrouwheid van de jaarstukken is een goedkeuring gegeven. (Ontbreekt nog)

1.3 *Rechtmatigheid:*

In de jaarrekening is een aantal individuele budgetoverschrijdingen verwerkt die weliswaar passen in het bestaande beleid, maar waarvoor vanuit oogpunt van rechtmatigheid instemming van uw raad noodzakelijk is door vaststelling van de jaarstukken.

2.1 *Overhevelingen van budgetten ten laste van het jaarrekeningresultaat*

Omdat in de programmabegroting 2018 het budget niet toereikend is wordt voorgesteld de navolgende restantbudgetten uit 2017 over te hevelen naar 2018 ten laste van het resultaat;

Planvorming MFA

€ 16.100

Vanwege het preventief toezicht zijn er in 2017 geen uitgaven gedaan ten behoeve van planvorming voor een multifunctionele accommodatie (MFA). In de begroting 2018 wordt bij de uitwerking van "schil 1 maatregelen" herstelplan het afstoten van het cultureel centrum genoemd. Met het afstoten van het cultureel centrum zullen de huidige gebruikers op een alternatieve locatie onderdak moeten vinden. Het college wil ook graag kijken of het mogelijk is te bemiddelen voor andere gebruikers die een andere locatie zoeken. De gedachte van de realisatie van een MFA in het centrum wordt daarbij niet helemaal losgelaten. In dat kader wordt voorgesteld om de voor planvorming MFA beschikbare middelen uit 2017 van € 16.100 over te hevelen naar 2018.

3.1 *Overheveling van budgetten met dekking uit reserves/subsidies*

Omdat in de programmabegroting 2018 het budget niet toereikend is, wordt voorgesteld de navolgende restantbudgetten uit 2017 met dekking over te hevelen naar 2018 ten laste van de aangewezen reserves/ subsidies;

Versterking Financiële positie

€ 59.909

In het kader van preventief toezicht heeft de gemeenteraad een bedrag van in totaal € 150.000 beschikbaar gesteld voor extra capaciteit in 2017. Een bedrag van € 59.909 is hierop overgebleven in 2017. Naar aanleiding van een jaar preventief toezicht en de versterking van de financiële positie van Voorschoten dient in ieder geval een onderzoek naar de bodemfactoren te worden gedaan. Ook het (nog steeds) verscherpte toezicht door de provincie en het opstellen van de nota schuldreductie kost meer ambtelijke capaciteit dan normaal. Voorgesteld wordt het restantbudget alsook de daarvoor bestaande dekking uit de concernreserve over te hevelen naar 2018 en de kosten voor dit onderzoek daarvan ten laste te brengen.

Statushouders

€ 57.597

In 2017 is het integraal plan van aanpak integratie en participatie statushouders vastgesteld en is hiervoor budget beschikbaar gesteld. De beschikbare gelden voor 2017 zijn niet volledig benut. Omdat de werkzaamheden, zoals beschreven in het plan van aanpak, ook in 2018 doorlopen wordt daarom voorgesteld het resterende budget inclusief de reeds aanwezige dekking uit de concernreserve ter hoogte van € 57.597 over te hevelen naar 2018.

Kosten Idata communicatie

€ 12.165

De geraamde onttrekking van € 26.400 aan de concernreserve ten behoeve van de communicatiekosten bijzondere bijstand valt € 12.165 lager uit dan geraamd. Bij de vaststelling van het 'minimabeleid 2015-2018' is besloten het restant beschikbaar te houden. Om die reden wordt voorgesteld het restant van € 12.165 inclusief de dekking uit de concernreserve over te hevelen naar 2018.

Structuurvisie Voorschoten

€ 39.648

In 2017 was een incidentele budget van € 50.000 voor de Structuurvisie beschikbaar. In 2018 moet het restant uit 2017 van € 39.648 beschikbaar blijven voor de nog uit te voeren maatregelen die in de Structuurvisie zijn benoemd. Dit geldt ook voor de dekking van de uitgaven die ten laste van de concernreserve komen.

Wandelpaden Duivenvoorde corridor

€ 520.022

Voor de aanleg van wandelpaden in de te ontwikkelen Duivenvoorde corridor heeft de gemeente EFRO-gelden en een ILG-bijdrage ontvangen. Om de wandelpaden te kunnen realiseren is het nodig het resterende budget van € 520.022 over te hevelen naar 2018 inclusief de daarvoor reeds (vooruit)ontvangen subsidies.

4.1 *Het vormen van een nieuwe reserve is een bevoegdheid van de gemeenteraad.*

Voorgesteld wordt om ten laste van het resultaat 2017 voor onderstaande activiteit een bestemmingsreserve te vormen.

Reserve accommodaties gemeentelijk personeel

€ 141.546

De WODV heeft het begrotingsjaar 2017 met een positief resultaat afgesloten en een bedrag van € 141.546 wordt teruggestort naar de gemeente Voorschoten. Wij volgen het advies van het Dagelijks Bestuur van de WODV en stellen voor dit resultaat beschikbaar te houden in een nog in te stellen bestemmingsreserve 'Accommodaties gemeentelijk personeel' om de huidige huisvesting van ambtenaren op een adequaat niveau te onderhouden of op niveau te brengen.

5.1 *Met het toevoegen van het resultaat na bestemming aan de concernreserve is het gehele jaarrekeningresultaat bestemd.*

Voorgesteld wordt het gerealiseerde resultaat vast te stellen op € 3.944.015 (voordelig). Na bestemming wordt dit bedrag met € 157.646 verlaagd tot een voordelig jaarrekeningresultaat van € 3.786.369. Wij stellen voor dit resultaat toe te voegen aan de concernreserve.

6.1 en 7.1 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. Niet alle beschikbaar gestelde middelen worden direct of binnen de voorgenomen termijn uitgegeven. Dit leidt tot een bedrag aan nog te besteden investeringskredieten waarvan een deel wellicht ook in 2018 niet kan worden uitgegeven.

Om te voorkomen dat door de gemeenteraad beschikbaar gestelde kredieten te lang aan de integrale afweging van de aanwending van schaarse middelen worden onttrokken, is in de nota activabeleid verwoord dat kredieten voor investeringen maximaal 2 jaar beschikbaar blijven. Daarna vallen eventuele restantkredieten vrij in het rekeningresultaat van het betreffende jaar. De middelen komen daarmee weer voor nieuwe aanwending beschikbaar. De openstaande kredieten worden in het kader van de jaarrekening tegen het licht gehouden om te zien of beschikbaar gestelde gelden in 2018 nog noodzakelijk zijn of dat deze (gedeeltelijk) kunnen vrijvallen in de jaarrekening over 2017.

Voorgesteld wordt naar aanleiding van bijlage 3 van de jaarrekening "overzicht over te hevelen en af te sluiten kredieten":

1. Een bedrag van € 464.243 aan restantkredieten af te boeken waarvan € 138.478 betrekking heeft op 17 afgeronde investeringsprojecten;
2. Een bedrag van € 3.284.803 aan restantkredieten voor 21 nog lopende projecten die in 2016 en 2017 zijn gestart conform het activabeleid 2 jaar, inclusief dekking voor zover van toepassing, beschikbaar te stellen voor de uitvoering in 2018;
3. In afwijking op de nota activabeleid 1 lopend investeringsproject uit 2014 en 7 lopende investeringsprojecten uit 2015 voor respectievelijk nog te verrichten investeringen ad € 34.414 en ad € 498.639 nog één jaar, inclusief dekking voor zover van toepassing, beschikbaar te houden voor de afronding.

8.1 *Jaarlijkse evaluatie van de reserves en voorzieningen*

Reserves en voorzieningen worden jaarlijks bij het opstellen van de jaarrekening geëvalueerd. Bij alle reserves wordt beoordeeld of het doel waarvoor de reserves zijn gevormd nog relevant is en of de omvang nog in overeenstemming is met de gestelde doelen. Het voorstel is gezien de uitkomsten van de evaluatie als volgt te beslissen:

De Reserve exploitatie gemeentelijke accommodaties

Deze reserve is gevormd in 2014 om het gemeentelijk accommodatiebeleid vorm te geven. Uit de beoordeling is gebleken dat deze reserve niet meer nodig is en wij stellen voor deze reserve op te heffen en het saldo van € 52.730 toe te voegen aan de concernreserve.

De reserve Noord Hofland

De reserve was in 2015 ingesteld voor de duur van 2 jaar om nakomende werkzaamheden af te kunnen wikkelen. Inmiddels is de investering afgesloten en daarom stellen wij voor de reserve op te heffen en het saldo van € 39.126 toe te voegen aan de concernreserve.

Voorzieningen (hieronder genoemde mutaties maken al onderdeel uit van het jaarrekeningsaldo en worden niet apart als beslispoint voorgelegd).

Onderhoudsvoorzieningen

In de begroting 2017 is er vanwege het preventief toezicht geen storting in de verschillende onderhoudsvoorzieningen geraamd. Verschillende onderhoudsvoorzieningen lieten daardoor in de begroting 2018 een negatief meerjarenbeeld zien. Om dit recht te zetten heeft in de jaarrekening 2017 een hersteloperatie plaats gevonden door een éénmalige storting in een aantal onderhoudsvoorzieningen. Onderstaande stortingen maken al onderdeel uit van het resultaat.

Voorziening	Dotatie 2017
Voorziening wegen	€ 300.000
Voorziening openbare verlichting	€ 110.000
Voorziening bruggen	€ 30.000
Totaal	€ 440.000

Voorziening pensioenen en wachtgelden bestuurders

Jaarlijks wordt getoetst of het volume van de voorzieningen pensioenen wachtgelden bestuurders toereikend is om aan de (toekomstige) verplichtingen te voldoen (conform BVV-voorschriften). Er wordt jaarlijks een rekenrente vastgesteld. De rekenrente is in 2017 gestegen. Dit betekent dat je om aan de (toekomstige) verplichtingen te voldoen een lager bedrag hoeft op te nemen in de voorziening omdat je een hogere rente ontvangt op de aanwezige gelden. Daarnaast is iemand met pensioen gegaan en vindt er geen opbouw meer plaats voor zijn pensioenvoorziening. Op basis van deze toets was het voor 2017 nodig om de voorziening te verlagen met € 205.000. Deze vrijval maakt al onderdeel uit van het resultaat.

Voorziening spaarcontracten

Naar aanleiding van de stijging van de pensioengerechtigde leeftijd en het FLO (functioneel leeftijds ontslag) overgangsrecht heeft een eenmalige extra storting in de voorziening spaarcontracten van € 60.000 plaats gevonden. Deze extra storting maakt al onderdeel uit van het resultaat.

9. Actualisatie grondexploitatie Duivenvoordecorridor.

9.1 *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.

9.2 *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. Per 1-1-2017 bedroeg het saldo van de grondexploitatie €856.000 nadelig,

welke verhoogd is met € 24.139 (rente). Met de actualisatie is het saldo berekend op € 695.000 nadelig. Om de verliesvoorziening op peil te brengen is een verlaging van € 185.139 van het saldo mogelijk. Het saldo van de grondexploitatie DVC is gewijzigd door o.a.:

Opbrengsten:

- Vertraging geplande grondafname in het gebied Roosenhorst leidt tot een hogere opbrengst (rente).

Kosten:

- Er is een kostenvoordeel bij de aanleg van riolering naar de kavels.
- Er is een start gemaakt met de voorbereiding van de administratieve onteigeningsprocedure en het exploitatieplan. De voorbereidingskosten hiervan leiden tot hogere prognose voor plankosten.

Risico's:

- grotere kans voor een kostenoverschrijding bij verwerving van het laatste perceel.
- Mogelijk extra kostenpost door onteigeningstraject

9.3 *De risico's van de Duivenvoordecorridor zijn geactualiseerd.*

Net als de grondexploitatie worden ook de risico's van de Duivenvoordecorridor geactualiseerd. Totaal is een hoger risicobedrag berekend ten opzichte van de beginstand 2017. Het bijkomende risico is verwerkt in de paragraaf weerstandsvermogen.

9.4 *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.

9.5 *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 2018-2021" zijn opgenomen. Om het project financieel te kunnen uitvoeren is vaststelling van het krediet door de raad noodzakelijk.

10. *Met het vaststellen van een begrotingswijziging kan in 2017 uitvoering worden gegeven aan niet in 2017 afgeronde werkzaamheden.*

Kanttekeningen

9.5. *De ontwikkelingen in de Duivenvoordecorridor zijn dynamisch.*

Een grondexploitatie is een zo accuraat mogelijke voorspelling van kosten en opbrengsten. In deze grondexploitatie zijn toekomstige activiteiten als de aankoop van de locatie Kniplaan en ontwikkeling van de locatie Noortveer opgenomen. Bij daadwerkelijke verkoop of 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.

Burgerparticipatie

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

Communicatie

Van de jaarstukken 2017 heeft binnen de daarvoor geldende termijn - minimaal 2 weken voordat de raad daarover vergadert - openbare kennisgeving plaatsgevonden. Daarnaast is een persbericht uitgegaan. De jaarstukken, de accountantsverklaring, het verslag van bevindingen liggen voor een ieder ter inzage en zijn algemeen verkrijgbaar gesteld.

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.

Financiën

De financiële effecten zijn weergegeven en toegelicht in de jaarstukken 2017 zelf en hieraan voorafgaand. Voor zover financiële effecten doorwerken naar latere jaren worden deze meegenomen als ontwikkeling bij het opstellen van de Kadernota 2019-2022.

Actualisatie grondexploitatie Duivenvoordecorridor (DVC):

Ontwikkelingen grondexploitatie DVC 2018			
Verliesvoorziening DVC			
Beginstand 1-1-2017	€	-856.000	
Rentetoevoegingen 2017	€	-24.139	
Beginstand 1-1-2018			€ -880.139 = stand verliesvoorziening DVC
Actualisatie grondexploitatie			
Stand per 1-1-2018	€	-695.000	
	€	185.139	= verbetering saldo grondexploitatie = mutatie verliesvoorziening DVC
De verliesvoorziening wordt nu op peil gebracht met de mutatie van het berekende verlies van de geactualiseerd grondexploitatie. De verliesvoorziening DVC kan worden verlaagd met € 185.139 en bedraagt per 1-1-2018 € 695.000.			
Risico's grondexploitatie DVC			
Gewogen risicobedrag	€	1.854.000	
Geactualiseerde risicoberekening	€	2.002.250	
Mutatie gewogen risicobedrag	€	148.250	
De verhoging van de risiconberekening is opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen.			

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

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

A. R. de Graaf,
gemeentesecretaris

P.J. Bouvy-Koene,
burgemeester

Besluit

Registratienummer: Z/18/19720/78356

De raad der 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 24 april 2018,

Besluit:

1. De jaarrekening 2017 met een voordelig resultaat van € 3.944.015 vast te stellen;
2. Ten laste van het resultaat 2017 een bedrag van € 16.100 over te hevelen naar 2018 voor planvorming van een multifunctionele accommodatie;
3. Ten laste van de daarvoor bestemde reserves en subsidies een bedrag van € 689.341 over te hevelen naar 2018 voor:

• Versterking financiële positie	€ 59.909
• Statushouders	€ 57.597
• Kosten Idata communicatie	€ 12.165
• Structuurvisie Voorschoten	€ 39.648
• Wandelpaden Duivenvoorde corrdior	€ 520.022
4. Ten laste van het resultaat 2017 een bedrag van € 141.546 te bestemmen voor het instellen van een bestemmingsreserve Accommodaties gemeentelijk personeel;
5. Het saldo na bestemming van € 3.786.369 aan de concernreserve toe te voegen.
6. De kredieten, zoals opgenomen in bijlage 3a van de jaarstukken, ter hoogte van € 464.243 af te sluiten en de effecten van de vrijval te verwerken in de begroting 2018;
7. de restantkredieten ad € 3.817.856 inclusief dekking, voor zover van toepassing, naar 2018 over te hevelen voor investeringen zoals opgenomen in bijlage 3b en 3c van de jaarstukken;
8. De uitkomsten uit de evaluatie van de reserves en voorzieningen als volgt vast te stellen:
 - De bestemmingsreserve exploitatie gemeentelijke accommodaties op te heffen per 1-1-2018 en het saldo van € 52.730 aan de concernreserve toe te voegen;
 - De bestemmingsreserve Noord Hofland op te heffen per 1-1-2018 en het saldo van € 39.126 aan de concernreserve toe te voegen;

9. Ten aanzien van de actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoordecorridor het volgende vast te stellen:
- Met toepassing van artikel 25 van de Gemeentewet geheimhouding te bekrachtigen voor de bijlagen 3 (geactualiseerde grondexploitatie DVC), 4 (risicoanalyse), 5 (Samenvatting en verschillenanalyse) en 6 (Kredietoverzicht DVC 2018-2021) welke ter inzage liggen bij de griffie;
 - De geactualiseerde grondexploitatie DVC vast te stellen per 1-1-2018 op €695.000 negatief;
 - Het krediet vast te stellen conform de in bijlage 6 opgenomen tabel "kredietoverzicht Duivenvoordecorridor 2018-2021".
10. De op de vaststelling van de jaarstukken 2017 betrekking hebbende begrotingswijziging voor 2018 vast te stellen inclusief de actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoordecorridor 2018-2021.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering
van de raad der gemeente Voorschoten,
gehouden op 14 juni 2018

de griffier,

de voorzitter,

J. van der Does

P.J. Bouvy-Koene