



VOORBLAD

Voorstel aan de Raad

Registratienummer: Z/19/028395/132111
Datum collegebesluit: dinsdag 23 april 2019
Datum commissievergadering: donderdag 6 juni 2019
Datum raadsvergadering: woensdag 13 juni 2019

Soort Voorstel: Adviesnota
Onderwerp: Jaarstukken 2018 en actualisatie grondexploitatie
Duivenvoordecorridor
Portefeuillehouder: Wethouder Cramwinckel
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 2018. Het jaar sluit af met een gerealiseerd voordelig resultaat van € 1.895.070. Na bestemming wordt dit bedrag met € 1.661.289 verlaagd tot een voordelig jaarrekeningresultaat van € 233.781, wat toegevoegd wordt aan de concernreserve. De raad dient dit op grond van de gemeentewet via een raadsbesluit vast te stellen.

Bijlagen: Ja
1. Jaarstukken 2018
2. Begrotingswijziging jaarrekening 2018
3. Accountantsverklaring (nog niet beschikbaar ten tijde van dit voorstel)
4. risicoanalyse GREX DVC (vertrouwelijk)
5. Samenvatting en verschillenanalyse GREX DVC (vertrouwelijk)
6. Fasering Kredietoverzicht GREX DVC (vertrouwelijk)

De stukken inzake de Duivenvoordecorridor (4,5 en 6) liggen vertrouwelijk ter inzage bij de griffie

Beslispunten

1. De jaarrekening 2018 met een voordelig resultaat van € 1.895.070 vast te stellen;
2. Ten laste van het resultaat 2018 van € 1.895.070 een bedrag van € 40.000 over te hevelen naar 2019 voor de Valkeweg bruggen;
3. Ten laste van de daarvoor bestemde reserves en subsidies een bedrag van € 714.989 over te hevelen naar

2019 voor:

- Capaciteit financiële vraagstukken (€ 48.612)
- Wandelpaden Duivenvoordecorridor (€ 514.653)
- Kwaliteitsimpuls centrum (€ 93.345)
- Zwembad (€ 27.084)
- Vennootschapsbelasting (€ 31.295)

4. Het resterende resultaat na de beslispunten 2 en 3 van € 1.855.070 als volgt te bestemmen;

- Het nadelige resultaat van de rekenkamercommissie van € 7.262 te dekken door een onttrekking uit de reserve rekenkamercommissie;
- Een bedrag van € 300.000 te bestemmen voor 'een zelfstandig voorschoten in de Leidse regio' en dit bedrag beschikbaar te stellen in 2019;
- Een bedrag van € 864.739 toe te voegen aan de reserve kapitaallasten en de jaarlijkse afschrijvingslasten van Buurthuis Vlietwijk hieruit te dekken door een jaarlijkse onttrekking;
- Een bedrag van € 263.812 te bestemmen om de effecten van de te verwachten stijging van de bedrijfsvoeringskosten van de WODV in 2019 op te vangen en dit bedrag beschikbaar te stellen in 2019;
- Een bedrag van € 200.000 te bestemmen voor de 'Maatschappelijke agenda' en dit bedrag beschikbaar te stellen in 2019;

5. Het resterende saldo na bestemmingen van € 233.781 aan de concerneserve toe te voegen;

6. De kredieten, zoals opgenomen in bijlage 3 van de jaarstukken, ter hoogte van € 1.394.427 af te sluiten en de effecten van de vrijval te verwerken in de begroting 2019;

7. de restantkredieten ad € 3.538.221 naar 2019 inclusief dekking, voor zover van toepassing, over te hevelen voor investeringen zoals opgenomen in bijlage 3 van de jaarstukken;

8. Met betrekking tot de evaluatie van de reserves en voorzieningen het volgende vast te stellen:
- Het saldo van de reserve BUIG ultimo 2018 van 1.446.000 toe te voegen aan de egalisatiereserve sociaal domein;
 - het plafond van de egalisatiereserve sociaal domein ten behoeve van de toevoeging van € 1.446.000 los te laten;
 - De reserve BUIG op te heffen per 1-1-2019;
 - De bestemmingsreserve Vlietwijk Keel op te heffen per 1-1-2019;
9. Ten aanzien van de actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoordecorridor:
- Met toepassing van artikel 25 van de Gemeentewet geheimhouding te bekrachtigen voor de bijlagen 4,5 en 6 Toelichting op de grondexploitatie Duivenvoordecorridor, Risicoanalyse, Samenvatting en verschillenanalyse en Kredietoverzicht DVC 2019-2022 welke ter inzage liggen bij de griffie;
 - De geactualiseerde grondexploitatie DVC vast te stellen per 1-1-2019 op €1.248.000 negatief;
 - Het krediet vast te stellen conform de in bijlage 6 opgenomen tabel "kredietoverzicht Duivenvoordecorridor 2019-2022".
10. De op de vaststelling van de jaarstukken 2018 betrekking hebbende begrotingswijziging voor 2019 vast te stellen inclusief de actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoordecorridor 2019-2022.

Relatie met:

- ☐ Agendapunt: *(bijv. een aangehouden stuk of een stuk wat nog moet komen of al geweest is)*
- ☐ Toezegging:
- ☐ Amendement/motie:
- ☐ Schriftelijke vragen:

Adviesnota aan de Raad

Onderwerp

Jaarstukken 2018 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.

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is bepaald dat per programma eerst alle baten en lasten en het saldo daarvan 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 2018 in het onderstaande overzicht weergegeven.

(bedragen x € 1.000)	Begroting	Rekening
Totaal baten	55.761	54.009
Totaal Lasten	-56.479	-53.088
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	-717	920
Onttrekking reserves	2.479	1.948
Toevoeging reserves	-973	-973
Toevoeging/onttrekking aan reserves	1.506	975
Gerealiseerde resultaat	789	1.895
Bestemming resultaat		
Budgetoverhevelingen		-40
Toevoegingen en onttrekking aan reserves/bestemming resultaat		-1.621
Saldo na bestemming	789	234

Gerealiseerd resultaat 2018

Het verwachte resultaat op basis van de najaarsnota 2018 bedroeg € 789.000. Daarbij is aangegeven dat in het saldo nog niet het te verwachten negatieve resultaat op het onderdeel Jeugd is verwerkt.

Het gerealiseerde resultaat (voor bestemming) bedraagt € 1.895.070 voordelig. Een uitgebreide toelichting op het verschil tussen het verwachte resultaat in de najaarsnota en gerealiseerde

resultaat van € 1.106.070 treft u aan in het jaarrekeninggedeelte. In hoofdlijnen wordt dit verschil veroorzaakt door de volgende onderdelen;

Voordelen

- Administratieve afwikkeling buurthuis Vlietwijk ('kasrondje') (€ 865.000)
- Verkoop van grond (€ 347.000)
- Voordelig jaarrekeningsaldo WODV (€ 264.000)
- Planmatig onderhoud gemeentehuis (€ 150.000)
- Algemene uitkering (€ 100.000)
- Baggeren/water (€ 220.000)
- Wijkteams (gebiedsteam-WMO) (€ 131.000)
- Inkomensregelingen (bijstand – bijzondere bijstand) (€ 150.000)
- Arbeidsparticipatie (310.000)
- Voorziening pensioenen/wachtgeld wethouders (€ 328.000)

Nadelen

- Nadeel op de jeugdhulp (-€ 1.084.000)*
- Verliesvoorziening Duivenvoordecorridor (-€ 502.000)

* Waar in de Najaarsnota nog een inschatting is gemaakt van ca. € 800.000 overschrijding op de budgetten voor jeugdhulp is in de jaarrekening zichtbaar geworden dat de overschrijding € 1.084.000 bedraagt. De stijgende kosten voor Jeugdhulp is een ontwikkeling die landelijk zichtbaar wordt. Vanuit de VNG en gemeenten wordt grote druk uitgeoefend op het Rijk om gemeenten te compenseren voor de stijgende kosten in de jeugdhulp.

Beoogd effect

- Voldoen aan desbetreffende bepalingen van de gemeentewet en het besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) en het gemeentelijk beleid;
- Specifieke 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 2018 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.

2.1 *Overhevelingen van budgetten ten laste van het jaarrekeningresultaat*

Omdat in de programmabegroting 2019 het budget niet toereikend is wordt voorgesteld de navolgende restantbudgetten uit 2018 over te hevelen naar 2019 ten laste van het resultaat;

Valkeweg bruggen (€ 40.000)

In de Voorjaarsnota 2018 incidenteel € 50.000 beschikbaar gesteld ten behoeve van de voorbereiding van de Valkeweg bruggen. De uitvoeringsmethode is uitvoerig besproken binnen de raad en eind 2018 is hierover een besluit genomen. De voorbereiding is hierdoor eind 2018 gestart en loopt door in 2019. Hiervoor is een bedrag benodigd van € 40.000.

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

Omdat in de programmabegroting 2019 het budget niet toereikend is, wordt voorgesteld de navolgende restantbudgetten uit 2018 met dekking uit reserves/subsidies over te hevelen naar 2019;

Capaciteit financiële vraagstukken (€ 48.612)

In het kader van preventief toezicht heeft de gemeenteraad een bedrag van in totaal € 150.000 beschikbaar gesteld voor extra capaciteit ten laste van de concernreserve. Een bedrag van € 48.612 is hierop overgebleven in 2018. Naar aanleiding van een jaar preventief toezicht en de versterking van de financiële positie van Voorschoten is in 2018 gewerkt aan een nota schuldenbeheersing en is ingezet op de fiscale advisering op verschillende lopende onderwerpen. Dit laatste is een in 2019 doorlopend traject. Voorgesteld wordt het restantbudget en de daarvoor bestaande dekking uit de concernreserve over te hevelen naar 2019.

Wandelpaden Duivenvoordecorridor (€ 514.653)

De provincie Zuid-Holland heeft een subsidie van € 630.750 beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van recreatieve en ecologische maatregelen in de Duivenvoordecorridor. Met de Europese subsidie erbij is een budget van in totaal € 670.909 beschikbaar. Inmiddels is een deel van het budget uitgegeven en resteert een bedrag van € 514.653. Van het resterende bedrag is in de najaarsnota een bedrag van € 164.000 voor recreatieve maatregelen in de Duivenvoordecorridor naar de grondexploitatie overgeheveld. De overeenkomst waarin de afspraken zijn vastgelegd loopt tot 2020. In de tweede helft van 2019 worden afspraken gemaakt met de provincie Zuid-Holland over de verlenging van de overeenkomst met een aantal jaren. Het budget en de subsidie dienen in 2019 beschikbaar te blijven. De over te hevelen budgetten zijn € 350.653 voor Natuur en Landschap (taakveld Openbaar Groen) en € 164.000 voor het taakveld Grondexploitatie.

Kwaliteitsimpuls centrum (€ 93.345)

De raad heeft op 12 juli 2018 besloten een aantal verkeersmaatregelen in het centrum door te voeren. Samen met de uitvoering van een aantal kwaliteitsmaatregelen wordt hiermee het centrum als kloppende hart van de samenleving versterkt. Na het raadsbesluit is er samen met de taskforce een uitvoeringsplan opgesteld dat is afgestemd met het COV en de werkgroep toegankelijkheid. De uitvoering van het centrumplan zal begin 2019 starten omdat we in de decembermaand geen werkzaamheden in het winkelgebied wensen. Het budget dat hiervoor overgeheveld dient te worden bedraagt € 93.345. Voorgesteld wordt dit restantbudget inclusief de dekking uit de concernreserve over te hevelen naar 2019.

Zwembad (€ 27.084)

Om de vervolgstappen in 2019 naar aanleiding van het onderzoek van de onafhankelijke taskforce 'zwemmen in Voorschoten' te kunnen dekken wordt u gevraagd het restant budget van € 27.084 van de beschikbaar gestelde € 43.000 inclusief de dekking uit de concernreserve over te hevelen naar 2019.

Vennootschapsbelasting (VPB) (€ 31.295)

In 2018 is er op grond van de criteria sprake van vpb-plichtige activiteiten in het kader van de Grondexploitatie Duivenvoordecorridor. Er is bij de belastingdienst echter uitstel gevraagd waardoor voor 2018 nog geen kosten zijn gemaakt. Voorgesteld wordt het restantbedrag van € 31.295 inclusief de dekking uit de concernreserve over te hevelen naar 2019.

4.1 Het bestemmen van het jaarrekeningresultaat

Voorgesteld wordt om het resultaat 2018 voor onderstaande activiteiten als volgt te bestemmen;

Reserve Rekenkamercommissie (€ 7.262)

De gemeente Voorschoten voert de administratie van de Rekenkamercommissie. In het jaar 2018 was het jaarrekeningresultaat van de Rekenkamercommissie € 7.262 negatief. Dit bedrag is ten laste gekomen van het jaarrekeningresultaat van de gemeente. Voorgesteld wordt om conform de aanwezige afspraken het nadelig resultaat 2018 van € 7.262 uit de daarvoor bestemde reserve Rekenkamercommissie te onttrekken.

Een zelfstandig Voorschoten in de Leidse Regio en visie op samenwerking (€ 300.000)

In 2018 is gestart met verschillende trajecten die betrekking hebben op het in het coalitieakkoord verwoorde onderwerp 'Focus op de Leidse regio' en de visie op samenwerking. Deze trajecten zijn in 2019 voortgezet en uitgewerkt in de routekaart voor Voorschoten. In 2019 zal er ook financieel beslag op middelen noodzakelijk zijn om de routekaart verder uit te werken. Deze middelen zijn voor 2019 nog niet voorhanden anders dan dat er personele capaciteit beschikbaar is gemaakt. Om verdere uitvoering te geven aan de routekaart wordt voorgesteld om ten last van het positieve jaarrekeningresultaat een bedrag van € 300.000 ter beschikking te stellen in 2019 ter dekking van ingezette onderzoeks- en uitvoeringsprocessen die hieraan bijdragen zoals het onderzoek op het sociaal domein en het onderzoek waarin wordt onderzocht hoe Voorschoten zich het best kan organiseren om als zelfstandige gemeente in de Leidse Regio samen te werken ten gunste van de inwoners.

Buurthuis Vlietwijk voordeel toevoegen aan reserve kapitaallasten (€ 864.739)

Voorgesteld wordt om het voordelig saldo van € 864.739 ten gevolge van de oplevering van het buurthuis Vlietwijk als onderdeel van het 'Kasrondje' toe te voegen aan de reserve kapitaallasten en de jaarlijkse afschrijvingslasten te dekken door een jaarlijkse onttrekking hieruit.

Resultaat WODV (€ 263.812)

Gelet op het aantal openstaande vacatures en de nog te verwachten uitstroom in 2019 stelt het dagelijks bestuur voor het positieve jaarrekeningresultaat in de gemeente beschikbaar te houden voor de werkorganisatie om zodoende de effecten van de te verwachten stijging van de bedrijfsvoeringskosten in 2019 op te vangen. Ook gezien de opgave die er ligt voor de werkorganisatie in de uitvoering van het Coalitieakkoord voor de gemeente Voorschoten is het belangrijk de nodige flexibiliteit te hebben om op onderwerpen in te huren. Voorgesteld wordt dit bedrag via resultaatbestemming als budget beschikbaar te stellen in de begroting 2019.

Reserve maatschappelijke agenda Voorschoten (€ 200.000)

De gemeente stuurt met ander subsidiebeleid vanaf 2020 aan op samen werken, samen delen, samen sterker. Als organisaties op het gebied van welzijn, cultuur en sport de krachten bundelen en samen optrekken versterken ze zichzelf. Al bestaande particuliere initiatieven zoals de cultuurfabriek en het buurthuis van de toekomst sluiten naadloos aan bij deze ontwikkelingen.

Door de financiële situatie kan Voorschoten minder geld besteden, onder meer aan subsidies: 4 ton minder in 2020 dan in 2016. De gemeente mag niet helemaal zelf bepalen waar het subsidiegeld naar toe gaat. Een groot deel is gehouden aan wettelijke taken zoals, jeugdhulp en maatschappelijke begeleiding, bibliotheekwerk, vroeg- en voorschoolse educatie, et cetera. Om de maatschappelijke agenda goed uit te kunnen voeren kiezen we er bewust voor om deze basistaken te financieren op een gelijk niveau als in 2019.

Na deze toedeling is voor de zogenaamde niet wettelijke taken vanaf 2020 fors minder geld beschikbaar. Dat de taken niet wettelijk zijn, betekent echter niet dat ze niet belangrijk zijn voor ons dorp.

Wij stellen u voor om een incidentele impuls van € 200.000 voor de maatschappelijke agenda te bestemmen ten laste van het jaarrekeningresultaat en dit bedrag in 2019 beschikbaar te stellen voor de uitvoering van niet-wettelijke taken. Hiervoor stellen wij in 2019 een plan op. Deze middelen (voor de niet wettelijke taken) worden toegedeeld aan een Fonds Maatschappelijke agenda waar een beroep op kan worden gedaan voor subsidie als wordt bijgedragen aan maatschappelijke effecten en wordt voldaan aan de toetsingskaders. Het is de ambitie om dit Fonds zodanig te vormen dat ook externe financiering kunnen worden verworven. De wettelijke taken en daaruit voortvloeiende activiteiten worden niet uit het Fonds gedekt.

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 € 1.895.070 (voordelig). Na bestemming wordt dit bedrag met € 1.661.289 verlaagd tot een voordelig jaarrekeningresultaat van € 233.781. 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. De praktijk wijst uit dat we door omstandigheden niet alle projecten binnen de voorgenomen termijn tot (volledige) 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 voor 2019.

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

1. Een bedrag van € 1.394.427 aan restantkredieten af te boeken betrekking hebbend op 22 in 2018 afgeronde investeringsprojecten en de financiële effecten hiervan te verwerken in de begroting 2019 e.v.;
2. Een bedrag van € 3.362.337 aan restantkredieten voor 23 nog lopende projecten die in 2017 en 2018 zijn gestart conform het activabeleid 2 jaar, inclusief dekking voor zover van toepassing, beschikbaar te stellen voor de uitvoering in 2019;
3. In afwijking op de nota activabeleid 5 lopende investeringsprojecten uit de periode 2015 t/m 2016 ad € 175.884 nog één jaar, inclusief dekking voor zover van toepassing, beschikbaar te houden voor de afronding.

8.1 *Het muteren, instellen van een plafond voor en opheffen van een reserve is een bevoegdheid van de gemeenteraad.*

De reserve BUIG is in 2015 ingesteld en is bestemd om gedurende 4 jaar (2015-2018) de geprognosticeerde tekorten op de BUIG op te vangen. Met ingang van 2017 (het jaar van preventief toezicht) zijn de lasten voor de BUIG realistisch geraamd in de begroting en werd een eventueel tekort niet meer ten laste van deze reserve gebracht. Daarnaast werden vanuit de reserve BUIG de lasten van het arbeidsmarktoffensief gedekt. Dit arbeidsmarktoffensief was nodig om de uitstroom uit de BUIG te bevorderen en het structurele tekort op de BUIG terug te dringen waardoor de uitgaven en rijksinkomsten met betrekking tot de BUIG meer in evenwicht komen. Ultimo 2018 is er nog sprake van een zeer beperkt tekort op de BUIG en met ingang van 2019 zijn de kosten voor het nieuwe arbeidsmarktoffensief structureel opgenomen in de begroting. Het saldo van de reserve BUIG bedraagt eind 2018 € 1.446.000 en is voor 2019 en verder niet meer nodig voor het doel waarvoor de reserve is ingesteld. Gelet op de sterk schommelende uitgaven voor jeugdzorg in combinatie met de onzekerheid met betrekking tot de (structurele) uitgaven hiervoor stellen we voor het saldo van de reserve BUIG te storten in de egalisatiereserve Sociaal Domein. Het saldo van de egalisatiereserve Sociaal Domein bedraagt na deze toevoeging € 2,9 miljoen en komt daarmee boven het aan deze reserve verbonden ingestelde maximum van € 1,5 miljoen. Op basis van de begroting 2019 vindt er in de aankomende jaren (2019-2022) een totale onttrekking plaats van ruim € 1 miljoen.

8.2 *De bestemmingsreserve Vlietwijk-Keel kan worden opgeheven.*

Deze reserve was bestemd voor de nakomende werkzaamheden afsluiting GREX Vlietwijk Keel-gebied. In 2018 heeft er een onttrekking plaatsgevonden van € 14.330 waarmee het saldo eind 2018 € 645 bedraagt. Voorgesteld wordt deze reserve per 1-1-2019 op te heffen.

9.1 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 als gevolg van de onteigening bedroeg per 1-1-2018 het saldo van de grondexploitatie € 1.228.000 nadelig, welke verhoogd is met € 24.560 (rente). Met de actualisatie is het saldo berekend op € 1.248.000 nadelig. Om de verliesvoorziening op peil te brengen is een verlaging van € 4.560 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 (optievergoeding).

Kosten:

- Minder investeringen civiele techniek bij de kavels Oranjepolder
- Nauwelijks verschil in plankosten, ook de onteigeningsraming is in totaliteit hetzelfde gebleven.

Risico's:

- Risico's zijn minder geworden door het incalculeren van een kleine vertraging.
- Gerealiseerde kosten zijn geen risico meer, dus hoe meer van de prognose boekwaarde wordt, hoe kleiner de omvang van je 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 berekend ten opzichte van de beginstand 2018. Het bedrag aan risico's is verwerkt in de paragraaf weerstandsvermogen.

- 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 2019-2022" zijn opgenomen. Om het project financieel te kunnen uitvoeren is vaststelling van het krediet door de raad noodzakelijk.

10.1 Met het vaststellen van een begrotingswijziging kan in 2019 uitvoering worden gegeven aan niet in 2018 afgeronde werkzaamheden.

Kanttekeningen

13.1 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 2018 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.

Financiën

De financiële effecten zijn weergegeven en toegelicht in de jaarstukken 2018 zelf en hieraan voorafgaand. Voor zover financiële effecten doorwerken naar latere jaren worden deze meegenomen als ontwikkeling bij het opstellen van de Kadernota 2020-2023.

Actualisatie grondexploitatie Duivenvoordecorridor (DVC):

Ontwikkelingen grondexploitatie DVC 2018		
Verliesvoorziening DVC		
Beginstand 1-1-2018 (na actualisatie a.g.v. Onteigening)	€ -1.228.000	
Rentetoevoegingen 2018	€ -24.560	
Beginstand 1-1-2019		€ -1.252.560 = stand verliesvoorziening DVC
Actualisatie grondexploitatie		
Stand per 1-1-2019	€ -1.248.000	
	€ 4.560	= verbetering saldo grondexploitatie = mutatie verliesvoorziening DVC
De verliesvoorziening wordt nu op peil gebracht met de mutatie van het berekende verlies van de geactualiseerde grondexploitatie. De verliesvoorziening DVC moet worden verlaagd met € 4.560 en bedraagt per 1-1-2019 € 1.248.000.		
Risico's grondexploitatie DVC		
Gewogen risicobedrag (na actualisatie a.g.v. Onteigening)	€ 1.895.000	
Geactualiseerde risicoberekening	€ 1.796.000	
Mutatie gewogen risicobedrag	€ -99.000	
De verlaging van de risicoberekening (€ 99.000) 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/19/028395/132111**

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 23 april 2019,

gelet op het door de raad aangenomen amendement 062, van de fracties van VVD, D66 en GroenLinks;

besluit:

1. De jaarrekening 2018 met een voordelig resultaat van € 1.895.070 vast te stellen;
2. Ten laste van het resultaat 2018 van € 1.895.070 een bedrag van € 40.000 over te hevelen naar 2019 voor de Valkeweg bruggen;
3. Ten laste van de daarvoor bestemde reserves en subsidies een bedrag van € 714.989 over te hevelen naar 2019 voor:
 - Capaciteit financiële vraagstukken (€ 48.612)
 - Wandelpaden Duivenvoordecorridor (€ 514.653)
 - Kwaliteitsimpuls centrum (€ 93.345)
 - Zwembad (€ 27.084)
 - Vennootschapsbelasting (€ 31.295)
4. Het resterende resultaat na de beslispunten 2 en 3 van € 1.855.070 als volgt te bestemmen:
 - Het nadelige resultaat van de rekenkamercommissie van € 7.262 te dekken door een onttrekking uit de reserve rekenkamercommissie;
 - Een bedrag van € 150.000 te bestemmen voor 'een zelfstandig voorschoten in de Leidse regio' en dit bedrag beschikbaar te stellen in 2019;
 - Een bedrag van € 864.739 toe te voegen aan de reserve kapitaallasten en de jaarlijkse afschrijvingslasten van Buurthuis Vlietwijk hieruit te dekken door een jaarlijkse onttrekking;
 - Een bedrag van € 263.812 te bestemmen om de effecten van de te verwachten stijging van de bedrijfsvoeringskosten van de WODV in 2019 op te vangen en dit bedrag beschikbaar te stellen in 2019;
 - Een bedrag van € 200.000 te bestemmen voor de 'Maatschappelijke agenda' en dit bedrag beschikbaar te stellen in 2019;

5. Het resterende saldo na bestemmingen van € 383.781 aan de concernreserve toe te voegen;
6. De kredieten, zoals opgenomen in bijlage 3 van de jaarstukken, ter hoogte van € 1.394.427 af te sluiten en de effecten van de vrijval te verwerken in de begroting 2019;
7. de restantkredieten ad € 3.538.221 naar 2019 inclusief dekking, voor zover van toepassing, over te hevelen voor investeringen zoals opgenomen in bijlage 3 van de jaarstukken;
8. Met betrekking tot de evaluatie van de reserves en voorzieningen het volgende vast te stellen:
 - Het saldo van de reserve BUIG ultimo 2018 van 1.446.000 toe te voegen aan de egaliseringsreserve sociaal domein;
 - het plafond van de egaliseringsreserve sociaal domein ten behoeve van de toevoeging van € 1.446.000 los te laten;
 - De reserve BUIG op te heffen per 1-1-2019;
 - De bestemmingsreserve Vlietwijk Keel op te heffen per 1-1-2019;
9. Ten aanzien van de actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoordecorridor:
 - Met toepassing van artikel 25 van de Gemeentewet geheimhouding te bekrachtigen voor de bijlagen 4,5 en 6 Toelichting op de grondexploitatie Duivenvoordecorridor, Risicoanalyse, Samenvatting en verschillenanalyse en Kredietoverzicht DVC 2019-2022 welke ter inzage liggen bij de griffie;
 - De geactualiseerde grondexploitatie DVC vast te stellen per 1-1-2019 op €1.248.000 negatief;
 - Het krediet vast te stellen conform de in bijlage 6 opgenomen tabel "kredietoverzicht Duivenvoordecorridor 2019-2022".
10. De op de vaststelling van de jaarstukken 2018 betrekking hebbende begrotingswijziging voor 2019 vast te stellen inclusief de actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoordecorridor 2019-2022.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad der gemeente Voorschoten, gehouden op 13 juni 2019

de griffier,

M. Elkerbout

de voorzitter,

P.J. Bouvy-Koene