

VOORBLAD

Voorstel aan de Raad

Zaaknummer: Z/21/051517/243449
Datum collegebesluit: dinsdag 4 mei 2021
Datum commissievergadering: donderdag 3 juni 2021
Datum raadsvergadering: donderdag 8 juli 2021

Soort Voorstel: Adviesnota
Onderwerp: Jaarstukken 2020 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 2020. Het jaar sluit af met een gerealiseerd voordelig resultaat van € 1.738.851. Na bestemming wordt dit bedrag met € 1.825.297 verlaagd tot een nadelig jaarrekeningresultaat van € 86.446, die gedekt wordt door een onttrekking aan de concernreserve. De raad dient dit op grond van de gemeentewet via een raadsbesluit vast te stellen.

Bijlagen: Ja
1. Jaarstukken 2020
2. Begrotingswijziging jaarrekening 2020
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 2020 met een voordelig resultaat van € 1.738.851 vast te stellen;
2. Ten laste van het resultaat 2020 een bedrag van € 476.900 over te hevelen naar 2021 voor:
 1. Burgerparticipatie € 66.600
 2. Digitalisering € 14.100
 3. Tunnel Horst en Voordelaan € 23.400
 4. Verzelfstandigen OBS De Vos € 7.500
 5. Voorkomen vervuiling rubberen korrels € 120.000
 6. Invoeringskosten Wet Inburgering € 47.000

7. Omklappen sociaal domein € 63.000
 8. Dak- en thuisloosheid € 15.500
 9. Openbare verlichting € 30.000
 10. Infrastructurele projecten milieu € 52.500
 11. Infrastructurele projecten woningbouwopgave € 41.200
 12. Anterieure overeenkomsten € 5.300
 13. Afkoop beheer en onderhoud Intratuin (-€ 71.200)
 14. Infrastructurele projecten openbare ruimte € 62.000
3. Ten laste van de daarvoor bestemde reserves en subsidies een bedrag van € 917.674 over te hevelen naar 2021 voor:
1. Wandelpaden Duivenvoordecorridor € 349.700
 2. Onderwijsachterstandenbeleid € 120.000
 3. Actieplan Jeugd € 54.600
 4. Baggeren € 70.000
 5. Verduurzaming Dobbewijk € 22.174
 6. RRE Gelden € 55.400
 7. Valkewegbruggen € 10.500
 8. Multatulilaan € 60.000
 9. Fietsstation De Vink € 46.000
 10. Beeldkwaliteitsplan € 43.800
 11. Klimaatgelden € 46.000
 12. Verduurzaming Dobbewijk € 15.000
 13. Invoering omgevingswet € 24.500
4. Het resterende resultaat na de beslispunten 2 en 3 van € 1.261.951 als volgt te bestemmen;
1. Terugstorten in Concernreserve € 160.300
 2. Terugstorten in reserve Sociaal Domein € 276.400
 3. Terugstorten in bestemmingsreserve Klimaatgelden € 46.000
 4. Terugstorten in bestemmingsreserve Duurzaamheid € 15.000
 5. Terugstorten in bestemmingsreserve Invoering Omgevingswet € 24.500
 6. Onttrekking aan egaliseringsreserve bouwleges (- € 10.500)
 7. Onttrekking aan de bestemmingsreserve SPUK (- € 159.000)
 8. Onttrekking resultaat 2020 rekenkamercommissie aan de reserve Rekenkamercommissie (- € 33.303)
 9. € 1.029.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Exploitatiebijdrage Zwembad (zie beslispunt 7)
5. Het resterende negatieve resultaat ter grootte van € 86.446 te dekken door een onttrekking aan de concernreserve.
6. De in bijlage 2 van de jaarrekening 2020 over te hevelen restant investeringskredieten ad. € 3.070.535, investeringskredieten af te

sluiten ter hoogte van € 22.037 en de hieruit voortvloeiende financiële consequenties te verwerken in de begroting 2021;

7. Met betrekking tot de evaluatie van de reserves en voorzieningen:
 - De bestemmingsreserve SPUK op te heffen;
 - Een bestemmingsreserve exploitatiebijdrage zwembad in te stellen ter hoogte van € 1.029.000.

8. Ten aanzien van de actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoordecorridor:
 - 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 1-1-2021 op €614.000 negatief;
 - Het krediet vast te stellen conform de in bijlage opgenomen tabel "kredietoverzicht Duivenvoordecorridor 2021-2024".

9. De op de vaststelling van de jaarstukken 2020 betrekking hebbende begrotingswijziging voor 2021 vast te stellen inclusief de actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoordecorridor 2021-2024.

Relatie met:

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

Onderwerp

Jaarstukken 2020 en actualisatie grondexploitatie Duivenvoorde Corridor.

Samenvatting

De jaarstukken zijn de beleidsmatige en financiële jaarafsluiting voor de gemeente. Hiermee legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over de realisatie van het beleid in 2020. Het jaar 2020 sluit af met een gerealiseerd resultaat van € 1.738.851. Na bestemming wordt dit bedrag met € 1.825.297 verlaagd tot een nadelig jaarrekeningresultaat van € 86.446, wat onttrokken wordt aan de concernreserve. De gemeenteraad dient de jaarrekening op grond van de gemeentewet via een raadsbesluit vast te stellen.

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 - oftewel het resultaat voor bestemming - 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 2020 in het onderstaand overzicht weergegeven:

(bedragen x € 1.000)	Begroting	Rekening
Totaal baten	60.113	58.592
Totaal lasten	-64.351	-60.693
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	-4.238	-2.101
Onttrekking reserves	6.663	6.663
Toevoeging reserves	-2.823	-2.823
Saldo toevoeging/onttrekking aan reserves	3.840	3.840
Gerealiseerde resultaat	-398	1.739
Bestemming resultaat		
Budgetoverhevelingen (A+B)		477
Toevoeging en onttrekking aan reserves/ bestemming resultaat (C)		1.348
Saldo na bestemming	-398	-86

Gerealiseerd resultaat 2020

Het verwachte resultaat op basis van de najaarsnota 2020 bedroeg € 398.000 nadelig. Het gerealiseerde resultaat over 2020 (voor bestemming) bedraagt € 1.738.851 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 2020.

In hoofdlijnen wordt het verschil tussen het verwachte resultaat na de najaarsnota (€ 398.000 nadelig) en het gerealiseerde resultaat over 2020 (€ 1.738.851 voordelig) van € 2.136.851 veroorzaakt door de volgende onderdelen:

Voordelen	Bedragen X € 1.000	Nadelen	Bedragen X €1.000
Sportfondsen/ Zwembad de Wedde	1.326	Restwaardesystematiek	757
BUIG/ BBZ	366	Voorziening pensioenen/ wachtgelden wethouders	317
Verkeersmaatregelen	265	Vordering provincie	250
Algemene uitkering	185	Nadeel riolering	241
Overige baten en lasten	185	Rente treasury	169
Onderhoud openbaar groen	176	WMO maatwerkvoorzieningen	91
Jeugdzorg	175	Economie	48
Re-integratie en participatie	165		
Vervuiling rubberen korrels	120		
BTW voordeel re-integratie	111		
Voordeel afval	84		
GREX	77		
Schuldhelpverlening/ meerkostenregeling	74		
Burgerparticipatie	67		
Milieubeheer	64		
Gebiedsteam	63		
Beschut werk	63		
Omklassen sociaal domein	63		
Duurzaamheid	53		
Inburgering	50		
Diverse budgetten	278		
Totaal	4.010		1.873
Saldo	2.137		

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 2020 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.

2. *Overheveling van budgetten ad. € 476.900 ten laste van het jaarrekeningresultaat*

Omdat in de programmabegroting 2021 het budget niet toereikend is wordt voorgesteld de navolgende restantbudgetten uit 2020 over te hevelen naar 2021 ten laste van het resultaat;

Burgerparticipatie (ad. € 66.600)

Voor het project inwonerparticipatie is in 2019 en 2020 incidenteel budget gereserveerd (totaal €214.300). Het project is een jaar later gestart. Bij de jaarrekening 2019 is het budget overgeheveld naar 2020. In 2020 is het project gestart en er zijn kosten gemaakt ad €147.700. Het is de bedoeling om het project in 2021 te continueren. Er wordt voorgesteld dit (restant-) budget over te hevelen naar 2021.

Digitalisering (ad. € 14.100)

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. Daardoor zijn er momenteel nog meerdere handelingen nodig om informatie uitwisseling tussen de verschillende systemen te realiseren. Er is vertraging in het project gekomen in verband met een extra koppeling van ICT kant. Daardoor konden de partijen niet verder gaan en zal het project worden afgerond in 2021. Er wordt voorgesteld dit (restant-) budget over te hevelen naar 2021.

Tunnel Horst en Voordelaan (ad. € 23.400)

Vorig jaar is onderzoek uitgevoerd naar de oorzaak van scheuren in de betonwanden bij de tunneluitloop van de spoortunnel Horst en Voordelaan. In een onderzoek is er geconstateerd 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 2021.

Verzelfstandigen OBS De Vos (ad. € 7.500)

De werkzaamheden voor het verzelfstandigen van OBS De Vos en de deelname in de Verenigingen van Eigenaren 'Ter Lips en Multatulilaan' zijn nog niet afgerond. Voor de inrichting hiervan is de specialistische kennis van het notariaat vereist. Voorgesteld wordt om het budget van 2020 over te hevelen naar 2021.

Voorkomen vervuiling rubberkorrels (ad. € 120.000)

Aangezien het verkrijgen van extern aanvullend juridisch advies meer tijd in beslag heeft genomen dan gedacht en bovendien het gesprek met de voetbalvereniging en het verstrekken van de opdracht aan de aannemer daarna pas kon plaatsvinden, kunnen de werkzaamheden om vervuiling door rubberkorrels te voorkomen pas in 2021 worden uitgevoerd. Daarom wordt voorgesteld het budget over te hevelen naar 2021.

Invoeringskosten Wet Inburgering (ad. € 47.000)

In 2020 is begonnen met de voorbereidingen voor de Wet Inburgering, waarmee inburgering weer de verantwoordelijkheid wordt van de gemeente. Gedurende het jaar bleek dat de wet niet per 1-1-2021 zou worden ingevoerd, maar een jaar zou worden uitgesteld. De voorbereidingskosten in 2020 vielen daarom lager uit, maar de werkzaamheden worden in 2021 nog voortgezet. Daarom wordt voorgesteld het resterend budget over te hevelen naar 2021.

Omklassen sociaal domein (ad. € 63.000)

De opgave omkassen sociaal domein naar de Leidse regio door Voorschoten is een proces dat een langere tijdsduur vraagt. Gezien de koersbesluiten op de onderdelen jeugd en werk & inkomen om verder onderzoek te doen naar de beoogde overstappen en het college besluit om Wmo ondersteuning met de gemeenten van de Leidse regio te gaan inkopen, zijn er verder onderzoek en capaciteit nodig. Er is capaciteit nodig om alvast met de beoogde partners mee te lopen voor het onderdeel jeugd, samen te werken bij het treffen van de benodigde voorbereidingen via het project heroriëntatie Wmo Leidse regio en te werken aan het inkoopproces, terwijl de going concern activiteiten voor de betreffende Wmo ondersteuning met de huidige partners ook doorgang moeten vinden. Daarnaast is een extern onderzoek naar ICT gestart eind 2020 dat in 2021 verder wordt uitgevoerd. Voor het verder onderzoek is inhuur van expertise/capaciteit nodig, omdat niet alle expertise en capaciteit bij de WODV en samenwerkende partijen beschikbaar zijn om deze extra werkzaamheden uit te voeren. Daarom wordt voorgesteld het resterend budget over te hevelen naar 2021.

Dak- en thuisloosheid (ad. € 15.500)

In de septembercirculaire zijn middelen ontvangen in het kader van dak- en thuisloosheid. Omdat de werkzaamheden voor het opstellen van een plan van aanpak, en de uitvoering daarvan, nog doorlopen in 2021 wordt voorgesteld het resterend budget over te hevelen naar 2021.

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. Er wordt voorgesteld om dit budget over te hevelen naar 2021.

Projectgelden versnelling infrastructurele projecten milieu (ad. € 52.500)

De raad heeft in maart 2020 € 382.000 als versnellingsgelden toegekend, waarvan € 117.000 voor klimaat/energie. De € 117.000 is opgedeeld naar de volgende activiteiten:

- a) Versnelling inzet Voorschoten op de Regionale Energie Strategie € 37.000
- b) Lokale bijeenkomsten inwoners Voorschoten RES € 20.000
- c) Projectleiding verduurzaming vastgoed gemeentelijk en maatschappelijk € 30.000
- d) Uitwerking en effecten van uitvoeringsprogramma Milieubeleidsplan op specifieke maatregelen per wijk doorrekenen i.o.m. partners als ODWH € 20.000
- e) Communicatiecampagne op RES en MBP € 10.000.

Eind 2020 is voor de posten a t/m e een bedrag ter hoogte van € 52.504 resterend. Gezien de beperkte budgetten voor milieu en duurzaamheid wordt dit bedrag in 2021 ingezet voor de burgerparticipatie en het laten doorrekenen van de impact van mogelijk te nemen maatregelen om de doelstellingen van de Visie op Energie en Klimaat te realiseren. Er wordt voorgesteld dit (restant-) budget over te hevelen naar 2021.

Projectgelden versnelling infrastructurele projecten woningbouwopgave (ad. € 41.200)

De gelden zijn bedoeld om voortgang op woningbouwprojecten te bevorderen. In de bestaande situatie bestaat al een noodzaak om, gegeven de huidige personele bezetting, te prioriteren op de woningbouwprojecten. Dit houdt na 2020 niet op. In 2021 zal die noodzaak alleen maar toenemen nu ook de reorganisatie invloed zal hebben op de woningbouwprojecten. De urgentie ligt hier bij het mogelijk maken van projecten in personele zin. Voorgesteld wordt om het (restant-) budget à € 41.200 over te hevelen naar 2021.

Anterieure overeenkomsten (ad. € 5.300)

In de voorjaarsnota is voor de ontwikkeling van verschillende initiatieven een bedrag ad € 150.000 geraamd, te dekken uit te ontvangen vergoedingen van € 150.000 (budgetneutraal). Eind 2020 is er een klein tekort van de baten op de lasten. Anterieure overeenkomsten die zijn afgesloten in 2020 hebben mede betrekking op werkzaamheden in 2021. Voorgesteld wordt om het (restant-) budget à € 32.300 lasten en de bijbehorende dekking ad € 27.000 over te hevelen naar 2021.

Afkoop beheer en onderhoud Intratuin (baten ad. € 71.200)

Ten behoeve van de herontwikkeling van de Intratuinlocatie aan de Leidseweg naar woningbouw is met de ontwikkelaar een anterieure overeenkomst gesloten. In deze overeenkomst is afgesproken dat de gemeente in het kader van het kostenverhaal in 2020 een bedrag van € 71.200 ontvangt voor de ambtelijke inzet. Het moment van betalen is gekoppeld aan de vaststelling van het bestemmingsplan. De voorbereiding van het bestemmingsplan heeft meer tijd gevraagd. Nu is de vaststelling voorzien in het 2e kwartaal van 2021. De betaling volgt dus ook in 2021. Er wordt voorgesteld om de baten ad € 71.200 over te hevelen naar 2021.

Projectgelden versnelling infrastructurele projecten openbare ruimte (ad. € 62.000)

Ter versnelling van de uitvoering van infrastructurele projecten in de openbare ruimte en realisatie van doelstellingen uit het coalitieakkoord, heeft de gemeenteraad in 2020 een bedrag van € 382.000 beschikbaar gesteld. De gemeenteraad heeft besloten over de verdeling van deze middelen over de onderwerpen wonen, sociaal domein, klimaat/ energie, voor een totaalbedrag van € 320.000. Het resterende (incidentele) budget van € 62.000 waarover nog niet besloten is, wordt doorgeschoven naar 2021 zodat hieraan in 2021 verder invulling gegeven kan worden.

3. Overheveling van budgetten ad. € 917.674 met dekking uit Subsidies/ Reserves

Duivenvoordecorridor wandelpaden (ad. € 349.700)

Het restant van de ILG-subsidie en de EFRO subsidie bedraagt € 349.700 en is bedoeld voor het realiseren van wandelpaden in de Duivenvoordecorridor. De subsidieperiode is verlengd tot

2025. Helaas is het niet mogelijk gebleken om een voorziening te maken, zodat niet ieder jaar verantwoording hoeft te worden afgelegd voor het doorsluizen van het restant bedrag naar een volgend jaar. In 2020 zijn geen recreatieve voorzieningen gerealiseerd. Oorzaak: de bouw van de nieuwe wijk Roosenhorst in de Duivenvoordecorridor. In 2021 wordt naar verwachting een deel van het resterende subsidiebedrag uitgegeven aan de inrichting van ecologische weidegrond (tegenover kasteel Duivenvoorde) met recreatieve voorzieningen en aan een deel van de groene (her)inrichting van de Kniplaan. Er wordt voorgesteld om het (restant-) budget inclusief dekking uit subsidie over te hevelen naar 2021.

Gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid (ad. € 120.000)

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 voor 2019 en 2020 niet bestede deel ter hoogte van € 120.000 (€ 107.000 uit 2019 en 13.000 uit 2021) moet daarom inclusief de dekking worden overgeheveld naar 2021.

Actieplan jeugd (ad. € 54.600)

In 2020 is gebleken dat sommige functies moeilijk te vervullen waren door de arbeidsmarktomstandigheden. Hierdoor is binnen het actieplan jeugd werk blijven liggen waar wel in 2021 op ingezet moet worden. Daarom wordt voorgesteld het resterend budget van € 54.600 inclusief dekking uit de Concernreserve over te hevelen naar 2021. Conform nieuwe richtlijnen van het BBV is de reserveonttrekking wel al geheel in 2020 geboekt. Bij de resultaatbestemming wordt voorgesteld dit voordeel in de exploitatie van 2020 terug te storten in de Concernreserve.

Baggeren (ad. € 70.000)

In de Voorjaarsnota 2020 is er € 70.000 incidenteel bij geraamd bij Waterkering en afwatering voor het baggeren van de watergangen. In 2020 hebben hiervoor de voorbereidingen plaats gevonden. De uitvoering zal echter pas in het 1e kwartaal van 2021 plaats vinden. De totale uitvoeringskosten bedragen € 234.520. Hiervan zal een deel uit het reguliere exploitatiebudget moeten worden gedekt. Er wordt voorgesteld om het budget ad € 70.000 inclusief de dekking uit de egalatievoorziening riolering over te hevelen naar 2021.

Verduurzaming Dobbewijk (ad. € 22.174)

Vanwege corona is de verduurzamingspilot Dobbewijk uitgesteld tot 2021. De totale geraamde kosten in 2020 bedroegen € 37.174, enerzijds te dekken uit de bestemmingsreserve duurzaamheid (€ - 15.000), anderzijds uit een provinciale subsidie (€ -22.174). De werkelijke (voorbereidings-)kosten bedroegen in 2020 € 1.260, te dekken uit de bestemmingsreserve. Er wordt voorgesteld het budget voor het subsidieonderdeel inclusief dekking uit subsidie over te hevelen naar 2021.

RRE gelden (duurzaamheidsvoucher) (ad. € 55.400)

In het kader van de Regeling Reductie Energiegebruik heeft de gemeente, samen met andere gemeenten in de regio, een subsidie aangevraagd gericht op energiebesparing door huiseigenaren. De gemeente Leiden was penvoerder en regisseert de financiële administratie. Een deel van de toegekende subsidie (nl. € 70.233) wordt ingezet voor communicatieactiviteiten. Hiervan is een deel besteed aan regionale projectkosten (aandeel Voorschoten: € 3.823). Dit deel is reeds door Leiden in mindering gebracht op de subsidie, zodat de bestedingsruimte ook beperkt wordt tot € 66.410. In 2020 ontving de gemeente een voorschot van 80% (€ -53.128). De werkelijke kosten bedroegen in 2020 € 11.622, volgens de SISA-verantwoording € 11.027. Het verschil van € 595 werd veroorzaakt door een factuur die niet meer in de SISA-verantwoording 2020 kon worden meegenomen, maar wel ten laste van 2020 is geboekt. Er wordt voorgesteld om het (restant-) budget inclusief de dekking over te hevelen naar 2021.

4. Het bestemmen van het jaarrekeningresultaat ad. € 1.261.951

In 2020 worden conform de nieuwe richtlijnen van het BBV alle geraamde onttrekkingen en stortingen aan reserves verwerkt. De hieraan gekoppelde beschikbare budgetten zijn niet in alle gevallen volledig benut. Voor een deel van de middelen die hierdoor niet zijn besteed wordt voorgesteld om deze terug te storten in de afkomstige bestemmingsreserve.

Terugstorten Concernreserve (ad. € 160.300)

Het betreft hier de volgende budgetten:

- Valkewegbruggen	€	10.500
- Multatulilaan	€	60.000
- Fietsstation de Vink	€	46.000
- Beeldkwaliteitsplan	€	43.800

Terugstorten Reserve Sociaal Domein (ad. € 276.400)

Het betreft hier de volgende budgetten:

- Langer thuis wonen	€	33.000
- Decentralisatie beschermd wonen	€	5.800
- Zorgkosten Jeugd	€	183.000
- Actieplan Jeugd	€	54.600

Terugstorten Bestemmingsreserve Klimaatgelden (ad. € 46.000)

Het betreft hier het budget transitievisie warmte.

Terugstorten Bestemmingsreserve Duurzaamheid (ad. € 15.000)

Het betreft hier het budget verduurzaming Dobbewijk.

Terugstorten Bestemmingsreserve Invoering Omgevingswet (ad. € 24.500)

Het betreft hier het budget invoering omgevingswet.

Egalisatiereserve Bouwvergunningen (ad. -€ 10.500)

De opbrengsten uit bouwvergunningen waren in 2020 € 10.500 lager dan geraamd. Voor de leges bouwvergunningen is in de jaarrekening 2019 een egalisatiereserve bouwvergunningen in het leven geroepen. Er wordt voorgesteld om de € 10.500 te onttrekken uit de egalisatiereserve bouwvergunningen.

Vrijvallen reserve SPUK (ad. -€ 159.000)

De reserve SPUK is ingesteld met als doel het dekken van kosten als gevolg van verruiming van de sportvrijstelling. De ontvangst van de Specifieke Uitkering Sport wordt in hetzelfde jaar verantwoord als de hierbij gemaakte kosten. Het doel van deze reserve komt daarmee te vervallen, en daarom wordt voorgesteld deze reserve te laten vrijvallen.

Reserve Rekenkamercommissie (ad. -€ 33.303)

De gemeente Voorschoten voert de administratie van de Rekenkamercommissie. In het jaar 2020 was het jaarrekeningresultaat van de Rekenkamercommissie € 33.303 nadelig. Voorgesteld wordt om conform de aanwezige afspraken het nadelig resultaat 2020 van € 33.303 te onttrekken uit de daarvoor benoemde reserve Rekenkamercommissie.

Instellen bestemmingsreserve Exploitatiebijdrage Zwembad (ad. € 1.029.000)

De afgelopen jaren heeft Sportfondsen Voorschoten BV de door hen beheerde panden kunnen exploiteren voor een lager bedrag dan de door de gemeente beschikbaar gestelde exploitatiebijdrage. Conform jaarrekening 2019 Sportfondsen Voorschoten BV is het aan de gemeente verschuldigde bedrag € 1.029.000. In de jaarrekening 2020 is deze schuld opgenomen als incidenteel opbrengst.

Bij de kadernota 2020 is de raad geïnformeerd dat de vanaf de exploitatiebegroting 2021 voor het zwembad opgenomen exploitatiebijdrage aangevuld moet worden met de gelden die bij Sportfondsen Voorschoten B.V. de afgelopen jaren zijn opgebouwd. Conform jaarrekening 2019 Sportfondsen Voorschoten B.V. is het aan de gemeente verschuldigde bedrag € 1.029.000. Dit wordt in zijn geheel in de reserve gestort en zal voor de periode 2021-2030 aanvullende dekking bieden aan de benodigde exploitatiebijdrage.

Naam	Bestemmingsreserve exploitatiebijdrage zwembad
Doelstelling	Dekking van exploitatiebijdrage voor zwembad De Wedde
Functie	Bestedingsfunctie
Voeding	Storting in de jaarrekening 2020 als gevolg van het exploitatieoverschot bij Sportfondsen Voorschoten B.V..
Maximale omvang	n.v.t.
Maximale looptijd	2030
Bijzonderheden	Bij de kadernota 2020 is de raad geïnformeerd dat de vanaf de exploitatiebegroting 2021 voor het zwembad opgenomen exploitatiebijdrage aangevuld moet worden met de gelden die bij Sportfondsen Voorschoten BV de afgelopen jaren zijn opgebouwd.

5. Resultaat na bestemming

Na de voorgestelde bestemmingen resteert een negatief jaarrekeningresultaat na bestemming ter grootte van € 86.446. Voorgesteld wordt dit resultaat te onttrekken aan de concernreserve.

6. 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 2021.

Voorgesteld wordt om in lijn met Bijlage 2 Jaarrekening 2020 "overzicht over te hevelen en af te sluiten kredieten":

1. Een bedrag van € 22.037 aan restantkredieten af te boeken. Deze restantkredieten hebben betrekking op 6 afgeronde en 6 naar achteren verschoven investeringsprojecten;
2. Een bedrag van € 771.408 voor 9 restantkredieten die in 2020 zijn gestart conform het activabeleid 2 jaar beschikbaar te stellen voor de uitvoering in 2021;

3. In afwijking op de nota activabeleid 18 lopende investeringsprojecten uit de periode 2016 t/m 2019 ad € 2.299.127 nog één jaar beschikbaar te houden voor de afronding.

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

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.

Reserve SPUK

De reserve SPUK is ingesteld met als doel het dekken van kosten als gevolg van verruiming van de sportvrijstelling. De ontvangst van de Specifieke Uitkering Sport wordt in hetzelfde jaar verantwoord als de hierbij gemaakte kosten. Het doel van deze reserve komt daarmee te vervallen, en daarom wordt voorgesteld deze reserve te laten vrijvallen.

8. *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 1-1-2020 het saldo van de grondexploitatie € 654.000 nadelig, welke verhoogd is met € 7.194 (1,1% rente). Met de huidige actualisatie is het saldo berekend op € 614.000 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 2020	
Verliesvoorziening DVC	
Beginstand 1-1-20 (na actualisatie 2020)	€ -654.000
Rentetoevoegingen 2020 o.b.v. 1,1%	€ -7.194
Beginstand 1-1-2021	€ -661.194 = stand verliesvoorziening DVC
Actualisatie grondexploitatie	€ -614.000
Stand per 1-1-2021	€ 47.194 = mutatie verliesvoorziening DVC t.o.v. stand 1-1-2021
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 1-1-2021 €614.000	
Risico's grondexploitatie DVC	
Gewogen risicobedrag (na actualisatie 2020)	€ 1.732.000
Geactualiseerde risicoberekening	€ 1.427.000
Mutatie gewogen risicobedrag	€ -305.000
De verlaging van de risicoberekening (€305.000) 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 (€ 305.000) berekend ten opzichte van de beginstand 2020. Het bedrag aan risico's is verwerkt in de paragraaf weerstandsvermogen.

Er is meer zekerheid over het ontvangen van een provinciale subsidie. Tegelijkertijd is meer onzekerheid ingecaluleerd over de verwervingskosten voor de onteigening.

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 2021-2024" zijn opgenomen. Om het project financieel te kunnen uitvoeren is vaststelling van het krediet door de raad noodzakelijk.

4. Het vaststellen van de op de jaarrekening 2020 en actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoorde Corridor betrekking hebbende begrotingswijziging.

Met het vaststellen van een begrotingswijziging kan in 2021 uitvoering worden gegeven aan niet in 2020 afgeronde en nog niet 2021 begrote werkzaamheden.

9. Met het vaststellen van een begrotingswijziging kan in 2021 uitvoering worden gegeven aan niet in 2020 afgeronde en nog niet 2021 begrote werkzaamheden.

Kanttekeningen

1. De voorliggende programmarekening over 2020 is een tweede 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 2020 zelf en hieraan voorafgaand. Voor zover financiële effecten doorwerken naar latere jaren worden deze meegenomen als ontwikkeling bij het opstellen van de Kadernota 2022-2025.

Actualisatie grondexploitatie Duivenvoordecorridor (DVC):

Ontwikkelingen grondexploitatie DVC 2020	
Verliesvoorziening DVC	
Beginstand 1-1-20 (na actualisatie 2020)	€ -654.000
Rentetoevoegingen 2020 o.b.v. 1,1%	€ -7.194
Beginstand 1-1-2021	€ -661.194 = stand verliesvoorziening DVC
Actualisatie grondexploitatie	€ -614.000
Stand per 1-1-2021	€ 47.194 = mutatie verliesvoorziening DVC t.o.v. stand 1-1-2021

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 1-1-2021 €614.000	
Risico's grondexploitatie DVC	
Gewogen risicobedrag (na actualisatie 2020)	€ 1.732.000
Geactualiseerde risicoberekening	€ 1.427.000
Mutatie gewogen risicobedrag	€ -305.000

De verlaging van de risicoberekening (€305.000) is opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen.	

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 2020 heeft binnen de daarvoor geldende termijn - minimaal 2 weken voordat de raad daarover vergadert - openbare kennisgeving plaatsgevonden. Daarnaast is een persbericht uitgegaan.

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

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

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

A. R. de Graaf,
gemeentesecretaris

Ch. B. Aptroot,
burgemeester

Zaaknummer: Z/21/051517/243449

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 4 mei 2021,

besluit:

1. De jaarrekening 2020 met een voordelig resultaat van € 1.738.851 vast te stellen;
2. Ten laste van het resultaat 2020 een bedrag van € 476.900 over te hevelen naar 2021 voor:
 15. Burgerparticipatie € 66.600
 16. Digitalisering € 14.100
 17. Tunnel Horst en Voordelaan € 23.400
 18. Verzelfstandigen OBS De Vos € 7.500
 19. Voorkomen vervuiling rubberen korrels € 120.000
 20. Invoeringskosten Wet Inburgering € 47.000
 21. Omklappen sociaal domein € 63.000
 22. Dak- en thuisloosheid € 15.500
 23. Openbare verlichting € 30.000
 24. Infrastructurele projecten milieu € 52.500
 25. Infrastructurele projecten woningbouwopgave € 41.200
 26. Anterieure overeenkomsten € 5.300
 27. Afkoop beheer en onderhoud Intratuin (-€ 71.200)
 28. Infrastructurele projecten openbare ruimte € 62.000
3. Ten laste van de daarvoor bestemde reserves en subsidies een bedrag van € 917.674 over te hevelen naar 2021 voor:
 14. Wandelpaden Duivenvoordecorridor € 349.700
 15. Onderwijsachterstandenbeleid € 120.000
 16. Actieplan Jeugd € 54.600
 17. Baggeren € 70.000
 18. Verduurzaming Dobbewijk € 22.174
 19. RRE Gelden € 55.400
 20. Valkewegbruggen € 10.500
 21. Multatulilaan € 60.000
 22. Fietsstation De Vink € 46.000
 23. Beeldkwaliteitsplan € 43.800
 24. Klimaatgelden € 46.000
 25. Verduurzaming Dobbewijk € 15.000
 26. Invoering omgevingswet € 24.500
4. Het resterende resultaat na de beslispunten 2 en 3 van € 1.261.951 als volgt te bestemmen;
 10. Terugstorten in Concernreserve € 160.300

11. Terugstorten in reserve Sociaal Domein € 276.400
 12. Terugstorten in bestemmingsreserve Klimaatgelden € 46.000
 13. Terugstorten in bestemmingsreserve Duurzaamheid € 15.000
 14. Terugstorten in bestemmingsreserve Invoering Omgevingswet € 24.500
 15. Onttrekking aan egaliseringsreserve bouwleges (- € 10.500)
 16. Onttrekking aan de bestemmingsreserve SPUK (- € 159.000)
 17. Onttrekking resultaat 2020 rekenkamercommissie aan de reserve Rekenkamercommissie (- € 33.303)
 18. € 1.029.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Exploitatiebijdrage Zwembad (zie beslispunt 7)
5. Het resterende negatieve resultaat ter grootte van € 86.446 te dekken door een onttrekking aan de concernreserve.
 6. De in bijlage 2 van de jaarrekening 2020 over te hevelen restant investeringskredieten ad. € 3.070.535, investeringskredieten af te sluiten ter hoogte van € 22.037 en de hieruit voortvloeiende financiële consequenties te verwerken in de begroting 2021;
 7. Met betrekking tot de evaluatie van de reserves en voorzieningen:
 - De bestemmingsreserve SPUK op te heffen;
 - Een bestemmingsreserve exploitatiebijdrage zwembad in te stellen ter hoogte van € 1.029.000.
 8. Ten aanzien van de actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoorde Corridor:
 - 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 1-1-2021 op €614.000 negatief;
 - Het krediet vast te stellen conform de in bijlage opgenomen tabel "kredietoverzicht Duivenvoordecorridor 2021-2024".
 9. De op de vaststelling van de jaarstukken 2020 betrekking hebbende begrotingswijziging voor 2021 vast te stellen inclusief de actualisatie van de grondexploitatie Duivenvoordecorridor 2021-2024.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad der gemeente Voorschoten, gehouden op 8 juli 2021.

de griffier,

de voorzitter,

Drs. B.J. Urban

Drs. N. Stemerding