GEMEENTE LOSSER

Raadsvoorstel

Onderwerp : **Jaarrekening 2020 gemeente Losser**

Zaaknr / Documentnr. : 20Z02491/21.0014302
Portefeuillehouder : H.J.M. Nijhuis

Losser, 25 mei 2021

Voorstel:

1. De jaarstukken 2020 van de gemeente Losser vast te stellen.
2. Het jaarresultaat van € 3.297.894 deels als volgt te bestemmen:

a)	Gedupeerden toeslagenproblematiek	€	14.160
b)	Kleintje Kulturhus Beuningen	-	75.000
c)	Losser aan de Dinkel	-	135.000
d)	Klimaatbomen	-	25.000
e)	Uitvoering hondenbeleidsplan	-	35.000
f)	STUF-GBI connector	-	10.000
g)	Budget VH/BAG	-	37.000
h)	Coronagelden cultuur	-	150.000
i)	Meerkosten Corona	-	55.000
j)	Handhaving en toezicht Corona	-	48.000
k)	Kosten videoconferencing	-	32.200
l)	Toevoeging incidentele subsidies	-	20.595
m)	Verkiezingen Coronaproof organiseren	-	40.000
	Totaal van resultaatbestemmingen	€	676.955.

3. Het resterend deel van het resultaat ad € 2.620.939 toe te voegen aan de Algemene risicoreserve.
4. De geactualiseerde grondexploitaties De Saller, Luttermolenveld, Geurmeij, ‘Wonen aan ‘t Dinkeldal’ en Invalsweg vast te stellen. De grondexploitatie ‘t Zijland af te sluiten.

.

Aanleiding

A) Als sluitstuk van de Planning- en Controlcyclus 2020 legt het college door middel van de jaarstukken 2020 verantwoording af over het gevoerde beleid. De jaarstukken bestaan uit:
   - Het jaarverslag en de verplichte paragrafen.

   In de programmaverantwoording worden de drie W- vragen uit de programmabegroting 2020 beantwoord: ‘Wat hebben we bereikt?’, ‘Wat hebben we gedaan?’ en ‘Wat heeft het gekost?’.
   - De jaarrekening.

Waarin de financiële verantwoording wordt afgelegd via het overzicht van baten en lasten en de balans.

B) De gemeente heeft zes complexen in exploitatie. Jaarlijks dienen de complexen door de raad geactualiseerd en vastgesteld te worden. Afgesproken is dit gelijktijdig met de behandeling van de jaarstukken te doen.

Argumenten

1.1 De jaarstukken 2020 dienen door de gemeenteraad te worden vastgesteld.
Jaarlijks dient de raad uiterlijk 15 juli de jaarstukken over het afgelopen boekjaar vast te stellen.

2.1 en 3.1 Door de raad dient een bestemming aan het jaarrekeningresultaat te worden gegeven.
De ratio weerstandsvermogen van de gemeente Losser bedraagt aan het einde van 2020 4,2 (exclusief resultaatbestemming). In vergelijking met de Overijsselse gemeenten bevindt Losser zich qua weerstandscapaciteit, stevig in de middenmoot.
De ratio bevindt zich boven de actuele bandbreedte van 1,4 tot 2,0. De nota Weerstandsvermogen laat in dat geval ruimte om een batig saldo niet per definitie toe te voegen aan de Algemene risicoreserve.

De voorgestelde bestemming van het jaarrekeningresultaat wordt als volgt onderbouwd:

<u>Gedupeerden toeslagenproblematiek</u>
Voor 2020 is een bedrag ontvangen van € 14.160 voor hulp aan gedupeerden van de toeslagenproblematiek. Dit bedrag is in 2020 nog niet besteed; deze besteding kan tot en met 2023.

<u>Kleintje Kulturhus Beuningen</u>
Het college heeft besloten in te stemmen met het projectidee van de Stichting Dorpsraad Beuningen voor een “kleintje Kulturhus” en is bereid hierin een bijdrage van € 75.000 te leveren. Om dit mogelijk te maken moet het beschikbare budget meegenomen worden naar 2021.

<u>Losser aan de Dinkel</u>
Het projectbudget voor Losser aan de Dinkel bestaat uit € 300.000: € 150.000 subsidie uit NOT en het bedrag van deze resultaatbestemming (waarvan in 2020 al € 15.000 is besteed). Daarnaast komen er nog bestaande kredieten uit het GRP, GO kunstwerken en GE Wonen aan de Dinkel bij. Momenteel is een externe projectleider ingehuurd om dit project handen en voeten te geven. Verder is recent de Erfgoeddeal binnengehaald. Daarin hebben we ‘Losser aan de Dinkel’ weer als co-financiering ingezet.

<u>Klimaatbomen</u>
Er is € 25.000 beschikbaar gesteld voor het planten van 23.000 klimaatbomen. In de komende jaren wordt hier uitvoering aan gegeven. Voorstel is om voor dit doel een reserve te vormen, die wordt opgeheven als het budget van € 25.000 is uitgeven, of de 23.000 klimaatbomen zijn geplant.

<u>Uitvoering hondenbeleidsplan</u>
Het beschikbare budget is niet besteed en moet mee naar 2021. De raad heeft enkele jaren geleden een besluit genomen over het nemen van maatregelen om mogelijke overlast door honden tegen te gaan. Daarbij is afgesproken de maatregelen gestaffeld uit te voeren. Daarbij te starten met eenvoudige maatregelen, zoals bijvoorbeeld het plaatsen van hondenpoepbakken. Op basis van ervaring en

evaluatie kan het maatregelpakket worden uitgebreid. Het vermelde budget van € 35.000 was dan ook bedoeld voor het uitvoeren van aanvullende maatregelen. Het traject van evaluatie is nog niet afgerond, maar het is wel duidelijk dat aanvullende maatregelen noodzakelijk zijn. Kortom; dit traject loopt nog. In het kader van Pitstop is uitstel mogelijk tot 2022.

STUF-GBI connector
Dit bedrag is niet besteed en moet mee naar 2021. Het traject rondom de Stuf GEO-koppeling is vertraagd. Op dit moment is de gemeente Enschede nagenoeg zover om te starten met de implementatie (offerte-traject bijna afgerond, zodat vlot kan worden begonnen met het realiseren van de koppeling). Doorlooptijd is ongeveer een half jaar. Als die fase goed wordt afgerond kan de koppeling in Losser worden gerealiseerd. Derhalve is het bedrag voor de Stuf Geo-koppeling in 2021 nodig.

Budget VH/BAG
Project ‘intrekken bouwvergunningen’. Betreft onder andere een eis vanuit de Basis Administratie Gebouwen. Hier is in 2020 een begin mee gemaakt. Vanwege capaciteitsgebrek is dit nog niet afgerond. Vandaar dat het nodig is dat het budget mee gaat naar 2021.

Coronagelden cultuur
Het college heeft besloten een financiële compensatie te verlenen aan de Losserse vrijwilligers. Dit bedrag is niet besteed in 2020 en moet mee naar 2021. Een en ander is conform collegebesluit d.d. 19-1-2021.

Meerkosten Corona
Beschikbaar bedrag 'meerkosten zorg' in het kader van Corona was € 85.000. In OZJT-verband is hier een plan voor ontwikkeld. De kosten voor de gemeente Losser worden ingeschat op ongeveer € 55.000. Deze kosten worden in 2021 gemaakt. Om die reden wordt voorgesteld dit bedrag mee te nemen als resultaatbestemming naar 2021.

Handhaving en toezicht Corona
We hebben van het rijk bijna € 56.000 ontvangen. Kosten in 2020: afgerond € 8.000. Het restant ad. € 48.000 wordt in 2021 ingezet.

Kosten videoconferencing
Deze apparatuur is in verband met Corona aangeschaft, om hybride vergaderen (deelnemers deels in 't Lossers hoes, deels thuis) mogelijk te maken. Het bedrag wordt toegevoegd aan de geblokkeerde reserve en vervolgens worden de afschrijvingslasten hieruit gedekt.

Toevoeging incidentele subsidies
Toevoegen restantbudget Actieprogramma aan budget incidentele subsidie. Dit naar aanleiding van de op 30 juni 2020 vastgestelde raadsmotie, met als onderwerp 'Actieprogramma Recreatie en Toerisme'.

Verkiezingen Coronaproof organiseren
Dit via het gemeentefonds ontvangen budget is bedoeld voor de organisatie van de Tweede Kamerverkiezingen in 2021. Om die reden moet dit budget worden 'overgeheveld' naar 2021.

Het jaarrekeningsaldo bedraagt € 3.297.894. Voorgesteld wordt om in totaliteit een bedrag van € 676.955 te bestemmen. Het verschil tussen het jaarrekeningresultaat

en het saldo van de voorgestelde resultaatbestemmingen (ad € 2.620.939) dient aan de Algemene risicoreserve te worden toegevoegd.

4.1 Jaarlijks dienen de lopende exploitatieopzetten (grexen) door de raad te worden geactualiseerd en vastgesteld.
Met de raad is afgesproken de lopende exploitatieopzetten te actualiseren en door de raad te laten vaststellen, tegelijk met de behandeling van de jaarstukken.

1. *De Saller*

Het complex bestaat uit een gerealiseerd deel (1e fase) en een deel dat in ontwikkeling is (2e fase). De 2e fase bestaat uit drie delen (2A, 2B en 2C). Gelijktijdig met het bestemmingsplan voor de 2e fase is de grondexploitatie in 2010 door de raad vastgesteld.

Het bestemmingsplan voor fase 2C betreft een uitwerkingsplan dat in 2019 is vastgesteld. De uitgifte van de eerste fase van de gemeentelijke kavels is in juni 2019 gestart en de tweede fase is in september 2020 gestart. Inmiddels zijn er in totaal negen kavels verkocht en geleverd. Van de overige kavels zijn er tien kavels verkocht maar nog niet geleverd en acht kavels zijn onder optie. Onze contractpartners hebben in 2020 de eerste vijftien woningen afgenomen en afgerekend. De overige kavels worden in drie tranches afgenomen, waarbij de eerst afname van zes kavels eind 2020 heeft plaatsgevonden.
Inzake het woonrijp maken van fase 2C melden we dat we over de kostenopgave van contractpartner Rotij verschillen van inzicht zijn of de kostenopgave voor het woonrijp maken marktconform is. We volgen nu de procedure die hiervoor in de overeenkomst met Rotij is opgenomen. Partijen dienen gezamenlijk een onafhankelijke deskundige te benoemen die de kostenopgave gaat toetsen. Er kan op dit moment niet geheel en al worden uitgesloten dat dit uiteindelijk leidt tot een verhoging van de kosten, waardoor er een verslechtering in het resultaat van De Saller kan optreden.

De Saller voldoet aan de voorwaarden van de POC methode en daarmee is sprake van een verplichting om tussentijds winst te nemen. De tussentijdse winst is op peildatum 1-1-2021 berekend op € 846.000. Na herziening van de grondexploitatie bedraagt ultimo 2024 het geraamde eindresultaat € 2.616.129 positief. Omgerekend naar peildatum 1-1-2021 (contante waarde) bedraagt het resultaat € 2.481.460 positief.

2. *Luttermolenveld*

Het gewijzigde bestemmingsplan Luttermolenveld is in februari 2009 in werking getreden en vanaf januari 2010 is het plan onherroepelijk.Ter verbetering van de ontsluiting wordt er een verbinding gemaakt tussen de Ambachtstraat en de Ertsmolen. Hiervoor is een herziening van het bestemmingsplan vereist. Het bestemmingsplan kan naar verwachting direct na de zomervakantie worden vastgesteld. De beoogde verbinding is geprojecteerd tussen eiken. Om het wortelpakket van de eiken niet aan te tasten is het van belang om grondwerk en andere verstoring van de bodem onder de kroonprojectie tot een minimum te beperken. De technische maatregelen (overbrugging / overkluizing) om de bomen te kunnen sparen brengen extra kosten met zich mee. Alle gemeentelijke kavels zijn verkocht en de laatste acht kavels zijn eind januari 2021 geleverd. Het deel Poldermolen is inmiddels woonrijp gemaakt en daarmee zijn de werkzaamheden op dit deel van het Luttermolenveld afgerond.

Na herziening bedraagt het geraamde eindresultaat ultimo 2021 € 57.904 negatief. Omgerekend naar peildatum 1-1-2021 is sprake van een negatief resultaat van € 56.768. Er is sprake van een verslechtering ter hoogte van € 9.496. De getroffen verliesvoorziening is hierop aangepast.

3. *Geurmeij*

Binnen het complex de Geurmeij zijn op basis van het geldende bestemmingsplan circa 90 grondgebonden woningen gepland, waarvan realisatie is voorzien in vier fasen. De eerste fase is gerealiseerd, alle kavels zijn verkocht en de openbare ruimte is woonrijp gemaakt. Eind 2018 is het eerste deel van fase 2 in uitgifte gegaan. Deze fase wordt begin 2021 woonrijp gemaakt omdat hier alle kavels zijn verkocht. In het voorjaar van 2021 worden de vervolgscenario's voor de Geurmeij aan de raad voorgelegd, waarna er een besluit zal volgen over de wijze waarop de exploitatie wordt voortgezet. In de risicoanalyse wordt voor de 3e en 4e fase van de Geurmeij wederom rekening gehouden met de her- en deprogrammering van de Geurmeij.

De Geurmeij voldoet aan de voorwaarden van de POC methode en daarmee bestaat de verplichting om tussentijds winst te nemen. De tussentijdse winst in boekjaar 2020 is berekend op € 22.000. Na herziening van de grondexploitatie bedraagt het geraamde eindresultaat ultimo 2028 € 188.784 positief. Omgerekend naar peildatum 1-1-2021 is sprake van een positief resultaat van € 170.184.

4. *'t Zijland*

De raad heeft in 2013 krediet beschikbaar gesteld en de grondexploitatie 't Zijland formeel geopend. In 2017 heeft de raad besloten om de resterende woonrijp werkzaamheden van 't Zijland te combineren met de werkzaamheden van het Centrumplan Losser. Om die reden zijn de geplande werkzaamheden van 't Zijland uitgefaseerd en in 2019 hervat. Deze werkzaamheden zijn eind 2020 afgerond en de grondexploitatie wordt per 31-12-2020 afgesloten.

Na herziening van de grondexploitatie bedraagt het eindresultaat € 90.927 positief.

5. *Wonen aan 't Dinkeldal*

In 2018 heeft de raad de grondexploitatie vastgesteld om deze herontwikkeling financieel mogelijk te maken. In 2019 is het bestemmingsplan onherroepelijk geworden en heeft de gemeente tevens een verkoopovereenkomst gesloten met aannemersbedrijf Haafkes en projectontwikkelaar Le Clercq over de afname van alle bouwrijpe kavels. De opstallen op het terrein zijn begin 2020 gesloopt en in de tweede helft van 2020 is gestart met het bouwrijp maken van het terrein. Begin 2021 is het bouwrijp maken afgerond, zodat de eerste kavels worden geleverd. Na de bouw van de woningen wordt de openbare ruimte door de gemeente woonrijp gemaakt.

Na herziening bedraagt het geraamde eindresultaat ultimo 2024 € 311.374 negatief. Omgerekend naar peildatum 1-1-2021 is sprake van een negatief resultaat van € 287.662. Er is sprake van een verslechtering ter hoogte van € 11.787. De getroffen verliesvoorziening is hierop aangepast.

6. *Invalsweg*

De raad heeft in 2019 het bestemmingsplan en de grondexploitatie vastgesteld. Hiermee is de grondexploitatie formeel geopend en per 7 november 2019 is het bestemmingsplan onherroepelijk geworden. De verkoop van de kavel naast de Invalsweg 8a wordt medio april 2021 per openbare inschrijving verkocht.

Na herziening bedraagt het geraamde eindresultaat ultimo 2022 € 70.190 negatief. Omgerekend naar peildatum 1-1-2021 is sprake van een negatief resultaat van € 67.465 negatief. Er is sprake van een verbetering ter hoogte van € 4.570. De getroffen verliesvoorziening is hierop aangepast.

In exploitatie genomen plannen (bedragen in euro's)

Complex	Boekwaarde 31-12-2020	Prognose eind-resultaat op einddatum	Einddatum prognose	Prognose resultaat per 01-01-2021
Saller	566.338	2.616.129	31-12-2024	2.481.460
Luttermolenveld	434.552	-57.904	31-12-2021	-56.768
Geurmeij	1.878.637	188.784	31-12-2028	170.184
't Zijland	0	0	31-12-2020	0
Wonen aan 't Dinkeldal	2.639.703	-311.374	31-12-2024	-287.662
Invalsweg	221.720	-70.190	31-12-2022	-67.465
Totaal	**5.740.950**			**2.239.749**

Kanttekeningen
N.v.t.

Vervolg
Na vaststelling worden de jaarstukken 2020 bij gedeputeerde staten van Overijssel ingediend.

Het college van burgemeester en wethouders van Losser,

secretaris, burgemeester,