

Raadsvoorstel

Raadsnummer:	2021-029	Zaaknummer:	1135272
Onderwerp:	Jaarstukken 2020		
Korte inhoud:	In de jaarstukken 2020 legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en het financiële resultaat. Het voorstel betreft het vaststellen van de jaarstukken 2020 en het bijbehorende MPG.		

Datum B&W: 17-06-2021	Portefeuillehouder:	Wethouder Oosterwijk
----------------------------------	----------------------------	----------------------

Voorstel

Wij stellen u voor om:

1. de Jaarstukken 2020 vast te stellen;
2. de MeerjarenPrognose Grondgrondbedrijf 2021 (MPG), behorende bij de Jaarstukken 2020, vast te stellen;
3. In te stemmen met het tegen boekwaarde overhevelen van de gronden in Spoorkamp fase 2 naar de materiële vaste activa (MVA, strategische gronden) per 1 januari 2021;
4. de door het college opgelegde geheimhouding ten aanzien van de bijlage bij de MeerjarenPrognose Grondbedrijf 2021 te bekrachtigen op grond van artikel 25 lid 1 en 3 van de Gemeentewet en artikel 10 lid 2 onder b en g van de Wet openbaarheid van bestuur, en te laten voortduren totdat alle in deze bijlage genoemde grondcomplexen zijn ontwikkeld;
5. het nadelig jaarrekeningresultaat van € 1.196.730 ten laste te brengen van de algemene reserve conform begroot;
6. de niet benutte incidentele budgetten in 2020 ad € 8.519.000, maar die nodig zijn om de activiteiten in 2020 af te ronden, toe te voegen aan het budget 2021;
7. de over te hevelen budgetten genoemd onder punt 6 in 2021 te dekken uit de algemene reserve.

Inleiding

Hierbij ontvangt u de Jaarstukken 2020 en het MPG. Met deze jaarstukken legt ons college verantwoording af aan uw raad over het gevoerde beleid, de uitvoering daarvan en het financiële resultaat. Het rekeningjaar 2020 sluit af met een negatief resultaat van € 1.196.730. Dit is € 1.576.497 minder negatief dan geprognosticeerd bij de Tweede bestuursrapportage 2020.

Beoogd effect

De Jaarstukken 2020 voor de wettelijke datum van 15 juli 2021 vaststellen en het college decharge te verlenen voor het gevoerde beleid en beheer.

Argumenten

Verslaglegging

De verslaglegging in de jaarrekening volgt de indeling van de Programmabegroting 2020. Het college doet verslag van de realisatie van de programma's volgens de oorspronkelijke begroting en zoals deze is bijgesteld met tussentijdse besluiten en de bestuursrapportages. In de programmaverantwoording wordt inhoudelijk verslag gedaan van de uitgevoerde activiteiten gekoppeld aan hetgeen als voornemen in de begroting was opgenomen. In dit onderdeel wordt geen financiële verantwoording gedaan.

In de paragrafen wordt verslag gedaan over beleidslijnen van het beheerproces van de programma's. De paragrafen zijn een dwarsdoorsnede van de begroting/jaarrekening. Tenslotte is de financiële verantwoording over 2020 opgenomen.

Accountantsverklaring

Op het moment van opstellen van dit raadsvoorstel is er nog geen accountantsverklaring. Er is een concept accountantsrapport.

Beschikbaar stellen van budgetten voor eenmalige activiteiten gedekt uit reserves.

In het onderdeel incidentele baten en lasten van de jaarrekening hebben wij aangegeven welke activiteiten in 2020 niet afgerond zijn en welke budgetten in 2021 nodig zijn om de activiteiten af te ronden. Via de vaststelling van de jaarrekening vragen wij u de overboeking van de resterende budgetten van € 8.519.000 te accorderen.

MPG

De MeerjarenPrognose Grondbedrijf 2021 biedt het geactualiseerde kader voor de uitvoering van grondexploitaties. De in exploitatie genomen gronden zijn in 2020 verder ontwikkeld, het verwachte resultaat van deze projecten is opnieuw berekend en de risicoanalyse is opnieuw uitgevoerd. We zijn verplicht tussentijds winst te nemen volgens de Percentage Of Completion (POC) methode. Er is in 2020 voor € 1.065.000 aan winst genomen en conform ons beleid gestort in de Reserve Grondexploitatie. De stand van de reserve ultimo 2020 bedraagt € 13.879.000.

Op 24 september 2020 heeft de gemeenteraad ingestemd met het realiseren van tijdelijke huisvesting voor diverse doelgroepen in fase 2 van Spoorkamp. Dit betekent naar verwachting dat in de komende 10 jaar geen bedrijfskavels in fase 2 worden uitgegeven. Om die reden wordt voorgesteld om met terugwerkende kracht per 1 januari 2021 de gronden ten aanzien van fase 2 van Spoorkamp uit de grondexploitatie te halen. Met deze administratieve wijziging is de (resterende) grondexploitatie voor fase 1 en de locatie van het zwembad beter beheersbaar, in hogere mate betrouwbaar en wordt aangesloten op de maximale exploitatietermijn van 10 jaar (conform BBV). De boekwaarde op de grond van fase 2 wordt verantwoord onder de voorraad strategische gronden (nog in exploitatie te nemen gronden). Op het moment dat uitgifte in fase 2 aan zet is, zal de gemeenteraad worden voorgelegd om opnieuw een grondexploitatie voor fase 2 te openen.

De bijlage bij de MeerjarenPrognose Grondbedrijf 2021 bevat gevoelige informatie die bij openbaarheid het economische of financiële belang van de gemeente kan schaden. De bijlage bij de MeerjarenPrognose Grondbedrijf 2021 bevat onder meer gedetailleerde informatie over budgetten, fasering en risico's alsmede een verschillenanalyse. Voor een integrale beoordeling van de MPG wordt deze extra informatie inzichtelijk gemaakt. Een deel van de financiële informatie is echter vertrouwelijk van aard. Hierin staan namelijk bedragen en uitgangspunten genoemd die, indien deze in de openbaarheid komen, de belangen van derden en de gemeente kunnen schaden. Het gaat bij de lopende grondexploitaties en voorraad aan strategische gronden onder meer om grondprijfsafspraken en aanbestedingen. Indien financiële informatie hieromtrent openbaar wordt, dan kan dit een prijsopdrijvend effect en een slechtere onderhandelingspositie tot gevolg hebben. Op basis hiervan kan worden gesteld dat het verstrekken van financiële informatie niet opweegt tegen het economische of financiële belang van de gemeente (artikel 10, tweede lid, sub b, Wet openbaarheid van bestuur).

Op grond van artikel 25, tweede lid, van de Gemeentewet heeft het college besloten om de bijlage bij de MeerjarenPrognose Grondbedrijf 2021 voor de leden van de raad onder geheimhouding aan de gemeenteraad aan te bieden. De bijlage wordt gekenmerkt door het stempel GEHEIM en ligt ter inzage bij de griffie. Op grond van artikel 25, derde lid, van de Gemeentewet vervalt de geheimhouding indien deze niet door de gemeenteraad wordt bekrachtigd. Bij bekrachtiging van de geheimhouding moet deze in acht worden genomen totdat de gemeenteraad de geheimhouding opheft. In het beslispunt is voorgesteld om de geheimhouding te laten voortduren totdat alle in de bijlage bij de MeerjarenPrognose 2021 genoemde grondcomplexen zijn ontwikkeld.

Kanttekeningen

Geen

Financiën

Het rekeningjaar 2020 sluit af met een negatief resultaat van € 1.196.730. Bij de Tweede bestuursrapportage 2020 bedroeg het geprognosticeerde negatieve saldo € 2.773.000. Het saldo is dus € 1.576.497 gunstiger dan de gewijzigde begroting.

De commissiebehandeling van de voorlopige jaarstukken 2020 heeft plaatsgevonden op 31 mei. Destijds is aangegeven dat de accountantscontrole en de levering van de productieverklaringen van de zorgleveranciers in het sociaal domein nog moesten plaatsvinden. Dit heeft zoals verwacht nog geleid tot aanpassingen in de jaarstukken 2020. De individuele mutaties zijn materieel, maar per saldo is het effect op het resultaat gering. Ten opzichte van de voorlopige jaarstukken 2020 zoals afgelopen mei in de commissie behandeld hebben de volgende materiele wijzigingen in baten en lasten plaatsgevonden.

Resultaat VGGM correctie op de uitgaven	€ 95.597 (voordeel)
Resultaat ODDV correctie op de uitgaven	€ 184.774 (voordeel)
Correcties Jeugd correctie op de uitgaven	€ 698.000 (nadeel)
Correcties WMO correcties op de uitgaven	€ 27.000 (nadeel)
Vrijval voorziening sportmaterialen inkomsten	€ 223.983 (voordeel)
Vrijval voorziening roerende zaken stadhuis inkomsten	€ 244.460 (voordeel)
Per saldo komen we uit op een voordeel van	€ 23.814 (voordeel)

Communicatie

Bij het uitbrengen van de voorlopige jaarstukken in april van dit jaar is een persbericht verschenen.

Vervolg

Na vaststelling door de raad dient volgens art. 200 van de Gemeentewet de programmarekening uiterlijk op 15 juli van het jaar volgend op het rekeningjaar aan de provincie te worden gezonden. Daarnaast is inzending voor 15 juli naar het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) noodzakelijk in verband met de Single Information Single Audit (SiSa). In de bijlagen bij de jaarstukken is de betreffende verantwoordingsinformatie opgenomen. De jaarstukken worden via het CBS naar de diverse ministeries verzonden, waarmee de uitvoering van de specifieke uitkeringen wordt verantwoord. De specifieke uitkeringen, die de gemeente ontvangen heeft, kunnen op basis hiervan afgerekend worden zonder dat hiervoor nog een aparte accountantsverklaringen nodig zijn. Het niet voldoen aan deze termijn van aanlevering van de SiSa leidt er toe dat de bevoorschotting van de algemene uitkering uit het gemeentefonds (tijdelijk) wordt stopgezet. Deze regeling is ook van toepassing voor de gemeenschappelijke regelingen waarbij de gemeente Nijkerk is aangesloten.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2020
2. MeerjarenPrognose Grondbedrijf 2021
3. Geheime bijlage bij het MPG 2021

Burgemeester en wethouders van Nijkerk,
de loco-secretaris,

de burgemeester,

de heer C.D.H. van Hoeve

de heer mr. drs. G.D. Renkema

RAADSBESLUIT

Nummer: 2021-029

De raad van de gemeente Nijkerk;

gelezen het collegevoorstel van 17 juni 2021;

b e s l u i t :

1. de Jaarstukken 2020 vast te stellen;
2. de MeerjarenPrognose Grondgrondbedrijf 2021 (MPG), behorende bij de Jaarstukken 2020, vast te stellen;
3. in te stemmen met het tegen boekwaarde overhevelen van de gronden in Spoorkamp fase 2 naar de materiële vaste activa (MVA, strategische gronden) per 1 januari 2021;
4. de door het college opgelegde geheimhouding ten aanzien van de bijlage bij de MeerjarenPrognose Grondbedrijf 2021 te bekrachtigen op grond van artikel 25 lid 1 en 3 van de Gemeentewet en artikel 10 lid 2 onder b en g van de Wet openbaarheid van bestuur, en te laten voortduren totdat alle in deze bijlage genoemde grondcomplexen zijn ontwikkeld;
5. het nadelig jaarrekeningresultaat van € 1.196.730 ten laste te brengen van de algemene reserve conform begroot;
6. de niet benutte incidentele budgetten in 2019 ad € 8.519.000, maar die nodig zijn om de activiteiten in 2020 af te ronden, toe te voegen aan het budget 2021;
7. de over te hevelen budgetten genoemd onder punt 6 in 2021 te dekken uit de algemene reserve.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Nijkerk d.d. 24 juni 2021,

de griffier,

de voorzitter,

mevrouw A.G. VERHOEF-FRANKEN

de heer mr. drs. G.D. RENKEMA