

Politieke Markt

Zitting van 23 juni 2020
Bedrijfsvoering - Organisatieadvies

Jaarrekening en jaarverslag 2019 - besluitvormen

Auteur

Roelof Kuiper

Overlegd met

Portefeuillehouders / CMT / concerncontroller / controllers.

Portefeuillehouder

M. Scheringa

Andere betrokken portefeuillehouders

R. Bats

B. Harmsma

T. Jongman

T. Bijl

Samenvatting

Bijgaand treft u de jaarstukken 2019 aan, deze bestaan uit:

1. het jaarverslag 2019;
2. de jaarrekening 2019.

Met de jaarstukken wordt door ons college verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid en de financiële resultaten.

Beschrijving

Inleiding

De jaarstukken bestaan uit:

- De jaarrekening 2019 en
- Het jaarverslag 2019

In de jaarrekening 2019 wordt expliciet voorgesteld om in te stemmen met verlenging van de looptijd van de grondexploitatiecomplexen Kornputkwartier en Boterberg-Zuid.

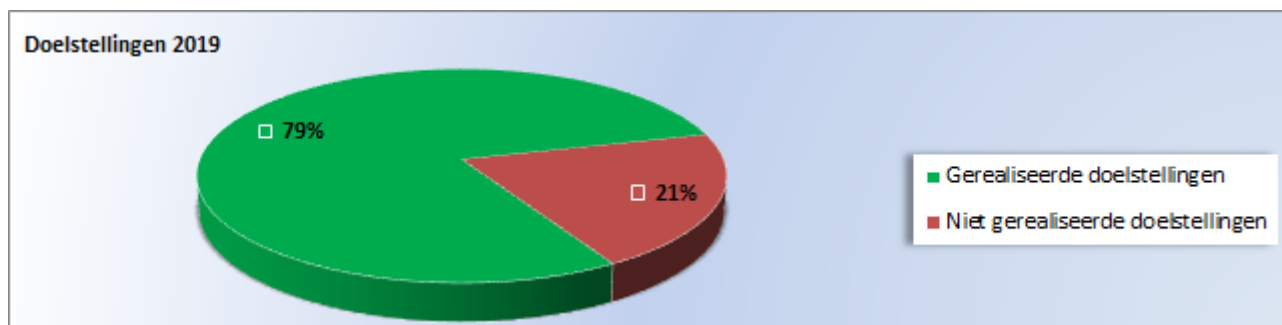
De BBV voorschriften schrijven voor dat dit besluit door de gemeenteraad moet worden genomen en wel voorafgaand aan het besluit tot vaststelling van de jaarstukken.

Het jaarverslag 2019

in het jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid en de financiële resultaten over het afgelopen jaar.

Resultaten op hoofdlijnen:

In de programmabegroting 2019 - 2022 staan de te bereiken doelstellingen benoemd welke zijn verdeeld over 6 programma's. Het totaal van de gerealiseerde doelstellingen in 2019 bedraagt afgerond 79%. In de Najaarsnota 2019 is een prognose van 85% gerapporteerd.



In hoofdstuk 1 van het jaarverslag zijn alle resultaten weergegeven en in hoofdstuk 2 per bestuursprogramma gegroepeerd en voorzien van een toelichting.

De jaarrekening 2019

De jaarrekening 2019 laat een negatief saldo zien van € 1.041.000.

De resultaten per programma zijn:

bedragen x € 1.000			
Resultaat per programma	Actuele Begroting	Rekening 2019	Vershil
1. De inwoner op 1	- 7.295	- 7.731	- 437 N
2. Duurzaam	- 3.647	- 3.407	240 V
3. Werk aan de winkel	- 927	- 767	160 V
4. Samenredzaam	- 43.341	- 44.725	- 1.384 N
5. Mijn Steenwijkerland	- 14.353	- 13.479	874 V
6. Financiën en overhead	68.599	69.069	470 V
Resultaat	- 965	- 1.041	- 77 N

Looptijd van grondexploitatiecomplexen Boterberg-Zuid en Kornputkwartier

De voor gemeenten vastgestelde richtlijnen, die zijn vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijven voor dat de raad expliciet een besluit moet nemen indien binnen de grondcomplexen wordt afgeweken van de "10 jaarstermijn". Om de risico's die samenhangen met zeer lang lopende projecten te beperken is het uitgangspunt vanuit de BBV dat de looptijd van de grondexploitatie in beginsel maximaal 10 jaar bedraagt. Dit is echter een richttermijn, die voortschrijdend moet worden gezien en waar gemotiveerd van kan worden afgeweken.

In 2019 zijn er ontwikkelingen die aanleiding geven om voor een tweetal complexen te besluiten af te wijken van de huidige looptijd en wel voor de complexen Boterberg-Zuid en Kornputkwartier.

Boterberg-Zuid

Voorgesteld wordt om de looptijd van complex Boterberg-Zuid te verlengen naar ultimo 2038, hetgeen betekent dat deze grondexploitatie nog een resterende looptijd heeft van 19 jaar. Dat is langer dan de BBV-richttermijn van 10 jaar. Deze keuze wordt gemotiveerd omdat op dit complex voor minimaal de komende 15 jaar een zonnepark is gerealiseerd. In deze periode kan de benutte grond niet worden

verkocht. Het oorspronkelijke uitgiftetempo is hierdoor gewijzigd en deze langere looptijd is daardoor realistischer met in achtname van de nog uit te geven kavels. Hiermee geeft de waardering van de grondexploitatie een getrouwer beeld. Om het schattingsrisico dat gepaard gaat met de langere looptijd te beperken is in de berekening van het eindsaldo de indexering van opbrengsten die verder liggen dan 10 jaar achterwege gelaten.

Kornputkwartier

Voorgesteld wordt om de looptijd van het complex Kornputkwartier te verlengen naar ultimo 2034, hetgeen betekent dat deze grondexploitatie nog een resterende looptijd heeft van 15 jaar. Dat is langer dan de BBV-richttermijn van 10 jaar. Voor Kornputkwartier geldt dat het ingerekende uitgiftetempo van particuliere kavels in het project Kornputkwartier naar beneden is bijgesteld en hierdoor is getemporeerd. Het gaat hier grotendeels om kavels bedoeld voor de realisatie van vrijstaande woningen. Derhalve wordt een langere looptijd voorgesteld, omdat hiermee een realistischer uitgiftetempo kan worden gehanteerd in relatie tot de nog uit te geven kavels. Hiermee geeft de waardering van de grondexploitatie een getrouwer beeld. Om het schattingsrisico dat gepaard gaat met de langere looptijd te beperken is in de berekening van het eindsaldo de indexering van opbrengsten die verder liggen dan 10 jaar achterwege gelaten.

Voorgesteld wordt om:

- De looptijd van het complex Boterberg-Zuid te verlengen tot en met 2038.
- De looptijd van het complex Kornputkwartier te verlengen tot en met 2034.

Voorstel tot bestemming van het resultaat 2019:

- Een bedrag van € 775.000 toe te voegen aan de reserve vaste buffer.
- Deze € 775.000 ten laste te brengen van de Algemene reserve vrij besteedbaar
- Het nadelig resultaat 2019 van afgerond € 1.041.000 ten laste te brengen van de Algemene reserve vrij besteedbaar.

1. Norm vaste Buffer

De gemeente Steenwijkerland hanteert een norm van 15% voor het opvangen van risico's. Ultimo 2019 bedraagt deze norm op grond van de nota Reserves en voorzieningen:

bedragen x € 1.000

Norm Algemene reserve vaste buffer	31-dec-2019
Grondslag normbepaling	
Algemene uitkering uit gemeentefonds	63.733
Uitkering deelfonds sociaal domein	8.959
Opbrengst Onroerende-zaakbelasting	6.912
Totaal Grondslag normbepaling	79.604
Afwijking t.o.v. norm	
Norm 15%	11.941
Algemene reserve vaste buffer per ultimo 2019	11.166
Afwijking t.o.v. norm (lager)	- 775
Afwijking in %	6,49%

2. Algemene reserve vrij besteedbaar

Voorgesteld wordt om het nadelige saldo 2019 van afgerond € 1.041.000 ten laste van de Algemene reserve vrij besteedbaar te brengen.

Resumé:

bedragen x € 1.000	
Voorstel resultaatbestemming	Rekening 2019
1. Ten gunste van de Reserve vaste Buffer	775
2. Ten laste van de Algemene Reserve vrij besteedbaar	- 775
3. Ten laste van de Algemene Reserve vrij besteedbaar	- 1.041
Totaal voorstel resultaatbestemming	- 1.041

Voorstel

Voorgesteld wordt om:

1. De looptijd van het complex Boterberg-Zuid te verlengen tot en met 2038 en de looptijd van het complex Kornputkwartier te verlengen tot en met 2034.
2. De jaarstukken 2019 vast te stellen.
3. Het rekeningresultaat 2019 als volgt te bestemmen:
 - o Een bedrag van € 775.000 toe te voegen aan de reserve Vaste buffer.
 - o Deze € 775.000 ten laste te brengen van de Algemene reserve vrij besteedbaar.
 - o Het nadelige resultaat van afgerond € 1.041.000 ten laste te brengen van de Algemene reserve vrij besteedbaar.

Argumenten

Niet van toepassing.

Kanttekeningen en risico's

In de jaarrekening 2019 is aandacht geschonken aan de na balansdatum opgetreden coronacrisis. Deze heeft geen effect op de jaarstukken, maar zal ongetwijfeld tot financiële gevolgen leiden in de begroting 2020 - 2023. De omvang hiervan is nog moeilijk in te schatten.

Duurzaamheid en social return

Niet van toepassing.

Financiële toelichting

Zie hiervoor de jaarrekening en het jaarverslag 2019.

Participatie en communicatie

Er wordt een persbericht uitgebracht.

Uitvoering en planning

Niet van toepassing.

Besluit

Beslispunt 1

De gemeenteraad besluit:

1. De looptijd van het complex Boterberg-Zuid te verlengen tot en met 2038 en de looptijd van het complex Kornputkwartier te verlengen tot en met 2034.
2. De jaarstukken 2019 vast te stellen.
3. Het rekeningresultaat 2019 als volgt te bestemmen:
 - Een bedrag van € 775.000 toe te voegen aan de reserve Vaste buffer.
 - Deze € 775.000 ten laste te brengen van de Algemene reserve vrij besteedbaar.
 - Het nadelige resultaat van afgerond € 1.041.000 ten laste te brengen van de Algemene reserve vrij besteedbaar.