

VOLGNUMMER
73-2015

DATUM
19 mei 2015

ORGANISATIEONDERDEEL
Concernzaken

CORRESPONDENTIENUMMER
2015-12868

BIJLAGEN
-Jaarstukken 2014
-Informatie onroerend goed
transacties
-MPGV 2014

ONDERWERP RAADSVORSTEL
Raadsvoorstel Jaarstukken 2014

STELLER
Sweelssen/350 5802
valerie.sweelssen@maastricht.nl

AAN DE GEMEENTERAAD,

1. Samenvatting

De jaarstukken vormen het sluitstuk van de jaarlijkse gemeentelijke planning & control cyclus. In de jaarstukken legt het college verantwoording af over de realisatie van de prestaties uit de programmabegroting. Hierin opgenomen is de programmaverantwoording die antwoord geeft op de onderstaande 3 vragen: “wat hebben we bereikt?”, “wat hebben we daarvoor gedaan?” en “wat heeft het gekost?”.

Uit de jaarstukken 2014 blijkt dat het merendeel van de voorgenomen prestaties zijn gerealiseerd, dan wel zodanig op de rails gezet dat realisatie is gewaarborgd. Wat betreft financiën kan worden gemeld dat het resultaat uit reguliere bedrijfsvoering € 3,8 mln. voordelig is. Dit is exclusief het negatieve incidentele resultaat van € 9,9 mln. voor de voorziening Lanakerveld.

Conform artikel 7 van de financiële verordening moet het college de raad periodiek informeren over alle privaatrechtelijke onroerend goed transacties (aankopen, verkopen, erfpachten). Deze informatie is opgenomen in de drie toegevoegde bijlagen.

In aanvulling op de planning & control cyclus ontvangt de raad de Meerjaren Prognose Grond- en Vastgoedexploitaties 2014 (MPGV 2014). In de jaarrekening 2014 zijn de resultaten van het afgelopen jaar opgenomen. In de MPGV 2014 zijn de resultaten van 2014 verwerkt en wordt een doorkijk gegeven naar de komende jaren.

2. Beslispunten

Wij stellen voor:

1. De jaarstukken 2014 vast te stellen.
2. Het totaal saldo van baten en lasten vast te stellen op € 1,366 mln. nadelig.
3. In te stemmen met de resultaatbestemming conform § 4.4.2 van de jaarstukken 2014.
4. In te stemmen met het storten van het voordelige resultaat uit reguliere bedrijfsvoering
 - a. Voor € 2,8 mln. in de reserve Sociaal investeringsfonds
 - b. Voor € 0,5 mln. in reserve Meeneemregeling 2014
 - c. Voor € 0,5 mln. in reserve Incidentele dekking 2015/2016 begroting 2015
5. De dekking voor de voorziening Lanakerveld € 9,9 mln. te onttrekken uit het vruchtboomfonds zonder de structurele rentebijbeschrijving aan dit fonds aan te passen.
6. Kennis te nemen van de informatie over alle privaatrechtelijke grondtransacties.
7. Kennis te nemen van de Meerjaren Prognose Grond- en Vastgoedexploitatie 2014.

Raadsvoorstel



3. Aanleiding

De jaarstukken zijn de consolidatie/samenvatting van de jaarstukken van de organisatieonderdelen. De producten uit deze jaarstukken zijn samengevoegd tot programma's. De gemeentebrede jaarstukken bestaan uit 5 hoofdstukken. In hoofdstuk 1 is op hoofdlijnen aangegeven wat we hebben gerealiseerd in 2014. In hoofdstuk 2 richten we ons op de beleidsaccenten en de financiële vertaling van bezuinigingen en intensiveringen/voortzettingen. Dat wil zeggen hoe de stand van zaken is per 31 december 2014. We geven aan in welke mate we op koers liggen, mede in relatie tot grote nieuwe ontwikkelingen. In de programmaverantwoording (hoofdstuk 3) worden de verschillende onderwerpen in detail uitgewerkt. De financiële rekening is opgenomen in hoofdstuk 4. Ten slotte worden in hoofdstuk 5 de verplichte paragrafen weergegeven.

4. Gewenst beleid en mogelijke opties

In de programmabegroting 2014 heeft de raad de kaders aangegeven waarbinnen het college de uitvoering ter hand heeft genomen. Door middel van de managementrapportage (marap) is de raad tussentijds op de hoogte gesteld over de stand van zaken van de in de begroting 2014 voorgenomen prestaties, de bedrijfsvoering en de financiële randvoorwaarden. In deze jaarstukken 2014 legt het college eindverantwoording af over het gevoerde beleid in 2014.

Resultaatbestemming

De totale begroting van de gemeente Maastricht bedraagt circa € 440 mln. Door strakke sturing van bestuur en management sluiten we het jaar af met een voordelig resultaat uit reguliere bedrijfsvoering van € 3,881 mln. (=resultaat *na* bestemming). Dit is exclusief het incidenteel nadelig resultaat van € 9,900 mln.

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat zowel bij de begroting als bij de jaarstukken eerst een overzicht wordt gegeven van de baten en de lasten. Daarna wordt het resultaat bestemd, d.w.z. wordt aan reserves toegevoegd of onttrokken. De mutaties in de reserves vormen dus de resultaatbestemming.

Het overzicht baten en lasten per programma is opgenomen in paragraaf 4.4. In paragraaf 4.4.1 wordt het totaal saldo baten en lasten groot € 1,366 mln. nadelig nader toegelicht en in paragraaf 4.4.2 wordt de resultaatbestemming (=mutaties in reserves) toegelicht. In onderstaande tabel staat een samenvatting van de resultaatbestemming.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting	Rekening	Resultaat
Totaal van saldo van baten en lasten	18.587 N	19.953 N	1.366 N
Toevoeging reserves	66.791 N	65.655 N	1.136 V
Onttrekking reserves	85.378 V	79.589 V	5.789 N
Resultaat	0	6.019 N	6.019 N

Resultaat uit reguliere bedrijfsvoering	3.881 V	3.881 V
Incidenteel resultaat	9.900 N	9.900 N



Resultaat uit reguliere bedrijfsvoering

De totale begroting van de gemeente Maastricht bedraagt € 440 mln. Door strakke sturing van bestuur en management sluiten we het jaar 2014 af met een positief resultaat uit reguliere bedrijfsvoering van € 3,8 mln.

Een aantal opvallende posten die onderdeel uitmaken van dit resultaat zijn:

- Door autonome ontwikkelingen meevallers in de open-einde regelingen: Wmo € 4,3 mln. voordelig en budget bijstandsuitkeringen € 1,6 mln. voordelig
- Tegenvallende niet-beïnvloedbare inkomsten zoals: bouwleges € 0,4 mln., evenementen € 0,4 mln., afvalstoffenheffing € 0,5 mln. en reclamebelasting € 0,2 mln.
- Een aantal specifieke posten: vrijval meeneemregeling € 0,475 mln. voordelig, GGD aandeel in afboeking € 0,9 mln. nadelig en vrijval budget onderwijsachterstandbeleid € 0,4 mln. voordelig.
- Nog niet gerealiseerde taakstelling onroerend goed actieplan verkoop woningen € 0,6 mln.
- Een negatief renteresultaat € 2,0 mln.

Incidenteel resultaat

Onder het hoofd 'niet in exploitatie genomen bouwgronden' zijn de gronden Lanakerveld opgenomen. Het betreft een perceel van 46 hectaren met een kostprijs van € 19,9 mln. Ten aanzien van het gedeelte dat gedacht was voor toekomstige woningbouw, is hierop in 2011 reeds een voorziening voor verwachte verliezen in mindering gebracht van € 7,7 mln. zodat de huidige boekwaarde € 12,2 mln. bedraagt. Volgens de nota 'Ruimte voor Ondernemen' die in november 2013 is uitgebracht, wordt dit gebied als een reserveringslocatie gezien waarop tijdelijke functies kunnen worden ondergebracht. Verwacht wordt dat dit terrein tot 2020 niet zal worden aangewend voor permanente vestiging van ondernemingen. Bij de marap 2014 is besloten om te voorkomen dat de rentelasten van € 0,7 mln. de boekwaarde opstuwden de rente jaarlijks ten laste van de exploitatie te boeken. Toekomstige besluitvorming zal van invloed zijn op de waardering van de gronden. Op basis van de huidige inzichten is echter de bestemming van de gronden op dit moment onzeker. Het Besluit Begroting en Verantwoording schrijft dan voor dat de gronden tegen de lagere marktwaarde moeten worden gewaardeerd indien deze lager is dan de boekwaarde. Dit betekent dat op de huidige boekwaarde van € 12,2 mln. een aanvullende voorziening van € 9,9 mln. moet worden gevormd. In het worstcase scenario bedraagt de boekwaarde ultimo 2014 € 2,3 mln. ($460.000 \text{ m}^2 * € 5$). Uitgaan van deze lagere marktwaarde betekent overigens niet dat het beleid en/of de bestemming van deze gronden verandert. Op dit moment is een onderzoek gestart naar mogelijke alternatieve (tijdelijke) invulling van dit terrein. De eerste businesscase van een duurzaam initiatief lijkt kansrijk. In 2015 zal worden beoordeeld of alternatieve invulling zal worden ingezet.

Daadwerkelijke verliesneming en dus vrijval van deze voorziening vindt pas plaats op het moment dat het verlies onherroepelijk is. Conform bestendige gedragslijn (zoals bij de stedelijke herprogrammering) wordt voorgesteld deze voorziening voorlopig te onttrekken uit het vruchtboomfonds zonder de rentebijdrage aan dit fonds aan te passen. In het kader van rechtmatigheid van de onttrekking van het vruchtboomfonds kan de technische verwerking hiervan pas in 2015 plaatsvinden.

Reserve sociaal domein

Bij marap 2014 is besloten minimaal het marap-resultaat ad € 2,2 mln. bij jaarrekening te storten in de reserve Sociaal Domein. Het voorstel nu is € 2,8 mln. te storten.

Reserve meeneemregeling

Het beschikbaar participatiebudget (re-integratiegelden Wet werk en bijstand) voor 2014 bedraagt



€ 6,5 mln. In 2014 is € 6,0 mln. uitgegeven waardoor een bedrag van € 0,5 mln. is onderbesteed. Onderbesteding < 25% van het budget wordt niet teruggevorderd door het Rijk. Wel moeten deze middelen in het volgend jaar worden besteed aan re-integratie (=meeneemregeling Wet werk en bijstand).

De Wet werk en bijstand is per 1 januari 2015 gewijzigd in Participatiewet. In de nieuwe wet blijft de meeneemregeling maar vervalt hierin de bestedingsplicht. De middelen voor re-integratie worden vrij besteedbaar binnen de kaders van een integratie-uitkering.

Dit betekent dat we de onderbesteding in de jaarrekening niet meer mogen verantwoorden als een balanspost (vooruitontvangen rijksmiddelen) maar moeten laten vrijvallen in het resultaat. Wel kunnen deze middelen, via een raadsbesluit, weer worden gelabeld in een bestemmingsreserve. Het voorstel is deze middelen in een reserve meeneemregeling 2014 te storten omdat binnen de begroting van Sociale zaken al conform voorgaande jaren rekening is gehouden met deze middelen voor re-integratie.

Reserve Incidentele dekking 2015/2016

Om de begroting 2015 sluitend te maken is een taakstelling voor 2015 en 2016 opgenomen die later is opgehoogd met € 0,3 mln. taakstelling overige subsidies. In totaal is de taakstelling € 4,0 mln. Deze post is in 2014 grotendeels, circa € 3,5 mln., ingevuld met vrijval reserves/voorzieningen, posten nog te betalen en gestort in een reserve incidenteel resultaat 2015/2016. Resteert nog in te vullen € 0,5 mln. Het voorstel is deze € 0,5 mln. nu te storten. Daarmee wordt de hele incidentele dekkingstaakstelling uit begroting 2015 (jaarschijven 2015 en 2016) ingevuld.

Accountant

De accountant heeft zijn controlewerkzaamheden afgerond. Op basis van zijn bevindingen heeft de gemeente Maastricht een goedkeurende controleverklaring gekregen voor zowel het onderdeel getrouwheid als rechtmatigheid.

De accountant legt zijn bevindingen vast in een accountantsverslag. Dit verslag wordt door de accountant op 2 juni 2015 besproken in de commissie begroten en verantwoorden. Het accountantsverslag en de rapportage van de commissie begroten en verantwoorden worden daarna geagendeerd in het college.

5. Voorstel

1. De jaarstukken 2014 vast te stellen.
2. Het totaal saldo van baten en lasten vast te stellen op € 1,366 mln. nadelig.
3. In te stemmen met de resultaatbestemming conform § 4.4.2 van de jaarstukken 2014.
4. In te stemmen met het storten van het voordelige resultaat uit reguliere bedrijfsvoering
 - a. Voor € 2,8 mln. in de reserve Sociaal investeringsfonds
 - b. Voor € 0,5 mln. in reserve Meeneemregeling 2014
 - c. Voor € 0,5 mln. in reserve Incidentele dekking 2015/2016 begroting 2015
5. De dekking voor de voorziening Lanakerveld € 9,9 mln. te onttrekken uit het vruchtbomfonds zonder de structurele rentebijdrage aan dit fonds aan te passen.
6. Kennis te nemen van de informatie over alle privaatrechtelijke grondtransacties.
7. Kennis te nemen van de Meerjaren Prognose Grond- en Vastgoedexploitatie 2014.



VOLGNUMMER
73-2015

Burgemeester en Wethouders van Maastricht,
De Secretaris, De Burgemeester,
P.J. Buijtels. O. Hoes.

In de raadsportefeuille ligt ter inzage:

Raadsvoorstel



VOLGNUMMER
73-2015

Raadsvoorstel

PAGINA
6 van 7



BIJLAGE

VOLGNUMMER

DE RAAD DER GEMEENTE MAASTRICHT,

gezien het voorstel van Burgemeester en Wethouders d.d. 19 mei 2015 ,
organisatieonderdeel Concernzaken , no. ;

BESLUIT:

1. De jaarstukken 2014 vast te stellen.
2. Het totaal saldo van baten en lasten vast te stellen op € 1,366 mln. nadelig.
3. In te stemmen met de resultaatbestemming conform § 4.4.2 van de jaarstukken 2014.
4. In te stemmen met het storten van het voordelige resultaat uit reguliere bedrijfsvoering
 - a. Voor € 2,8 mln. in de reserve Sociaal investeringsfonds
 - b. Voor € 0,5 mln. in reserve Meeneemregeling 2014
 - c. Voor € 0,5 mln. in reserve Incidentele dekking 2015/2016 begroting 2015
5. De dekking voor de voorziening Lanakerveld € 9,9 mln. te onttrekken uit het vruchtboomfonds zonder de structurele rentebijdrage aan dit fonds aan te passen.
6. Kennis te nemen van de informatie over alle privaatrechtelijke grondtransacties.
7. Kennis te nemen van de Meerjaren Prognose Grond- en Vastgoedexploitatie 2014.

Aldus besloten door de raad der gemeente Maastricht in zijn openbare vergadering van 9 juni 2015.

De Griffier,

De Voorzitter,

Raadsbesluit