

Raadsvoorstel

Onderwerp:	Jaarstukken 2020
Datum B&W Besluit:	1 juni 2021
Vergaderdatum:	6 juli 2021
Registratienr.:	RA21.049
Opsteller:	Fred Schellekens
Portefeuillehouder:	de heer F.P.M. Rombouts wethouder

Voorstel

Te besluiten om:

- De actualisaties vast te stellen van de berekening voor de grondexploitaties:
 - Molen Akkers Reusel
 - De Leeuwerik Hooge Mierde
 - Hasselt-II Lage Mierde
 - Kerkekkers Hulsel
 - Hart van Reusel
 - Den Horst Reusel
 - 't Kantje Hulsel
 - Kleine Hoeven Reusel
 en de geheimhouding van de actualisaties voor de grondexploitaties op grond van artikel 25, lid 1 van de Gemeentewet te bekrachtigen.
- Een bedrag van € 1.096.000,- van het rekeningresultaat over te hevelen naar 2021, 2022 en 2023, welk bedrag als volgt is gespecificeerd:

Onderwerp	Bedragen in €	I/U	2021	2022	2023	Totaal
1 Regentonnen		U	27.000			27.000
2 Omgevingsvisie		U	55.000	30.000	30.000	115.000
3 Omgevingswet		U	48.000			48.000
4 Kansrijke Start		U	4.000			4.000
5 Kempenbreed Uitvoeringsprogramma Vrijetijdseconomie		U	43.000			43.000
6 Regionale beleidsvisie dag- en verblijfsrecreatie		U	7.000			7.000
7 Beleidsplan Groen A		U	13.000			13.000
8 Rooiwerkzaamheden		U	25.000			25.000
9 Onderhoud Hallenstraat		U	99.000			99.000
9 Onderhoud Hallenstraat (bijdrage)		I	-50.000			-50.000
10 Transitievisie Warmte		U	237.000			237.000
11 Extern Advies Warmtetransitie		U	16.000			16.000
12 Onderzoek naar fietsverbindingen		U	5.000			5.000
13 Inhaalachterstanden bestemmingsplanprocedures		U	59.000			59.000
14 Transitie dierhouderij		U	7.000			7.000
15 Automatisering		U	25.000			25.000
16 Algemene uitkering coronamiddelen		U	416.000			416.000
Totaal			1.036.000	30.000	30.000	1.096.000

- Het restant van het jaarrekeningsaldo, zijnde € 1.106.150,- ten gunste te brengen van de algemene reserve.

Inleiding

Artikel 197 van de Gemeentewet bepaalt dat het college over elk begrotingsjaar verantwoording aflegt aan de gemeenteraad over het door het college gevoerde bestuur. De basis voor die verantwoording zijn de jaarstukken (jaarrekening en jaarverslag). Vaststelling van de jaarstukken door de raad ontlast de leden van het college ten aanzien van het in de jaarstukken verantwoorde financieel beheer (artikel 199 Gemeentewet). Uiterlijk 15 juli moeten de jaarstukken zijn vastgesteld en ingezonden zijn aan Gedeputeerde Staten, CBS en Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK).

Beoogd doel

Met de voorliggende stukken legt het college verantwoording af over het boekjaar 2020 met als doel te komen tot vaststelling van de jaarstukken door uw raad. Door de vaststelling van de geactualiseerde

RA21.049



berekeningen voor de grondexploitatie worden de budgetten die daarin omgaan opnieuw door uw raad geautoriseerd.

Argumenten

1. De grondexploitatie maken integraal onderdeel uit van de jaarverantwoording. Daar liggen echter afzonderlijke rapporten aan ten grondslag, waarin ook het financiële inzicht in die exploitatie, inclusief verschillenverklaringen, uiteen is gezet. De grondexploitatie worden jaarlijks opnieuw doorgerekend op basis van het voor die grondexploitatie vastgestelde beleid. Indien een grondexploitatieberekening uitkomt op een verlies, dan moet dat verlies terstond genomen worden door daarvoor een voorziening te vormen. De in voorgaande jaren gevormde verliesvoorziening voor Kleine Hoeven kan op basis van de huidige calculaties verlaagd worden met € 87.719,-. De verliesvoorziening voor De Leeuwerik in Hooze Mierde wordt verlaagd met € 51.282,- en die voor Hart van Reusel kan met € 22.076,- verlaagd worden.
Voor tussentijdse winstnemingen geldt de methode van "Percentage of completion" (de Poc-methode). Een nadere toelichting op die methode is in de stukken opgenomen. In 2020 nemen we conform deze methode € 2.470,- winst op Kerkekkers Hulsel, € 78.491,- op De Hasselt-II Lage Mierde en € 503.909 op Molen Akkers Reusel. Het plan Den Horst Reusel wordt afgesloten met een laatste winstneming van € 133.053,-.
De rapportages van de verschillende grondexploitatie liggen vertrouwelijk voor uw raad ter inzage. Geheimhouding van die stukken is nodig omdat daarin detailinformatie staat. Bij bijvoorbeeld aanbestedingen of grondaankopen kan het nadelig werken voor de gemeente als die gegevens openbaar zouden zijn.
2. Vaststelling en inzending van de jaarstukken moet voor 15 juli plaatsvinden. Niet tijdig inzenden van de vastgestelde jaarstukken kan consequenties hebben voor de betaalbaarstelling van de algemene uitkering en andere uitkeringen van Rijk en provincie.
3. Een deel van het jaarrekeningresultaat wordt veroorzaakt doordat een aantal zaken niet is opgepakt of afgerond in 2020, waardoor ook het daarvoor bestemde budget niet of niet volledig is besteed. Daar kunnen allerlei redenen voor zijn (ziekte, vacatures, andere prioriteiten, calamiteiten, enz.), maar het betreft in alle gevallen onderwerpen en budgetten die onder de noemer van "bestaand beleid" vallen. De raad heeft voor de betreffende doelen dus budget beschikbaar gesteld. Indien de betreffende budgetten niet overgeheveld worden, zou uitvoering niet plaats kunnen vinden. De overhevelingen zijn eerder in dit voorstel al gespecificeerd. Uw raad is door middel van een raadsinformatienota d.d. 26 januari 2021, nummer 21.01587, al op de hoogte gebracht van de voorgenomen overhevelingen. Daar is één wijziging op toegepast. Het restantsubsidiebedrag voor de Regeling Reductie Energie zit niet meer in de overhevelingen, maar is op de balans als een vooruit ontvangen post opgenomen. Dat was wenselijk in verband met de Sisa-verantwoording over 2020.
4. De onder 3 genoemde overhevelingen maken onderdeel uit van de resultaatbestemming van het jaarrekeningresultaat. Na die overheveling resteert een saldo van € 1.106.150,-, dat toegevoegd kan worden aan de algemene reserve.

Consequenties

1. Vaststelling van de geactualiseerde grondexploitatieberekeningen heeft geen specifieke consequenties. In feite bevestigt uw raad daarmee dat de uitvoering van die exploitatie doorgezet kan worden. De onderliggende budgetten worden daarmee opnieuw geformaliseerd. Inhoudelijk vindt er geen (beleids)wijziging plaats ten aanzien van de grondexploitatie.
2. Met de vaststelling van de jaarstukken ontlast u het college formeel van het door haar in 2020 gevoerde financieel beheer.
De accountant heeft conform uw opdracht de jaarrekening gecontroleerd. Zowel ten aanzien van de getrouwheid als ten aanzien van de rechtmatigheid geeft de accountant een goedkeurende verklaring af ten aanzien van de voorliggende jaarstukken 2020.
3. Met de overgehevelde budgetten worden de daarmee verbonden taken in 2021 (en deels in 2022 en 2023) alsnog opgepakt.
4. De algemene reserve neemt naar aanleiding van de besluitvorming ten aanzien van deze jaarrekening toe met € 1.106.150,- tot € 10.366.972,- (gesplitst in een vrij besteedbaar deel van € 6.627.472 en een risicovermogen van € 3.739.500,-)



Financiën

De jaarrekening sluit met een positief saldo van € 2.202.150,-. In de 2^e Berap 2020 en de naar aanleiding daarvan vastgestelde begrotingswijziging werd een saldo verwacht van € 924.443,-, zodat het saldo nu € 1.277.707,- gunstiger is.

Van het resultaat komt € 879.000,- uit grondexploitaties en faciliterend grondbeleid (anterieure overeenkomsten). In paragraaf 5.3 (blz. 111) van de jaarstukken is een uitgebreidere verschillenverklaring opgenomen. In de diverse programma's worden de verschillen op productniveau toegelicht.

Samen Doen

De jaarstukken bestaan vooral uit vaststelling van feitelijkheden. Intern is de opstelling van de jaarstukken per definitie een product van Samen Doen, want de gehele organisatie draagt informatie aan om uiteindelijk een goed verantwoordingsdocument te kunnen produceren.

Vervolg

Na vaststelling door uw raad wordt de jaarrekening (digitaal) ingezonden naar Gedeputeerde Staten en aan het CBS en het Ministerie van BZK.

Bijlagen

- Jaarstukken 2020
- De accountantsverklaring en het rapport van bevindingen van de accountant
- Onder geheimhouding: de grondexploitatie rapporten met betrekking tot Molen Akkers Reusel, De Leeuwerik Hooge Mierde, Hasselt-II Lage Mierde, Kerkekkers Hulsel, Hart van Reusel, Den Horst Reusel, 't Kantje Hulsel en Kleine Hoeven Reusel.

het college van burgemeester en wethouders,

mr. R.P.B.M. Brekelmans
secretaris

mw. A.J.M.H. van de Ven
burgemeester



Raadsbesluit

Vergaderdatum: 6 juli 2021
Onderwerp: Jaarstukken 2020
Registratienummer:

De raad van de gemeente Reusel-De Mierden;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 1 juni 2021

Besluit

1. De actualisaties vast te stellen van de berekening voor de grondexploitaties:
 - i) Molen Akkers Reusel
 - j) De Leeuwerik Hooge Mierde
 - k) Hasselt-II Lage Mierde
 - l) Kerkekkers Hulsel
 - m) Hart van Reusel
 - n) Den Horst Reusel
 - o) 't Kantje Hulsel
 - p) Kleine Hoeven Reusel
 en de geheimhouding van de actualisaties voor de grondexploitaties op grond van artikel 25, lid 1 van de Gemeentewet te bekrachtigen.
2. Een bedrag van € 1.096.000,- van het rekeningresultaat over te hevelen naar 2021, 2022 en 2023, welk bedrag als volgt is gespecificeerd:

Onderwerp	Bedragen in €	I/U	2021	2022	2023	Totaal
1 Regentonnen		U	27.000			27.000
2 Omgevingsvisie		U	55.000	30.000	30.000	115.000
3 Omgevingswet		U	48.000			48.000
4 Kansrijke Start		U	4.000			4.000
5 Kempenbreed Uitvoeringsprogramma Vrijetijdseconomie		U	43.000			43.000
6 Regionale beleidsvisie dag- en verblijfsrecreatie		U	7.000			7.000
7 Beleidsplan Groen A		U	13.000			13.000
8 Rooiwerkzaamheden		U	25.000			25.000
9 Onderhoud Hallenstraat		U	99.000			99.000
9 Onderhoud Hallenstraat (bijdrage)		I	-50.000			-50.000
10 Transitievisie Warmte		U	237.000			237.000
11 Extern Advies Warmtetransitie		U	16.000			16.000
12 Onderzoek naar fietsverbindingen		U	5.000			5.000
13 Inhaalachterstanden bestemmingsplanprocedures		U	59.000			59.000
14 Transitie dierhouderij		U	7.000			7.000
15 Automatisering		U	25.000			25.000
16 Algemene uitkering coronamiddelen		U	416.000			416.000
Totaal			1.036.000	30.000	30.000	1.096.000

3. Het restant van het jaarrekeningsaldo, zijnde € 1.106.150,- ten gunste te brengen van de algemene reserve.

De raad voornoemd,

de voorzitter,

de griffier,

mr. M. (Maarten) Olthuis

mw. A.J.M.H. van de Ven

