



# GEMEENTE BOEKEL

## VOORSTEL AAN DE RAAD

<b>Datum</b>	:	19 mei 2020
<b>Voorstel van</b>	:	college van burgemeester en wethouders
<b>Onderwerp</b>	:	Jaarverslag en Jaarrekening 2019
<b>Portefeuillehouder</b>	:	P.M.J.H. Bos

---

### **Samenvatting:**

De jaarrekening 2019 sluit met een positief saldo van € 738.000. Een aantal substantiële incidentele mee- en tegenvallers dragen bij aan dit positieve saldo.

De algemene uitkering over 2019 bedraagt € 314.000 meer dan bij de septembercirculaire 2019 werd verwacht. Hierin is een bedrag van € 202.000 opgenomen die bestemd is voor het opstellen van een Transitievisie warmte (onderdeel Duurzaamheidsvisie). Voorgesteld wordt dit bedrag te oormerken en in een bestemmingsreserve te storten.

Daarnaast draagt het positieve saldo van het sociaal domein ad € 230.000 bij aan het incidentele voordeel.

Dat geldt ook voor de grondexploitaties die, samen met de exploitatiebijdragen en bijdragen vanuit de anterieure overeenkomsten, voor € 113.000 onderdeel zijn van het saldo.

In 2019 zijn meer Omgevingsvergunningen afgegeven dan is begroot wat resulteert in een voordeel van € 92.000

De accountant heeft de getrouwheid en rechtmatigheid getoetst en oordeelt met een goedkeurende verklaring.

### **Voorgesteld besluit:**

1. Vaststellen Jaarverslag en Jaarrekening 2019
2. Het voordelig saldo ad € 738.000 toevoegen aan de algemene reserve
3. Instemmen met de bestemmingsreserve Duurzaamheid en een bedrag ad € 202.000 storten ten laste van de algemene reserve

### **Inleiding/probleemstelling:**

Bij de Bestuursrapportage 2019 werd reeds een positief beeld getoond met betrekking tot het verwachte jaarrekeningresultaat over 2019. Het resultaat werd geprognosticeerd op € 35.000, exclusief de grondexploitatie.

### *Grondbedrijf*

Zoals gebruikelijk zijn begin 2020 de grondbedrijfexploitaties geactualiseerd. Hierbij is bepaald wat de boekwaarden zijn en is ook het resultaat over het begrotingsjaar 2019 becijferd.

De gebeurt conform de wettelijke vereisten van de BBV (Besluit Begroting en

Verantwoording) die eisen stelt aan de waarderingsgrondslagen en toe te passen voorschriften.

De actualisatie van de grondbedrijf rapportage resulteert in een voordelig resultaat van € 113.000.

Binnen dit resultaat is rekening gehouden met hogere opbrengsten voor exploitatiebijdragen en bijdragen vanuit de anterieure overeenkomsten ad € 600.000 en het verhogen van de voorzieningen Centrumontwikkeling en bedrijventerrein Venhorst voor in totaal € 655.000.

### *Leges*

De uitgifte van bouwgrond en daarmee gepaard gaande woningbouw hebben in 2019 gezorgd voor € 92.000 meer legesopbrengsten omgevingsvergunningen.

### *Sociaal domein*

Het voordelig resultaat binnen het sociaal domein ad € 230.000 heeft meerdere incidentele oorzaken. Met name door de daling van het aantal uitkeringsgerechtigden, zijn minder kosten gemaakt dan voorzien. Door goedkopere of andersoortige re-integratietrajecten in te zetten zijn de kosten lager uitgevallen. Daarnaast zijn er niet voorziene ontvangsten geweest door teruggave van trajectkostenvergoedingen.

In vergelijking met 2018 is in 2019 minder vraag geweest en daardoor minder verwezen naar de dure zorgvormen LTA (Landelijke Transitie Arrangementen, ingekocht door de VNG). Ook zijn er minder PGB's afgegeven dan vooraf was voorzien.

In het accountantsverslag 2019 neemt de accountant een bepaald percentage mee als onzekerheid omdat het oordeel in de controleverklaringen SVB, met beperking is. De accountant neemt hiervoor een bedrag van € 75.000 mee als onzekerheid.

Met betrekking tot Zorg In Natura voor de WMO en Jeugd geldt een soortgelijk verhaal. Door onzekerheden in de prestatieverlevering wordt hiervoor een bedrag ingeschat. Voor de Wmo bedraagt dat € 57.000 en voor jeugd € 87.000.

Door het treffen van interne controle maatregelen zijn de onzekerheden ten opzichte van 2018 met € 61.000 afgenomen (22%).

### *Europese aanbestedingsrichtlijnen*

Het Boekels ICT-platform wordt ongeveer 8 jaar beheerd en onderhouden door een externe partij. Dit contract wordt jaarlijks stilzwijgend verlengd. In 2019 zijn de werkstations en beeldschermen vervangen en is de virtuele omgeving gemoderniseerd. Het partnership met de externe partij bevalt uitstekend en geeft ons een stabiele en goed beveiligde omgeving. Het ICT-platform is een essentieel onderdeel van de bedrijfsvoering, waardoor een verandering van opdrachtnemer veel tijd en zorgvuldigheid kost.

De accountant is van mening dat de uitgaven die jaarlijks gedaan worden inzake hosting en beheer, Europees dienen te worden aanbesteed of moeten dalen tot onder het Europees drempelbedrag. Hiervoor is een plan van aanpak opgesteld. We voeren in 2024 een Europese aanbesteding uit, zodat we in 2025 kunnen migreren naar een nieuwe omgeving. Ons huidige platform is dan aan het eind van de technische en economische levensduur. De gemeente Boekel wil geen maatschappelijk kapitaal vernietigen door vervroegd aan te besteden. De accountant beoordeelt dit voor een bedrag van € 176.000 als een rechtmatigheidsfout. Totdat de nieuwe aanbesteding in 2024 zal plaatsvinden zal deze fout jaarlijks meewegen in het accountantsoordeel. De grenzen m.b.t. rechtmatigheid en onzekerheden bedragen voor 2019 respectievelijk € 311.840 en € 935.520.

De marge om foutjes binnen goedkeuringstolerantie op te kunnen vangen wordt dus jaarlijks fors kleiner.

### *Algemene uitkering*

De betaalspecificatie van december 2019 laat een positief effect zien op de algemene uitkering over 2019 ten opzichte van de septembercirculaire 2019. Dit verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de middelen die onverwacht en eenmalig beschikbaar zijn gesteld in het kader van de Transitievisie warmte voor een bedrag van € 202.000. Dit is bestemd voor het opstellen van een Transitievisie warmte. Het college kiest ervoor om die visie onderdeel te maken van een nieuwe duurzaamheidsvisie die in het najaar 2020 wordt opgesteld. Daarin wordt breder gekeken dan alleen naar warmte (lees: hoe krijgen we Nederland van het gas af). Dit is onderdeel van het Klimaatakkoord. Het college stelt voor om bij uitzondering dit eenmalige bedrag te oormerken voor het opstellen van een concrete duurzaamheidsvisie (samen met onze lokale

partners) waarin de warmtevisie wordt opgenomen. Het bedrag zal in de bestemmingsreserve Duurzaamheid worden gestort.

In totaliteit wordt in 2019 € 314.000 meer algemene uitkering uit het gemeentefonds ontvangen.

**Relatie met eerdere besluitvorming:**

Jaarlijks wordt het Jaarverslag en de Jaarrekening door de gemeenteraad vastgesteld.

Tussentijds werd de begroting bijgesteld bij de Voorjaarsnota 2019 en de Bestuursrapportage 2019.

**Beoogd resultaat:**

Middels het Jaarverslag en de Jaarrekening 2019 wordt door het College verantwoording afgelegd aan de raad over het gevoerde beleid.

**Keuzemogelijkheden:**

De mogelijkheid bestaat om het voordelig resultaat niet toe te voegen aan de algemene reserve.

**Argumenten:**

In de nota Financieel Beleid is opgenomen dat de bestemming van het Jaarrekeningresultaat door de Raad dient te worden besloten. In artikel 3.4.7. van de Nota Financieel Beleid 2015 is opgenomen dat winsten uit de grondexploitatie worden toegevoegd aan de reserves en dat de Raad dit als zodanig dient te bestemmen.

**Financiële gevolgen en dekking:**

Door het bestemmen van het positieve Jaarrekeningresultaat 2019 ten gunste van de algemene reserve wordt de (vrij aanwendbare) vermogenspositie van de gemeente versterkt. Tevens neemt daardoor het weerstandsvermogen toe.

**Risico's:**

De geïdentificeerde risico's zijn opgenomen in onderdeel 3.3.2. van de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Niet geïdentificeerde risico's zitten veelal opgesloten in opneindregelingen en zijn op voorhand niet te kwantificeren. Het weerstandsvermogen is een buffer om niet te kwantificeren risico's op te kunnen vangen.

**Communicatie:**

De vaststelling van het Jaarverslag en de Jaarrekening 2019 door het College wordt in een persgesprek op hoofdlijnen toegelicht. De agendering voor de behandeling in de raadsvergadering wordt openbaar bekend gemaakt (wettelijk verplicht).

**Uitvoering en evaluatie:**

Tussentijdse rapportages hebben in 2019 een doorkijk gegeven van het verwachte Jaarrekeningresultaat 2019.

**Voorstel:**

1. Vaststellen Jaarverslag en Jaarrekening 2019
2. Het voordelig saldo ad € 738.000 toevoegen aan de algemene reserve
3. Instemmen met de bestemmingsreserve Duurzaamheid en een bedrag ad € 202.000 storten ten laste van de algemene reserve

Burgemeester en wethouders van de gemeente Boekel  
De secretaris de burgemeester

J.G. Marcic

P.M.J.H. Bos

Bijlagen ter inzage:

- Accountantsverslag 2019
- Controleverklaring

Bijlagen die zijn bijgevoegd:

- Jaarverslag en Jaarrekening 2019