

Datum raad 2 juli 2020

Zaaknummer 1948321771

Datum college 26 mei 2020

Portefeuille Economie, financiën, ruimtelijke ordening
J.H.M. Goijaarts

Onderwerp Vaststellen jaarverslag en jaarrekening 2019 van de gemeente Meierijstad

Samenvatting

Het jaarverslag en jaarrekening 2019 van de gemeente Meierijstad is de verantwoording van het college aan de raad over het gevoerde bestuur. Door vaststelling van deze documenten verleent de raad decharge aan het college over het gevoerde beleid en beheer in 2019.

Relatie met programmabegroting en/of Mijlpalen van Meierijstad

Verantwoording over de programmabegroting 2019.

Behandeling in commissie

-

Ontwerpbesluit gemeenteraad

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2019 vast te stellen met een positief jaarrekeningresultaat 2019 van € 726.000.
2. Het jaarrekeningresultaat 2019 als volgt te bestemmen:
 - a. Overheveling van eenmalige budgetten € 581.000
 - b. Ontvangen middelen klimaatbeleid (decembercirculaire 2019 € 280.000)
 - c. Budget onderwijshuisvesting € 156.000
 - d. Aanvullende subsidie De Blauwe Kei € 86.000
 - e. Uitvoeringsplan Integrale Veiligheid € 75.000
 - f. Lokale Omroep Meierijstad € 30.000
 - g. Personele kosten invoeren omgevingswet € 973.000
 - h. Budget invoeren van de omgevingswet € 166.000
 - i. Snoeien bomen € 85.000
 - j. Laaggeletterdheid € 28.000
 - k. Onttrekking uit de algemene risicoreserve € 1.734.000

3. De grondexploitaties vast te stellen die opgenomen zijn in de rapportage individuele complexen jaarrekening 2019 nl. 8311 Veghel – 't Ven, 8313 Veghel – Veghels Buiten, 8315 Veghel – Rembrandtboulevard, 8317 Veghel – 't Anker, 8318 Veghel – Vijfmaster, 8319 Veghel – Franciscusschool, 8320 Veghel – Stadshobbywerkplaats, 8321 Veghel – LTS, 8335 Eerde – D'Eerdse erven, 8340 Zijtaart – Edith Stein, 8341 Zijtaart – Zuid, 8345 Mariaheide – Steenoven II, 8346 Mariaheide – Mariahof, 8350 Erp – Bolst, 8355 Boerdonk – Korstenhof, 8360 Keldonk – Keldonkse Morgen, 8370 St. Oedenrode – Sluitappel-Noord/Dijksteegje, 8375 Boskant – Elzenpad, 8376 Boskant – Kremselen, 3270 Veghel – D'n Dubbelen, 8271 Veghel – Doornhoek, 8272 Veghel – De Kempkens, 3280 Erp – Molenakker II, 3285 Schijndel – Duin III Zuid 1e fase, 3286 Schijndel – Duin Noord. De ontwikkeling van 8365 Schijndel – Hulzebraak 3e fase is volledig afgerond waardoor deze grondexploitatie zoals verwerkt in de rapportage na verliesneming kan worden afgesloten.
4. Akkoord te gaan met de overboeking naar 2020 van de restantkredieten tot een bedrag van € 51,7 miljoen en eenmalige budgetten tot een bedrag van € 6,9 miljoen, waarvan € 6,3 miljoen gedekt is uit reserves en € 0,6 miljoen met beslispunt 2a.

Waarom naar de raad

Vanwege controlerende rol van de raad.

Aanleiding

In de Gemeentewet is opgenomen dat het college over elk begrotingsjaar verantwoording aflegt over het door hem gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag (art. 197). In de vastgestelde P&C planning 2020 is besluitvorming door gemeenteraad opgenomen voor de raadsvergadering van 2 juli 2020. In de Gemeentewet is geregeld, dat de Provincie de vastgestelde jaarstukken uiterlijk 15 juli ontvangt.

Argumenten

1.1 Met het vaststellen van de jaarstukken 2019 voldoen we aan wettelijke regelgeving.

Gemeentewet artikel 197 lid a. stelt dat het college over elk begrotingsjaar verantwoording aflegt over het door hem gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. De jaarrekening en jaarverslag moet jaarlijks vastgesteld worden door de gemeenteraad (art. 198 GW). De jaarrekening en jaarverslag moet vóór 15 juli ingezonden worden naar de provincie (art. 200 GW).

De jaarstukken zijn opgenomen in bijlage 1. Het concept accountantsverslag over de jaarrekening 2019 hebben wij ontvangen. Hierin is aangegeven dat de accountant een goedkeurende verklaring zal afleggen voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid over het jaar 2019. Dit verslag wordt rechtstreeks naar de gemeenteraad verstuurd en in bijzijn van accountant besproken in het fractievoorzittersoverleg van 28 mei 2020 in een besloten bijeenkomst.

De dashboardrapportage Sociaal Domein is opgenomen als bijlage 2. Het is een integrale rapportage over de uitvoering van de Wmo, Jeugdwet en de Participatiewet. De rapportage is als afzonderlijke bijlage toegevoegd en bevat drie elementen: kwantitatieve gegevens, financiële gegevens, een beperkte analyse en een korte tekstuele toelichting.

De financiële gegevens in deze rapportage hebben betrekking op de inkoop van zorg en hulp, de kosten van de (individuele) voorzieningen en de kosten voor Werk en Inkomen, waaronder het minimabeleid en de schuldhulpverlening. Naast deze financiële lasten zijn in de gemeentelijke begroting ook nog middelen gereserveerd voor onder meer lokaal beleid, preventief beleid, subsidies en gebiedsteams. Alle budgetten samen vormen de lasten voor het Sociaal domein. De bijlage verklaart dan ook niet het hele voordelige resultaat van € 5,4 miljoen, hiervoor verwijzen wij u naar de 'toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening'.

1.2 Met het bestemmen van het jaarrekeningresultaat 2019 stellen we voor hoe we het jaarrekeningresultaat 2019 gaan inzetten.

Het Besluit begroting en verantwoorden (BBV) stelt dat aangegeven moet worden wat er met het jaarrekeningresultaat gaat gebeuren. Wij stellen voor het jaarrekeningresultaat 2019 te reserveren voor enkele doelen en voor de dekking van de overige resultaatsbestemming een onttrekking te doen uit de algemene risicoreserve (zie onder financiële toelichting).

1.3 Met het vaststellen van de grondexploitaties voldoen we aan wettelijke regelgeving.

In de BBV is geregeld dat wijzigingen in grondexploitaties met materiële financiële gevolgen opnieuw vastgesteld moeten worden door de gemeenteraad. De bouwgronden in exploitatie zijn geactualiseerd bij deze jaarrekening en vertonen materiële financiële gevolgen ten

opzichte van de jaarrekening 2018. De verslaglegging van de actieve bouwgronden in exploitatie (BIE) is opgenomen in bijlage 3. In deze bijlage is per BIE aangegeven wat de status is, een beschrijving conform de BBV en diverse financiële overzichten. Hierin is o.a. opgenomen welke kosten en opbrengsten nog gerealiseerd dienen te worden en de omvang van het te verwachten resultaat. De rapportage is per BIE op uniforme wijze.

1.4 Met het accorderen van het overhevelen van restantkredieten en eenmalige budgetten naar 2020 kan het college de bedoelde activiteiten uitvoeren c.q. afronden in 2020.

De gemeenteraad heeft het budgetrecht. Hierdoor vragen wij akkoord te gaan met de overheveling, zodat de raming voor investeringsbudgetten en eenmalige budgetten opgenomen kunnen worden in de begroting 2020.

Kanttekeningen

1.2 Het is niet mogelijk om meer resultaat te bestemmen dan de hoogte van het gerealiseerde rekeningresultaat

Vanuit een positief gerealiseerd resultaat wordt doorgaans een deel bestemd en het resterende deel gestort in de algemene reserve. Een negatief gerealiseerd resultaat wordt onttrokken uit de algemene reserve. Omdat het geraamde resultaat van de begroting 2019 na wijziging negatief was lag het in de lijn der verwachting dat het gerealiseerde resultaat 2019 onttrokken zou worden uit de algemene reserve. Het gerealiseerde resultaat 2019 is positief, zodat een deel bestemd kan worden uit het gerealiseerde resultaat en een deel uit de algemene reserve wordt onttrokken.

Communicatie

De jaarstukken 2019 komen na besluitvorming door het college digitaal beschikbaar op de website <https://meerijstad.jaarverslag-2019.nl> Een persbericht is opgesteld.

Participatie

n.v.t.

Duurzaamheid

De jaarstukken 2019 is de verantwoording over de programmabegroting 2019, waarin een duurzaam gezonde financiële positie werd beoogd. Duurzaamheid is inhoudelijk te vinden bij de programmalijs duurzaamheid en de diverse begrotingsprogramma's.

Financiële toelichting

Bij de begrotingsbehandeling op 8 november 2018 is de begroting vastgesteld op negatief € 900.000. In de loop van 2019 is het begrote resultaat op basis van raadsbesluiten bijgesteld naar negatief € 1.944.000.

Het jaar 2019 is afgesloten met een positief gerealiseerd resultaat van € 726.000.

We stellen resultaatsbestemmingen voor tot een bedrag van € 2.460.000. Een toelichting hierop is opgenomen in de samenvatting van de jaarstukken. De voorgestelde dekking van deze resultaatsbestemming is voor € 726.000 het gerealiseerd resultaat en voor € 1.734.000 een onttrekking uit de algemene risicoreserve.

Het verschil (€ 2.670.000) tussen het gerealiseerde resultaat en het geraamde resultaat wordt verklaard in de jaarstukken. Een toelichting op de grootste verschillen is opgenomen in samenvatting van de jaarstukken (bijlage 1). Het verschil tussen baten en lasten binnen het

sociaal domein is € 5,4 miljoen. Dit is volgens de beleidslijn toegevoegd aan de reserve sociaal domein. Een financiële toelichting op de verschillen per programma is opgenomen in het onderdeel Financiën-exploitatie-toelichting op het overzicht van baten en lasten.

Planning

2 juli 2020 : Besluitvorming raad

Rechtsbescherming

n.v.t.

Monitoring en evaluatie

De jaarverslag en jaarrekening 2019 is de verantwoording over de programmabegroting 2019.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2019 gemeente Meierijstad
2. Dashboardrapportage Sociaal domein Jaarrekening 2019
3. Rapportage individuele grondcomplexen Jaarrekening 2019

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van de gemeente Meierijstad,
De secretaris, De burgemeester,

Drs. M.G.C. Wilms –Wils RA

ir. C.H.C. van Rooij

De raad van de gemeente Meierijstad,

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 26 mei 2020

Gelet op artikel 197 van de Gemeentewet.

Besluit gemeenteraad:

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2019 vast te stellen met een positief jaarrekeningresultaat 2019 van € 726.000.
2. Het jaarrekeningresultaat 2019 als volgt te bestemmen:
 - a. Overheveling van eenmalige budgetten € 581.000
 - b. Ontvangen middelen klimaatbeleid (decembercirculaire 2019 € 280.000)
 - c. Budget onderwijshuisvesting € 156.000
 - d. Aanvullende subsidie De Blauwe Kei € 86.000
 - e. Uitvoeringsplan Integrale Veiligheid € 75.000
 - f. Lokale Omroep Meierijstad € 30.000
 - g. Personele kosten invoeren omgevingswet € 973.000
 - h. Budget invoeren van de omgevingswet € 166.000
 - i. Snoeien bomen € 85.000
 - j. Laaggeletterdheid € 28.000
 - k. Onttrekking uit de algemene risicoreserve € 1.734.000
3. De grondexploitaties vast te stellen die opgenomen zijn in de rapportage individuele complexen jaarrekening 2019 nl. 8311 Veghel – 't Ven, 8313 Veghel – Veghels Buiten, 8315 Veghel – Rembrandtboulevard, 8317 Veghel – 't Anker, 8318 Veghel – Vijfmaster, 8319 Veghel – Franciscusschool, 8320 Veghel – Stadshobbywerkplaats, 8321 Veghel – LTS, 8335 Eerde – D'Eerdse erven, 8340 Zijtaart – Edith Stein, 8341 Zijtaart – Zuid, 8345 Mariaheide – Steenoven II, 8346 Mariaheide – Mariahof, 8350 Erp – Bolst, 8355 Boerdonk – Korstenhof, 8360 Keldonk – Keldonkse Morgen, 8370 St. Oedenrode – Sluitappel-Noord/Dijksteegje, 8375 Boskant – Elzenpad, 8376 Boskant – Kremsele, 3270 Veghel – D'n Dubbelen, 8271 Veghel – Doornhoek, 8272 Veghel – De Kempkens, 3280 Erp – Molenakker II, 3285 Schijndel – Duin III Zuid 1e fase, 3286 Schijndel – Duin Noord. De ontwikkeling van 8365 Schijndel – Hulzebraak 3e fase is volledig afgerond waardoor deze grondexploitatie zoals verwerkt in de rapportage na verliesneming kan worden afgesloten.

4. Akkoord te gaan met de overboeking naar 2020 van de restantkredieten tot een bedrag van € 51,7 miljoen en eenmalige budgetten tot een bedrag van € 6,9 miljoen, waarvan € 6,3 miljoen gedekt is uit reserves en € 0,6 miljoen met beslispunt 2a.

Aldus besloten in zijn openbare vergadering van 2 juli 2020

De raad voornoemd,
De griffier,

De voorzitter,

A.F.J. Franken

ir. C.H.C. van Rooij