

Raadsvoorstel

Raadsnummer:	2020-034	Zaaknummer:	111329
Onderwerp:	Jaarstukken 2019		
Korte inhoud:	In de jaarstukken 2019 legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en het financiële resultaat. Het voorstel betreft het vaststellen van de jaarstukken 2019.		

Datum B&W: 14-4-2020 en 7-7-2020	Portefeuillehouder:	Wethouder Oosterwijk
---	----------------------------	----------------------

Voorstel

Wij stellen u voor om:

1. de Jaarstukken 2019 vast te stellen;
2. de Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG), behorende bij de jaarstukken 2019, vast te stellen;
3. de door het college opgelegde geheimhouding ten aanzien van in de bijlage opgenomen MPG te bekrachtigen, zoals bedoeld in artikel 25, derde lid van de gemeentewet, en te laten voortduren totdat alle in deze bijlage genoemde grondcomplexen zijn ontwikkeld;
4. het nadelig jaarrekeningresultaat van € 3.217.000 ten laste te brengen van de algemene reserve;
5. de niet benutte incidentele budgetten in 2019 ad € 5.835.000 maar die nodig zijn om de activiteiten in 2020 af te ronden, toe te voegen aan het budget 2020;
6. de over te hevelen budgetten genoemd onder punt 5 in 2020 te dekken uit de algemene reserve.

Inleiding

Hierbij ontvangt u de jaarstukken 2019. Met deze jaarstukken legt ons college verantwoording af aan uw raad over het gevoerde beleid, de uitvoering daarvan en het financiële resultaat. Het rekeningjaar 2019 sluit af met een negatief resultaat van € 459.000 ten opzichte van het gepresenteerde resultaat uit de tweede bestuursrapportage 2019.

Beoogd effect

De jaarstukken 2019 voor de wettelijke datum van 15 juli 2020 vaststellen en het college decharge te verlenen voor het gevoerde beleid en beheer.

Argumenten

Verslaglegging

De verslaglegging in de jaarrekening volgt de indeling van de programmabegroting 2019. Het college doet verslag van de realisatie van de programma's volgens de oorspronkelijke begroting en zoals deze is bijgesteld met tussentijdse besluiten en de bestuursrapportages. In de programmaverantwoording wordt inhoudelijk verslag gedaan van de uitgevoerde activiteiten gekoppeld aan hetgeen als voornemen in de begroting was opgenomen. In dit onderdeel wordt geen financiële verantwoording gedaan.

In de paragrafen wordt verslag gedaan over beleidslijnen van het beheerproces van de programma's. De paragrafen zijn een dwarsdoorsnede van de begroting/jaarrekening. Tenslotte is de financiële verantwoording over 2019 opgenomen.

Accountantsverklaring

De gemeente Nijkerk heeft een goedkeurende accountantsverklaring ontvangen.

Beschikbaar stellen van budgetten voor eenmalige activiteiten gedekt uit reserves.

In het onderdeel incidentele baten en lasten van de jaarrekening hebben wij aangegeven welke activiteiten in 2019 niet afgerond zijn en welke budgetten in 2020 nodig zijn om de activiteiten af te ronden. Via de vaststelling van de jaarrekening vragen wij u de overboeking van de resterende budgetten van € 5.835.000 te accorderen.

Meerjaren Prognose Grondexploitatie

Bij de programmabegroting 2020 is de Meerjaren Prognose Grondexploitatie 2019 vastgesteld. De in exploitatie genomen gronden zijn in 2019 verder ontwikkeld, het verwachte resultaat van deze projecten is opnieuw berekend en de risicoanalyse is opnieuw uitgevoerd. Voor 2019 zijn we verplicht tussentijds winst te nemen volgens de Percentage Of Completion (POC) methode. Er is in 2019 voor € 2,1 mln aan winst genomen conform ons beleid gestort in de Reserve Grondexploitatie. De benodigde reserve ten behoeve van het afdekken van de risico's is berekend op € 2,1 mln. De stand van de reserve ultimo 2019 bedraagt € 13,4 mln. In 2019 heeft de afroaming van de reserve en toevoeging aan de algemene reserve plaatsgevonden van € 9,2 miljoen, conform het besluit in de voorjaarsnota 2019.

Kanttekeningen

Geen

Financiën

Het rekeningjaar 2019 sluit af met een negatief resultaat van €459.000 ten opzichte van het gepresenteerde resultaat uit de tweede bestuursrapportage 2019.

Ten opzichte van de eerste versie van deze jaarstukken zijn de door de accountant vermelde controleverschillen verwerkt. Dit heeft geleid tot een negatief effect op het resultaat van € 267.000. Het betreffen de volgende zaken:

- nadeel van € 238.000 door het ophogen van de voorziening dubieuze debiteuren
- voordeel van € 132.000 op de salarissen door de vrijval van een post nog te betalen
- nadeel van € 122.000 voor het sociaal domein m.b.t. jeugdzorg ZIN
- Nadeel van € 38.000 voor het sociaal domein m.b.t. jeugd (PGB) en WMO.

Communicatie

Een persbericht is inmiddels verschenen

Vervolg

Na vaststelling door de raad dient volgens art. 200 van de gemeentewet de programmarekening uiterlijk op 15 juli van het jaar volgend op het rekeningjaar aan de provincie te worden gezonden. Daarnaast is inzending voor 15 juli naar het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) noodzakelijk in verband met de Single Information Single Audit (SiSa). In de bijlagen bij de jaarstukken is de betreffende verantwoordingsinformatie opgenomen. De jaarstukken worden via het CBS naar de diverse ministeries verzonden, waarmee de uitvoering van de specifieke uitkeringen wordt verantwoord. De specifieke uitkeringen, die de gemeente ontvangen heeft, kunnen op basis hiervan afgerekend worden zonder dat hiervoor nog een aparte accountantsverklaringen nodig zijn. Het niet voldoen aan deze termijn van aanlevering van de SiSa leidt er toe dat de bevoorschotting van de algemene uitkering uit het gemeentefonds (tijdelijk) wordt stopgezet. Deze regeling is ook van toepassing voor de gemeenschappelijke regelingen waarbij de gemeente Nijkerk is aangesloten.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2019
2. MeerjarenPrognose Grondbedrijf 2020
3. Geheime bijlage bij het MPG 2020

Burgemeester en wethouders van Nijkerk,
de secretaris, de burgemeester,

Mevrouw drs. R.C.B. de Jong de heer mr. drs. G.D. Renkema

RAADSBESLUIT

Nummer: 2020-034

De raad van de gemeente Nijkerk;

gelezen het collegevoorstel van 14 april en 7 juli 2020;

b e s l u i t :

1. de Jaarstukken 2019 vast te stellen;
2. de Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG), behorende bij de jaarstukken 2019, vast te stellen;
3. de door het college opgelegde geheimhouding ten aanzien van in de bijlage opgenomen MPG te bekrachtigen, zoals bedoeld in artikel 25, derde lid van de gemeentewet, en te laten voortduren totdat alle in deze bijlage genoemde grondcomplexen zijn ontwikkeld;
4. het nadelig jaarrekeningresultaat van € 3.217.000 ten laste te brengen van de algemene reserve;
5. de niet benutte incidentele budgetten in 2019 ad € 5.835.000 maar die nodig zijn om de activiteiten in 2020 af te ronden, toe te voegen aan het budget 2020;
6. de over te hevelen budgetten genoemd onder punt 5 in 2020 te dekken uit de algemene reserve.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Nijkerk d.d. 2 juli en voortgezet op 9 juli 2020,

de griffier,

de voorzitter,

mevrouw A.G. VERHOEF-FRANKEN

de heer mr. drs. G.D. RENKEMA