

Datum raad 24 juni 2021
Datum college 18 mei 2021

Zaaknummer 1948383753

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

Onderwerp Vaststellen jaarverslag en jaarrekening 2020 van de gemeente Meierijstad

Samenvatting

Het jaarverslag en jaarrekening 2020 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 2020.

Relatie met programmabegroting en/of Mijlpalen van Meierijstad

Verantwoording over de programmabegroting 2020.

Behandeling in commissie

17 juni 2021

Ontwerpbesluit gemeenteraad

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2020 vast te stellen met een positief jaarrekeningresultaat 2020 van € 9.432.000.
2. Het jaarrekeningresultaat 2020 als volgt te bestemmen:
 - a. Overheveling van eenmalige budgetten € 900.000
 - b. Ontvangen middelen inburgering (septembercirculaire 2020) € 28.000
 - c. Ontvangen middelen kerkenvisie (septembercirculaire 2020) € 50.000
 - d. Ontvangen middelen aanpak dak- en thuisloosheid (septembercirculaire 2020) € 18.000
 - e. Personele kosten invoeren omgevingswet € 56.000
 - f. Sportakkoord € 50.000
 - g. Oninbaarheid belastingen i.v.m. corona € 150.000
 - h. Storting in de algemene risicoreserve € 8.180.000



3. a. De grondexploitaties vast te stellen die opgenomen zijn in de rapportage individuele complexen jaarrekening 2020 nl. 8311 Veghel – 't Ven, 8313 Veghel – Veghels Buiten, 8315 Veghel – Rembrandtboulevard, 8318 Veghel – Vijfmaster, 8319 Veghel – Franciscusschool, 8320 Veghel – Stadshobbywerkplaats, 8321 Veghel – LTS, 8341 Zijtaart – Zuid, 8345 Mariaheide – Steenoven II, 8346 Mariaheide – Mariahof, 8350 Erp – Bolst, 8355 Boerdonk – Korstenhof, 8360 Keldonk – Keldonkse Morgen, 8366 Schijndel – Vossenberg, 8370 St. Oedenrode – Sluitappel-Noord/Dijksteegje, 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.

3.b. De grondexploitaties af te sluiten zoals opgenomen in de rapportage individuele complexen jaarrekening 2020 nl. 8317 Veghel – 't Anker, 8335 Eerde – D'Eerdse erven, 8340 Zijtaart – Edith Stein, 8375 Boskant – Elzenpad.

4. Akkoord te gaan met de overboeking naar 2021 van de restantkredieten tot een bedrag van € 75,9 miljoen en eenmalige budgetten tot een bedrag van € 9,5 miljoen, waarvan € 8,6 miljoen gedekt is uit reserves en € 0,9 miljoen voor besispunt 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 planning & control planning 2021 is besluitvorming door gemeenteraad opgenomen voor de raadsvergadering van 24 juni 2021. In gemeentewet is geregeld, dat de Provincie de vastgestelde jaarstukken uiterlijk 15 juli ontvangt.

Argumenten

1.1 Met het vaststellen van de jaarstukken 2020 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 2020 zijn opgenomen in bijlage 1. Het concept accountantsverslag over de jaarrekening 2020 hebben wij ontvangen. Hierin is aangegeven dat de accountant een goedkeurende verklaring zal afleggen voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid over het jaar 2020. Dit verslag wordt rechtstreeks naar de gemeenteraad verstuurd en in bijzijn van accountant besproken in het fractievoorzittersoverleg van 27 mei 2021 in een besloten bijeenkomst.

De dashboardrapportage Sociaal Domein is opgenomen als onderliggend document 1. Het is een integrale rapportage over de uitvoering van de Wmo, Jeugdwet en de Participatiewet. De rapportage 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 jaarrekening ook nog middelen gerealiseerd voor onder meer lokaal beleid, preventief beleid, subsidies en sociale teams. Alle budgetten samen vormen de lasten voor het Sociaal domein. Deze dashboardrapportage verklaart dan ook niet het hele voordelige resultaat van € 3,9 miljoen van het begrotingsprogramma Sociaal Domein, hiervoor verwijzen wij u naar de 'toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening'. Als onderliggend document 2 is opgenomen de voortgangsrapportage doelen Beleidskader Sociaal Domein.

1.2 Met het bestemmen van het jaarrekeningresultaat 2020 stellen we voor hoe we het jaarrekeningresultaat 2020 gaan inzetten.

De BBV stelt dat aangegeven moet worden wat er met het jaarrekeningresultaat gaat gebeuren. Wij stellen voor het jaarrekeningresultaat 2020 te reserveren voor enkele doelen ter hoogte van € 1.252.000 en het resterende jaarrekeningresultaat van € 8.180.000 toe te voegen aan de algemene risico reserve. (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 2019. De verslaglegging van de actieve bouwgronden in exploitatie (BIE) is opgenomen in bijlage 2. 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 2021 kan het college de bedoelde activiteiten uitvoeren c.q. afronden in 2021.

De gemeenteraad heeft het budgetrecht. Hierdoor vragen wij akkoord te gaan met de overheveling, zodat de raming voor investeringskredieten en eenmalige budgetten opgenomen kunnen worden in de begroting 2021. Deze investeringskredieten en eenmalige budgetten zijn opgenomen als bijlagen “kredieten die overgaan naar 2021” en “eenmalige budgetten” bij de jaarrekening 2020.

Kanttekeningen

N.v.t.

Communicatie

De jaarstukken 2020 zijn digitaal beschikbaar op de website <https://meierijstad.jaarverslag-2020.nl>. Een persbericht is opgesteld.

Participatie

N.v.t.

Duurzaamheid

De jaarstukken 2020 is de verantwoording over de programmabegroting 2020, waarin een duurzaam gezonde financiële positie werd beoogd. Duurzaamheid is inhoudelijk te vinden bij de programmalijn duurzaamheid en de diverse begrotingsprogramma's.

Financiële toelichting

Bij de begrotingsbehandeling op 7 november 2019 is de begroting vastgesteld met een positief geraamd resultaat van € 751.000. In de loop van 2020 is het begrote resultaat op basis van raadsbesluiten bijgesteld naar positief € 2.372.000.

Het jaar 2020 is afgesloten met een positief gerealiseerd resultaat van € 9.432.000.

We stellen resultaatsbestemmingen voor tot een bedrag van € 1.252.000. Een toelichting hierop is opgenomen in de samenvatting van de jaarstukken. Voor het resterende resultaat van € 8.180.000 stellen we voor deze toe te voegen aan de algemene risicoreserve.

Het verschil (€ 7.060.000) 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). Een financiële toelichting op de verschillen per programma is opgenomen in het onderdeel Wat heeft het gekost? binnen het betreffende programma.

Planning

17 juni 2021 : Gezamenlijke commissievergadering REB en M&M

24 juni 2021 : Besluitvorming raad

Rechtsbescherming

n.v.t.

Monitoring en evaluatie

De jaarverslag en jaarrekening 2020 is de verantwoording over de programmabegroting 2020.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2020 gemeente Meierijstad
2. Rapportage individuele grondcomplexen Jaarrekening 2020

Onderliggende documenten

1. Dashboardrapportage Sociaal Domein Jaarrekening 2020
2. Voortgangsrapportage doelen Beleidskader Sociaal Domein 2020.

Met vriendelijke groet,

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 18 mei 2021

Gelet op artikel 197 van de Gemeentewet.

Besluit gemeenteraad:

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2020 vast te stellen met een positief jaarrekeningresultaat 2020 van € 9.432.000.
2. Het jaarrekeningresultaat 2020 als volgt te bestemmen:
 - a. Overheveling van eenmalige budgetten € 900.000
 - b. Ontvangen middelen inburgering (septembercirculaire 2020) € 28.000
 - c. Ontvangen middelen kerkenvisie (septembercirculaire 2020) € 50.000
 - d. Ontvangen middelen dak- en thuisloosheid (septembercirculaire 2020) € 18.000
 - e. Personele kosten invoeren omgevingswet € 56.000
 - f. Sportakkoord € 50.000
 - g. Oninbaarheid belastingen i.v.m. corona € 150.000
 - h. Storting in de algemene risicoreserve € 8.180.000
3. a. De grondexploitaties vast te stellen die opgenomen zijn in de rapportage individuele complexen jaarrekening 2020 nl. 8311 Veghel – 't Ven, 8313 Veghel – Veghels Buiten, 8315 Veghel – Rembrandtboulevard, 8318 Veghel – Vijfmaster, 8319 Veghel – Franciscusschool, 8320 Veghel – Stadshobbywerkplaats, 8321 Veghel – LTS, 8341 Zijtaart – Zuid, 8345 Mariaheide – Steenoven II, 8346 Mariaheide – Mariahof, 8350 Erp – Bolst, 8355 Boerdonk – Korstenhof, 8360 Keldonk – Keldonkse Morgen, 8366 Schijndel – Vossenbergh, 8370 St. Oedenrode – Sluitappel-Noord/Dijksteegje, 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.
- 3.b. De grondexploitaties af te sluiten zoals opgenomen in de rapportage individuele complexen jaarrekening 2020 nl. 8317 Veghel – 't Anker, 8335 Eerde – D'Eerdse erven, 8340 Zijtaart – Edith Stein, 8375 Boskant – Elzenpad.
4. Akkoord te gaan met de overboeking naar 2021 van de restantkredieten tot een bedrag van € 75,9 miljoen en eenmalige budgetten tot een bedrag van € 9,5 miljoen, waarvan € 8,6 miljoen gedekt is uit reserves en € 0,9 miljoen voor beslispunt 2a.

Aldus besloten in zijn openbare vergadering van 24 juni 2021

De raad voornoemd,

De griffier,

De voorzitter,

A.F.J. Franken

ir. C.H.C. van Rooij