



RAADSVORSTEL	
Datum raadsvergadering:	9 juli 2020
Datum B&W-besluit:	2 juni 2020
Afdeling:	Financiën
Behandelend ambtenaar:	S. Borg - de Wit
Portefeuillehouder:	J. Pernot
Corsanummer:	2020.05903

Onderwerp

Jaarverslag en -rekening 2019

Beslispunten

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2019 van de gemeente Nueneen vast te stellen.
2. De programmaverantwoording en de balans als volgt vast te stellen:

Programmaverantwoording 2019 (afgerond op € 1.000,-):

Totaal resultaten programma's	- € 26.182.000
Totaal algemene dekkingsmiddelen	€ 33.984.000
Totaal onvoorzien, overhead en vennootschapsbelasting	- € 7.370.000
Totaal saldo van baten en lasten (voordelig)	€ 432.000
Mutatie reserves	€ 916.000
Totaal resultaat na mutatie reserves (voordelig)	€ 1.348.000

Balans per 31-12-2019 (afgerond op € 1.000,-):

Totaal activa	€ 142.507.000
Totaal passiva	€ 142.507.000

3. In te stemmen met de volgende resultaatbestemming (afgerond op € 1,-):
 - a. toevoeging reserve bovenwijkse voorzieningen € 55.352,-
 - b. toevoeging reserve sociale volkshuisvesting € 48.000,-
 - c. toevoeging reserve parkmanagement € 26.514,-
 - d. toevoeging algemene reserve winstnemingen bouwgrond € 1.030.079,-
 - e. toevoeging algemene reserve bouwgrond € 1.650.310,-
 - f. onttrekking algemene reserve - € 1.461.855,-Totaal € 1.348.400,-
4. Vast te stellen dat op programmaniveau en binnen de dekkingsmiddelen begrotingsoverschrijdingen zijn ontstaan, waarbij wordt vastgesteld dat deze passend zijn binnen het door de raad uitgezette beleid. Deze overschrijdingen worden conform het controleprotocol niet aangemerkt als begrotingsonrechtmatig.
5. Het overzicht van investeringen vast te stellen.
6. Het overzicht van projecten vast te stellen en in te stemmen met het beschikbaar stellen van de budgetten van niet uitgevoerde maatregelen 2019 ten laste van reserves of voorzieningen voor uitvoering in 2020.
7. Kennis te nemen van het accountantsverslag en de reactie van het college op dat verslag.
8. Vast te stellen de 5^e begrotingswijziging 2020.
9. Kennis te nemen van de Monitor sociaal domein 2019.



Inleiding

Het jaarverslag en de jaarrekening vormen het jaarlijkse sluitstuk van de gemeentelijke planning&control-cyclus. De programmabegroting 2019 is het uitgangspunt voor de evaluatie in het jaarverslag en de jaarrekening.

Wat willen we bereiken

Het college legt periodiek verantwoording af aan de raad over de wijze waarop het door de raad opgedragen beleid is uitgevoerd. Dit gebeurt in de loop van het jaar onder andere via de afgesproken tussentijdse rapportages en raadsinformatiebrieven. Aan het eind van het jaar wordt in de vorm van het jaarverslag en de jaarrekening een totaalverantwoording opgesteld over de uitvoering van alle programma's. In de jaarrekening wordt ingegaan op de financiële positie van de gemeente. Zowel aan inhoud als aan opbouw en presentatie zijn strenge wettelijke eisen verbonden. Het jaarverslag en de jaarrekening zijn gecontroleerd door de accountant en de bevindingen van de accountant zijn verwerkt.

Argumenten

3.1 Resultaat te bestemmen op de afgesproken wijze

Het positieve resultaat komt volledig voort uit de grondexploitatie (afgerond € 2.810.000,-). Een deel daarvan betreft winstnemingen (€ 1.160.000,-). Hierop gaan we in het jaarverslag in de paragraaf grondbeleid uitgebreid in. Omdat deze winstnemingen meer onzekerheid kennen dan de reguliere (volledig gerealiseerde) winsten van grexen storten wij deze winsten in de aparte "algemene reserve winstnemingen grexen" die we in 2017 hebben ingesteld.

Conform de richtlijnen van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten) onttrekken we de fondsafdrachten op basis van de verkochte gronden uit de tussentijdse winstnemingen.

Zoals in de raad is afgesproken worden alle resultaten buiten de grondexploitatie gestort in c.q. onttrokken aan de algemene reserve. In 2019 is sprake van een onttrekking.

6.1 Budgetten van niet uitgevoerde maatregelen 2019 ten laste van reserves en voorzieningen beschikbaar stellen voor uitvoering in 2020

Vanuit 2019 of eerder zijn budgetten beschikbaar voor projecten die ten laste van reserves en (onderhouds)voorzieningen komen. Deze betreffen vooral de beheerplannen en zijn in het Overzicht projecten in de jaarrekening toegelicht. In totaal gaat het om:

- projecten programma 1 € 5.064,-
- projecten programma 4 € 40.853,-
- projecten programma 5 € 1.102.452,-
- projecten programma 6 € 161.065,-
- projecten programma 7 € 223.156,-

Kanttekeningen en alternatieven

N.v.t.

Wat gaan we daarvoor doen

Randvoorwaarden

N.v.t.

Planning

Volgens de wet moeten gemeenten hun vastgestelde jaarstukken vóór 15 juli indienen bij Rijk en provincie. In de bestuurlijke planning is opgenomen dat de commissie de jaarstukken 2019 op 25 juni 2020 behandelt en dat de raad ze op 9 juli 2020 vaststelt.



Communicatie

We publiceren de Jaarstukken ook online: <https://nuenen.begrotingsapp.nl/jaarstukken-2019>

Wat mag het kosten

Het boekjaar 2019 is met een positief resultaat afgesloten. De begroting na wijziging stond op nihil (na de tussentijdse rapportage najaar 2019). Het gerealiseerde resultaat komt uit op afgerond € 1.348.000,-. We hebben te maken gehad met diverse tegenvallers en diverse meevallers. Het positieve resultaat is te danken aan de grondexploitaties, vooral een gevolg van de lage rentestand. Het resultaat wordt op hoofdlijnen verklaard door de volgende mee- en tegenvallers:

- | | |
|---|-----------------|
| • bouwgrondexploitatie
(waarvan winstnemingen € 1.160.000,-) | + € 2.810.000,- |
| • nadeel op Wmo en jeugdhulp | - € 1.206.000,- |
| • voordeel op ander onderdelen zorg en participatie | + € 314.000,- |
| • bijstorting voorziening wethouderspensioenen | - € 633.000,- |
| • omgevingsvergunningen | - € 204.000,- |

Een uitgebreide toelichting op het resultaat op detailniveau vindt u in de Analyse overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

Evaluatie

N.v.t.

Bijlagen

Jaarstukken 2019 (2020.07530)

Begrotingswijziging 5 van 2020 (2020.xxx)

Accountantsverslag 2019 (2020.xxx)

Reactie van het college op het accountantsverslag (2020.xxx)

Monitor sociaal domein (2020.01191)

Burgemeester en wethouders van Nuenen,
de secretaris,

Drs. M. Arents

de burgemeester,

M.J. Houben MBA



Onderwerp:

Jaarverslag en -rekening 2019

De raad van de gemeente Nuenen c.a.;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 2 juni 2020;

gelet op de desbetreffende bepalingen in de Gemeentewet;

B E S L U I T :

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2019 van de gemeente Nuenen vast te stellen.
2. De programmaverantwoording en de balans als volgt vast te stellen:
Programmaverantwoording 2019 (afgerond op € 1.000,-):

Totaal resultaten programma's	- € 26.182.000
Totaal algemene dekkingsmiddelen	€ 33.984.000
Totaal onvoorzien, overhead en vennootschapsbelasting	- € 7.370.000
Totaal saldo van baten en lasten (voordelig)	€ 432.000
Mutatie reserves	€ 917.000
Totaal resultaat na mutatie reserves (voordelig)	€ 1.348.000

Balans per 31-12-2019 (afgerond op € 1.000,-):

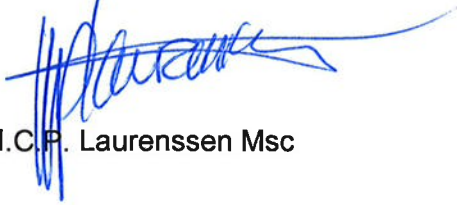
Totaal activa	€ 142.507.000
Totaal passiva	€ 142.507.000

3. In te stemmen met de volgende resultaatbestemming (afgerond op € 1,-):
 - a. toevoeging reserve bovenwijkse voorzieningen € 55.352,-
 - b. toevoeging reserve sociale volkshuisvesting € 48.000,-
 - c. toevoeging reserve parkmanagement € 26.514,-
 - d. toevoeging algemene reserve winstnemingen bouwgrond € 1.030.079,-
 - e. toevoeging algemene reserve bouwgrond € 1.650.310,-
 - f. onttrekking algemene reserve - € 1.461.855,-Totaal € 1.348.400,-
4. Vast te stellen dat op programmaniveau en binnen de dekkingsmiddelen begrotingsoverschrijdingen zijn ontstaan, waarbij wordt vastgesteld dat deze passend zijn binnen het door de raad uitgezette beleid. Deze overschrijdingen worden conform het controleprotocol niet aangemerkt als begrotingsonrechtmatig.
5. Het overzicht van investeringen vast te stellen.
6. Het overzicht van projecten vast te stellen en in te stemmen met het beschikbaar stellen van de budgetten van niet uitgevoerde maatregelen 2019 ten laste van reserves of voorzieningen voor uitvoering in 2020.
7. Kennis te nemen van het accountantsverslag en de reactie van het college op dat verslag.
8. Vast te stellen de 5^e begrotingswijziging 2020.
9. Kennis te nemen van de Monitor sociaal domein 2019.



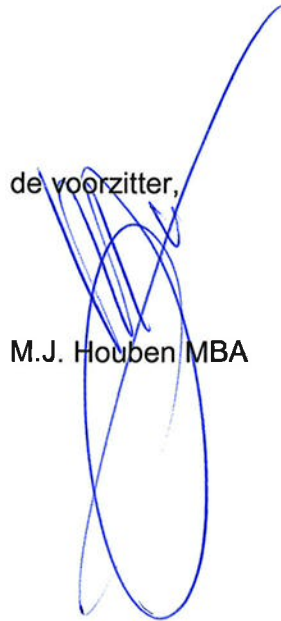
Aldus vastgesteld in zijn openbare
vergadering van 9 juli 2020

DE RAAD, VOORNOEMD,
de griffier,



M.C.P. Laurensen Msc

de voorzitter,



M.J. Houben MBA