

Registratienr.: 1235618

Openbaar

Onderwerp

1235618 - Jaarverslag en jaarrekening 2019 gemeente Boxtel

Status

Besluitvormend

Voorstel

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2019 vast te stellen;
2. Het resultaat na bestemming ad € 1.372.948 als volgt te bestemmen:
 - a. overheveling exploitatiebudgetten, per saldo € 713.674
 - b. inzet klimaatmiddelen, € 237.098
 - c. storting in de Algemene reserve € 422.176
3. Een bedrag van netto € 1.940.000 investeringskredieten over te hevelen vanuit 2019 naar 2020;
4. De 8^e wijziging van de begroting 2020 vast te stellen.

Inleiding

Ter vaststelling bieden wij u aan het jaarverslag en de jaarrekening van 2019 van de gemeente Boxtel. Hierin wordt verantwoording afgelegd, zowel beleidsmatig als financieel, over wat in 2019 is gerealiseerd ten opzichte van de begroting 2019 na alle wijzigingen.

De jaarrekening 2019 is het sluitstuk van de planning & control documenten m.b.t. 2019. De begroting 2019 en de bestuursrapportages over 2019 gingen hieraan vooraf.

Het in 2019 gerealiseerde beleid is gebaseerd op het door de raad vastgestelde beleidsprogramma 2018-2022 "Meewerken in tijden van verandering".

Deze jaarrekening is tot stand gekomen in een periode waarin we wereldwijd zijn geconfronteerd met het coronavirus. Voor de uitkomsten van 2019 zoals gepresenteerd in deze jaarrekening heeft dit uiteraard geen effect gehad.

Beoogd resultaat

Via de bestuurlijke behandeling en vaststelling van deze jaarrekening wordt beleidsmatig en financieel verantwoording afgelegd over het jaar 2019. Met het vaststellen van de jaarrekening verleent de raad decharge aan de leden van het college voor het verantwoorde financieel beheer.

Argumenten

1.1 Het jaar 2019 sluit met een positief resultaat van € 1.372.948.

Een deel van dit resultaat betreft nog niet uitgevoerd beleid dat wordt overgeheveld naar 2020 en 2021, per saldo € 713.674. De grootste overschotten na overheveling zijn gerealiseerd bij de producten Economische aangelegenheden, Onderwijs, Beheer onroerend goed en Sport. De grootste tekorten na overheveling zijn te vinden bij Bestuur, Parkeren, Grondexploitaties en Algemeen budgettair.

1.2 Budget voor nog niet uitgevoerd beleid gaat via overhevelingen naar een volgend jaar.

Een deel van het in 2019 niet-uitgevoerde beleid wordt alsnog in 2020 uitgevoerd. De begrote verkoopopbrengst van Kerkstraat 1-3 schuift zelfs door naar 2021. Zoals gebruikelijk worden ook de in 2019 niet-bestede investeringskredieten overgeheveld naar 2020. Kredieten met kleine restanten die niet langer meer benodigd zijn, zijn afgesloten. Zo ook binnen de riolering. Verder zijn daar in 2019 ontvangen/niet uitgegeven middelen Vervangen en renoveren vrijvervalriolering ingezet voor één nieuw te voteren investeringskrediet, te weten Riolering Nieuwe Erven ad € 433.000 en wordt het bestaande investeringskrediet Hydrologische maatregelen Liempde, overstort Rosenhofstraat verhoogd met € 180.000. Het in de begroting 2020 opnemen van de overgehevelde exploitatie- en investeringsbudgetten gebeurt via vaststelling van de 8^e wijziging van de begroting 2020.

1.3 Niet begrote klimaatmiddelen worden bestemd in 2020.

Via de decembercirculaire van het Gemeentefonds is aan het eind van 2019 nog een bedrag van € 237.098 ontvangen voor inzet klimaatmiddelen. De toekenning van deze middelen kwam op een zodanig laat moment in 2019 dat hiervoor in 2019 geen uitgaven meer hebben plaatsgevonden. Ook de begroting 2019 kon op dat moment niet meer worden aangepast. Dit bedrag maakt deel uit van het jaarresultaat na bestemming en wordt via de bestemming van het resultaat 2019 beschikbaar gesteld in 2020.

1.4 Netto resultaat wordt toegevoegd aan de Algemene reserve.

Na aftrek van het benodigde bedrag voor de overhevelingen en de klimaatmiddelen resteert er een bedrag van € 422.176. Dit is het netto resultaat dat ten gunste komt van de Algemene reserve.

1.5 Twee lastenoverschrijdingen vormen een begrotingsonrechtmatigheid.

De gemeenteraad autoriseert de begroting op het niveau van beleidsproducten. Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium wordt getoetst of het budgetrecht van de gemeenteraad is gerespecteerd. Op blz. 220 wordt geconcludeerd dat de meeste lastenoverschrijdingen als rechtmatig kunnen worden beoordeeld. Dit geldt echter niet voor de overschrijding van € 48.000 lasten voor Parkeren en van € 13.000 voor recreatieve voorzieningen (de voorziene overschrijdingen hadden gemeld kunnen worden bij de 2^e bestuursrapportage 2019). De accountant zal deze onrechtmatigheid betrekken bij haar oordeel.

Kanttekeningen

1.1 Weerstandsvermogen

Zoals uit de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing blijkt is de ratio

Registratienr.: 1235618

Openbaar

weerstandsvermogen met 0,8 maar matig en onder de door de raad gestelde norm van 1,0. De meeste risico's hebben een structureel karakter. In het verleden werd voor de structurele risico's de beschikbare structurele weerstandscapaciteit (de onbenutte belastingcapaciteit) meegenomen. Andere gemeenten doen dat nog steeds. In de notitie Risicomanagement van december 2018 heeft de raad echter besloten de onbenutte belastingcapaciteit niet meer mee te nemen. Deze capaciteit is er echter nog steeds en moet zelfs volledig gebruikt worden alvorens een gemeente een beroep kan doen op artikel 12-steun van het Rijk. Rekening houdend met de onbenutte belastingcapaciteit zou de ratio weerstandsvermogen een beter beeld geven.

1.2 Controleverklaring van de accountant nog niet beschikbaar.

De controleverklaring en het accountantsrapport zijn nog niet beschikbaar. Verwacht wordt dat beide wel beschikbaar zijn vòòr 1 juli 2020. Deze stukken zullen worden nagezonden.

Financiën

Na verwerking van de overhevelingen en de inzet van de klimaatmiddelen resulteert een vrij besteedbaar resultaat van € 422.176. Dit wordt gestort in de Algemene reserve.

Uitvoering

Na vaststelling door de gemeenteraad worden de jaarstukken 2019 verzonden aan de provinciale toezichthouder (Gedeputeerde Staten), het ministerie van Binnenlandse Zaken (BZK) en het Centraal Bureau voor de Statistiek(CBS).

Communicatie

Het jaarverslag en de jaarrekening 2019 worden gepubliceerd op de website van de gemeente.

Boxtel, 9 juni 2020

Burgemeester en wethouders van Boxtel,
de secretaris,
A.E. Kraal

de burgemeester,
R.S. van Meygaarden

Bijlagen

1. Jaarrekening 2019;
2. 8^e begrotingswijziging 2020;
3. Accountantsverslag en accountantsverklaring 2019

Ter inzage

1. -

Registratienr.: 1235618

Openbaar

Contactpersoon

Mw. K. Vingerhoets –de Bruijn, teammanager BV-Financiën en Administratie
k.vingerhoets@mijngemeentedichtbij.nl, 0411-655287

Registratienr.: 1235618

Aanhef

De raad van de gemeente Boxtel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 9 juni 2020;

Besluit

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2019 vast te stellen;
2. Het resultaat na bestemming ad € 1.372.948 als volgt te bestemmen:
 - a. overheveling exploitatiebudgetten, per saldo € 713.674
 - b. inzet klimaatmiddelen, € 237.098
 - c. storting in de Algemene reserve € 422.176
3. Een bedrag van netto € 1.940.000 investeringskredieten over te hevelen vanuit 2019 naar 2020;
4. De 8^e wijziging van de begroting 2020 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering 7 juli 2020;

De gemeenteraad van Boxtel,
de griffier,
I.H.M. Smits

de voorzitter,
R.S. van Meygaarden