

Afdeling	: F&C - Financiën	B&W-voorstel:
Naam opsteller voorstel	: Roel Bochem (0495-575530)	DJ-1016246
Portefeuillehouder	: drs. W.P.J. (Wendy) van Eijk	Zaaknummer:
		1016242
		Publicatie:
		Openbaar

## Onderwerp

Concept-jaarstukken 2019.

## Voorstel

1. De concept – Jaarstukken 2019 vast te stellen;
2. De taakveldenrealisatie 2019 vast te stellen;
3. De portefeuillehouder Financiën te mandateren tot het aanbrenen van wijzigingen;
4. De raad voor te stellen in te stemmen met de resultaatbestemming 2019, conform het concept raadsvoorstel in de bijlagen;
5. De raad voor te stellen de Jaarstukken 2019 vast te stellen, conform het concept raadsvoorstel in de bijlagen;

## Inleiding

2019 was het eerste volledige jaar van het programma 2018-2022 'Weert koerst op verbinding'. In dit programma staan de speerpunten, zoals de invoering van de Omgevingswet (vierde decentralisatie), het opstellen van een strategische visie, de klimaat- en energietransitie, verdere vergroening en Sturen op effecten die Weert moeten klaarstomen voor de toekomst. In 2019 zijn de voorbereidingen getroffen voor de realisatie en de invoering van de thema's uit het programma. Zo zijn capaciteit, kennis en kunde rond deze thema's geworven of ingehuurd en zijn de processen en planning voor totstandkoming in deze periode opgesteld of vastgesteld, zoals de bestuursopdracht 'Werken aan Weert' in Juni 2019 en 'plan van aanpak Omgevingswet' in het voorjaar 2019. Het programma ligt voor deze thema's op koers.

Als afronding van het jaar 2019, zijn de jaarstukken 2019 opgemaakt en worden deze gecontroleerd door de accountant. De jaarstukken maken onderdeel uit van de P&C-cyclus van de gemeente Weert.

Weert, 23 april 2020	S		B	W	W	W	W	W
				GG	MvdH	TG	WvE	PS
		akkoord						
		bespreken						
Soort besluit: Besluit college								

### In te vullen door het B&W secretariaat:

- Akkoord
  Niet akkoord  
 Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder
  Gewijzigde versie  
 Anders, nl.:

Beslissing d.d.: 26 mei 2020

Nummer: 4

De secretaris,

*Persbericht aanpassen.*

In de jaarstukken 2019 vindt u dat het financieel gerealiseerd resultaat over het jaar 2019 € 3.309.000,- voordelig bedraagt. Dit resultaat is op te splitsen in een incidenteel resultaat van € 7.028.000,- voordelig en een structureel resultaat wat € 3.719.000,- nadelig is.

### **Beoogd effect/doel**

In het kader van de controlerende rol van de gemeenteraad dient verantwoording te worden afgelegd over de realisatie van het voorgenomen beleid 2019. Deze verantwoording dient te worden vastgelegd. Daarnaast dient een besluit te worden genomen over de resultaatbestemming 2019. Met voorliggend voorstel wordt hieraan invulling gegeven.

### **Argumenten**

Zie bijgevoegd raadsvoorstel.

Rapport van bevindingen.

De accountant heeft zijn werkzaamheden nagenoeg afgerond, maar nog niet volledig. Veiligheidshalve wordt daarom voorgesteld de portefeuillehouder Financiën te mandateren voor het aanbrengen van de wijzigingen die eventueel nog voortvloeien uit de afronding van de controlewerkzaamheden van de Jaarstukken 2019. Het concept rapport van bevindingen wordt vervolgens zo spoedig mogelijk (maar waarschijnlijk pas na 15 juni) beschikbaar gesteld en kan dan ook naar de gemeenteraad worden toegezonden. Het definitieve rapport van bevindingen wordt samen met de reactie van het college erop beschikbaar gesteld aan de gemeenteraad vóór de raadsvergadering van 14 juli 2020.

Taakveldenrealisatie

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dient een taakveldenrealisatie vastgesteld te worden door uw college (te vinden vanaf pagina 148 in de jaarstukken onder Taakveldoverzicht). Deze maakt onderdeel uit van de Jaarstukken 2019. Op deze wijze wordt voldaan aan hetgeen is gesteld in het BBV.

### **Kanttekeningen en risico's**

Voor de controle van Jeugd steunt de accountant van de gemeente Weert op de accountant van de gemeente Roermond. De accountant van de gemeente Roermond heeft aangegeven dat de deadline van 1 juni 2020 niet haalbaar is en dat de verklaring naar verwachting op 15 juni wordt afgegeven. De auditcommissie is op 15 juni, derhalve kan de accountant van de gemeente Weert zijn werkzaamheden niet afronden voor de auditcommissie. Eventuele correcties na 15 juni worden afzonderlijk gecommuniceerd.

Het integriteitsonderzoek kan mogelijk leiden tot uitstel dan wel aanpassing van de jaarstukken 2019 en de verklaring van de accountant.

### **Financiële, personele en juridische gevolgen**

De concept-Jaarstukken 2019 sluiten met een voordelig saldo van € 3.309.000,-. Dit saldo betreft voornamelijk eenmalige voordelige afwijkingen die geen gevolgen hebben voor de begroting 2020 en volgende jaren. Wanneer we deze incidentele afwijkingen elimineren, blijft een structureel nadelig resultaat over van € 3.719.000,-

Rekening houdende met enkele resultaatbestemmingen bedraagt de resterende resultaatbestemming € 97.506,- nadelig. Daarom wordt bij de resultaatbestemming 2019 voorgesteld het ontstane tekort ad € 97.506,- te onttrekken uit de algemene reserve.

Bij vaststelling van de bestemming jaarrekeningresultaat zoals wordt voorgesteld, ontwikkelen de algemene reserve en het weerstandsvermogen als volgt:

Nr.	Reserve	Stand 31-12-2019 voor bestemming resultaat	Stand 31-12-2019 na bestemming resultaat
1	Algemene reserve	26.400	26.434
2	Reserve risicobuffer Grondbedrijf	8.351	11.451
3	Bestemmingsreserve sociaal domein	6.758	6.867
4	Jaarrekeningresultaat 2019 t.g.v. algemene reserve (besluitvorming raad dd. 14 juli 2020)	3.309	0
	<b>Totaal weerstandsvermogen</b>	<b>44.818</b>	<b>44.752</b>

### Duurzaamheid

n.v.t.

### Uitvoering/evaluatie

De Jaarstukken 2019 worden geëvalueerd. Dit vormt de basis voor een aangepast proces en planning van de Jaarstukken 2020.

### Communicatie/participatie

De jaarstukken 2019 zullen op de website worden gepubliceerd. Hiernaast wordt voorgesteld het concept persbericht naar buiten te brengen, zoals dit in de bijlage te vinden is.

### Overleg gevoerd met

#### Intern:

Alle afdelingen hebben een bijdrage geleverd aan de jaarstukken.

#### Extern:

BDO Audit & Assurance B.V.

### Bijlagen:

Concept-Jaarstukken 2019  
Concept Raadsadvies  
Concept persbericht

