raads-
voorstel

GEMEENTE WEERT

Afdeling	: F&C - Financiën	Raadsvoorstel: DJ-1016375
Naam opsteller voorstel	: Roel Bochem R.Bochem@weert.nl / 0495-575530	Zaaknummer: 1016242
Portefeuillehouder	: drs. W.P.J. (Wendy) van Eijk	

Onderwerp

Vaststellen van de Jaarstukken 2019.

Voorstel

1. In te stemmen met de resultaatbestemming 2019;
2. De Jaarstukken 2019 vast te stellen.

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.

De jaarstukken 2019 zijn opgemaakt en gecontroleerd door de accountant. De jaarstukken maken onderdeel uit van de P&C-cyclus van de gemeente Weert.

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 vastgesteld. Daarnaast dient een besluit te worden genomen over de resultaatbestemming 2019. Met voorliggend voorstel wordt hieraan invulling gegeven.

Argumenten

U heeft de Jaarstukken 2019 al eerder ontvangen.
In het kader van de controlerende rol van de gemeenteraad dient verantwoording te worden afgelegd over de realisatie van het voorgenomen beleid. Met voorliggende Jaarstukken wordt wat betreft de beleidsverantwoording invulling hieraan gegeven.

Onderstaand treft u (volledigheidshalve) de resultaatbestemming 2019 aan:

Voorstellen tot bestemming van het overschot		Afwijking
Gerealiseerd overschot 2019		**3.309**
-	Regenboogsteden	8
-	Armoedebestrijding	109
-	Muntcomplex	25
-	Jacob van Horne museum	-
-	Omzetbelasting Natuur- en Milieucentrum	42
-	Decentralisatie-uitkeringen klimaatmiddelen	254
-	Vrijval reserves kapitaallasten	-132
-	Risicobuffer grondexploitaties	3.100
-	Algemene reserve: resterend resultaat	-98
	Totaal	**0**

Regenboogsteden € 8.374,-
Van het rekeningresultaat 2019 wordt voorgesteld een bedrag van € 8.374,- te bestemmen voor uitvoering programma Regenboogsteden 2019-2022 zodat het alsnog voor het beoogde bestedingsdoel kan worden ingezet. Er is sprake van een morele verplichting om de middelen voor dit specifieke doel in te zetten. Daarnaast zal het ministerie van OCW monitoren wat er met de middelen is bereikt. Ook zijn de middelen noodzakelijk om alle geplande activiteiten in het kader van het programma 'Regenboogsteden' in 2020 te kunnen uitvoeren.

Armoedebestrijding € 109.356,-
Het aanvalsplan armoede is 2 jaar op gang. In die periode is het beschikbare budget uit de reserve sociaal domein (€ 500.000,-) niet volledig nodig geweest. Het restant blijft beschikbaar voor het sociale domein.

Muntcomplex € 25.000,-
In de begroting 2019 is een prioriteit opgenomen voor het opwaarderen van het Muntcomplex. In 2019 zijn voor € 145.000,- werkzaamheden verricht. Hier staat de bijdrage van de gemeente (€ 70.000,-) en een bijdrage van Bouwinvest (€ 100.000,-) tegenover. Per saldo resteert een bedrag van € 25.000,-. Voorstel is dit restant toe te voegen aan de reserve gemeentelijk vastgoed (R2156) en in te zetten voor de kosten die verband houden met de verplaatsing van de trafo's uit het museum naar het Muntcomplex. De kosten die verband houden met deze verplaatsing zijn voor rekening van Enexis en de gemeente, maar het aandeel van de gemeentelijke kosten is hoger dan geraamd. Met name de kosten van de noodzakelijke bouwkundige aanpassingen in het Muntcomplex vallen hoger uit. Verplaatsing van de trafo's heeft geleid tot maatschappelijke meerwaarde; zo kan de vrijgekomen ruimte in het museum worden benut voor museumfuncties. Daarnaast heeft Enexis met ingebruikname van nieuwe (grotere) traforuimtes de mogelijkheid om beter in te spelen op de toename van het gebruik van elektriciteit. Daarmee wordt ook een duurzaamheidsdoelstelling bereikt.

Jacob van Horne museum (resultaat neutraal)
In de reserve gemeentelijk vastgoed (gebaseerd op het meerjarig onderhoudsplan (MJOP) is een bedrag van € 62.770,- opgenomen inzake onderhoudswerkzaamheden aan het Jacob van Horne museum. De betreffende onderhoudswerkzaamheden zijn onderdeel van de renovatie van het museum die momenteel onderhanden is. Op basis van raadsvoorstel

DJ-622896 is besloten om dit bedrag toe te voegen aan het krediet voor de renovatie (P54103723). Voorgesteld wordt om € 62.770,- uit de reserve gemeentelijk vastgoed te storten in de nieuw te vormen bestemmingsreserve Jacob van Horne museum ter dekking van de kapitaallasten.

Omzetbelasting Natuur- en milieucentrum (NMC) € 42.121,-
In 2019 is bij een controle naar voren gekomen dat over de verhuur van het natuur- en milieucentrum door de gemeente onterecht omzetbelasting aan het NMC in rekening is gebracht. Deze omzetbelasting is afgedragen aan de Belastingdienst. Dit is gecorrigeerd. Met het NMC is overeengekomen dat het voor de jaren 2015 tot en met 2017 terugontvangen bedrag aan omzetbelasting door de gemeente zal worden ingezet ten behoeve van het huisvestingsvraagstuk van het NMC. Voorgesteld wordt om het gecorrigeerde bedrag van € 42.121,- in een nieuw te vormen huisvesting NMC bestemmingsreserve te storten.

Decentralisatie-uitkeringen klimaatmiddelen € 253.655,-
In de Gemeentefonds decembercirculaire 2019 zijn middelen (decentralisatie-uitkeringen) beschikbaar gesteld voor klimaatmaatregelen. Deze nieuwe decentralisatie-uitkeringen klimaatmiddelen komen op een zodanig laat moment van het kalenderjaar binnen, dat het ondoenlijk is hier nog beleid op te maken. Deze bedragen dienen beschikbaar te blijven voor het komende jaar c.q. jaren. In eerste instantie zijn deze middelen budgettair verwerkt, dus ten gunste gekomen aan het rekeningresultaat. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2019 dienen deze bedragen (totaalbedrag ad € 253.655,-) bestemd (overgeheveld) te worden voor klimaatmiddelen in 2020 (en verder).

Vrijval bestemmingsreserves kapitaallasten € 132.000,-
Bij de opschoning van de vaste activa zijn een aantal activa afgewaardeerd tot nihil waarvoor een bestemmingsreserve voor de kapitaallasten was gevormd. Omdat het actief tot nihil is afgewaardeerd in de jaarrekening, kan ook de bijbehorende bestemmingsreserve vrijvallen.

Risicobuffer grondexploitaties € 3.100.000,-
Op basis van de geïnventariseerde risico's, zou de stand van de reserve risicobuffer grondexploitaties per 31-12-2019 € 11.500.000,- moeten worden. Voorgesteld wordt daarom om een dotatie te doen aan de genoemde reserve voor een bedrag van € 3.100.000,- ten laste van het positieve resultaat van de grondexploitaties.

Algemene reserve: resterend resultaat
Het resterende resultaat 2019 bedraagt na bestemming van hierboven genoemde posten € 97.506,- negatief. Daarom wordt bij deze resultaatbestemming voorgesteld om dit ontstane eenmalige tekort te onttrekken aan 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	26.302
2	Reserve risicobuffer Grondbedrijf	8.351	11.451
3	Bestemmingsreserve sociaal domein	6.758	6.758
4	Jaarrekeningresultaat 2019 t.g.v. algemene reserve (besluitvorming raad dd. 14 juli 2020)	3.309	0
	Totaal weerstandsvermogen	**44.818**	**44.511**

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar hoofdstuk 2 "Financiële positie van de Jaarstukken 2019".

Kanttekeningen en risico's

n.v.t.

Financiële gevolgen

De 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.

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 zijn via een persbericht naar buiten gebracht en zijn via de website gepubliceerd.

Advies raadscommissie

Bijlagen

- Jaarstukken 2019
- Persbericht

Bijbehorend ontwerpraadsbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

Burgemeester en wethouders van Weert,

secretaris,	burgemeester,
M.J.M. Meertens	C.C. Leppink-Schuitema

GEMEENTE WEERT

Nummer raadsvoorstel: DJ-1016375

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Weert,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 26 mei 2020

besluit:

1. In te stemmen met de resultaatbestemming 2019;
2. De Jaarstukken 2019 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 14 juli 2020.

De griffier,	De voorzitter,
M.H.R.M. Wolfs-Corten	C.C. Leppink Schuitema