



**Gemeente Renkum**

## Voorstel aan de raad

Verantwoordelijk team  
Stafbureau

Nummer  
3

Kenmerk  
111120

Raad d.d.  
24 juni 2020

Paragraaf begroting  
N.v.t.

Portefeuillehouder  
M. (Marinka) Mulder

Steller  
D.F. (Diana) van Hal

Datum  
4 juni 2020

Onderwerp  
**Jaarstukken 2019**

### Geadviseerd besluit

1. De Jaarstukken 2019 vaststellen;
2. € 537.000 van het resultaat bestemmen voor een extra storting in de Weerstandsreserve om het statisch weerstandsvermogen aan de norm van 100% te laten voldoen (resultaatbestemming).

### Toelichting op beslispunten

Als sluitstuk op de begrotingscyclus 2019 zijn de Jaarstukken 2019 opgesteld. In de jaarstukken leggen wij verantwoording af over het in 2019 gevoerde beleid en de financiële consequenties daarvan. De Jaarstukken 2019 sluiten met een voordelig saldo van € 568.000. Dit saldo wordt gevormd door een voordelig saldo van € 153.000 binnen de grondexploitatie en een voordeel van € 415.000 binnen de gemeentelijke exploitatie.

In de jaarstukken vindt u een toelichting op zowel het beleid als het financiële resultaat. Deze jaarstukken worden u ter vaststelling aangeboden. Door middel van het vaststellen van de jaarstukken verleent u ons decharge voor het gevoerde financieel beheer in 2019.

### Beogd effect

Door middel van vaststelling van de Jaarstukken 2019, wordt 2019 ook financieel gezien afgesloten.

### Kader

Vaststelling van de jaarstukken is vereist op grond van de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. De accountant toetst of onze jaarstukken zijn opgesteld volgens de geldende verslaggevingsvoorschriften, of de jaarrekening een getrouw beeld geeft, of de baten en lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen en of de posten in de jaarrekening adequaat zijn toegelicht. Hun bevindingen worden middels een verslag van bevindingen (accountantsverslag) kenbaar gemaakt.

## Argumenten

In de Najaarsnota 2019 gingen wij uit van een geprognosticeerd rekeningresultaat van € 184.000 positief. De jaarrekening sluit nu met een saldo van € 568.000 positief.

Na de voorgestelde resultaatbestemming, ad. € 537.000, resteert een positief saldo van € 31.000.

Het jaarrekeningresultaat 2019 is als volgt opgebouwd:

	<i>Bedragen x € 1.000</i>	<b>Bedrag</b>
	Netto lasten	87.207
	Netto baten	85.105
	<b>Resultaat excl. mutatie reserves</b>	<b>-2.102</b>
	<b>Mutaties reserves</b> (- = storting in de reserve; + = onttrekking aan de reserve)	
	<b>Mutaties algemene reserve</b>	
	Weerstandsreserve	-1.805
	Vrije algemene reserve	3.425
	<b>Totaal mutaties algemene reserves</b>	<b>1.620</b>
	<b>Mutaties bestemmingsreserves</b>	
1	Sociaal Domein	2.965
1	Mfc 3b4	36
1	Onderwijshuisvesting	282
2	Landschapsbasisplan	-23
2	Airborneactiviteiten	65
2	MUP	21
2	Wegenonderhoud	315
2	Herstelkosten sleuven lasgaten	-7
2	Vervanging openbare verlichting	-73
2	Bedrijventerreinen	27
3	ICT	-97
3	Onderhoud gebouwen	-2.442
3	Kapitaallasten vastgoed	21
3	Organisatieontwikkeling	100
	Bestemd resultaat	23
alg. uitk	Algemene uitkering	-164
	<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves</b>	<b>1.050</b>
	<b>Resultaat incl. mutatie reserves</b>	<b>568</b>
	Voorstel resultaatbestemming	-537
	<b>Resultaat na resultaatbestemming</b>	<b>31</b>

Zoals hiervoor is aangegeven betreft het resultaat na de reguliere mutaties in reserves in deze Jaarstukken 2019 € 568.000 positief. In de Najaarsnota 2019 gingen we nog uit van een verwacht

negatief resultaat van € 184.000. Het verschil van € 384.000 is op hoofdlijnen aangegeven in de inleiding van de Jaarstukken en nader toegelicht binnen de desbetreffende programma's.

Met name op de taakvelden jeugdzorg (1H; -1.199K), begeleiding zorg in natura (1I; -252K) en wachtgeld- en pensioenvoorziening voormalig bestuur (3C; -426K) zijn nadelen ontstaan, totaal -/- € 1.877.000.

Tegenover deze nadelen staat een uitname uit de reserve Sociaal domein (694K) en voordelen op 1E Zorg en Veiligheid (155K), 2P Wegen, straten en pleinen (118K), het p-budget (296K) en de Algemene uitkering (decembercirculaire; 285K), totaal € 1.548.000.

Samen met diverse kleinere voor- en nadelen leidt dit uiteindelijk tot een positief resultaat van € 568.000.

## *Resultaatbestemming*

In deze jaarstukken is de berekening van ons weerstandsvermogen geactualiseerd. Om het statisch weerstandsvermogen aan de norm van 100% te laten voldoen, is een storting in de Weerstandsreserve van € 537.000 noodzakelijk. Wij stellen daarom voor de weerstandsreserve met dit bedrag aan te vullen vanuit het positieve resultaat.

In de risicobepaling is overigens nog geen rekening gehouden met de gevolgen van het coronavirus, omdat we de (financiële) gevolgen voor de gemeente Renkum op dit moment nog niet kunnen overzien.

Het resultaat dat resteert na deze resultaatbestemming betreft een positief saldo van € 31.000.

## Kanttekeningen

N.v.t.

## Draagvlak

N.v.t.

## Aanpak/Uitvoering

De commissie op de jaarrekening beoordeelt, vooruitlopend op de raadsbehandeling, de jaarstukken. Deze commissie richt zich met name op deel II van de jaarstukken, de jaarrekening. Haar bevindingen legt zij vast in een verslag dat u kunt betrekken in de besluitvorming rond de jaarstukken.

## Communicatie

De door de raad vastgestelde jaarstukken (jaarrekening en jaarverslag) worden binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 juli 2020, aan gedeputeerde staten van Gelderland verstrekt (art. 200 Gemeentewet).

Ten behoeve van de verantwoording over de uitvoering van de regeling van een specifieke uitkering (SiSa) worden de jaarstukken (jaarrekening en jaarverslag) uiterlijk 15 juli 2020 aan Onze Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties verstrekt (Financiële verhoudingswet art. 17a).

## Financiële consequenties

De financiële uitkomsten van de jaarstukken zijn hiervoor aangegeven.

## Juridische consequenties

*Onderwerp*

Jaarstukken 2019

*Datum*

4 juni 2020

*Kenmerk*

111120

*Pagina*

3 van 4

Uw goedkeuring van dit voorstel, betekent dat wij decharge ontvangen voor het gevoerde financieel beheer over 2019.

## WMO-aspecten

N.v.t.

## Duurzaamheid

N.v.t.

## Effect op vermindering regeldruk

N.v.t.

## Alternatieven

N.v.t.

## Bijlagen

- Jaarstukken 2019
- Verslag van bevindingen Astrium bij de jaarrekening 2019 (wordt nagezonden)
- De strekking van de controleverklaring van Astrium bij de jaarrekening 2019 is op dit moment nog niet duidelijk. Deze zal worden nagezonden.

*Onderwerp*

Jaarstukken 2019

*Datum*

4 juni 2020

*Kenmerk*

111120

*Pagina*

4 van 4