Vught

Raadsvoorstel

Onderwerp	Jaarverslag en jaarrekening 2020
Afdeling	Staf Business control en Organisatieondersteuning
Datum behandeling in B&W:	25 mei 2021
Datum raadsvergadering	8 juli 2021
Nummer	
Documentnummer	BW/21 - 430619
Zaaknummer	Z19 - 212261
Afdelingshoofd	mr. P.M.J.C.C. van Lindt

Voorstel

1. Het Jaarverslag 2020 en de Jaarrekening 2020 vast te stellen.

2. Het resultaat van € 1.347.094 voor een bedrag van € 1.268.000 toe te voegen aan de reserve Budgetoverhevelingen en het restant van € 79.094 toe te voegen aan de Algemene reserve.

Eerdere besluitvorming

Met de jaarstukken leggen we verantwoording af over de uitvoering van het door de raad vastgestelde beleid in de programmabegroting 2020 en de goedgekeurde wijzigingen daarop.

Inleiding

In de gemeentewet (art. 197) is vastgelegd dat het college aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af moet leggen over het door hem gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. Het college voegt daarbij de controleverklaring met het verslag van bevindingen van de accountant en de verslagen met betrekking tot uitgevoerde doelmatigheidsonderzoeken.

De raad legt de stukken met de controleverklaring en het accountantsverslag voor eenieder ter inzage en stelt ze algemeen verkrijgbaar. Hiervan wordt openbaar kennis gegeven. De raad beraadslaagt over de jaarrekening en het jaarverslag niet eerder dan twee weken na de openbare kennisgeving.

In het jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid en daarvoor ingezette middelen. De jaarrekening geeft inzicht in het vermogen en resultaat van de gemeente Vught. Voor het verkrijgen van een goed inzicht adviseren wij u om eerst het jaarverslag en vervolgens de jaarrekening te lezen.

Vught

Beoogd effect

De door de gemeenteraad vastgestelde jaarstukken 2020 voor 15 juli 2021 toezenden aan Gedeputeerde staten en CBS.

Het beschikbaar stellen door de raad van budgetruimte 2021 voor nog uit te voeren werkzaamheden uit de begroting 2020.

Argumenten

De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

Naar het oordeel van de accountant:

- geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als de activa en passiva per 31 december 2020.
- zijn de stukken in overeenstemming met het BBV *(Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten)* en de 'Beleidsregels toepassing WNT" *(Wet normering topinkomens)*
- zijn de verantwoorde baten en lasten en de balansmutaties rechtmatig tot stand gekomen.
- is het jaarverslag verenigbaar met de jaarrekening.

1.2. *De door de raad goedgekeurde jaarstukken moeten uiterlijk 15 juli 2021 aan GS en het CBS worden toegezonden.*

Overschrijding van deze wettelijk vastgelegde termijn kan consequenties hebben voor het toezicht regime en de uitbetaling van de algemene uitkering.

2.1. *De raad is de bevoegde instantie om te beslissen over de bestemming van het resultaat.*

Bij de vaststelling van de jaarrekening besluit de raad over de bestemming van het resultaat. In de bijlage zijn alle voorgestelde budgetoverhevelingen nader toegelicht.

Kanttekeningen

De formele vaststelling van de jaarstukken en de resultaatbestemming vindt plaats in juli 2020. Bij het opstellen van Burap I-2020 en Kadernota 2021-2024, in de periode april-mei 2021, is rekening gehouden met de voorgestelde besluitvorming.

Als de raad anders beslist dan voorgesteld worden de consequenties daarvan verwerkt in Burap II-2021 en Programmabegroting 2022.

Financiën

Het jaar 2020 is afgesloten met een voordelig resultaat op de activiteiten binnen de algemene dienst van € 1.347.094.

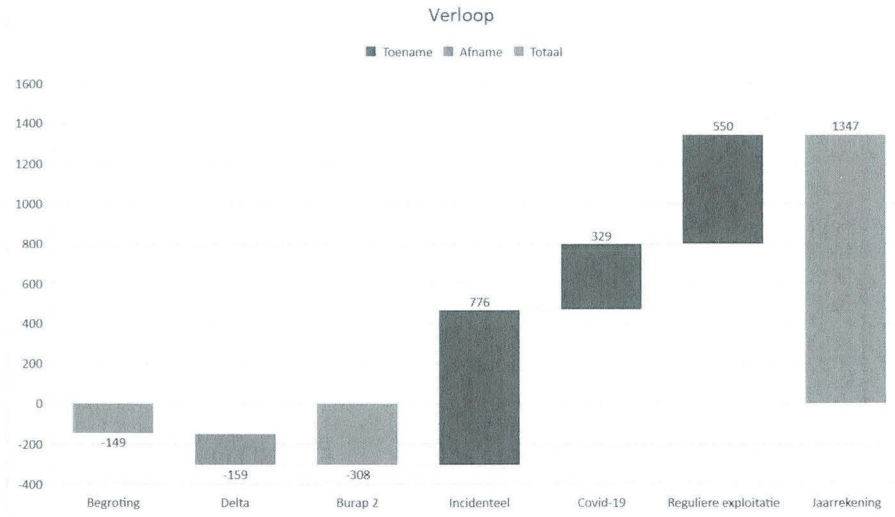
Met betrekking tot de grondexploitatie is voor € 1.649.000 tussentijdse winst genomen. Na verrekening aftrek van de vennootschapsbelasting (€ 21.000) is per saldo € 1.628.000 toegevoegd aan de reserve Grondexploitatie.

Vught

Resultaat programma's algemene dienst

Volgens de oorspronkelijke begroting bedroeg het verwachte resultaat € 148.596 nadelig. Lopende het jaar werd de begroting naar beneden bijgesteld naar een verwacht tekort van € 308.217.

Het gerealiseerd batig resultaat over 2020 op de activiteiten binnen de algemene dienst bedraagt € 1.347.094. Van dit saldo heeft € 776.000 betrekking op incidentele baten en lasten. Dit is inclusief de TOZO regeling. Daarnaast is het resultaat positief beïnvloed door Covid-19 voor €329.000 (exclusief TOZO).



Communicatie

Binnen de geldende termijnen zijn de stukken verzonden naar de raad en openbaar gemaakt.

Burgemeester en wethouders van Vught,

De secretaris

drs. H.C. de Visch Eybergen

de burgemeester

R.J. van de Mortel

Openbare bijlage(n):

Bijlage 1: Jaarverslag 2020
Bijlage 2: Jaarrekening 2020
Bijlage 3: Voorstel budgetoverheveling
Bijlage 4: Verslag van bevindingen 2020
Bijlage 5: Accountantsverklaring

Vertrouwelijke bijlage(n): Nee

Bijlagen onder geheimhouding: Nee