



# GEMEENTE BOEKEL

## VOORSTEL AAN DE RAAD

<b>Datum</b>	:	18 mei 2021
<b>Voorstel van</b>	:	college van burgemeester en wethouders
<b>Onderwerp</b>	:	Jaarverslag en jaarrekening 2020
<b>Portefeuillehouder</b>	:	Burgemeester

---

### **Samenvatting:**

De jaarrekening 2020 sluit met een positief saldo van € 1.131.000, een toename van € 287.000 ten opzichte van de bestuursrapportage 2020. Een aantal substantiële incidentele mee- en tegenvallers dragen bij aan dit positieve saldo.

De algemene uitkering bedraagt € 71.000 meer dan bij de septembercirculaire 2020 werd verwacht. Daarnaast draagt een bedrag van € 93.000 inzake degeneratievergoeding (leges kabels en leidingen), bij aan het incidentele voordeel.

Dat geldt ook voor de grondexploitaties die, samen met de exploitatiebijdragen en bijdragen vanuit de anterieure overeenkomsten, voor € 151.000 onderdeel zijn van het positieve saldo.

De accountant heeft de getrouwheid en rechtmatigheid getoetst en oordeelt met een goedkeurende verklaring.

### **Voorgesteld besluit:**

1. Vaststellen jaarverslag en jaarrekening 2020
  2. Het voordelig saldo ad € 1.131.000 toevoegen aan de algemene reserve
- 

### **Inleiding/probleemstelling:**

Bij de bestuursrapportage 2020 werd een positief beeld getoond met een verwacht overschot van € 844.000, exclusief de grondexploitatie.

#### *Grondbedrijf*

Zoals gebruikelijk zijn begin 2021 de grondexploitaties geactualiseerd (Raadsvergadering 30 maart 2021). Hierbij is bepaald wat de boekwaarden zijn en is ook het resultaat over het begrotingsjaar 2020 becijferd.

Dit gebeurt conform de wettelijke vereisten van de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) die eisen stelt aan de waarderingsgrondslagen en toe te passen voorschriften.

De actualisatie van de grondbedrijf rapportage resulteert uiteindelijk in een voordelig resultaat van € 179.000.

Met name het project centrumplan Boekel is geactualiseerd en een voorziening met € 400.000 (voordeel) is vrijgevallen in verband met een hogere bijdrage van de projectontwikkelaar. Tevens moest voor de Run een voorziening van € 200.000 worden getroffen vanwege tegenvallende civieltechnische kosten.

Ook moest een correctie worden uitgevoerd op de genomen winst van voorgaande jaren ad € 21.000.

#### *Leges*

De gemeente brengt leges in rekening voor het verstrekking van vergunning bij het leggen van kabels en leidingen. Tevens wordt dan een degeneratievergoeding bedongen voor het opbreken van wegen waaruit later een mogelijk herstel kan worden betaald. In 2020 is van de netwerkbeheerders (Brabant Water, Enexis etc.) € 93.000 meer ontvangen dan begroot.

#### *Algemene uitkering*

De bijstelling van de Algemene uitkering in de begroting 2020 vond plaats naar aanleiding van de septembercirculaire 2020. Op basis van de laatste betaalspecificatie over 2020 blijkt dat de gemeente Boekel € 71.000 meer ontvangt dan bij de septembercirculaire 2020 bekend was.

#### **Relatie met eerdere besluitvorming:**

Jaarlijks wordt het jaarverslag en de jaarrekening door de gemeenteraad vastgesteld. Tussentijds werd de begroting bijgesteld bij de voorjaarsnota 2020 en bestuursrapportage 2020.

#### **Beoogd resultaat:**

Middels het jaarverslag en de jaarrekening 2020 wordt door het College verantwoording afgelegd aan de raad over het gevoerde beleid.

#### **Keuzemogelijkheden:**

De keuzemogelijkheid bestaat om het voordelige resultaat anders te bestemmen dan aan de algemene reserve.

#### **Argumenten:**

In de nota Financieel Beleid is opgenomen dat de bestemming en/of onttrekking van het jaarrekeningresultaat door de Raad dient te worden besloten.

#### **Financiële gevolgen en dekking:**

De jaarrekening 2020 sluit met een positief saldo van € 1.131.000, een toename van € 287.000 ten opzichte van de bestuursrapportage 2020. Voorgesteld wordt het bedrag van € 1.131.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

#### **Risico's:**

De geïdentificeerde risico's zijn opgenomen in onderdeel 3.3.2. van de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Niet geïdentificeerde risico's zitten veelal opgesloten in opneindregelingen en zijn op voorhand niet te kwantificeren. Het weerstandsvermogen is een buffer om niet kwantificeerbare risico's op te kunnen vangen.

#### **Communicatie:**

De vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening 2020 door het College wordt in een persgesprek en op hoofdlijnen toegelicht. De agendering voor de behandeling in de raadsvergadering wordt openbaar bekend gemaakt (wettelijk verplicht).

#### **Uitvoering en evaluatie:**

Tussentijdse rapportages hebben in 2020 een doorkijk gegeven van het verwachte jaarrekeningresultaat 2020.

**Voorstel:**

1. Vaststellen jaarverslag en jaarrekening 2020
2. Het voordelig saldo ad € 1.131.000 toevoegen aan de algemene reserve

Burgemeester en wethouders van de gemeente Boekel  
De secretaris                                  de burgemeester

J.G. Marcic

P.M.J.H. Bos

Bijlagen ter inzage:

- Accountantsverslag 2020
- Controleverklaring

Bijlagen die zijn bijgevoegd:

- Jaarverslag en Jaarrekening 2020