

Raadsvoorstel

Onderwerp: Jaarrekening en Jaarverslag 2018
Afdeling: DV
Datum behandeling in B&W: 14 mei 2019
Datum raadsvergadering: 27 juni 2019
Nummer:
Documentnummer:
Zaaknummer: Z17 - 187221
Afdelingshoofd: mr. P.M.J.C.C. van Lindt

Voorstel

1. Het Jaarverslag 2018 en de Jaarrekening 2018 vast te stellen.
2. Het resultaat van € 1.268.520 toe te voegen aan de algemene reserve.
3. De restantkredieten van de investeringswerken die in 2018 zijn afgerond of beëindigd af te sluiten.

Eerdere besluitvorming

Met de jaarstukken leggen we verantwoording af over de uitvoering van het door de raad vastgestelde beleid in de programmabegroting 2018 en de goedgekeurde wijzigingen daarop. Wijzigingen zijn vooral doorgevoerd naar aanleiding van de vaststelling door de raad van de bestuursrapportages en de bijstellingen van het uitvoeringsprogramma grondexploitatie.

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 verslag van bevindingen 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.

Beoogd effect

De door de gemeenteraad vastgestelde jaarstukken 2018 voor 15 juli 2019 toezenden aan Gedeputeerde staten.

Argumenten

- 1.1. *De door de raad goedgekeurde jaarstukken moeten uiterlijk 15 juli 2019 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.*
Het gerealiseerde resultaat na verrekening met de reserves volgens de programmarekening wordt in de eindbalans afzonderlijk opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen.
Bij de vaststelling van de jaarrekening kan de raad vervolgens besluiten over de bestemming van dit resultaat.
3. *De restantkredieten van de afgewikkelde projecten zijn niet meer benodigd.*
De hiermee verband houdende kapitaallasten komen daarmee te vervallen binnen de meerjarenbegroting.

Kanttekeningen

- 1.1. *De accountant heeft zijn controle nog niet afgerond.*
Bij het opmaken van de raadsstukken heeft de accountant zijn controle nog niet afgerond.
Bij de bespreking op 6 mei is door de accountant gemeld dat de controle tot dusverre geen wijzigingen met zich meebrengt. Gezien de afgesproken aanlevertermijnen zijn de jaarstukken toch geagendeerd voor de raadsvergadering van 27 juni. Wij verwachten geen wijzigingen.
Reden voor deze vertraging is gelegen in de verder toegenomen eisen ten aanzien van de controle, bewijsvoering en dossiervorming. Dit brengt een extra belasting van de accountant met zich mee maar zeker ook van de ambtelijke organisatie.

De formele vaststelling van de jaarstukken en de resultaatbestemming vindt plaats in juni 2019. Als de raad anders beslist dan voorgesteld worden de consequenties daarvan verwerkt in Burap II-2019 en de Programmabegroting 2020.

Financiën

Het jaar 2018 sluiten we af met een batig resultaat op de activiteiten van de algemene dienst van € 1.269.000. (Begroot werd een nadelig resultaat van € 30.000)

Voorgesteld wordt het resultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

De winstneming op de grondexploitatie bedraagt € 712.000 en is toegevoegd aan de reserve grondexploitatie.

Het verschil tussen begroting (inclusief wijzigingen) en gerealiseerd resultaat bedraagt € 1,299 miljoen. Op hoofdlijnen is dit verschil als volgt te verklaren:

Afwijkingen t.o.v. begroting inclusief wijzigingen	Programma	Nadeel	Voordeel
Voorziening Appa	1	53	
Voorziening Stadsgewest	1	46	
Transformatieopgave Jeugdhulpverlening	3		207
Jeugdgezondheidszorg	3		36
Sportaccommodaties	4		21



Inkomensvoorzieningen	5		248
BTW compensatie op re-integratie trajecten	5		191
Re-integratietrajecten	5		57
WMO	5		137
Coördinator armoedebelid	5		40
Eigen bijdragen CAK	5		80
Bijzondere bijstand, lokale inbedding	5		88
Afval	7		64
Baggeren vijverpartijen	8		102
Rioolheffing	8		63
Ruimtelijke projecten derden	9		70
Omgevingswet	9		33
Leges omgevingsvergunning	9		92
Voorziening Reeburgpad	9		52
Ontwikkellocaties	9		57
Aanpassing mengpercentage BTW	Overhead		40
Communicatie, facilitair, inkoop, opleiding	Overhead		92
Wachtgeldvoorziening	Overhead	85	
Algemene uitkering gemeentefonds	Dekkingsmiddel		138
Onvoorzien college	Dekkingsmiddel		40
Vrijval Algemene reserve Incidentele lasten	Dekkingsmiddel	573	
Rentelasten	Kostenplaatsen	58	
Overige			166
Totaal		815	2.114
Saldo			1.299

Communicatie

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

Burgemeester en wethouders van Vught,
de secretaris,

de burgemeester,

drs. H.C. de Visch Eybergen

R.J. van de Mortel

Bijlage(n):

1. Jaarverslag 2018
2. Jaarrekening 2018
3. Raadsbesluit