Vught

Raadsvoorstel

Onderwerp:	Jaarrekening en jaarverslag 2019
Afdeling:	Staf F&O
Datum behandeling in B&W:	19 mei 2020
Datum raadsvergadering:	2 juli 2020
Nummer:	
Documentnummer:	BW/20 - 365287
Zaaknummer:	Z18 - 199764
Afdelingshoofd:	mr. P.M.J.C.C. van Lindt

Voorstel

1. Het Jaarverslag 2019 en de Jaarrekening 2019 vast te stellen.
2. Van het resultaat van € 483.148 een bedrag van € 366.100 over te hevelen naar 2020 en te doteren in de bestemmingsreserve Budgetoverhevelingen. Het restant van € 117.048 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 2019 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 accountantsverslag voor een ieder 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 2019 voor 15 juli 2020 toezenden aan Gedeputeerde Staten.
Het beschikbaar stellen door de raad van budgetruimte 2020 voor nog uit te voeren werkzaamheden uit de begroting 2019.

Vught

Argumenten

1.1. 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 2019 als de activa en passiva per 31 december 2019;
- 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 2020 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. Het voorstel voor budgetoverheveling bevat voor een bedrag van € 348.700 aan uit te voeren wettelijke taken. Voor een bedrag van € 17.400 betreft het activiteiten die eerder in de raad zijn besproken en waarvoor een breed draagvlak aanwezig was.
In de bijlage 3 zijn alle voorgestelde budgetoverhevelingen nader toegelicht.

Kanttekeningen

De formele vaststelling van de jaarstukken en de resultaatbestemming vindt plaats in juli 2019. Bij het opstellen van Burap I-2020 en Kadernota 2021-2024, in de periode april-mei 2020, is rekening gehouden met de voorgestelde besluitvorming.
Als de raad anders beslist dan voorgesteld worden de consequenties daarvan verwerkt in Burap II-2020 en Programmabegroting 2021.

Financiën

Volgens de oorspronkelijke begroting bedroeg het verwachte resultaat € 86.000 nadelig. Lopende het jaar werd de begroting naar beneden bijgesteld naar een verwacht tekort van € 387.000.
Het gerealiseerd batig resultaat over 2019 op de activiteiten binnen de algemene dienst bedraagt € 483.000.

In de grondexploitatie is voor € 1.980.000 tussentijdse winst genomen. Deze winst maakt géén onderdeel uit van het rekeningresultaat van de algemene dienst. Na aftrek van de vennootschapsbelasting (€ 207.000) en een dotatie aan het Fonds Bovenwijkse voorzieningen (€ 165.000) is het saldo van € 1.608.000 toegevoegd aan de reserve Grondexploitatie. Dit is conform afspraken met de raad en in lijn met voorgaande jaren.

Vught

Hieronder geven we per programma een samenvattend overzicht op de belangrijkste afwijkingen.

Afwijkingen t.o.v. begroting inclusief wijzigingen	Programma	*Nadeel*	*Voordeel*
Beheer gebouwen en gronden	Wonen	67	
Vrijval voorziening Openbare verlichting	Wonen		65
Riolering	Wonen	71	
ODBN	Wonen	57	
Omgevingswet	Wonen		78
Vergoedingen projecten derden	Wonen		155
Leges omgevingsvergunningen	Wonen		172
Gebiedsontwikkelingen	Wonen		80
Inkomensvoorzieningen	Meedoen		206
Bijzondere bijstand	Meedoen		60
Persoonsgebonden budget WMO	Meedoen		101
WMO vervoer en inclusie agenda	Meedoen		50
Pensioenvoorziening ambtsdragers	Besturen	487	
Schoonmaak clustervoorziening Noord	Overhead	52	
Onderhoudsvoorziening Raadhuis	Overhead	310	
Personeel	Kostenplaats		86
Doorbelaste overhead grex	Overhead		105
Rente	Alg.dekking		223
Waardering WOZ	Alg.dekking		50
OZB opbrengsten	Alg.dekking		86
Uitkering gemeentefonds	Alg.dekking		310
Overigen			87
Totaal		**1.044**	**1.914**
Saldo			**870**

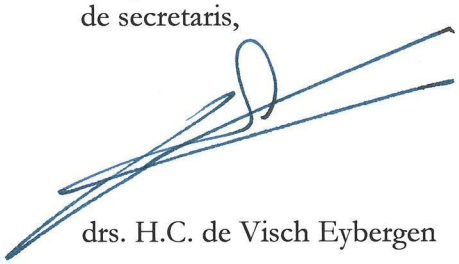
In het jaarverslag worden de afwijkingen inhoudelijk toegelicht.

Vught

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 2019
Bijlage 2: Jaarrekening 2019
Bijlage 3: Voorstel budgetoverheveling
Bijlage 4: Accountantsverslag 2019
Bijlage 5: Accountantsverklaring