

## Raadsvoorstel

|                           |                                                   |
|---------------------------|---------------------------------------------------|
| Onderwerp                 | Jaarverslag en jaarrekening 2021                  |
| Afdeling                  | Staf Business control en Organisatieondersteuning |
| Datum behandeling in B&W: | 14 juni 2022                                      |
| Datum raadsvergadering    | 14 juli 2022                                      |
| Nummer                    |                                                   |
| Documentnummer            | BW/22 - 492216                                    |
| Zaaknummer                | Z20 - 220236                                      |
| Afdelingshoofd            | mr. P.M.J.C.C. van Lindt                          |

## Voorstel

1. Het Jaarverslag 2021 en de Jaarrekening 2021 vast te stellen.
2. Het resultaat van € 5.344.467 voor een bedrag van € 1.289.500 toe te voegen aan de reserve  
Budgetoverhevelingen en het restant van € 4.054.967 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 2021 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.

## Beoogd effect

De door de gemeenteraad vastgestelde jaarstukken 2021 uiterlijk 15 juli 2022 toezenden aan Gedeputeerde staten en CBS.

Het beschikbaar stellen door de raad van budgetruimte 2022 voor nog uit te voeren werkzaamheden uit de begroting 2021.

## Argumenten

1.1. *De accountant is voornemens een goedkeurende controleverklaring af te geven.*

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 2021 als de activa en passiva per 31 december 2021.
- 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 2022 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 2021. Bij het opstellen van Burap I-2022 en Kadernota 2023-2026, in de periode april-mei 2022, is rekening gehouden met de voorgestelde besluitvorming.

Als de raad anders beslist dan voorgesteld, worden de consequenties daarvan verwerkt in Burap II-2022 en Programmabegroting 2023.

De accountant heeft de controlewerkzaamheden afgerond. Hij is voornemens een goedkeurende controleverklaring af te geven. Het Verslag van bevindingen en de Accountantsverklaring hebben wij, bij toezending van de jaarstukken aan uw raad, nog niet ontvangen. Deze zullen voorafgaande aan de bespreking in de auditcommissie en de behandeling in de raadscommissie nog toegezonden worden.

## Financiën

Het jaar 2021 is afgesloten met een batig resultaat op de activiteiten binnen de algemene dienst van € 5.344.467. De begroting 2021 na wijziging bedraagt €1.965.540. Ten opzichte van het begrote jaarresultaat derhalve een voordeel van € 3.378.927.

Mede door dit resultaat zien we een sterke verbetering van onze financiële kengetallen Solvabiliteit en Schuldbpositie.

Met betrekking tot de grondexploitatie is voor € 63.583 tussentijdse winst genomen. Na verrekening aftrek van de vennootschapsbelasting van € 6.733 is per saldo € 56.850 toegevoegd aan de reserve Grondexploitatie.

Het resultaat is positief beïnvloed door Covid-19 uitgaven en compensaties voor € 998K. Andere grote voordelen zijn de uitkeringen gemeentefonds € 627K, sociaal domein €377K, budgetten Wonen €646K (waarvan IOR 223K en Omgevingsdienst €120K), budgetten Leven €358K (waarvan IHP €50K en bibliotheekwerk €50K), stelpost en frictiebudget herindeling €361K.

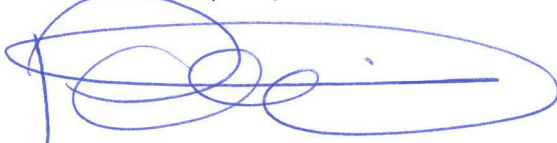
Van het saldo heeft € 394K betrekking op incidentele baten en lasten.

Een uitgebreide analyse treft u aan in paragraaf 1.3. van het jaarverslag.

## Communicatie

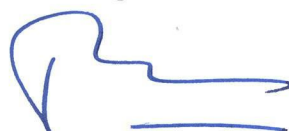
Binnen de afgesproken termijnen van de nieuwe raadskalender zijn de stukken verzonden naar de raad en openbaar gemaakt.

Burgemeester en wethouders van Vught,  
De secretaris (wnd.),



Mr. P.M.J.C.C. van Lindt

de burgemeester



R.J. van de Mortel

Openbare bijlage(n):

Vertrouwelijke bijlage(n):

Bijlagen onder geheimhouding:

Bijlage 1 Jaarverslag 2021

Bijlage 2 Jaarrekening 2021

Bijlage 3 Voorstel budgetoverheveling

Nee

Nee