



## Raadsvoorstel

<b>Onderwerp:</b> Jaarstukken 2015 Ridderkerk	<b>Commissie:</b> Samen leven 16 juni 2016	<b>BBVnr:</b> 1101646
<b>Portefeuillehouder:</b> Keuzenkamp - van Emmerik, T.	<b>Gemeenteraad:</b> 23 juni 2016	<b>Raadsvoorstelnr.:</b> 1101677
<b>e-mailadres opsteller:</b> E.Vuik@bar-organisatie.nl		Openbaar

### Onderwerp

Jaarstukken 2015 Ridderkerk

### Geadviseerde beslissing raad

1. De jaarstukken 2015 vast te stellen overeenkomstig het bijgevoegde gewijzigde concept raadsbesluit.
2. Het positieve jaarrekeningresultaat 2015 van € 2.105.100 als volgt te bestemmen:
  - a. een bedrag van € 73.400 te storten in de reserve Landschapstafel i.o.;
  - b. een bedrag van € 2.031.700 te storten in de Algemene reserve.
3. De in 2015 nog niet gerealiseerde prestaties voor een bedrag van € 582.200 door te schuiven naar 2016, overeenkomstig bijlage 1 van de Jaarstukken 2015 en deze last in 2016 te dekken door een aanwending van de algemene reserve voor het bedrag van € 582.200.
4. De investeringen die op bijlage 2 van de jaarstukken 2015 met een 'J' zijn gekenmerkt af te sluiten.
5. De restantkredieten die op bijlage 2 van de jaarstukken 2015 met een 'N' zijn gekenmerkt voor een totaal bedrag van € 2.001.500 door te schuiven naar 2016.
6. De structurele gevolgen van de jaarstukken 2015 te verwerken in een tussenrapportage van 2016.

### Inleiding

Als onderdeel van de planning en controlcyclus worden u de jaarstukken 2015 ter behandeling aangeboden. In april zijn reeds de concept jaarstukken 2015 aangeboden. Door de bijzondere omstandigheden in het sociaal domein, opmerkingen van de accountant en besluitvorming over het resultaat van de BAR-organisatie hebben wij aanpassingen in de jaarstukken moeten doorvoeren.

Het bijgevoegde gewijzigde raadsbesluit vervangt het in de jaarstukken op blz. 196 opgenomen raadsbesluit.

### Beoogd effect

Met deze jaarstukken leggen wij verantwoording af.

### Relatie met beleidskaders

Financiële verordening gemeente Ridderkerk 2014.

Controleprotocol voor de accountantscontrole van de jaarstukken 2015.

### Argumenten

Niet van toepassing.

**Overleg gevoerd met**

Overleg is gevoerd met de accountant.

**Kanttelingen**

Niet van toepassing.

**Uitvoering/vervolgstappen**

De behandeling van de jaarstukken is als volgt:

10 juni: verzenden antwoorden schriftelijke vragen naar de raadsfracties.

16 juni: bespreken jaarstukken 2015 in gezamenlijke commissie Samen Leven en Samen Wonen (de accountant is daarbij aanwezig).

23 juni: besluitvorming jaarstukken 2015 door de raad.

Na vaststelling van de jaarstukken 2015 worden deze aangeboden aan het college van gedeputeerde staten van Zuid-Holland en aan het Centraal Bureau voor de Statistiek.

**Evaluatie/monitoring**

Het proces van totstandkoming van de jaarstukken 2015 en de controle door de accountant wordt geëvalueerd. De daaruit te halen verbeterpunten worden als input gebruikt voor het plan van aanpak voor de jaarstukken 2016.

**Financiën***Cijfermatig eindresultaat 2015*

Het jaar 2015 sluit met een voorlopig positief resultaat van € 2.105.100. Er was een voordelig saldo geraamd na de 2<sup>e</sup> tussenrapportage 2015 van € 502.700. Er is nadien een aanvullend voordeel ontstaan van € 1.602.400. Het totale voordelige resultaat van de jaarrekening is in de Algemene toelichting voorin de jaarstukken nader gespecificeerd. Daarbij is ook aangegeven wat het structurele effect daarvan is.

*Begrotingsrechtmatigheid*

Tot en met de jaarstukken 2014 werd een analyse van de afwijkingen in een afzonderlijk overzicht opgenomen. Dit overzicht is vervallen. In de toelichting op de financiële afwijkingen is per programma een oordeel over de begrotingsrechtmatigheid opgenomen. Wij zijn daarbij uitgegaan van de criteria voor de financiële rechtmatigheid in het door de raad vastgestelde controleprotocol voor de jaarstukken 2015. Het totaal aan begrotingsonrechtmatigheid bedraagt € 165.700. De tolerantiegrens voor een goedkeurende controleverklaring is afgerond € 1.100.000.

*Structurele gevolgen*

De structurele gevolgen van de jaarstukken 2015 worden verwerkt in de tussenrapportage van de begroting 2016 en via dit instrument ook in de Kadernota 2017.

*Stand van zaken uitvoering investeringen*

Er is voor een bedrag van € 2.001.500 aan investeringsbudgetten in 2015 niet uitgevoerd. In bijlage 2 is een specificatie hiervan opgenomen. Wij stellen voor dit bedrag door te schuiven naar 2016.

*Nog niet gerealiseerde prestaties*

In bijlage 1 van de jaarstukken is een overzicht gegeven van de in 2015 niet gerealiseerde prestaties die alsnog in 2016 tot stand moeten komen. Wij stellen voor de bijbehorende budgetten (totaal € 582.200) door te schuiven naar 2016. Dit is een incidenteel voordeel in 2015. Voorgesteld wordt dit via de bestemming van het rekeningssaldo te storten in de algemene reserve. Voor 2016 is dit een eenmalige last die gedekt kan worden door aanwending van de algemene reserve.



**Juridische zaken**

Niet van toepassing.

**Duurzaamheid**

Niet van toepassing

**Communicatie/participatie na besluitvorming**

De vastgestelde jaarstukken worden opgenomen op de website van de gemeente.

Burgemeester en wethouders van Ridderkerk,

de secretaris,

dhr. H.W.J. Klaucke

de burgemeester,

mw. A. Attema

**Bijlagen/ter inzage liggende stukken**

1. Concept raadsbesluit vaststelling jaarstukken 2015.