



Raadsvoorstel

Onderwerp: Jaarstukken 2016 gemeente Ridderkerk	Commissie: Samen leven / Samen wonen 20 juni 2017	BBVnr: 1227874
Portefeuillehouder: Keuzenkamp - van Emmerik, T.	Gemeenteraad: 29 juni 2017	Raadsvoorstelnr.: 1227924
e-mailadres opsteller: p.bakker@bar-organisatie.nl		Openbaar

Geadviseerde beslissing raad

1. De jaarstukken 2016 vast te stellen.
2. € 66.700 van het positieve jaarrekeningresultaat te storten in de reserve Landschapstafel IJsselmonde.
3. € 228.600 van het positieve jaarrekeningresultaat te storten in de Reserve Sociaal domein.
4. € 138.200 van het positieve jaarrekeningresultaat te storten in de nieuwe Reserve Fricatiekosten peuterwerk.
5. € 1.366.900 van het positieve jaarrekeningresultaat te storten in de Algemene reserve.
6. De in 2016 nog niet gerealiseerde prestaties voor een bedrag van € 718.900 door te schuiven naar 2017, overeenkomstig bijlage 1 van de Jaarstukken 2016 en deze last in 2017 te dekken door een aanwending van de algemene reserve van € 718.900.
7. De investeringen die op bijlage 2 van de jaarstukken 2016 met een 'J' zijn gekenmerkt af te sluiten.
8. De restantkredieten die op bijlage 2 van de jaarstukken 2016 met een 'N' zijn gekenmerkt voor een totaalbedrag van € 1.044.600 door te schuiven naar 2017.
9. De structurele gevolgen van de jaarstukken 2016 te verwerken in een tussenrapportage van 2017.
10. De reserve beeldende kunst te handhaven.
11. De reserve onderhoud basisscholen op te heffen en het saldo van € 355.300 te storten in de algemene reserve.
12. Een voorziening van € 79.600 in te stellen voor afwikkelingskosten van vm. grondbedrijfcomplex Van Riebeekstraat/Park Bolnes
13. Een voorziening van € 120.800 in te stellen voor afwikkelingskosten van vm. grondbedrijfcomplex Park Ringdijk.
14. De voorziening loopbaanbudget cao op te heffen.
15. De voorziening exploitatiekosten bijzonder basisonderwijs op te heffen.

Inleiding

Als onderdeel van de planning- en controlcyclus bieden wij u de concept jaarstukken 2016 ter behandeling aan. De periode van de accountantscontrole is nog niet afgesloten. Daarom is er nog geen controleverklaring in de jaarstukken opgenomen. De concept jaarstukken 2016 mogen daarom nog niet openbaar gemaakt worden.

De accountant heeft aangegeven dat het concept controleverslag uiterlijk op 16 juni 2017 beschikbaar zal zijn. De controleverklaring volgt later omdat de werkzaamheden van de accountant voor Ridderkerk in de steekproef van de AFM zijn gevallen. Zodra de controleverklaring beschikbaar is kunnen de jaarstukken 2016 gepubliceerd worden.

Beoogd effect

Met deze jaarstukken leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid en het financieel beheer over 2016.

Relatie met beleidskaders

De jaarstukken zijn opgesteld op basis van de Financiële verordening gemeente Ridderkerk 2014 en het Controleprotocol voor de accountantscontrole van de jaarstukken 2015-2019.

Argumenten

1.1 Dit is uw bevoegdheid

Dit staat in de Gemeentewet.

2.1 Dit heeft u bij het vaststellen van de Waalvisie besloten.

Het niet bestede deel van het zgn. weestakenbudget van de voormalige Stadsregio Rotterdam Rijnmond zou in de reserve Landschapstafel IJsselmonde worden gestort. Dit is in 2016 een bedrag van € 66.700.

3.1 Dit bedrag moet voor raadsprogramma 9 Werk beschikbaar blijven.

De exacte gevolgen van een 'nadeel gemeente' voor de wet BUIG worden pas eind 2017 duidelijk. Duidelijk is wel dat er extra ingezet moet worden om de uitstroom te bevorderen.

4.1 Dit bedrag moet beschikbaar blijven voor het vergoeden van frictiekosten peuterwerk in 2017 en 2018.

Dit is overeengekomen met de organisaties voor peuterwerk toen dit in 2016 is overgegaan naar andere aanbieders.

5.1 Dit is gebruikelijk.

Het is staand beleid dat het restant van het rekeningsaldo dat geen specifieke bestemming krijgt aan de algemene reserve wordt toegevoegd. Bij de Kadernota en de begroting kan vervolgens een integrale afweging plaats vinden.

6.1 Deze prestaties moeten alsnog worden gerealiseerd.

Het betreft budgetten voor eenmalige activiteiten waarvan de afronding overloopt naar 2017. Voor de uitvoering daarvan is aanvullend budget in de begroting 2017 nodig.

7.1 Er zijn geen uitgaven meer te doen voor deze investeringen.

De autorisatie op deze kredieten dient te worden ingetrokken.

8.1 De restantkredieten zijn nodig voor de investeringsuitgaven vanaf 2017

Deze investeringen zijn nog niet afgerond.

9.1 Er is budget vanaf 2017 nodig voor de hogere uitgaven.

De raad dient deze hogere uitgaven met een begrotingswijziging te autoriseren.

10.1 Er moet nog een kunstwerk in het centrum geplaatst worden.

De reserve dient ter dekking voor de kosten van dit kunstwerk. In de nota Reserves en voorzieningen 2016 is bepaald dat de reserve bij de rekening 2016 zou worden opgeheven na plaatsing van een kunstwerk in het centrum. Dit is doorgeschoven naar 2017.

11.1 De reserve is niet meer nodig.

De reserve is gehandhaafd voor het opvangen van het risico van 'schrijnende' gevallen. Hiervoor zijn echter de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing en de Algemene reserve het instrument. Het saldo van de reserve onderhoud basisscholen kan daarom in de Algemene reserve worden gestort.

12.1 Dit is uw bevoegdheid.

Het grondbedrijfcomplex wordt afgesloten. Er zijn nog afwikkelingskosten voorzien. De accountant heeft aangegeven dat daarvoor een voorziening moet worden gevormd.

13.1 Dit is uw bevoegdheid.

Het grondbedrijfcomplex wordt afgesloten. Er zijn nog afwikkelingskosten voorzien. De accountant heeft aangegeven dat daarvoor een voorziening moet worden gevormd.

14.1 Dit is uw bevoegdheid.

De voorziening heeft geen functie meer.

15.1 Dit is uw bevoegdheid.

De voorziening heeft geen functie meer.

**Overleg gevoerd met**

Overleg is gevoerd met de accountant. De accountant is er mee akkoord dat de conceptversie voor de bestuurlijke bespreking wordt gebruikt vooruitlopend op de afgifte van de controleverklaring.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Uitvoering/vervolgstappen

De behandeling van de jaarstukken is als volgt:

- 15 juni: verzenden antwoorden op schriftelijke vragen naar de raadsfracties;
- 16 juni: uiterste datum toezenden concept controleverslag;
- 20 juni: bespreken jaarstukken 2016 in gezamenlijke commissie Samen Leven en Samen wonen (de accountant is daarbij aanwezig);
- 29 juni: besluitvorming jaarstukken 2016 door de raad.

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

Evaluatie/monitoring

Het proces van totstandkoming van de jaarstukken 2016 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 2017.

Financiën*Financiële rechtmatigheid*

In de toelichting op de financiële afwijkingen is per programma een oordeel over de begrotingsrechtmatigheid opgenomen. Er is een financiële onrechtmatigheid vastgesteld van € 119.800. De tolerantiegrens voor een goedkeurende accountantsverklaring is € 1.195.200.

Onderuitputting kapitaallasten

Door het verschuiven van investeringen is er een incidenteel voordeel op de geraamde kapitaallasten in de begroting 2017 van € 80.500. In het collegeprogramma 2014-2018 is opgenomen dat onderuitputting op de kapitaallasten kan worden gebruikt voor duurzaamheidsprojecten.

Juridische zaken

Niet van toepassing.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Communicatie/participatie na besluitvorming

De vastgestelde jaarstukken 2016 worden opgenomen op de website van de gemeente.

Burgemeester en wethouders van Ridderkerk,

de secretaris,

de burgemeester,

dhr. H.W.J. Klaucke

mw. A. Attema

Bijlagen/ter inzage liggende stukken

1. Concept raadsbesluit vaststelling jaarstukken 2016.