



Raadsvoorstel

Onderwerp: Jaarstukken 2017	Commissie: Samen leven en Samen wonen 28 juni 2018	BBV-nummer: 1326732
Portefeuillehouder: T. Keuzenkamp - van Emmerik	Gemeenteraad: 5 juli 2018	Raadsvoorstelnr.: 1326758
e-mailadres opsteller: r.leenderts@bar-organisatie.nl		Geheim

Onderwerp

Jaarstukken 2017

Geadviseerde beslissing raad

1. De jaarstukken 2017 vast te stellen.
2. € 3.876.200 van het positieve jaarrekeningresultaat te storten in de Algemene reserve.
3. De in 2017 nog niet gerealiseerde prestaties voor een bedrag van € 758.500 door te schuiven naar 2018, overeenkomstig bijlage 2 van de jaarstukken 2017, en deze last in 2018 te dekken door een aanwending van de algemene reserve van € 758.500.
4. De investeringen die in de 'Staat van investeringen' van de Jaarstukken 2017 met een 'J' zijn gekenmerkt af te sluiten.
5. De investeringen die in de 'Staat van investeringen' van de Jaarstukken 2017 met een 'N' zijn gekenmerkt voor een totaalbedrag van € 6.163.000 door te schuiven naar 2018.
6. De structurele gevolgen van de jaarstukken 2017 te verwerken in de 2^e Tussenrapportage 2018.
7. De reserve Ds. Kerstenschool installaties op te heffen.
8. De reserve Ontwikkelingssamenwerking op te heffen.
9. De reserve Anjerstraat 4 op te heffen.
10. De reserve Anjerstraat 6 op te heffen.
11. De reserve Investeringen stedelijke vernieuwing op te heffen en het saldo van € 285.200 te storten in de Algemene reserve.
12. Uit de bestemmingsreserve Sociaal Domein € 228.600 te onttrekken ter compensatie van het nadeel op Wet BUIG.

Inleiding

Als onderdeel van de planning- en controlcyclus treft u in de bijlage 1 de concept jaarstukken 2017 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 2017 mogen daarom nog niet openbaar gemaakt worden.

De accountant heeft aangegeven dat de controleverklaring uiterlijk op 15 juni 2018 beschikbaar zal zijn. Vanaf dat moment kunnen de jaarstukken 2017 gepubliceerd worden.

Op basis van deze concept jaarstukken kan de bespreking in de werkgroep KAS plaats vinden en de procedure van de schriftelijke vragen doorlopen worden.

Beoogd effect

Met deze jaarstukken wordt door het college verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid en het financieel beheer over 2017.

Relatie met beleidskaders

De jaarstukken 2017 zijn opgesteld met inachtneming van de Financiële verordening gemeente Ridderkerk 2017 en het Controleprotocol voor de accountantscontrole van de jaarstukken 2015-2019.

Argumenten

1.1. Dit is uw bevoegdheid.

Dit is op basis van de Gemeentewet.

2.1. Dit is gebruikelijk.

Het is bestaand beleid dat het restant van het rekeningsaldo dat geen bestemming krijgt aan de Algemene reserve wordt toegevoegd. Bij de kadernota en de begroting kan vervolgens een integrale afweging plaats vinden.

3.1 Deze prestaties moeten alsnog worden gerealiseerd.

Het betreft budgetten voor eenmalige activiteiten waarvan de afronding overloopt naar 2018. Voor de uitvoering daarvan is aanvullend budget in de begroting 2018 nodig.

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

De autorisatie op deze kredieten dient te worden ingetrokken.

5.1 De restantkredieten zijn nodig voor de investeringsuitgaven vanaf 2018.

Deze investeringen zijn nog niet afgerond.

6.1 Er is budget vanaf 2018 nodig voor de hogere uitgaven.

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

7.1 De reserve is niet meer nodig.

De reserve heeft geen functie meer.

8.1 De reserve is niet meer nodig.

De reserve heeft geen functie meer.

9.1 De reserve is niet meer nodig.

De reserve heeft geen functie meer.

10.1 De reserve is niet meer nodig.

De reserve heeft geen functie meer.

11.1 De reserve is niet meer nodig.

De reserve heeft geen functie meer. Het saldo van de reserve Investerings stedelijke vernieuwing kan daarom in het Algemene reserve worden gestort.

12.1 Dit bedrag is nodig om het negatieve resultaat te verkleinen

De reserve dient ter dekking van tekorten binnen het Sociaal domein. De raad dient de uitputting van de reserve te autoriseren.

Overleg

Er is overleg 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

N.v.t.

Uitvoering/vervolgstappen

De behandeling van de jaarstukken is als volgt:

- 23 mei: bespreken jaarstukken 2017 in werkgroep KAS;
- 29 mei: indienen schriftelijke vragen door de raadsfracties;
- 15 juni: verzenden antwoorden op schriftelijke vragen naar de raadsfracties;
- 15 juni: uiterste datum toezenden controleverklaring;
- 28 juni: bespreken jaarstukken 2017 in de commissie Samen Leven (de accountant is daarbij aanwezig);
- 5 juli: besluitvorming jaarstukken 2017 door de raad.

Na vaststelling van de jaarstukken worden deze vóór 15 juli 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 2017 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 2018. Dit wordt in het laatste kwartaal van 2018 opgesteld.

Financiën

Financiële rechtmatigheid

In de toelichting op de financiële afwijkingen is per programma een oordeel over de begrotingsrechtmatigheid opgenomen. Ook is er een begrotingsonrechtmatigheid op investeringen vastgesteld. Bij elkaar is een financiële onrechtmatigheid vastgesteld van € 662.400. De tolerantiegrens voor een goedkeurende accountantsverklaring is € 1.162.000.

Juridische zaken

N.v.t.

Duurzaamheid

Door het verschuiven van investeringen is er een incidenteel voordeel op de geraamde kapitaallasten in de begroting 2018 van € 139.300. In het collegeprogramma 2014-2018 is opgenomen dat onderuitputting op de kapitaallasten kan worden gebruikt voor duurzaamheidsprojecten. De bestemming van het eenmalige bedrag van € 139.300 kan worden verwerkt in de eerste tussenrapportage van de begroting 2018.

Communicatie/participatie na besluitvorming

De vastgestelde jaarstukken 2017 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 2017.