



Raadsvoorstel

Onderwerp: Jaarstukken 2018	College van burgemeester en wethouders 7 mei 2019	Zaaknummer 56893
Portefeuillehouder C.A. Oosterwijk	Commissie Samen wonen en Samen leven 4 juli 2019	Niet-openbaar
E-mailadres opsteller: r.leenderts@bar-organisatie.nl	Gemeenteraad 11 juli 2019	

Geadviseerd besluit

1. De jaarstukken 2018 vast te stellen.
2. € 273.900 van het positieve jaarrekeningresultaat te storten in de bestemmingsreserve Vennootschapsbelasting grondexploitaties.
3. € 500.000 van het positieve jaarrekeningresultaat te storten in de bestemmingsreserve Uitvoering welzijns- en sportbeleid Facet.
4. € 3.769.000 van het positieve jaarrekeningresultaat te storten in de Algemene reserve.
5. De in 2018 nog niet gerealiseerde prestaties voor een € 838.500 door te schuiven naar 2019, overeenkomstig bijlage 1 van de jaarstukken 2018, en deze last in 2019 te dekken door een aanwending van de algemene reserve van € 838.500.
6. De investeringen die in de 'Staat van investeringen' van de Jaarstukken 2018 met een 'J' zijn gekenmerkt af te sluiten.
7. De investeringen die in de 'Staat van investeringen' van de Jaarstukken 2018 met een 'N' zijn gekenmerkt voor een totaalbedrag van € 2.503.000 door te schuiven naar 2019.
8. De structurele gevolgen van de jaarstukken 2018 te verwerken in de 2e Tussenrapportage 2019.
9. De reserve Frictiekosten peuterwerk op te heffen en het saldo van € 66.600 te storten in de Algemene reserve.
10. De voorziening 'verlies Van Riebeekstraat/Park Bolnes' op te heffen.
11. De voorziening 'verlies Centrumplan' op te heffen.
12. De voorziening 'verlies Transferium Slikkerveer' op te heffen.

13. De voorziening 'verlies 't Zand' op te heffen.

Raadsvoorstel

Inleiding

Als onderdeel van de planning en controlcyclus treft u in bijlage 1 de concept Jaarstukken 2018 aan. De opmerkingen van de accountant op basis van de controle zijn verwerkt. De accountantscontrole heeft plaatsgevonden van 1 april tot en met 26 april 2019. Daarna loopt de reviewperiode van de accountant. De accountant heeft aangegeven te streven om 17 mei 2019 het conceptverslag en de concept controleverklaring af te geven.

Omdat de verwachting is dat bij de concept jaarstukken nog geen controleverklaring zit, mogen de jaarstukken nog niet gepubliceerd worden. Op basis van de concept jaarstukken kan bespreking in de werkgroep KAS plaatsvinden en de procedure voor schriftelijke vragen worden gevoerd. Nadat medio juni 2019 de definitieve controleverklaring is afgegeven kunnen de jaarstukken openbaar gemaakt worden.

Beoogd effect

De Jaarstukken 2018 sluiten met een positief resultaat. Met het vaststellen van de jaarstukken kunt u een bestemming aan dit resultaat geven en een besluit nemen over de overige gevolgen uit de Jaarstukken 2018.

Relatie met beleidskaders

De Jaarstukken 2018 zijn opgesteld met inachtneming van de Financiële verordening gemeente Ridderkerk 2017. De rechtmatigheid van de jaarstukken is onderzocht en gewaardeerd op basis van 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 bedrag is nodig voor toekomstige uitgaven.

De reserve dient ter dekking van toekomstige betalingen vennootschapsbelasting. Het huidige saldo van de reserve is ontoereikend.

3.1 Dit bedrag is nodig voor toekomstige uitgaven.

De reserve dient ter dekking van tekorten die zijn ontstaan door diverse ontwikkelingen gedurende de transitie van Sport en Welzijn Ridderkerk naar de nieuwe Stichting Facet Ridderkerk.

4.1 Dit is gebruikelijk.

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

5.1 Deze prestaties moeten alsnog worden gerealiseerd.

Het betreft budgetten voor eenmalige activiteiten waarvan de afronding overloopt naar 2019. Voor de uitvoering daarvan is aanvullend budget in de begroting 2019 nodig.

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

De autorisatie op deze kredieten dient te worden ingetrokken.

7.1 De restantkredieten zijn nodig voor investeringsuitgaven vanaf 2019.

Deze investeringen zijn nog niet afgerond.

8.1 Er is budget vanaf 2019 nodig voor de hogere uitgaven.

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

9.1 De reserve is niet meer nodig.

De reserve heeft geen functie meer.

10.1 De voorziening is niet meer nodig.
De voorziening heeft geen functie meer.

11.1 De voorziening is niet meer nodig.
De voorziening heeft geen functie meer.

12.1 De voorziening is niet meer nodig.
De voorziening heeft geen functie meer.

13.1 De voorziening is niet meer nodig.
De voorziening heeft geen functie meer.

Overleg gevoerd met

Er is overleg gevoerd met de accountant. De accountant is ermee 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 2018 is als volgt:

- 22 mei: bespreken van de Jaarstukken 2018 in de werkgroep KAS
- 28 mei: indienen van schriftelijke vragen door de raadsfracties
- 14 juni: verzenden antwoorden op de schriftelijke vragen naar de raadsfracties
- 14 juni: uiterste datum toezenden controleverklaring
- 4 juli: bespreken van de Jaarstukken 2018 in de commissie Samen wonen (de accountant is aanwezig)
- 11 juli: besluitvorming op de Jaarstukken 2018 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 de totstandkoming van de Jaarstukken 2018 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 2019. Dit plan wordt in het laatste kwartaal van 2019 opgesteld.

Financiën

Financiële rechtmatigheid

In de toelichting op de financiële afwijkingen is per programma een oordeel over de begrotingsonrechtmatigheid opgenomen. Ook is er een begrotingsonrechtmatigheid op investeringen vastgesteld. Voor een goedkeurende verklaring op de financiële rechtmatigheid mag de som van beide begrotingsonrechtmatigheden niet boven de goedkeuringstolerantiegrens van € 1.505.100 uitkomen. De financiële onrechtmatigheid is vastgesteld op € 31.200 en valt ver binnen de tolerantiegrens.

Juridische zaken

N.v.t.

Duurzaamheid

N.v.t.

Communicatie/participatie na besluitvorming

De vastgestelde Jaarstukken 2018 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

1. Jaarstukken 2018

CONCEPT BESLUIT

Onderwerp: Jaarstukken 2018	Gemeenteraad: 11 juli 2019	Zaaknummer: 56893
	Commissie Samen wonen en Samen leven 4 juli 2019	

De commissie Samen wonen en Samen leven van de gemeente Ridderkerk,
gelezen het voorstel van College van burgemeester en wethouders op 7 mei 2019,

BESLUIT:

1. De jaarstukken 2018 vast te stellen.
2. € 273.900 van het positieve jaarrekeningresultaat te storten in de bestemmingsreserve Vennootschapsbelasting grondexploitaties.
3. € 500.000 van het positieve jaarrekeningresultaat te storten in de bestemmingsreserve Uitvoering welzijns- en sportbeleid Facet.
4. € 3.769.000 van het positieve jaarrekeningresultaat te storten in de Algemene reserve.
5. De in 2018 nog niet gerealiseerde prestaties voor een € 838.500 door te schuiven naar 2019, overeenkomstig bijlage 1 van de jaarstukken 2018, en deze last in 2019 te dekken door een aanwending van de algemene reserve van € 838.500.
6. De investeringen die in de 'Staat van investeringen' van de Jaarstukken 2018 met een 'J' zijn gekenmerkt af te sluiten.
7. De investeringen die in de 'Staat van investeringen' van de Jaarstukken 2018 met een 'N' zijn gekenmerkt voor een totaalbedrag van € 2.503.000 door te schuiven naar 2019.
8. De structurele gevolgen van de jaarstukken 2018 te verwerken in de 2e Tussenrapportage 2019.
9. De reserve Fricatiekosten peuterwerk op te heffen en het saldo van € 66.600 te storten in de Algemene reserve.

10. De voorziening 'verlies Van Riebeekstraat/Park Bolnes' op te heffen.

11. De voorziening 'verlies Centrumplan' op te heffen.

12. De voorziening 'verlies Transferium Slikkerveer' op te heffen.

13. De voorziening 'verlies 't Zand' op te heffen.
