

Raadsvoorstel

Raadsnummer:	2019-055	Zaaknummer:	58364
Onderwerp:	Jaarstukken 2018		
Korte inhoud:	In de jaarstukken 2018 legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en het financiële resultaat. Het voorstel betreft het vaststellen van de jaarstukken 2018.		

Datum B&W:	Portefeuillehouder:	Wethouder Oosterwijk
-----------------------	----------------------------	-----------------------------

Voorstel

Wij stellen u voor om:

1. de Jaarstukken 2018 vast te stellen;
2. de Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG), behorende bij de jaarstukken 2018, vast te stellen;
3. de door het college opgelegde geheimhouding ten aanzien van in de bijlage opgenomen MPG te bekrachtigen, zoals bedoeld in artikel 25, derde lid van de gemeentewet, en te laten voortduren totdat alle in deze bijlage genoemde grondcomplexen zijn ontwikkeld;
4. het voordelig jaarrekeningresultaat van € 568.000 toe te voegen aan de algemene reserve;
5. de niet benutte incidentele budgetten in 2018 ad € 2.683.000, maar die nodig zijn om de activiteiten in 2019 af te ronden, toe te voegen aan het budget 2019.
6. de over te hevelen budgetten genoemd onder punt 5 in 2019 te dekken uit de algemene reserve,
7. ons college decharge te verlenen voor het gevoerde beleid en beheer.

Toelichting:

Inleiding

Hierbij ontvangt u de jaarstukken 2018. Met deze jaarstukken legt ons college verantwoording af aan uw raad over het gevoerde beleid, de uitvoering daarvan en het financiële resultaat. Het rekeningjaar 2018 sluit af met een positief resultaat van € 568.000.

Beoogd effect

De jaarstukken 2018 voor de wettelijke datum van 15 juli 2019 vaststellen en het college decharge te verlenen voor het gevoerde beleid en beheer.

Argumenten

De verslaglegging

De verslaglegging in de jaarrekening volgt de indeling van de programmabegroting 2018.

Het college doet verslag van de realisatie van de programma's volgens de oorspronkelijke begroting en zoals deze is bijgesteld met tussentijdse besluiten en de bestuursrapportages.

In de programmaverantwoording wordt inhoudelijk verslag gedaan van de uitgevoerde activiteiten gekoppeld aan hetgeen als voornemen in de begroting was opgenomen. In dit onderdeel wordt geen financiële verantwoording gedaan.

In de paragrafen wordt verslag gedaan over beleidslijnen van het beheerproces van de programma's. De paragrafen zijn een dwarsdoorsnede van de begroting/jaarrekening.

Tenslotte is de financiële verantwoording over 2018 opgenomen. Voorgesteld wordt om het positieve rekening resultaat ad € 568.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Accountantsverklaring

Dit onderdeel zal worden ingevuld na ontvangst van de accountantsverklaring. Deze zal waarschijnlijk eind juni worden ontvangen.

Beschikbaar stellen van budgetten voor eenmalige activiteiten gedekt uit reserves.

In het onderdeel incidentele baten en lasten van de jaarrekening hebben wij aangegeven welke activiteiten in 2018 niet afgerond zijn en welke budgetten in 2019 nodig zijn om de activiteiten af te ronden. Via de vaststelling van de jaarrekening vragen wij u de overboeking van de resterende budgetten van € 2.683.000 te accorderen. Een deel van dit bedrag betreft het budget voor frictiekosten bij het veranderplan. Er is toegezegd bij de jaarstukken 2018 terug te komen op de uitnutting van de "frictiekosten bij het veranderplan". Na aftrek van de lopende verplichtingen van € 170.000 resteert een bedrag € 584.000. Dit laatste bedrag is dus niet meer nodig en hoeft dus ook niet aan de algemene reserve te worden onttrokken. De genoemde € 170.000 maakt onderdeel van het bij beslispunt 5 genoemde bedrag.

Meerjaren Prognose Grondexploitatie

Bij de programmabegroting 2019 is de Meerjaren Prognose Grondexploitatie 2018 vastgesteld. De in exploitatie genomen gronden zijn in 2018 verder ontwikkeld, het verwachte resultaat van deze projecten is opnieuw berekend en de risicoanalyse is opnieuw uitgevoerd.

Voor 2018 zijn we verplicht tussentijds winst te nemen volgens de Percentage Of Completion (POC) methode. Er is in 2018 voor € 2,2 mln aan winst genomen conform ons beleid gestort in de Reserve Grondexploitatie. De benodigde reserve ten behoeve van het afdekken van de risico's is berekend op € 1.9 mln. De stand van de reserve ultimo 2018 bedraagt € 21.1 mln. De hoogte van de reserve is in 2018 fors door het vrijvallen van verliesvoorzieningen en de toevoeging van de eerder genoemde tussentijdse winstneming. In het raadsvoorstel bij de voorjaarsnota wordt voorgesteld om een deel van de reserve grondexploitatie af te romen, en toe te voegen aan de algemene reserve.

Kanttekeningen

n.v.t.

Communicatie

Een persbericht wordt opgesteld.

Uitvoering

Na vaststelling door de raad dient volgens art. 200 van de gemeentewet de programmarekening uiterlijk op 15 juli van het jaar volgend op het rekeningjaar aan de provincie te worden gezonden.

Daarnaast is inzending voor 15 juli naar het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) noodzakelijk in verband met de Single Information Single Audit (SiSa). In de bijlagen bij de jaarstukken is de betreffende verantwoordingsinformatie opgenomen. De jaarstukken worden via het CBS naar de diverse ministeries

verzonden, waarmee de uitvoering van de specifieke uitkeringen wordt verantwoord. De specifieke uitkeringen, die de gemeente ontvangen heeft, kunnen op basis hiervan afgerekend worden zonder dat hiervoor nog een aparte accountantsverklaringen nodig zijn.

Het niet voldoen aan deze termijn van aanlevering van de SiSa leidt er toe dat de bevoorschotting van de algemene uitkering uit het gemeentefonds (tijdelijk) wordt stopgezet. Deze regeling is ook van toepassing voor de gemeenschappelijke regelingen waarbij de gemeente Nijkerk is aangesloten.

Burgemeester en wethouders van Nijkerk,
de secretaris,

de burgemeester,

de heer G. van Beek

de heer mr. drs. G.D. Renkema

RAADSBESLUIT

Nummer: 2019-055

De raad van de gemeente Nijkerk;

gelezen het collegevoorstel van 11 juni 2019;

b e s l u i t :

1. Stelt de Jaarstukken 2018 vast;
2. Stelt de Meerjaren Prognose Grondexploitaties, behorende bij de jaarstukken 2018, vast
3. Bekrachtigt de door het college opgelegde geheimhoudingsplicht ten aanzien van de in de bijlage opgenomen MPG, zoals bedoeld in artikel 25, derde lid van de gemeentewet, en deze te laten voortduren totdat alle in deze bijlage genoemde grondcomplexen zijn ontwikkeld;
4. Voegt het voordelig jaarrekening resultaat van € 568.000 toe aan de algemene reserve.
5. Voegt de niet benutte incidentele budgetten in 2018 ad € 2.683.000, maar die nodig zijn om de activiteiten in 2019 af te ronden, toe aan het budget 2019;
6. de over te hevelen budgetten genoemd onder punt 5 in 2019 te dekken uit de algemene reserve,
7. Verleent het college decharge voor het gevoerde beleid en beheer

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Nijkerk d.d.27 juni 2019,

de griffier,

de voorzitter,

mevrouw A.G. VERHOEF-FRANKEN

de heer mr. drs. G.D. RENKEMA