

\*ZFC146AA50

∩ \*

## RAADSVORSTEL

**Onderwerp** : Programmarekening 2018 Westervoort

---

**Zaak- & documentnr.** : Z/19/051407/201412289

**Opsteller** : Theo Bach

**Portefeuillehouder** : T.E.R.A. kampschreur

**Team** : Financieel Advies

**Telefoonnr.**

---

### Samenvatting

Conform de artikelen 198 en 200 van de Gemeentewet stelt de raad de jaarstukken vast. Wij stellen de raad voor om de jaarstukken 2018 vast te stellen onder voorbehoud van goedkeuring door de accountant en het negatieve resultaat te onttrekken aan de algemene reserve.

### Beslispunten

- De jaarstukken 2018 van de Gemeente Westervoort vast te stellen.
- Het voorlopige nadelige saldo van € 370.202 ten laste te brengen van de algemene reserve.

### Aanleiding

Op basis van de Gemeentewet dient de raad jaarlijks de jaarrekening vast te stellen.

### Planning

Conform afspraak met Binnenlandse Zaken kan de jaarrekening 2018 later worden vastgesteld. Deze dient vóór 1 oktober bij het CBS en de provincie te worden aangeleverd.

### Beoogd effect

Voldoen aan de wettelijke voorschriften uit de Gemeentewet en het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) ten aanzien van de vaststelling van de jaarstukken.

### Argumenten

#### *Algemeen*

De jaarstukken 2018 vormen het slotstuk van de jaarlijkse planning en controlcyclus. Bij het opstellen van de jaarstukken is zoveel mogelijk aansluiting gezocht bij de programmabegroting. Met de jaarstukken legt ons college verantwoording af over de realisatie van de door de raad in de begroting vastgelegde beleidsvoornemens.

#### *Gerealiseerd resultaat*

De jaarrekening sluit met een nadelig resultaat van afgerond € 370.000. Bij het vaststellen van de Najaarsnota was een nadelig saldo van circa € 152.000 verwacht. Het uiteindelijke saldo is derhalve afgerond € 218.000 nadeliger.

Het grootste nadeel is de extra storting in de verliesvoorziening De Schans (€ 336.000). Daarnaast is de gemeenschappelijke regeling 1stroom volledig btw belast. Doordat niet alle btw bij het compensatiefonds kan worden gedeclareerd ontstaat er een btw-nadeel van

€ 77.000. Er zijn niet alleen nadelen te melden, de uitvoeringskosten sociaal domein vielen door met name de overheveling van de bedrijfsvoeringskosten naar 1stroom € 180.000 voordeliger uit.

In het onderdeel totaalanalyse en toelichting op de rekening worden de belangrijkste afwijkingen nader toegelicht. Hierin kunt u ook zien dat de meeste verschillen van incidentele aard zijn.

#### *Resultaatbestemming*

Het resultaat is negatief. Wij stellen voor het negatieve resultaat ten laste te brengen van de algemene reserve.

#### *Weerstandscapaciteit*

De ratio van ons weerstandsvermogen blijft met 3,49 meer dan uitstekend. Het jaar sluit echter weer met een tekort en het risico op overschrijdingen bij de jeugdwet blijft onverminderd hoog.

#### *Controle en oordeel accountant*

De accountantscontrole is op het moment van schrijven nog niet volledig afgerond. De verwachting is dat er cijfermatig geen verschillen meer zullen komen en dat er bij de behandeling een accountantsverklaring ligt.

### **Kanttekeningen**

Voorgaande cijfers zijn onder voorbehoud van wijzigingen op grond van bevindingen van de accountant.

### **Financiële paragraaf**

Voorgesteld wordt het nadelige resultaat van € 370.202 te onttrekken aan de algemene reserve.

### **Communicatie**

De jaarstukken dienen conform artikel 197 van de Gemeentewet ter inzage te worden gelegd. Dit gebeurt middels publicatie in de Westervoort post.

### **Bijlagen**

201422024\_concept jaarstukken 2018

201412398\_raadsbesluit

Westervoort,

Burgemeester en wethouders van Westervoort,

P.J.E. Breukers  
secretaris

drs. A.J. van Hout  
burgemeester