

*Z037F87B5

BE*



Raadsvoorstel

Onderwerp	Jaarstukken 2018 Gemeente Zevenaar
Zaaknummer	Z/19/336576
Documentnummer	INT/19/911728
Portefeuillehouder	Nanne van Dellen
Portefeuille	Financiën
Behandelend ambtenaar/afdeling	F. Schepers/Afdeling Financiën
Telefoon	0316-595323
E-mail	f.schepers@zevenaar.nl

1. Samenvatting

Hierbij ontvangt u ter vaststelling de jaarstukken over 2018, de eerste jaarstukken in het bestaan van de nieuwe gemeente Zevenaar. Een jaar dat in het teken heeft gestaan van de opstart en harmonisatie van beleid en processen. Daarnaast waren het inrichten en het kwalitatief op orde brengen van de organisatie belangrijke taken/onderdelen.

De jaarstukken zijn opgesteld in het eerste kwartaal van 2019 en geven inzicht in realisatie van de activiteiten uit de begroting 2018. De status van de activiteiten gebaseerd op de informatie en kennis per ultimo 2018. Voor een uitgebreide toelichting op de activiteiten verwijzen wij u naar de jaarstukken.

Deze jaarstukken sluiten met een voordelig resultaat van € 3.782.000. Het geraamde voordelige resultaat na wijziging was € 207.000. Ten opzichte van de begroting na wijziging is dus sprake van een voordelig verschil van € 3.575.000. In de voorliggende jaarstukken wordt op dit verschil een toelichting gegeven.

2. Raadsvoorstel

Wij stellen u voor om:

1. De jaarstukken 2018 vast te stellen;
2. Kennis te nemen van het accountantsverslag van Stolwijk & Kelderman en de reactie van het college op dit verslag;
3. Het voordelig resultaat 2018 toe te voegen aan de algemene reserve.

3. Waarom naar de raad

Op grond van artikel 197 van de Gemeentewet legt het college van burgemeester en wethouders over elk begrotingsjaar aan de raad verantwoording af over het gevoerde beleid, onder overlegging van de jaarstukken bestaande uit de jaarrekening en het jaarverslag. Het vaststellen van deze stukken is, op grond van artikel 198 van de Gemeentewet, een bevoegdheid van de gemeenteraad. Daarbij hoort ook de bestemming van het resultaat. De jaarstukken van ieder jaar moeten vóór 15 juli van het daaropvolgende jaar zijn vastgesteld om te kunnen voldoen aan de eisen van tijdige indiening.

Door het niet-inschrijven van accountantskantoren op onze aanbesteding is laat een controlerend accountant gevonden die pas in juni 2019 is gestart met de controle van de jaarstukken 2018. Bij brief van 12 juni jl. honoreerde de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties ons uitstelverzoek.. Gezien de herindeling, de krappe accountantsmarkt en de ingezette acties kregen wij eenmalig uitstel voor de aanlevering van deze jaarstukken tot uiterlijk 30 september 2019 (RIB 2019-081 Toestemming uitstel indien jaarstukken 2018).

4. Doelstelling en beoogd resultaat

Voldoen aan de Gemeentewet en de eisen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de raad invulling te laten geven aan de kaderstellende en controlerende taak.

5. Argumenten en alternatieven

Argumenten

De jaarstukken bestaan uit de jaarrekening en het jaarverslag met bijlagen en hebben als doel:

1. Verantwoording per programma over het gevoerde (financiële) beleid en beheer;
2. Financiële verantwoording voor de accountantscontrole over de getrouwheid en rechtmatigheid.

De jaarstukken zijn een instrument om de gemeenteraad te ondersteunen bij haar kaderstellende, budgetbepalende en controlerende taken. De jaarrekening is ingedeeld volgens de Begroting 2018 en bestaat uit de verantwoording over de realisatie van de diverse programma's en de financiële rekening. Per programma wordt inzicht geboden in de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd, de wijze waarop getracht is de beoogde maatschappelijke effecten te bereiken en in relatie tot de gerealiseerde baten en lasten. In de toelichting zijn de afwijkingen tussen de 'begroting na wijziging' en de realisatie nader verklaard. Deze afwijkingen zijn per programma en taakveld weergegeven. In de financiële rekening wordt inzicht geboden in de algemene dekkingsmiddelen en de onvoorziene lasten.

Accountantscontrole.

De jaarstukken 2018 zijn gecontroleerd door de accountants van Stolwijk & Kelderman. Naar aanleiding van deze controle hebben de accountants een 'accountantsverslag' opgesteld. Dit verslag is bij de vergaderstukken gevoegd, evenals de reactie van ons college hierop. Het controleprotocol is voor meerdere jaren vastgesteld en wordt alleen bij belangrijke wijzigingen geactualiseerd. Dit protocol vormt de basis voor de accountantscontrole over 2018.

Op grond van artikel 213 van de Gemeentewet wordt door de accountant naast een getrouwheidsonderzoek ook een rechtmatigheidsonderzoek voor de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties uitgevoerd. Dit betekent dat sprake is van één controleverklaring met twee aspecten, te weten getrouwheid en rechtmatigheid. Voor een totaaloverzicht van de accountantscontrole en bevindingen verwijzen wij u naar de samenvatting en kernpunten op pagina 5 van het accountantsverslag.

Verantwoording over het gevoerde beleid en beheer

Getrouwheid

De verantwoording over het (financieel) gevoerde beleid en beheer vindt plaats in de programmaverantwoording. De belangrijkste oorzaken die tot het bereikte jaarresultaat hebben geleid, zijn als volgt.

Het totale voordeel van € 3.575.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende afwijkingen (groter dan € 250.000) ten opzichte van de ramingen waarbij is aangegeven of deze incidenteel of structureel zijn.



Omschrijving	bedrag x € 1.000	I of S
Herziening van de grondexploitaties en het bijstellen van de verliesvoorzieningen	5.200	I
Zorgkosten voor de Jeugd, Wmo, Hulp bij het Huishouden (HbH) en WMO Begeleiding (BG)	- 1.950	S
Bijdrage aan de Gemeenschappelijke Regeling BVO DRAN (Doelgroepenvervoer)	-490	S
Lagere subsidie aan de peuterspeelzalen	370	I
Hogere leges voor de omgevingsvergunningen	350	I
Lagere eigen bijdragen van zorgcliënten via het Centraal Administratiekantoor	-320	I

Voor een meer uitgebreide toelichting op de boven vermelde posten, maar ook op de overige ontwikkelingen gedurende 2018, wordt verwezen naar de programmaverantwoordingen in de jaarrekening.

Rechtmatigheid

Zoals u in de controleverklaring en het accountantsrapport kunt lezen is er over 2018 een beperking voor de rechtmatigheid afgegeven. De toelichting op dit onderdeel is opgenomen op pagina 7 van het accountantsverslag. Wij besteden in onze reactie expliciet aandacht aan dit onderdeel.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen na voorgestelde toevoeging van het resultaat bedraagt 2,3. De beschikbare en benodigde capaciteit zijn nader toegelicht in de paragraaf weerstandsvermogen en risicomanagement.

Alternatieven

Niet van toepassing.

6. Hoe gaan we dat bereiken en is evaluatie nodig?

Deze jaarstukken maken onderdeel uit van de Planning en Controlcyclus. Door middel van tussentijdse rapportages en deze jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid, de mate waarin doelen zijn behaald, de bereikte resultaten en financiële overschotten en tekorten. Structurele effecten die voortvloeien uit deze jaarstukken worden meegenomen in de volgende documenten in de cyclus.

7. Klimaat en duurzaamheid

Niet van toepassing.

8. Communicatie

De digitale versies van deze jaarstukken 2018 zullen op de portal van de gemeente Zevenaar <https://zevenaar.pcportal.nl> worden gepresenteerd. Bij dit raadsvoorstel treft u de jaarstukken in pdf-formaat aan, zodat u ook op deze wijze kennis kunt nemen van de inhoud. In dit format treft u op meerdere plaatsen een herhaling van teksten aan. Dat is een technisch gevolg van het werken met een website.

9. Kosten, baten en dekking

Alle financiële ontwikkelingen over 2018 zijn verwerkt en toegelicht in de jaarrekening en de overige beschikbaar gestelde documenten.

10. Bijlagen

De volgende bijlagen horen bij dit voorstel:

Volgorde	Documentnummer	Naam
1.	INT/19/914151	Jaarstukken 2018
2.	INT/19/912557	Accountantsverslag jaarstukken 2018
3.	INT/19/912540	Reactie accountantsverslag 2018

Burgemeester en wethouders van Zevenaar

De secretaris
Michel Tromp

De burgemeester
Lucien van Riswijk

Raadsbesluit

Onderwerp Jaarstukken 2018 Gemeente Zevenaar
Zaaknummer Z/19/336576
Documentnummer INT/19/911728

De raad van de gemeente Zevenaar;

overwegende dat de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties bij brief 12 juni 2019 eenmalig uitstel heeft verleend om de jaarstukken 2018 in plaats van uiterlijk 15 juli 2019 deze uiterlijk 30 september 2019 aan te leveren;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Zevenaar:

Gelet op de artikelen 197,198 en 200 van de Gemeentewet .

besluit:

1. De jaarstukken 2018 vast te stellen;
2. Kennis te nemen van het accountantsverslag van Stolwijk & Kelderman en de reactie van het college op dit verslag;
3. Het voordelig resultaat 2018 toe te voegen aan de algemene reserve.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Zevenaar, gehouden op.

De griffier
De burgemeester
L.J.E.M. van Riswijk