

Jaarstukken 2018

14 mei 2019

Aan de leden van de raad,

Het college van burgemeester en wethouders stelt u voor op grond van artikel 197 en 198 van de Gemeentewet te besluiten tot:

1. het vaststellen van de Jaarstukken 2018 inclusief:
 - a. de analyse van de realisatie 2018 ten opzichte van de begroting na wijziging 2018 in overeenstemming met de overzichten op pagina 152 en 158 van de Jaarstukken 2018;
 - b. de bestemming van het resultaat 2018 in overeenstemming met het gestelde op de pagina's 165 en 166 van de Jaarstukken 2018;
 - c. het investeringsprogramma 2018 in overeenstemming met de overzichten op de pagina's 194 tot en met 198 van de Jaarstukken 2018.
 - d. de SiSa-bijlage in overeenstemming met het overzicht op de pagina's 200 tot en met 201 van de Jaarstukken 2018;
2. de begroting 2019 te wijzigen voor wat betreft de bestemming van het resultaat, de over te brengen restantkredieten, de bij te boeken restantkredieten en de af te boeken restantkredieten;
3. het vaststellen van de geactualiseerde grondexploitatie Euryza.

De secretaris,

De burgemeester,

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van

De griffier,

De voorzitter,

portefeuillehouder: Jansen, T.
informatie: Ronald van Steenis
telefoon: 078 770 37 15
e-mail: R.van.Steenis@zwijndrecht.nl
bijlagen: Jaarstukken 2018 en de vertrouwelijke bijlage
inzake grondexploitaties
ter inzage:

Toelichting

Inleiding

In de jaarstukken 2018 legt het college verantwoording af aan de raad. In het jaarverslag is de verantwoording over het gevoerde beleid opgenomen en in de jaarrekening de verantwoording over de daarmee verbonden financiën. In dit raadsvoorstel gaan we verder in op de belangrijkste onderwerpen uit de jaarrekening. Dit kunt u ook als leidraad gebruiken bij het doornemen van de Jaarstukken 2018 voor wat betreft de financiële aspecten. Voor een inhoudelijke terugblik verwijzen wij naar de inleiding van de Jaarstukken 2018.

De rekening 2018 sluit met een positief resultaat na bestemming van € 2,1 miljoen. Dit saldo is € 3,5 miljoen voordeliger dan de begroting na wijziging. De verklaring (op hoofdlijnen) van deze € 3,5 miljoen is opgenomen in de tabel op de volgende bladzijde.

In onderstaand overzicht zijn de gevolgen voor het weerstandsvermogen voor 2018 tot en met 2022 opgenomen (bedragen x € 1.000). Het positieve resultaat 2018 zal, bij goedkeuring door de gemeenteraad, in overeenstemming met het gestelde volgens de bestemming van het resultaat worden verwerkt. De niet bestede budgetten zullen in 2019 worden toegevoegd aan de budgetten 2019 met een dekking uit de algemene reserve en heeft hiermee geen effect op het verwachte resultaat over 2019. Het weerstandsvermogen over de jaren 2018 tot en met 2022 laat dan het volgende verloop zien.

	2018	2019	2020	2021	2022
Weerstandscapaciteit 01.01	€ 30.914	€ 33.684	€ 9.602	€ 6.733	€ 5.237
Exploitatiesaldi voorgaande jaren	€ 5.075	€ 2.095	129	167	311
Toevoegingen	€ 1.416				
Onttrekkingen	€ 3.721	€ 26.177	€ 2.998	€ 1.663	€ 392
Weerstandscapaciteit per 31.12	€ 33.684	€ 9.602	€ 6.733	€ 5.237	€ 4.534
Minimumgrens risico's	€ 5.223	€ 5.715	€ 5.715	€ 5.715	€ 5.715
Maximumgrens risico's	€ 6.528	€ 7.144	€ 7.144	€ 7.144	€ 7.144

De accountant heeft zijn controle nog niet afgerond. Zoals bekend heeft dit, net als vorig jaar, te maken met de controles van het sociaal domein als gevolg van de 3-decentralisaties. In deze jaarstukken zijn de concept cijfers van de regionale organisaties met betrekking tot het sociaal domein verwerkt. De definitieve cijfers zouden hiervan af kunnen wijken. In dat geval ontvangt u nog een aangepaste versie van de Jaarstukken 2018. Het accountantsverslag en de controleverklaring worden nagestuurd.

Eerder genomen besluiten (met datum en nummer)

Niet van toepassing.

Beoogd resultaat

Het afleggen van verantwoording over het gevoerde beleid en als afgeleide daarvan het voldoen aan de wettelijke bepalingen voor de jaarstukken.

Argumenten (30 secondenregel)

Met het vaststellen van de Jaarstukken 2018 sluit u de begrotingscyclus 2018 af. De jaarstukken zijn het sluitstuk van de planning en controlcyclus. Na het maken en vaststellen van de Programmabegroting 2018 en de tussenrapportages over de uitvoering van die begroting laten de Jaarstukken 2018 zien wat er daadwerkelijk is uitgevoerd, met welk resultaat, tegen welke baten en lasten en balansmutaties. Met deze verantwoording voldoen wij tevens aan onze wettelijke verplichtingen.

1a. Analyse van de realisatie 2018 ten opzichte van de begroting na wijziging 2018

De analyse van de verschillen tussen de realisatie 2018 en de begroting na wijziging 2018 is opgenomen op de pagina's 158 tot en met 164 van de Jaarstukken 2018. Onderstaand is het overzicht opgenomen.

Nummer	Programma	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Waarvan Structureel
1	Diversen	Onderbenutting budgetten diverse programma's (bestemming resultaat)	1.937.000	-795.000	1.142.000	0
2	1	Lagere bijdrage aan Serviceorganisatie Jeugd	146.000	0	146.000	0
3	1	Hogere lasten onderwijsachterstandenbeleid gedekt door hogere baten	-153.000	153.000	0	0
4	2	Afrekening persoonsgebonden budget (PGB's)	-473.000	473.000	0	0
5	2	Afrekening Beschermd Wonen	0	345.000	345.000	0
6	2	Lagere lasten Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	109.000	0	109.000	0
7	2	Hogere lasten mantelzorg	-56.000	0	-56.000	0
8	2	Lagere lasten en baten Thuis in Zwijndrecht	15.000	-55.000	-40.000	0
9	2	Extra storting in reserve Thuis in Zwijndrecht	-53.000	0	-53.000	0
10	5	Per saldo hogere lasten terrein Lindtsedijk 14	-95.000	50.000	-45.000	0
11	5	Lagere lasten participatiewet	85.000	0	85.000	0
12	6	Extra storting in voorziening wethouderspensioenen	-77.000	0	-77.000	0
13	6	Per saldo voordeel omgevingsvergunning	-30.000	485.000	455.000	0
14	6	Per saldo voordeel leges	-46.000	65.000	19.000	0
15	7	Lagere lasten locatiestudie gymzaal Heer Oudlands Ambacht	78.000	0	78.000	0
16	7	Sloop noodlokalen ten laste van algemene reserve	0	79.000	79.000	0
17	8	Sloop noodlokalen niet ten laste van algemene reserve	0	-79.000	-79.000	0
18	8	Per saldo nadeel project Spoorzone	-86.000	55.000	-31.000	0
19	8	Lagere lasten en baten bouwgrondexploitaties	2.190.000	-2.190.000	0	0
20	8	Vrijval voorziening Volgerlanden	0	594.000	594.000	0
21	9	Lagere lasten en baten afvalinzameling en reiniging deels verrekend met reserve reiniging	133.000	-271.000	-138.000	0
22	9	Per saldo voordeel hondenbeleid	46.000	14.000	60.000	12.000
23	9	Hogere baten begraafplaatsen	0	69.000	69.000	0
24	9	Hogere lasten buitensportaccommodaties	-94.000	0	-94.000	0
25	9	Lagere lasten onderhoud wegen	95.000	0	95.000	0
26	9	Lagere lasten openbare verlichting	95.000	0	95.000	0
27	9	Per saldo voordeel riolering deels verrekend met voorziening riolering	147.000	-78.000	69.000	0
28	10	Lagere lasten generatiepact en hogere toevoeging aan de reserve generatiepact	0	0	0	0
29	11	Hogere baten onroerendezaakbelastingen (OZB)	0	189.000	189.000	0
30	11	Hogere baten algemene uitkering uit het gemeentefonds	0	104.000	104.000	0
31	12	Lagere doorberekening aan investeringsprojecten	-97.000	0	-97.000	0
32	Diversen	Diversen	226.000	292.000	518.000	0
Totaal			4.042.000	-501.000	3.541.000	12.000

1b. Bestemming van het jaarresultaat

Wij stellen de raad voor het jaarresultaat van € 2,1 miljoen toe te voegen aan het Weerstandsvermogen exploitatie (algemene reserve).

Bij de Tweede Bestuursrapportage 2018 maakten alle afdelingen een inschatting, naar de stand van zaken op dat moment, van budgetten die in 2018 niet gebruikt zouden worden,

maar in 2019 wel tot prestaties en uitgaven zouden leiden. Deze budgetten zijn bij die bestuursrapportage overgeheveld naar 2019. Bij het opstellen van de jaarstukken is naar voren gekomen dat een aantal budgetten in 2018 niet is gebruikt. De activiteiten die ten grondslag liggen aan deze budgetten leiden in 2019 wel tot prestaties en uitgaven.

Wij stellen de raad voor de niet bestede budgetten van 2018 per saldo van € 1.142.000 in 2019 toe te voegen aan het budget 2019 en deze in 2019 te onttrekken uit het Weerstandsvermogen Exploitatie.

Het voorstel voor de bestemming van het resultaat is opgenomen op de pagina's 165 en 166 van de Jaarstukken 2018.

1c. Investeringsprogramma

Het investeringsprogramma is opgenomen op de pagina's 194 tot en met 198 van de Jaarstukken 2018.

Bij het vaststellen van het investeringsprogramma stemt u in met:

- het overbrengen van restantkredieten van 2018 naar 2019 voor in totaal € 1.900.000;
- het verhogen van overschreden kredieten voor in totaal € 43.000;
- het verlagen van onderschreden kredieten voor in totaal € 5.000;
- het afsluiten van de met een X gemarkeerde investeringskredieten in de detailtabel verloop investeringskredieten op de pagina's 196 tot en met 198;
- het verwerken van de mutaties in de kapitaallasten als gevolg van het bij- en aframen en de restantkredieten in de Eerste Bestuursrapportage 2019.

1d. SiSa bijlage

De SiSa-bijlage is opgenomen op de pagina's 200 tot en met 201 van de Jaarstukken 2018 en is bedoeld ter verantwoording van de bestede subsidiegelden vanuit Provincie en Rijk.

2. Begrotingswijziging

Als gevolg van het vaststellen van de Jaarstukken 2018 zal de begroting 2019 gewijzigd worden voor wat betreft de bestemming van het resultaat, de over te brengen restantkredieten, de bij te boeken restantkredieten en de af te boeken restantkredieten.

3. Geactualiseerde grondexploitatie Euryza

Voor een juiste waardering van de vier actieve grondexploitatiecomplexen in de Jaarstukken 2018 hebben we de betreffende grondexploitatiebegrotingen geactualiseerd. Volgens de nieuwe richtlijnen van het BBV dient een actualisatie van een grondexploitatie met planinhoudelijke wijzigingen of autonome wijzigingen met materiële financiële gevolgen, opnieuw door de raad te worden vastgesteld. Bij de actualisatie van de grondexploitatie Euryza zijn planinhoudelijke wijzigingen (programmering, woning aantallen en typen) doorgevoerd. Bij de overige grondexploitaties heeft de actualisatie betrekking op ondergeschikte punten en is een besluit van de raad niet nodig. De inhoudelijke toelichting is opgenomen in de vertrouwelijke bijlage.

Kantttekeningen/risico's

Niet van toepassing.

(Extern) draagvlak

De Jaarstukken 2018 zijn tot stand gekomen in nauw overleg met alle betrokken partijen, zowel ambtelijk als bestuurlijk. De accountant heeft zijn controle nog niet afgerond. Zoals bekend heeft dit, net als vorig jaar, te maken met de controles van het sociaal domein als gevolg van de 3-decentralisaties. Het accountantsverslag en de controleverklaring worden nagestuurd.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Aanpak/uitvoering/evaluatie

De Jaarstukken 2018 en het totstandkomingsproces hiervan worden zoals gebruikelijk geëvalueerd. De resultaten komen tot uiting in aangepaste richtlijnen voor de eerstvolgende jaarstukken.

Communicatie/publicatie

De communicatie over de Jaarstukken 2018 vindt plaats op de gebruikelijke wijze, met een persbericht en publicatie op internet. Daarnaast worden de Jaarstukken 2018 ter informatie aan de Ondernemingsraad verstrekt.

Personeel/organisatie/SCD

Niet van toepassing.

Financiën

Als gevolg van het vaststellen van de Jaarstukken 2018 zal de begroting 2019 gewijzigd worden voor wat betreft de bestemming van het resultaat, de over te brengen restantkredieten, de bij te boeken restantkredieten en de af te boeken restantkredieten.