

Beslisnota voor de raad

Datum 3 juni 2019

Openbaar

Onderwerp Jaarstukken 2018

Versienummer -

Portefeuillehouder K. Sloots

Informant G. van der Zanden

Afdeling Concernstaf

Telefoon (038) 498 2255

Email G.van.der.Zanden@zwolle.nl

Financiële gevolgen

Betreft doel 9.1.4 Onze bedrijfsvoering ondersteunt de realisatie van de gestelde doelen

Begroting wijzigen Ja

Dekking ten laste van Diverse doelen

Bijlagen 1. Vertrouwelijke risicoparagraaf

2. Accountantsverslag PricewaterhouseCoopers over de Jaarstukken 2018
(volgt in de nazending)

De raad wordt voorgesteld om:

1. Kennis te nemen van het accountantsverslag 2018.
2. De Jaarstukken 2018 vast te stellen.
3. Het saldo van de rekening 2018 à € 13,6 miljoen toe te voegen aan de algemene concernreserve.

Datum 3 juni 2019

Toelichting op het voorstel

Inleiding

Met de Jaarstukken 2018 legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over de realisatie van de Begroting 2018. De Jaarstukken 2018 omvatten het Jaarverslag en de Jaarrekening.

De Jaarstukken 2018 maken onderdeel uit van de digitale beleidscyclus van de gemeente Zwolle en zijn vanaf 6 juni te benaderen via de website <http://zwolle.jaarverslag-2018.nl/> of www.zwolle.nl/beleidscyclus

Beoogd effect

Door de Raad vastgestelde Jaarstukken 2018.

Argumenten

1.1

Op grond van de gemeentewet is het vaststellen van de Jaarstukken voorbehouden aan de Raad. De vastgestelde Jaarstukken 2018 moeten uiterlijk 15 juli 2019 zijn toegestuurd aan Gedeputeerde Staten van Overijssel.

1.2

De accountant, PricewaterhouseCoopers, is voornemens een goedkeurende verklaring af te geven over de Jaarstukken 2018. Dit betekent dat zij van oordeel is dat de Jaarstukken een getrouw beeld geven van de grootte en samenstelling van de activa & passiva en de baten & lasten per 31 december 2018. Ook geeft deze verklaring aan dat de Jaarstukken rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met relevante wet- en regelgeving, waaronder de gemeentelijke verordeningen. Het opstellen van de accountantsverklaring bevindt zich in de afrondende fase en wordt zo spoedig mogelijk beschikbaar gesteld.

2.1

De Jaarstukken zijn een spiegel van de Begroting 2018. De website volgt de opbouw conform de tien begrotingsprogramma's, met daarin de structuur ambitie, doel en criteria. De Begroting 2018 is de eerste Zwolse begroting met een begrotingsbrede indicatorenset. De Zwolse indicatoren worden geactualiseerd ten behoeve van het Najaarsmoment; in de Jaarstukken zijn daarom de meest recente gegevens gepresenteerd op basis van de Begroting 2019. Dit geldt niet voor de verplichte indicatoren uit het taakveld 'bestuur en ondersteuning'; deze zijn door de gemeente geactualiseerd en worden gepresenteerd bij doel 9.1.4 ('Onze bedrijfsvoering ondersteunt de realisatie van de gestelde doelen').

Datum 3 juni 2019

3.1

Het positieve saldo van de Jaarrekening is € 13,6 miljoen. Dit is het resultaat na verrekening van de toegestane reservemutaties. Zo is het voordelig resultaat van de Meerjaren Prognose Vastgoed (MPV) 2019 van circa € 12,8 miljoen direct verrekend met de algemene reserve (zie het raadsvoorstel MPV 2019). Het voordelig resultaat is vooral het gevolg van incidentele meevallers, zoals:

- Een rijksbijdrage in de tekorten sociaal domein, aanvullend op raming € 0,7 miljoen € 1,9 miljoen
- Lagere uitgaven voor PGB beschermd wonen € 1,0 miljoen
- Gedeeltelijke vrijval vanuit de voorziening oninbare bijstandsvorderingen € 1,1 miljoen
- Lagere uitgaven Wmo thuisondersteuning en maatwerkvoorzieningen € 1,8 miljoen
- Een gerechtelijke uitspraak inzake het Ecodrome € 0,7 miljoen
- Hogere opbrengsten bouwleges € 0,9 miljoen
- De verkoop van gemeentelijke panden en hogere huur- en gebruiksvergoedingen € 1,4 miljoen
- Hogere opbrengst OZB als gevolg van areaalgroei € 0,5 miljoen
- Vrijval restant behoedzaamheidsmarge sociaal domein € 0,7 miljoen
- Vrijval niet benutte post onvoorzien en overige concernstelposten € 1,0 miljoen
- Vrijval vanuit projecten en reserves vanwege afronding investeringen. € 1,1 miljoen

Ten opzichte van de Berap 2018-2 zijn de uitgaven op jeugdhulp met € 0,4 miljoen toegenomen. Een andere tegenvaller is de verrekening met de Belastingdienst als gevolg van het boekenonderzoek (zie de afzonderlijk toegezonden informatienota over het boekenonderzoek). Zie voor het complete overzicht de paragraaf 'belangrijkste verschillen' in de Jaarstukken 2018.

Risico's

Zie paragraaf 'weerstandsvermogen en risico's' en de bijgevoegde vertrouwelijke risicoparagraaf.

Financiën

Voorgesteld wordt het voordelig resultaat à € 13,6 miljoen van de jaarrekening toe te voegen aan de algemene concernreserve.

Openbaarheid

Openbaar.

Burgemeester en Wethouders van Zwolle,

de heer drs. H.J. Meijer, burgemeester

mevrouw mr. I. Geveke, secretaris