

Raadsvoorstel

		afdeling	: Bedrijfsvoering
		programma	:
datum voorstel	: 04-06-2019	thema	:
agendapunt nr.	:	registratie code	: 19B.02804
voorstel nr.	:	behandeld door	: Menno Lingsma
Raadsvergadering	: 04-07-2019	e-mail	: MR.Lingsma@veere.nl
commissie	: 25-06-2019	doorkiesnummer	: 483
portefeuillehouder	: Marcel Steketee		

Onderwerp:

Jaarstukken 2018

Voorstel

1. Vaststellen van het jaarverslag 2018 en jaarrekening 2018;
2. Het rekeningresultaat 2018 te bestemmen zoals voorgesteld;
3. In te stemmen met het doorschuiven van budgetten, waar in 2018 niet over is beschikt uit reserves.

Samenvatting

Wij stellen voor om de jaarstukken vast te stellen en het rekeningresultaat zoals voorgesteld te bestemmen.

Inleiding

Wij bieden u de jaarstukken 2018 ter vaststelling aan. De accountant Baker Tilly (BT) heeft het voornemen een goedkeurende verklaring te verstrekken. Bij deze verklaring behoort een rapport van bevindingen. Bijgevoegd vindt u het concept, de definitieve versie volgt later.

Uit de jaarstukken 2018 blijkt een positief resultaat van € 1.254.000, waarvan we voorstellen € 890.000 over te boeken naar 2019.

Wat willen we bereiken

Wij willen verantwoording afleggen over het voorgaande jaar aan de raad. Daarnaast streven we naar een goedkeurende accountantsverklaring.

Argumenten

1.1 We voldoen aan de wettelijke verplichtingen.

De jaarstukken voldoen aan de eisen zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Daarnaast moeten we volgens de gemeentewet de jaarstukken voor 15 juli vaststellen en aanleveren aan de provincie.

1.2 De accountant keurt de jaarstukken goed.

De accountant BT heeft het voornemen een goedkeurende controleverklaring te verstrekken voor de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening.

2.1 De rekening sluit met een positief resultaat van € 1.254.000.

Het resultaat bestaat voor een bedrag van € 890.000 uit budgetten die niet gebruikt zijn in 2018, maar wel nodig zijn in 2019 (zie bijlage voor specificatie). Het restant van € 364.000 is voornamelijk ontstaan uit het saldo van:

- een lagere uitkering gemeentefonds -€ 534.000;
- Hogere belasting opbrengsten +€ 322.000;
- vrijval post onvoorzien +€ 115.000;

- Opvang asielzoekers	+€ 101.000;
- Toerekenen overhead aan kredieten	+€ 84.000;
- Voor-en vroegschoolse opvang	+€ 52.000;
- Lagere uitvoeringslasten toeristenbelasting	+€ 30.000
- Lagere bijdrage Veiligheidsregio Zeeland	+€ 25.000;
- Overige kleinere posten	+€ 169.000.

Voor een verder specificatie wordt verwezen naar het jaarverslag 2018.

2.2 Voor een bedrag van € 115.000 is meer onttrokken aan de reserve WMO en Jeugd.

Het saldo van de tekorten binnen WMO en Jeugd van € 150.000 worden in principe gedekt door het de reserve WMO en Jeugd. Rekening houdend met de begrote onttrekking 2019 resteert voor het tekort 2018 € 115.000. Het verschil van € 35.000 is ten laste van het rekening resultaat. Daarmee is het saldo van de reserve WMO en Jeugd eind 2019 op nihil gekomen.

2.3 Voor een bedrag van € 607.000 is meer onttrokken aan reserve grondexploitatie.

Voor de strategische gronden Nimmerdor II en III heeft er een afwaardering plaatsgevonden voor een bedrag van € 565.000. Daarnaast is er een voorziening van € 42.000 getroffen voor het plan Zeeduinsepoort Oostkapelle. Volgens bestaand beleid is er dan ook voor € 607.000 meer onttrokken aan de reserve grondbedrijf.

2.4 De gemeenteraad beslist over het te bestemmen resultaat.

Wij stellen voor het resultaat voor als volgt te bestemmen:

- € 890.000 overboeken van daarvoor in aanmerking komende budgetten naar 2019 in verband met doorlopende projecten (zie bijlage voor specificatie).
- € 364.000 toe te voegen aan algemene reserve.

3.1 De werkzaamheden uit 2018 met dekking uit reserves vinden later plaats.

In de begroting 2018 zijn voor € 1.523.000 aan werkzaamheden met dekking uit reserves niet uitgevoerd. Deze budgetten zijn daarom ook niet onttrokken uit de reserves en hebben daardoor geen invloed op het rekeningresultaat.

Wij stellen voor om voor € 1.523.000 aan werkzaamheden met dekking uit reserves door te schuiven naar 2019.

Zie bijlage voor een onderbouwing van dit bedrag.

Duurzaamheid

N.v.t.

Risico's en kanttekeningen

1.1 In het concept rapport van bevindingen staan aanbevelingen.

In de concept-bevindingen heeft de accountant geconstateerd dat in het algemeen de gecontroleerde processen op orde zijn. Ook ziet de accountant dat de organisatie continu werkt aan verbetering van de interne beheersing rond deze processen. BT rondt het definitieve rapport op dit moment af.

Geld

Incidenteel

Incidentele baten € 1.254.000

Bestemming

Overboeking budgetten naar 2019	€	890.000
Toevoegen aan de algemene reserve	€	364.000
Totaal	€	1.254.000

Uitvoering

Na vaststelling van de jaarstukken zullen wij deze toesturen aan de provincie. Daarnaast gaan we het resultaat boeken en de over te boeken kredieten technisch verwerken.

Communicatie

Evenals bij de begroting zetten we de jaarstukken online op

Bijlagen (met Corsa nummer)

- Jaarverslag 2018 (Corsanummer 19B.01341)
- Jaarrekening 2018 (Corsanummer 19B.02817)
- Overboeken reserve posten van € 1.523.000 (B19.01329)
- Over te boeken budgetten van € 890.000 (B19.01328)
- Concept rapport van bevindingen accountant (Corsanummer 19B.)

Burgemeester en wethouders van Veere,
de secretaris,

J.F.M. Steinbusch

de burgemeester,

drs. R.J. van der Zwaag

Volgens voorstel door de raad besloten op
de griffier,

J.A. Fröling-Kok

de voorzitter,

drs. R.J. van der Zwaag