

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 38105
Datum vergadering: 25 juni 2019
Datum voorstel: 21 mei 2019
Nummer: A
Onderwerp: Jaarstukken 2018 Gemeente Dinkelland

Voorgesteld raadsbesluit

Wij stellen uw raad voor in te stemmen met bijgevoegd ontwerpraadsbesluit

Samenvatting van het voorstel

De jaarstukken 2018 van de gemeente Dinkelland kennen een positief resultaat van € 496.000 na bestemming.

Van dit resultaat wordt de raad van de gemeente Dinkelland voorgesteld om een bedrag van € 289.000 over te hevelen naar het boekjaar 2019. Voor een specificatie hiervan wordt verwezen naar bladzijde 10 en 11. Daarnaast zijn er nog kosten gemaakt die bij de resultaatbestemming gedoteerd dienen te worden aan de reserve dekking afschrijvingen investeringen majeure projecten voor een bedrag van € 34.000. Voor een specificatie hiervan wordt verwezen naar bladzijde 11.

Na verwerking hiervan blijft uiteindelijk een positief resultaat over van € 173.000 welke conform bestaand beleid wordt gedoteerd aan de reserve incidenteel beschikbaar algemene middelen.

De accountant heeft bij de jaarrekening 2018 (het financiële deel van de jaarstukken 2018) een verklaring afgegeven voor de aspecten getrouwheid en rechtmatigheid. Deze verklaringen worden nog nagezonden. De accountantsverslagen (rapport van bevindingen) bevatten de belangrijkste bevindingen.

Aanleiding voor dit voorstel

De jaarstukken zijn het sluitstuk van de Planning & Control cyclus. In het eerste deel, het jaarverslag, staat het gevoerde beleid centraal. In het tweede deel, de jaarrekening, worden de cijfers gepresenteerd. Hiermee wordt het boekjaar afgesloten en verantwoording afgelegd over 2018. Dit laatste document in de Planning & Control cyclus van 2018 geeft antwoord op wat wilden we bereiken, wat hebben we daadwerkelijk bereikt en wat heeft het gekost?

In het jaarverslag 2018 wordt de indeling van de begroting 2018 gevolgd en wordt de realisatie van de doelstellingen uit de programmavelden "krachtige kernen", "economische kracht en werk", "omzien naar elkaar" en "burger en bestuur" nader beschouwd.

Samenvatting jaarrekening 2018

De jaarstukken 2018 van de gemeente Dinkelland kennen in eerste instantie een positief resultaat van € 496.000 na bestemming. Dit positieve eindresultaat is een resultante van diverse voordelige en nadelige verschillen. Op pagina 8 en 9 van de nota van aanbidding staan al deze verschillen genoemd. Bij de programmateksten zijn deze verschillen voorzien van een verklaring.

Daarnaast is er op bladzijde 10 en 11 van de nota van aanbidding een overzicht opgenomen van budgetten welke in 2018 niet volledig zijn aangewend. Hiervoor is geen afzonderlijk raadsvoorstel gemaakt, maar hebben we gemeend deze mee te kunnen nemen in deze besluitvorming van de jaarstukken 2018.

Daarnaast zijn er nog kosten gemaakt die bij de resultaatbestemming gedoteerd dienen te worden aan de reserve dekking afschrijvingen investeringen majeure projecten voor een bedrag van € 34.000. Voor een specificatie hiervan wordt verwezen naar bladzijde 11.

Concluderend kunnen we zeggen dat het resultaat na bestemming € 496.000 bedraagt. Van dit resultaat wordt uw raad voorgesteld om onderstaande mutatie voortvloeiend uit het boekjaar 2018 m.b.t. reserves alsnog te verwerken in het jaarrekeningresultaat:

- toevoeging reserve verplichtingen voorgaand dienstjaar € 289.000 (vanwege de overheveling van budgetten uit 2018 naar 2019);
- toevoeging reserve dekking afschrijvingen investeringen majeure projecten € 34.000;

Na verwerking van bovenstaande mutaties blijft uiteindelijk een positief resultaat over van € 173.000 na bestemming, welk conform bestaand beleid wordt gedoteerd aan de reserve incidenteel beschikbaar algemene middelen.

Argumentatie

De aangeboden jaarstukken 2018 conform vast te stellen en het voordelige resultaat van € 496.000 als volgt te bestemmen:

- a) toevoeging reserve verplichtingen voorgaand dienstjaar € 289.000;
- b) toevoeging reserve dekking afschrijvingen investeringen majeure projecten € 34.000;
- c) toevoeging reserve incidenteel beschikbaar algemene middelen € 173.000;

Kennis te nemen van de inhoud van het accountantsverslag (rapport van bevindingen) en de bevindingen van de accountant en aanbevelingen van de accountant over te nemen en op te nemen in het verbeterplan van de Planning & Control cyclus.

Financiële paragraaf

De ramingen binnen het sociaal domein blijven met de nodige risico's en onzekerheden omgeven. Niet alleen door aanpassingen van de wet- en regelgeving maar ook door het feit dat zorgverleners soms jaren later facturen sturen. Ook in 2018 bleek dat weer het geval. Dit maakt het heel lastig om een juiste raming op te stellen. Voor het jaar 2018 blijven we in totaliteit binnen de (bijgestelde) raming. Een nadere analyse wijst uit dat dit een gevolg is van structurele en incidentele afwijkingen. De structurele afwijkingen blijken na deze eerste analyse een nadelig karakter te hebben. Deze werken dus in negatieve zin door naar de jaren vanaf 2019 waardoor onze meerjarige begrotingspositie behoorlijk onder druk komt te staan. Het betreft hier vooral de kosten voor de jeugdzorg. In de perspectiefnota 2020 en 1e programmajournaal 2019 komen we hier op terug.

Burgemeester en wethouders van Dinkelland,

de secretaris

de burgemeester

E.M. Grobben

J.G.J. Joosten

Raadsbesluit

Datum: 25 juni 2019
Nummer: B
Onderwerp: Jaarstukken 2018 Gemeente Dinkelland

De raad van de gemeente Dinkelland,

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 21 mei 2019, nr. A;

gelet op het advies van de commissie Sociaal Domein en Bestuur van 18 juni 2019;

gelet op het bepaalde in artikel 198 lid 1 van de Gemeentewet.

Besluit:

De aangeboden jaarstukken 2018 conform vast te stellen en het voordelige resultaat van € 496.000 als volgt te bestemmen:

- a) toevoeging reserve verplichtingen voorgaand dienstjaar € 289.000;
- b) toevoeging reserve dekking afschrijvingen investeringen majeure projecten € 34.000;
- c) toevoeging reserve incidenteel beschikbaar algemene middelen € 173.000.

De bevindingen van de accountant mee te nemen in het verbeterplan van de Planning & Control cyclus.

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van 25 juni 2019

De raadsgriffier,

De voorzitter,