

Raadsvoorstel

Status: Besluitvormend

Agendapunt:	6
Onderwerp:	Jaarrekening 2018
Datum:	23 april 2019
Portefeuillehouder:	drs. R.W.J. van Leeuwen
Decosnummer:	929
Informant:	G. van Lohuizen G.vanlohuizen@dalfsen.nl (0529) 289

Voorstel:

1. Kennis te nemen van het verslag van bevindingen van de accountant;
2. De jaarrekening 2018 vast te stellen;
3. In het kader van budgetoverheveling:
 - a. De door het college overgehevelde budgetten van € 650.080 naar 2019, € 120.000 naar 2020 en € 50.000 naar 2021 te bekrachtigen;
 - b. Daarop aanvullend een bedrag van € 62.000 over te hevelen naar 2019;
 - c. Deze budgetoverheveling voor € 341.500 te dekken uit de algemene reserve vrij besteedbaar en voor € 540.580 uit de reserves waar een claim op is gelegd;
4. In het kader van toevoeging aan en onttrekking uit de reserves:
 - a. De algemene reserve grondexploitatie voor € 1.259.000 vrij te laten vallen;
 - b. Een bedrag van € 291.569 uit de algemene reserve reeds bestemd, € 9.644 uit de reserve milieu en € 220.795 uit de reserve grote projecten vrij te laten vallen;
 - c. Deze middelen toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar;
5. Per 31 december 2018 de volgende reserves op te heffen:
 - Reserve kapitaallasten gemeentehuis meubilair;
 - Reserve kapitaallasten gemeentehuis installaties/inventaris;
 - Reserve sociaal domein reeds bestemd;
6. Het rekeningresultaat van € 503.136 negatief te onttrekken aan de algemene reserve vrij besteedbaar;
7. De begroting 2019-2021 te wijzigen conform bijgevoegde begrotingswijziging.

Inleiding:

De jaarrekening 2018 maakt onderdeel uit van de jaarlijkse planning en controlcyclus. Deze cyclus start met het opstellen van de programmabegroting. Deze is gebaseerd op de kaderstelling door de raad bij de perspectiefnota. Tussentijds zijn er twee bestuursrapportages. De cyclus eindigt met de jaarrekening.

Argumenten:

- 2.1 De jaarrekening 2018 dient voor 15 juli 2019 te worden vastgesteld en aan Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel te worden aangeboden.
- 2.2 Op 25 april wordt het concept accountantsverslag 2018 met de accountant besproken. Verwacht wordt dat ook voor het jaar 2018 een goedkeurende controleverklaring wordt verstrekt.
- 3.1 Conform de financiële verordening heeft het college een aantal budgetten voor een totaal van € 820.080, die voldoen aan de voorwaarden uit genoemde verordening, overgeheveld naar 2019, 2020 en 2021. De raad wordt gevraagd deze overheveling te bekrachtigen.

**	Omschrijving	Programma	Lasten	Baten	Reserve	Saldo	* t.l.v. reserve
A01	Asielinstroom vergunninghouders	6	105.000	-	105.000	-	2
A02	Werkzaamheden ikv Bedrijfsinformatieplan	1	13.000	-	-	13.000	1
A03	Update Sharepoint	1	21.000	-	-	21.000	1
A03	Update Sharepoint	1	5.000	-	-	5.000	1
A04	Budget fiscalist	1	13.000	-	-	13.000	1
A05	Aansluiting eHerkenning en Ondernemersloket	1	10.000	-	-	10.000	1
A06	Omgevingswet	9	25.000	-	-	25.000	1
A07	Preventieve gezondheidszorg	7	40.000	-	40.000	-	5
A08	Transformatie sociaal domein	1	14.000	-	14.000	-	5
A09	Beleidsplan transformatie	7	50.000	-	-	50.000	1
A10	Planvorming N340	3	30.000	-	-	30.000	1
A11	Warmteactie	8	52.200	-	52.200	-	4
A12	Asbestaanpak	8	10.000	-	-	10.000	1
A13	Energieonderzoek	8	25.000	-	-	25.000	1
A14	Energiebesparen maatregelen gemeentelijke gebouwen	8	25.000	-	-	25.000	1
A15	Duurzame dorpen	8	69.500	-	-	69.500	1
A16	DNA van Dalfsen	5	71.380	-	71.380	-	2
A17	Haalbaarheidsonderzoek basisonderwijs Nieuwleusen	5	45.000	-	45.000	-	3
A18	Kunstwerk de Spil	5	70.000	-	70.000	-	3
A19	Buitenruimte de Spil	5	126.000	-	126.000	-	2
	Budgetoverheveling A		820.080	-	523.580	296.500	

*1= algemene reserve vrij aanwendbaar; 2= algemene reserve reeds bestemd; 3= reserve grote projecten; 4= reserve milieu; 5= reserve sociaal domein.

** A01 (gedeelte ad € 65.000), A06 (€ 25.000) en A10 (€ 30.000) worden overgeheveld naar 2020. A15 (gedeelte ad € 50.000) wordt overgeheveld naar 2021.

- 3.2 Voorgesteld wordt een tweetal bedragen met een totaal van € 62.000 over te hevelen die niet voldoen aan de voorwaarden uit de financiële verordening. Het college is niet bevoegd om te besluiten tot deze overhevelingen. Hierom wordt de raad gevraagd in te stemmen met deze overhevelingen.

	Omschrijving	Programma	Lasten	Baten	Reserve	Saldo	* t.l.v. reserve
B01	Leegstand buitengebied	9	17.000	-	17.000	-	1
B02	Openbare verlichting	3	45.000	-	-	45.000	2
	Budgetoverheveling B		62.000	-	17.000	45.000	

*1= algemene reserve vrij aanwendbaar; 2= algemene reserve reeds bestemd.

- 4.1 Op basis van de risicoanalyse van de grondexploitatie kan € 1.259.000 vrijvallen uit de reserve grondexploitatie ten gunste van de algemene reserve vrij besteedbaar.

- 4.2 Op basis van het beoordelen van de benodigde middelen binnen de reserves kan een bedrag van € 291.569 uit de algemene reserve reeds bestemd, € 9.644 uit de reserve milieu en € 220.795 uit de reserve grote projecten vrijvallen. Het saldo van € 522.008 kan worden toegevoegd aan de algemene reserve vrij besteedbaar.
- 5.1 De doelen waarvoor genoemde reserves bestemd waren zijn gerealiseerd, daarom wordt voorgesteld deze op te heffen.
- 6.1 De jaarrekening 2018 laat een resultaat, na bestemming van reserves, zien van € 503.136 negatief. Bij de 2e bestuursrapportage was nog uitgegaan van een negatief saldo van € 493.000. De oorzaak van het resultaat wordt op hoofdlijnen toegelicht in hoofdstuk 1 van de jaarrekening. Een gedetailleerde toelichting is opgenomen onder hoofdstuk 4.
- 6.2 Resultaten van de jaarrekening, zowel voordelig als nadelig, worden afgewikkeld via de algemene reserve vrij aanwendbaar.
- 7.1 Het rekeningresultaat, de budgetoverhevelingen en de wijzigingen in de reserves kunnen worden opgenomen in de begroting 2019-2021 middels een besluit van de raad tot begrotingswijziging.

Kanttekeningen

De controles van de zorgaanbieders voor jeugdzorg met een omzet tussen € 50.000 en € 125.000 zijn nog niet afgerond.

Financiële dekking

Voor de financiële dekking wordt verwezen naar de in dit voorstel genoemde argumenten.

Duurzaamheid

n.v.t.

Communicatie:

De jaarrekening is ook online te raadplegen via: <https://dalfsen.jaarverslag-2018.nl/>

Via een persbericht wordt het resultaat over het jaar 2018 openbaar gemaakt.

Daarnaast wordt de jaarrekening dit jaar voor het eerst gepresenteerd middels een zogenaamde infographic waarin de belangrijkste cijfers op hoofdlijnen worden weergegeven.

Vervolg

Na afronding van de accountantscontrole door BDO, staat week 21 a.s. gepland om de controleverklaring te ondertekenen. Het accountantsverslag inclusief de controleverklaring wordt verstrekt aan de gemeenteraad.

Bijlagen:

1. Jaarverslag en jaarrekening 2018
2. Begrotingswijziging 2019, nummer 12
3. Infographic jaarrekening 2018
4. Concept Accountantsverslag 2018 (vertrouwelijk, wordt nagezonden)
5. Controle verklaring jaarrekening 2018 (wordt nagezonden)

Burgemeester en wethouders van Dalfsen,

de burgemeester,
drs. E. van Lente

de gemeentesecretaris-alg.directeur,
drs. J.H.J. Berends

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Dalfsen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 23 april 2019, nummer 929;

gelet op artikel 197 van de Gemeentewet;

besluit:

1. Kennis te nemen van het verslag van bevindingen van de accountant;
2. De jaarrekening 2018 vast te stellen;
3. In het kader van budgetoverheveling:
 - a. De door het college overgehevelde budgetten van € 650.080 naar 2019, € 120.000 naar 2020 en € 50.000 naar 2021 te bekrachtigen;
 - b. Daarop aanvullend een bedrag van € 62.000 over te hevelen naar 2019;
 - c. Deze budgetoverheveling voor € 341.500 te dekken uit de algemene reserve vrij besteedbaar en voor € 540.580 uit de reserves waar een claim op is gelegd;
4. In het kader van toevoeging aan en onttrekking uit de reserves:
 - a. De algemene reserve grondexploitatie voor € 1.259.000 vrij te laten vallen;
 - b. Een bedrag van € 291.569 uit de algemene reserve reeds bestemd, € 9.644 uit de reserve milieu en € 220.795 uit de reserve grote projecten vrij te laten vallen;
 - c. Deze middelen toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar;
5. Per 31 december 2018 de volgende reserves op te heffen:
 - Reserve kapitaallasten gemeentehuis meubilair;
 - Reserve kapitaallasten gemeentehuis installaties/inventaris;
 - Reserve sociaal domein reeds bestemd;
6. Het rekeningresultaat van € 503.136 negatief te onttrekken aan de algemene reserve vrij besteedbaar;
7. De begroting 2019-2021 te wijzigingen conform bijgevoegde begrotingswijziging.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dalfsen in zijn openbare vergadering van 27 mei 2019.

De raad voornoemd,

de voorzitter,
drs. E. van Lente

de griffier,
drs. J. Leegwater