

Aan de gemeenteraad

VOORSTEL

Wij stellen u voor:

1. De overschrijdingen welke niet begrotingsrechtmatig zijn op programma 1 (€ 260.000) en op programma 7 (€ 113.000) in het kader van de begrotingsrechtmatigheid alsnog te autoriseren;
2. Het rekeningresultaat van 2019 voor de Algemene dienst op € 5,3 miljoen (negatief) vast te stellen;
3. De jaarstukken 2019 bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening vast te stellen;
4. Het rekeningresultaat 2019 van € 5,3 miljoen te onttrekken aan de Algemene reserve;
5. Bestemmingsreserve Hanzekwartier in te stellen en € 1.665.024 toe te voegen aan deze reserve vanuit de bestemmingsreserve Niet afgesloten exploitaties (POC). Dit is het bedrag vanuit de tussentijdse winstneming van de grondexploitatie Scholenzzone-HZ conform vastgestelde grondexploitatie in 2012;
6. Een bedrag van € 1.394.820 te onttrekken aan de Algemene Reserve en deze toe te voegen aan de Bestemmingsreserve Accommodatiebeleid.

INHOUD

INLEIDING

Deze Jaarstukken 2019 vormen de verantwoording van het college aan de raad over de uitvoering van het beleid in 2019. De Jaarstukken 2019 zijn opgesteld volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De jaarverantwoording volgt in opzet de Programmabegroting 2019 en geeft een verantwoording over de realisatie ten opzichte van deze begroting.

Voor de uiteenzetting van de jaarverantwoording inclusief de conclusie en financiële beschouwing verwijzen we u naar de Aanbiedingsbrief in het boekwerk Jaarstukken 2019.

De concept jaarrekening is in maart naar de raad gezonden via de raadsinformatiebrief d.d. 27 maart 2020 met kenmerk: U20.002701. De raad heeft daarover raadsvragen gesteld, welke door het college zijn afgehandeld.

Op dit moment zijn de controlewerkzaamheden door onze accountant Astrium in de afrondende fase. U ontvangt nog wel een jaarrekening zonder controle verklaring. Op 20 mei 2020 licht de accountant dit proces toe in de auditcommissie. Het verslag van bevindingen en de controleverklaring worden u zo spoedig mogelijk toegezonden, zodat u tijdens de behandeling van de jaarstukken in uw raadscommissie hierover beschikt. Het doel is om de definitieve jaarstukken in de gemeenteraad van 18 juni 2020 formeel vast te stellen.

ARGUMENTEN

- 1.1 De overschrijdingen welke niet begrotingsrechtmatig zijn op programma 1 (€ 260.000) en op programma 7 (€ 113.000) in het kader van de begrotingsrechtmatigheid alsnog te autoriseren;*
De begrotingsonrechtmatigheden zijn goed herkenbaar in de jaarrekening opgenomen en toereikend toegelicht in de verschillende programma's. Daarnaast is een korte samenvatting begrotingsrechtmatigheid opgenomen in de toelichting bij het overzicht baten en lasten onder paragraaf 1.5.5 in de jaarrekening 2019.
- 2.1 Het rekeningresultaat van 2019 voor de Algemene dienst op € 5,3 miljoen (negatief) vast te stellen;*
De jaarrekening sluit met een saldo van € 5.338.924 (negatief).
- 3.1 De jaarstukken 2019 bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening vast te stellen;*
Artikel 197 van de Gemeentewet stelt dat het college van burgemeester en wethouders aan de raad verantwoording aflegt over het gevoerde financiële beheer. Dit gebeurt onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag aan de raad. De jaarrekening wordt voorzien van de accountantsverklaring. Het vaststellen van de jaarstukken is conform artikel 198 van de Gemeentewet de taak van de gemeenteraad.
- 4.1 Het rekeningresultaat 2019 van € 5,3 miljoen te onttrekken aan de Algemene reserve;*
Het negatieve rekeningsaldo van € 5,3 miljoen onttrekken we aan de Algemene reserve.
- 5.1 Bestemmingsreserve Hanzekwartier in te stellen en € 1.665.024 toe te voegen aan deze reserve vanuit de bestemmingsreserve Niet afgesloten exploitaties (POC). Dit is het bedrag vanuit de tussentijdse winstneming van de grondexploitatie Scholenzzone-HZ conform vastgestelde grondexploitatie in 2012.*
In de grondexploitatie 2012 is vastgesteld dat het verwachte grondexploitatieresultaat ten goede zou komen aan de totale ontwikkeling van het Hanzekwartier. Wij stellen daarom voor om vanuit de tussentijdse winstneming van de grondexploitatie Scholenzzone-HZ € 1.665.024 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Hanzekwartier vanuit de bestemmingsreserve Niet afgesloten exploitaties (POC).
- 6.1 Een bedrag van € 1.394.820 te onttrekken aan de Algemene Reserve en deze toe te voegen aan de Bestemmingsreserve Accommodatiebeleid.*
In 2015 is het Accommodatiebeleid door de raad vastgesteld. Bij het actualiseren van dit Accommodatiebeleidsplan in het voorjaar van 2020 is geconstateerd dat de begrote bedragen welke nodig zijn voor de uitvoering van dit plan, niet conform het plan zijn en worden gedoteerd aan de reserve. Aan de Bestemmingsreserve Accommodatiebeleid is in voorgaande jaren ten onrechte € 314.961 onttrokken voor de herstructurering van het Almerecollege en de voorbereidingen van de Praktijkschool. Daarnaast wordt er in de jaren 2020-2024 te weinig gedoteerd aan stortingen zoals deze zijn in 2015 zijn vastgesteld in het plan Accommodatiebeleid 2015.
Er is een eenmalige extra dotatie van € 1.394.820 aan de Bestemmingsreserve Accommodatiebeleid nodig om het vastgestelde plan uit 2015 uit te kunnen voeren.

KANTTEKENINGEN

De Jaarstukken 2019 zijn ook als web publicatie te zien via het [webportaal van de P&C-documenten](https://dronten.jaarverslag-2019.nl/). Via de volgende link: <https://dronten.jaarverslag-2019.nl/> is de informatie met betrekking tot de Jaarstukken 2019 voor iedereen openbaar (vanaf 15 mei 2020) te raadplegen.

Het is de bedoeling dat deze digitale publicatie de papieren boekwerken op termijn zal vervangen.

Het vervolgproces voor de Jaarstukken 2019:

Raad toegang tot LIAS webpublicatie	15 mei 2020
Raad ontvangt complete boekwerk fysiek	15 mei 2020
<i>Resterende financieel technische vragen door de raad indienen bij Griffie</i>	<i>25 mei vóór 09:00 uur</i>
<i>Antwoord resterende financieel technische vragen naar raad via Griffie</i>	<i>3 juni vóór 17:00 uur</i>
Commissiebehandeling	4 juni 2020
Raadsbehandeling	18 juni 2020

Het college

drs. T. van Lenthe
Secretaris

drs. J.P. Gebben
Burgemeester