

Sector/stafafdeling: BZM/Middelen
Portefeuillehouder: Wethouder Verbeek

Ter behandeling in de vergadering van:	
de commissie	bestuurlijke zaken en middelen d.d. 20 juni 2017
de Raad	d.d. 4 juli 2017

Onderwerp:

Jaarverslag en jaarrekening 2016

Samenvatting

Het resultaat (na bestemming) over 2016 bedraagt € 1.784.573 (positief). Dit saldo wordt met name veroorzaakt door:

- Diverse onbenutte budgetten in het huidige boekjaar voor onder andere wegen, openbaar groen en onderhoud diversen. Groot deel van deze budgetten zijn overgeheveld naar het volgende begrotingsjaar waarin de uitvoering zal plaatsvinden.
- Onbenutte budgetten op het sociaal domein op het gebied van WMO en Jeugd.
- Tussentijdse winstneming voor bouwgrond in exploitatie.

Gevraagde beslissing commissie:

1. De raad te adviseren de jaarrekening en het jaarverslag 2016 vast te stellen conform bijgevoegd concept en het jaarrekeningresultaat ad. € 1.784.573 (voordelig) als volgt te bestemmen:
 - a. De tussentijdse winst op de bouwgrond in exploitatie voor het complex Seggelant I ad. € 1.136.288 te storten in de algemene reserve grondexploitatie.
 - b. De tussentijdse winst op de bouwgrond in exploitatie met betrekking tot de Burg. H. van Sleenstraat ad. € 91.619 te storten in de reserve huisvesting onderwijs.
 - c. Het resterende bedrag ad. € 554.666 conform bestaand beleid ten gunste te brengen van de algemene reserve.
 - d. Een bedrag van € 975.521 toe te voegen aan de algemene reserve vanuit de reserve beleg 10 in verband met het over te hevelen budget naar 2017.

Gevraagde beslissing Raad:

1. De jaarrekening en het jaarverslag 2016 vaststellen conform het bijgevoegde ontwerp

Advies / besluit vanuit commissie *(in te vullen door griffier)*

Onderwerp:

Jaarverslag en jaarrekening 2016

1. Inleiding

De jaarrekening en het jaarverslag over 2016 zijn gereed. De controle door de accountant wordt momenteel afgerond.

2. Beoogd effect

Voldoen aan het bepaalde in artikel 197 van de Gemeentewet "Het college van burgemeester en wethouders legt aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af van het gevoerde financieel beheer onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag".

3. Argumenten

Ingevolge artikel 197 van de Gemeentewet legt het college elk begrotingsjaar aan de raad verantwoording af over het door hem gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. De bij deze stukken te voegen controleverklaring en het verslag van bevindingen van de accountant zijn nog niet gereed en derhalve nog niet bij dit advies gevoegd.

4. Draagvlak en risico's

N.v.t.

5. Aanpak / uitvoering

Wanneer de onder 3 genoemde stukken van de accountant zijn ontvangen zullen deze separaat nog aan u worden voorgelegd. Hierbij zal tevens het rapport van de accountant, ter goedkeuring aan u worden aangeboden.

6. Communicatie

De jaarrekening en het jaarverslag worden uiterlijk 23 juni 2017 aan de raad overgelegd. Vanaf dat moment liggen de genoemde stukken voor een ieder ter inzage. Van de terinzagelegging wordt openbaar kennis gegeven. Tevens zullen de jaarrekening en het jaarverslag worden gepubliceerd op de website.

7. Kosten, baten en dekking

Het resultaat (na bestemming) over 2016 bedraagt € 1.784.573 (positief). Dit saldo wordt met name veroorzaakt door:

Onderschrijding diverse budgetten:

In het huidige boekjaar zijn voor onder andere wegen, openbaar groen en onderhoud diversen de uitvoering niet gerealiseerd door diverse factoren. Een groot deel van deze budgetten zijn overgeheveld naar het volgende begrotingsjaar waarin de uitvoering zal plaatsvinden.

Onderschrijding diverse budgetten sociaal domein:

Voor het sociaal domein zijn op diverse budgetten onderschrijdingen gerealiseerd ten opzichte van het door het Rijk ontvangen macrobudget.

Tussentijdse winstneming bouwgrond in exploitatie:

Op grond van de nieuwe notitie grondexploitaties, verduidelijkt via de V&A 2017.005, dient tussentijds winstgenomen te worden indien voldaan wordt aan een aantal voorgeschreven criteria. Deze criteria gaan op voor de complexen Seggelant I en de Burg. H. van Sleenstraat. Dit leidt tot een tussentijdse winstneming van € 1.229.907 voor het boekjaar 2016.

In ons voorstel over de jaarrekening 2016 zal u over de bestemming van het resultaat worden voorgesteld om:

- a. De tussentijdse winst op de bouwgrond in exploitatie voor het complex Seggelant I ad. € 1.136.288 te storten in de algemene reserve grondexploitatie.
- b. De tussentijdse winst op de bouwgrond in exploitatie met betrekking tot de Burg. H. van Sleenstraat ad. € 91.619 te storten in de reserve huisvesting onderwijs.
- c. Het resterende bedrag ad. € 554.666 conform bestaand beleid ten gunste te brengen van de algemene reserve.
- d. Een bedrag van € 975.521 toe te voegen aan de algemene reserve vanuit de reserve beleg 10 in verband met het over te hevelen budget naar 2017.

In de jaarrekening is aangegeven dat een bedrag van € 1.567.394 opnieuw ter begroting wordt gebracht, ter uitvoering van zaken die in 2016 nog niet of nog niet geheel zijn gerealiseerd. Van dit bedrag zal in 2017 € 1.530.187 worden onttrokken aan de algemene reserve, voor € 13.000 zal worden beschikt over de reserve rioolheffing en voor € 24.207 zal worden beschikt over de reserve baggeren.

Door het positieve rekeningresultaat heeft geen onttrekking plaats gevonden uit beleg 10. Dit zou wel zijn gebeurd als alle budgetten waren uitgegeven die nu voor overheveling in aanmerking komen. Uit de reserve Beleg 10 kon volgens de begrotingswijziging 2016 een bedrag tot € 1.098.976 worden beschikt voor het geraamde begrotingstekort.

Doordat na de overheveling van budgetten 2016 naar 2017 er in het volgende boekjaar per saldo uiteindelijk een netto onttrekking aan de algemene reserve zal plaatsvinden van € 975.521 (€ 1.530.187/- € 554.666) in 2017, zal dit bedrag alsnog worden onttrokken aan beleg 10 en worden gestort in de algemene reserve.

Bijlage(n):

- Jaarstukken 2016

bijlagen meezenden