



GEMEENTE BOEKEL

VOORSTEL AAN DE RAAD

Datum : 12 juni 2017

Voorstel van : college van burgemeester en wethouders

Onderwerp : Jaarverslag & Jaarrekening 2016

Samenvatting:

In het begrotingsjaar 2016 is het saldo mede als gevolg van incidentele meevallers, € 563.000 positief. Ook zijn voorzieningen gevormd voor verwachte toekomstige verliezen binnen een 4-tal grondcomplexen voor een bedrag van in totaal € 986.000. Tevens is er een vrijval van de voorziening in een grondbedrijfcomplex ten opzichte van de reeds in het verleden gevormde voorziening ad. € 287.000. Op het gebied van het Sociaal Domein schuilt nog wel een risico. De administratieve onvolkomenheden zijn nog niet geheel achter de rug bij de Sociale Verzekeringsbank. In verband met o.a. deze onvolkomenheden zal dit ook voor 2016 resulteren in een accountantsverklaring met beperking.

Voorgesteld besluit:

1. Vaststellen jaarverslag en jaarrekening 2016.
2. Het voordelig saldo ad. € 563.000 toevoegen aan de algemene reserve.

Inleiding/probleemstelling:

In de bestuursrapportage 2016 tekende zich al een positief beeld af voor wat betreft het jaarrekeningresultaat uit de reguliere bedrijfsvoering. Bij de jaarrekening vindt ook controle plaats van de grondexploitatie. In het kader van de BBV dienen boekwaarden en toekomstige opbrengsten actueel en realistisch te zijn onderbouwd. Het gevolg hiervan is dat door bijstelling van de winsttoerekening of verliezen een voorziening c.q. vrijval dient plaats te vinden. In het afgelopen jaar betekent dit het extra vormen van een voorziening voor toekomstige verliezen van € 986.000 en een vrijval van € 287.000. De exploitaties zijn daarmee uiteindelijk opnieuw gewaardeerd tegen de op dat moment geldende marktprijzen, rentepercentages en looptijden.

Relatie met eerdere besluitvorming:

Overeenkomstig voorgaande jaren en de gemeentewet worden het jaarverslag en de jaarrekening jaarlijks door de gemeenteraad vastgesteld.

Beoogd resultaat:

Middels het jaarverslag en de jaarrekening 2016 wordt door het college verantwoording afgelegd aan de raad over het gevoerde beleid.

Keuzemogelijkheden:

De mogelijkheid bestaat om af te zien van de storting in de algemene reserve.

Argumenten:

Indien afgezien wordt van storting in de algemene reserve kan het huidig rekeningresultaat ad. € 563.000 niet benut worden voor algemene versterking van de financiële positie.

Financiële gevolgen en dekking:

Het verwerken van het rekeningresultaat 2016 op de voorgestelde manier heeft een positieve invloed op zowel het 'vrij aanwendbaar deel van het eigen vermogen' als op het 'weerstandsvermogen' zoals dat in de paragraaf weerstandsvermogen van het jaarverslag is uiteengezet.

Risico's:

De onzekerheden binnen de grondexploitaties voor de komende jaren in combinatie met ons weerstandsvermogen, onze leningenportefeuille en de eventuele consequenties uit de drie transities die zichtbaar worden in de komende jaren nopen nog steeds tot voorzichtigheid. Weliswaar is de financiële positie van de gemeente Boekel verbeterd maar de financiële positie (m.n. aflossing langlopende leningen, opbouw weerstandsvermogen) dient versterkt te worden als we daadwerkelijk risico's willen nemen in de grondexploitaties, maar ook bijvoorbeeld voor realisatie van het Centrumplan.

Communicatie:

Enkele weken voor de behandeling in de Raad volgt een openbare bekendmaking, hetgeen wettelijk verplicht is. Daarnaast zal het College in een persgesprek de hoofdlijnen van de jaarrekening uiteen zetten.

Uitvoering en evaluatie:

N.v.t.

Voorstel:

1. Vaststellen jaarverslag en jaarrekening 2016.
2. Het voordelig saldo ad. € 563.000 toevoegen aan de algemene reserve.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Boekel
De secretaris de burgemeester

J.G. Marcic

P.M.J.H. Bos

Bijlage ter inzage:

- Accountantsverslag 2016 & Controleverklaring

Bijlagen die zijn bijgevoegd:

- Jaarverslag & Jaarrekening 2016