

Gemeente Boxmeer

Onderwerp:

Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening en het jaarverslag 2016 gemeente Boxmeer.

Nummer:

.

AAN de raad van de gemeente Boxmeer

Boxmeer, 23 mei 2017

Aanleiding

Ingevolge artikel 197 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij de jaarrekening en het jaarverslag 2016 van de gemeente Boxmeer aan.

Artikel 197 van de Gemeentewet bepaalt dat het college van burgemeester en wethouders aan de raad over elk dienstjaar verantwoording aflegt over het bestuur onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. Daarbij is in artikel 200 van de Gemeentewet voorgeschreven dat de vastgestelde jaarrekening en jaarverslag binnen twee weken na vaststelling door uw raad, doch uiterlijk 15 juli van het jaar volgend op het dienstjaar, aan Gedeputeerde Staten dient te worden verzonden.

De jaarrekening gaat vergezeld van een accountantsverklaring en verslag van bevindingen van de door uw raad aangestelde registeraccountant.

Nadere toelichting

Nederland heeft de crisis achter zich gelaten. De economie groeide in 2016 met 2,2 procent een fractie sneller dan vorig jaar. Er kwamen, net als een jaar eerder, ongeveer honderdduizend banen bij en de werkloosheid kende de sterkste daling in tien jaar tijd. Desondanks is de werkloosheid nog altijd hoger dan voor de crisis. Ook nam het aantal bijstandsgerechtigden nog verder toe. Het bbp per inwoner lag eind 2016 weer boven het niveau van voor de crisis. Ook het overheidssaldo kwam voor het eerst sinds 2008 weer uit op een plus en de overheidsschuld daalde verder richting EMU-norm van 60 procent. Het herstel van de economie ging hand in hand met het herstel van de markt voor koopwoningen. Toch ligt de bouwproductie nog 10 procent onder het niveau van voor de crisis. In 2016 steeg het reëel beschikbaar inkomen van huishoudens met 1,4 procent. Ook in de cijfers 2016 van de gemeente Boxmeer is het bovenstaande beeld terug te zien. Het aantal uitkeringsgerechtigden steeg van 324 (ultimo 2015) naar 340 (ultimo 2016). Het investeringsniveau bedroeg in 2016 € 8 miljoen (2015 € 6,4 miljoen) en de reservepositie steeg van € 36,9 miljoen naar € 38,0 miljoen. De schuldpositie verbeterde van 128% naar 121%. Het inwonersaantal steeg van 28.455 naar 28.700. De woningvoorraad is in 2016 toegenomen met 142.

Als thema voor de begroting 2016 is gekozen voor de titel "Wenkende perspectieven". Hiermee heeft het college willen aangeven dat de begroting een schets is van de toekomst, soms concreet en dichtbij, soms een stip op de horizon en minder scherp zichtbaar. Leidraad hierbij blijft het Coalitieprogramma en de hoofddoelstelling om te komen naar een economische situatie die houdbaar en toekomstbestendig is. Hierbij gaat het niet alleen om het financiële resultaat, maar ook om het bijdragen aan bijvoorbeeld de sociale cohesie in de samenleving, aan goed onderwijs en aan menswaardige zorg. En aan de kwaliteit van het leefmilieu.

In 2016 zijn belangrijke stemmen gezet om te komen tot betere samenwerking en afstemming in het Land van Cuijk. De uitvoering van de strategische visie is

geprofessionaliseerd en de opdracht tot een onderzoek naar vormen van samenwerking is verleend. De regionale samenwerking in het sociaal domein heeft in 2016 verder gestalte gekregen. Ook het sociale wijknetwerk Ons Thuis heeft in 2016 verder gestalte gekregen. In 2016 is gestart met het project Straatcoaches. De eerste ervaringen zijn positief. Het thema Duurzaamheid heeft in 2016 gestalte gekregen door vaststelling van het Duurzaamheidsplan 2016-2020. Daarnaast zijn in 2016 met name maatregelen genomen bij de gemeentelijke sportaccommodaties. De besluitvorming over ver- en nieuwbouw het Hoogkoor is in 2016 afgerond. Mede als gevolg van de wateroverlast in mei/juni 2016 is gestart met opstellen van een Masterplan Water voor de gemeente Boxmeer.

De jaarrekening 2016 sluit met een overschot van € 2.752.658 (dit is inclusief het bedrijfsresultaat van het Grondbedrijf, te weten per saldo € 1.409.368 nadelig). De begroting 2016 liet na vaststelling door de gemeenteraad een op 2 november 2015 een overschot zien van € 3.360,--. Het saldo bedroeg na de laatste begrotingswijziging 2016 een overschot van € 483.876,--.

De belangrijkste ontwikkelingen na de laatste begrotingswijziging 2016:

	Stand begroting 2016 na laatste begrotingswijziging	+ 483.876
Programma		
1.	Welzijn en Leefbaarheid	+361.014
2.	Sociale Zaken	+1.707.312
3.	Burgerzaken	+17.871
4.	Ruimte, economie en vergunningen	+54.368
6.	Milieu, realisatie en mobiliteit	+263.728
8.	Bedrijfsbureau Ruimte	-526.579
10.	Financiën	+487.131
11.	Bestuursondersteuning en Communicatie	-126.265
12.	Griffie	+30.204
	Saldo jaarrekening 2016	+2.752.658

Toelichting:

1. Welzijn en Leefbaarheid

Belangrijkste oorzaken zijn lagere kosten Onderwijs en Jeugd ad € 257.857 (lagere kosten leerlingenvervoer, onderwijsachterstandenbeleid en minder uren), lagere kosten Welzijn en zorg ad € 319.724 (lagere kosten inschrijving COA en overschot nieuwe taken Jeugdwerk) en hogere kosten accommodaties € 258.444 (verschoven kosten dakherstel Telraam en meer uren).

2. Sociale Zaken

Belangrijkste oorzaken zijn lagere kosten WMO € 995.652, lagere kosten Werk & Activering € 178.043, lagere kosten Inkomensvoorzieningen € 249.252 en lagere kosten Minimabeleid/Bijzondere Bijstand € 284.366.

3. Burgerzaken

Het onderdeel Burgerzaken laat een voordeel zien van € 62.000 en het onderdeel Verkiezingen laat een nadeel zien van € 44.000.

4. Ruimte, economie en vergunningen

Belangrijkste oorzaken zijn een voordeel van € 182.000 op de kosten herziening bestemmingsplan buitengebied omdat de werkzaamheden in 2017 doorlopen, lagere opbrengst leges omgevingsvergunningen bouwen van € 77.000 en een hogere doorbelasting van uren op het taakonderdeel economie en werkgelegenheid.

5. Milieu, Realisatie en Mobiliteit

Belangrijkste oorzaken zijn een voordeel van € 126.000 op de kosten uitvoering duurzaamheidsplan vanwege latere uitvoering en een hogere stimuleringsbijdrage natuur en landschap van € 60.000. De geraamde uitgaven voor boscompensatie ad € 50.000 zijn nog niet uitgegeven.

6. Bedrijfsbureau Ruimte

Het taakveld Grond- en pachtzaken valt per saldo € 214.000 voordelig uit, met name vanwege hogere verkoop landbouwgrond. Bij programma 10 wordt dit bedrag in de reserve reconstructie gestort. Bij het taakveld Grondexploitatie is het nadelig saldo van € 1.409.368 verwerkt. Aangezien reeds rekening was gehouden met een nadeel van ruim € 650.000 resteert per saldo een nadeel van € 759.000.

7. Financiën

De algemene uitkering uit het gemeentefonds valt € 47.000 lager uit dan geraamd. Op basis van ouderdomsanalyse is de voorziening dubieuze debiteuren verlaagd met € 463.000. De afwikkeling BTW compensatiefonds laat een nadeel zien van € 160.000. Het saldo kostenplaatsen laat een positief saldo zien van € 462.000 en per saldo wordt er € 285.000 minder uit de reserves onttrokken dan geraamd. Ten slotte is hier het opheffen van de voorziening onderhoud gebouwen ad € 56.652 opgenomen, welke via het bestedingsvoorstel wordt overgeheveld naar een bestemmingsreserve onderhoud gebouwen.

8. Bestuursondersteuning en Communicatie

De kosten college van B&W zijn € 671.000 hoger vanwege een verplichte storting in pensioenvoorziening als gevolg van verlaging van de wettelijke rekenrente. De kosten samenwerking Land van Cuijk zijn € 547.000 lager als geraamd vanwege het meerjarige karakter van de projecten. In het bestedingsvoorstel zal worden voorgesteld dit bedrag over te hevelen naar 2017.

9. Griffie

Lagere kosten notuleren, leasekosten en vergaderkosten.

In een apart voorstel adviseren wij uw raad over de besteding van het resultaat 2016.

Accountantscontrole

Ter voorbereiding en ondersteuning van de uitvoering van de accountantscontrole 2016 heeft uw raad op 15 december 2016 via vaststelling van het controleprotocol 2016 nadere aanwijzingen gegeven over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij te hanteren goedkeurings- en rapportagetoleranties.

De accountantsverklaring en het rapport van bevindingen ontvangt u rechtstreeks van Deloitte Accountants B.V.

Jaarstukken

De jaarstukken bestaan uit de jaarrekening, zijnde de programmarekening en de balans met toelichting en het jaarverslag, zijnde de verplichte paragrafen en de programmaverantwoording. In de programmaverantwoording wordt per programma zo concreet mogelijk antwoord gegeven op de vragen:

1. Wat hebben we gedaan?
2. Wat hebben we gerealiseerd?
3. Wat heeft het gekost?

Om de relatie te leggen met de begroting 2016 hebben wij de gegevens van de begroting laten staan en hebben we in GROEN de gegevens van de jaarrekening 2016 opgenomen. Wij denken dat u hierdoor de relatie tussen begroting en jaarrekening beter kunt leggen.

Doeltreffendheid/ doelmatigheid

Met een tijdige en juiste behandeling van de jaarrekening 2016 wil het college van B&W verantwoording afleggen aan de gemeenteraad over het bestuur van het dienstjaar 2016, zodat de gemeenteraad haar controlerende taak kan uitvoeren. Hiertoe dient de jaarrekening getrouw en rechtmatig te zijn en tevens dienen de jaarstukken te worden opgemaakt in overeenstemming met het BBV. Deze aspecten worden gerapporteerd in het controler rapport van de accountant.

De jaarrekening 2016 is opgesteld conform de door ons vastgestelde Richtlijnen Planning en Control 2017 en binnen de door de gemeenteraad vooraf beschikbaar gestelde middelen en afgesproken activiteiten.

Rol van de gemeente

Beslisser.

Alternatieven en afwegingen

N.v.t.

Wettelijke basis

Gemeentewet, Besluit Begroting en Verantwoording, Financiële Verordening gemeente Boxmeer.

Financiën

Voorgeschreven is dat de bestemming van het saldo plaatsvindt nadat de jaarrekening is vastgesteld. Dit voorschrift dient ter waarborging van het budgetrecht van de gemeenteraad. Zoals voorgeschreven is het resultaat van de exploitatie afzonderlijk in de balans gepresenteerd.

Afstemming andere projecten / derden

N.v.t.

Voorlichting

Persbericht en Boxmeers Weekblad.

Voorstel

Wij stellen u voor de jaarrekening en het jaarverslag 2016 van de gemeente Boxmeer vast te stellen.

Burgemeester en wethouders van Boxmeer,
de secretaris, de burgemeester,

drs. ir. H.P.M. van de Loo

K.W.T. van Soest

Bij het onderwerp voorstel tot vaststelling van de jaarrekening en het jaarverslag 2016 gemeente Boxmeer horen de volgende bijlagen:

1. Jaarrekening en jaarverslag 2016 gemeente Boxmeer
2. Bijlageboek Jaarrekening 2016 gemeente Boxmeer