gemeente Aa en Hunze

Adviesnota Raad

Raadsvergadering d.d.	:	29 juni 2017
Agendapunt	:	
Onderwerp	:	Voorstel tot vaststelling van de Jaarstukken 2016
Portefeuillehouder	:	wethouder N.J.P. Lambert
Datum	:	22 mei 2017

Onderwerp
Voorstel tot vaststelling van de Jaarstukken 2016

Voorgesteld besluit
1. De jaarstukken over het jaar 2016 vast te stellen.
2. In te stemmen met de voorgestelde bestemming van het rekeningresultaat 2016.

Inleiding
Overeenkomstig de bepalingen in de Gemeentewet, bieden wij u ter vaststelling de Jaarstukken 2016 aan. De Jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Terugblik op 2016
Onze goede financiële positie heeft er mede voor gezorgd dat we ook in 2016 weer vele mooie resultaten hebben bereikt in samenwerking met de inwoners en instellingen in de gemeente. In het succesvolle themajaar “Ondernemend van Aa tot hunZe” zijn we begonnen met het wegwerken van de onderhoudsachterstand van de bomen, gestart met de centrumontwikkeling in Gieten, de nieuwbouw van de voetbalaccommodatie van vv Gieten en het kunstgrasveld bij de vv Rolder Boys. Uiteraard zijn we ook volop verder gegaan met de uitvoering binnen het sociaal domein. In 2016 zijn we gestart met het ontwikkelen van een toekomstscenario over de positionering van het sociaal team. Dit krijgt in 2017 een vervolg. Ook zijn we verder gegaan met het onderzoek naar de toekomst van het Ontmoetingscentrum De Boerhoorn en het project Maatschappelijk vastgoed. Het jaar 2016 was het eerste volle jaar van de Samenwerking Drentsche Aa voor de onderdelen Belastingen en Personeels- en salarisadministratie. Het jaar 2016 is ook het jaar geweest waarin we zijn gestart met Aa en Hunze stroomt!, onze organisatieontwikkeling. In verschillende sessies zijn we met alle geledingen in de organisatie vol enthousiasme gestart met het “Waarom” en het “Hoe” van Aa en Hunze stroomt! Deze en andere onderwerpen zijn veelal terug te vinden in de programmaverantwoording en de paragrafen van in de jaarstukken 2016.

Herijkte Toekomstvisie 2015-2025 en collegeprogramma 2014-2018
In 2015 hebben we onze toekomstvisie geactualiseerd en vervolgens zijn we in het najaar van 2015 aan de slag gegaan met een concreet uitvoeringsprogramma om deze toekomstvisie te vertalen naar ons werk. In dit uitvoeringsprogramma staan onze ambities voor de deze bestuursperiode, waarmee we volop aan de slag gaan en ook al bezig zijn.

Eveneens een belangrijk kompas, maar dan voor de kortere termijn betreft het collegeprogramma met de titel ‘Verbindend, levendig en zorgzaam’. We liggen goed op koers met de uitvoering van het collegeprogramma, waarbij we tegelijkertijd oog houden voor de actualiteit en hier actief op inspelen. De voortgang van het collegeprogramma is terug te vinden in de programmaverantwoording van de jaarstukken 2016. In deze paragraaf lichten we er tien belangrijke actuele ontwikkelingen uit, te weten:

1. Herijking Toekomstvisie 2015 – 2025
2. Sociaal domein
3. Maatschappelijk vastgoed
4. Huisvesting statushouders

5. Samenwerking Drentsche Aa
6. Themajaar 2016: ‘Ondernemend van Aa tot hunZe’
7. Beheer en onderhoud bomen
8. Kunstgrasveld vv Rolde / voetbalaccommodatie vv Gieten
9. Pilot glasvezel
10. Centrumontwikkeling Gieten

Financiën
Het (netto) resultaat dat kan worden toegevoegd aan de vrije algemene reserve (VAR) over 2016 bedraagt € 0,5 miljoen. Dit resultaat komt m.n. tot stand door de vrijval van bedragen van de diverse onderhoudsvoorzieningen (€ 0,7 miljoen). Zonder deze vrijval was het rekeningresultaat negatief geweest. Daarnaast zijn er nog diverse andere incidentele voordelen en nadelen van per saldo € 0,2 miljoen. In structurele zin hebben zich geen significante voor- of nadelen voorgedaan, waarmee onze solide financiële positie wordt bevestigd.

Accountantscontrole
De controle van de jaarstukken door onze accountant Deloitte is nog maar net afgerond.
De accountant heeft de jaarstukken vanaf 4 april jl. gecontroleerd. Het controleproces is beter verlopen dan vorig jaar, maar heeft toch de nodige hobbels gehad, gezien ook de lange doorlooptijd. Het concept Verslag van bevindingen zal na de bespreking door het college, voor de raadsleden op iBabs worden geplaatst. Op woensdag 14 juni zullen de jaarstukken 2016, voorafgaande aan de behandeling in de raad, door de Auditcommissie, in aanwezigheid van de accountant, worden besproken. Tot slot zullen de jaarstukken op 29 juni a.s. door de gemeenteraad worden vastgesteld.

Grondbedrijf
Het resultaat voor de grondexploitatie voor het jaar 2016 bedraagt € 1.750.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de vrijval van een tweetal voorzieningen. In 2013 is een voorziening gevormd voor bevriezing van de rentelasten voor de periode 2013 t/m 2016. Door de lagere rente valt het nog aanwezige bedrag vrij ten gunste van het rekeningresultaat (€ 738.000). Daarnaast is er in 2014 vanwege een verwacht exploitatietekort binnen de grondexploitatie Nooitgedacht een voorziening van € 975.000 gevormd. Door de lagere verwachte rentelasten en de verbeterde economische omstandigheden is het verwachte exploitatieresultaat verbeterd. Gezien de huidige economische omstandigheden is de inschatting dat deze voorzieningen niet meer nodig zijn. De gevormde voorzieningen kunnen daarom in 2016 vrijvallen. Het bedrag zal via het rekeningresultaat worden toegevoegd aan de Algemene reserve van het grondbedrijf.

Beoogd effect
In artikel 197 van de Gemeentewet is bepaald dat het college aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording aflegt over het door het college gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. De jaarstukken dienen een document te zijn waarmee de gemeenteraad kan sturen. De gemeenteraad heeft in het duale stelsel kader stellende, budgetbepalende en controlerende taken. De jaarstukken ondersteunen de raad bij de uitvoering van deze taken.

Financiën
In het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) is bepaald dat de gemeente verplicht is om een resultaat voor bestemming en na bestemming te presenteren.
Aan de raad wordt via resultaatbestemming voorgesteld om de volgende bedragen toe te voegen aan de volgende reserves:

- reserve Incidentele dekkingsmiddelen	€ 1.346.831
- reserve Sociaal domein	€ 327.982
- Algemene reserve van het grondbedrijf	€ 1.749.789
- Vrije Algemene Reserve	€ 529.112
	€ 3.953.714

De volgende bedragen te onttrekken:

- reserve Incidentele dekkingsmiddelen	€ 5.485
- reserve Actualisatie, Digitalisering Harmonisatie Bestemmingsplannen	€ 68.597
- reserve Sociaal domein	€ 199.348

- reserve Risico's nieuwe sociale wetgeving	€ 29.249	
		€ 302.679
Gerealiseerde resultaat (toevoegingen -/- onttrekkingen)		€ 3.651.035

Accountantsverklaring
De jaarstukken zijn door de accountant gecontroleerd en van de controle is door de accountant een Verslag van bevindingen opgesteld. Dit verslag ligt in de raadsportefeuille ter inzage. De controle door de accountant is (mede) uitgevoerd op basis van de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in het Controleprotocol, door de raad vastgesteld op 22 december 2016.
De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven voor zowel de getrouwheid als voor het aspect rechtmatigheid.

Auditcommissie
Het Verslag van bevindingen van de accountant is aan de Auditcommissie gezonden. De commissie heeft het Verslag betrokken bij haar beoordeling van de jaarstukken. Op woensdag 14 juni 2017 is de Auditcommissie bijeen geweest en heeft de commissie de jaarstukken alsmede het Verslag van de jaarrekening 2016 met de accountant besproken. De commissie zal naar aanleiding van het onderzoek van de jaarstukken voorafgaand aan de raadsvergadering een brief met (eventuele) aanbevelingen naar de raad sturen.

Kanttekeningen
Niet van toepassing.

Communicatie
Voor informatie over dit voorstel kunt u contact opnemen met het hoofd van de afdeling Middelen.

Burgerparticipatie
Niet van toepassing.

Uitvoering
Zie voorgaande.

Samenvatting voor publicatie Schakel (max. 5 regels)

Bijlagen
- Verslag van bevindingen controle Jaarrekening 2016.
- Jaarstukken 2016.
- Sociaal Jaarverslag 2016.
- Financieel overzicht kredieten investeringen.
- Overzicht reserve Incidentele dekkingsmiddelen 2016.
- Herziening grondexploitatie Nooitgedacht Jaarrekening 2016 (vertrouwelijk ter inzage raadsleden).
- Herziening grondexploitatie Bloemakkers Jaarrekening 2016 (vertrouwelijk ter inzage raadsleden).

Het college van de gemeente Aa en Hunze,

mevrouw mr. M. Tent	de heer drs. J. Th. Hoekema
secretaris	burgemeester