



Gemeente Blaricum

VOORSTEL BLARICUM

Raadsvoorstel nummer	: 2019-35
BABS nummer	: 21431
Raadsvergadering d.d.	: 25-06-2019
Rondetafelgesprek d.d.	: 18-06-2019
Presidium d.d.	: 03-06-2019
Portefeuillehouder	: A.M. Kennis (Blaricum)
Vorbereid door	: Joep Rink, Control & Financiën, toestel: 198

Onderwerp : Jaarstukken 2018 - Gemeente Blaricum

Voorstel : De gemeenteraad besluit:

1. De jaarstukken 2018 vast te stellen met een voordelig saldo van € 6.651.433;
2. Het saldo van de naar 2019 doorgeschoven budgetten van € 237.856 toe te voegen aan de algemene reserve;
3. Het totaal nadelige resultaat op het Sociaal Domein van € 244.054 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Sociaal domein;
4. Het restant van € 9.825 in de voorziening vervanging bomen Eemnesserweg vrij te laten vallen en toe te voegen aan de in 2019 gevormde bestemmingsreserve vervanging bomen;
5. Het overschot in 2018 van € 32.031 voor de archiefbewerking 1990 – 1999 toe te voegen aan de begroting van 2019 en deze te dekken vanuit het nog te bestemmen resultaat 2018;
6. Het vormen van een bestemmingsreserve ter hoogte van € 49.000 voor de renovatie van het woonwagenterrein en deze te voeden uit het rekeningresultaat 2018;
7. Het vormen van een bestemmingsreserve ter hoogte van € 128.986 voor de kunststichting Laren en deze te voeden uit het rekeningresultaat 2018;
8. Het vormen van een bestemmingsreserve HOV-onderzoek ter hoogte van € 250.000 en deze te voeden uit het rekeningresultaat 2018;
9. De bestemmingsreserve moties kadernota 2018 op te heffen en het restant van € 73.528 toe te voegen aan de algemene reserve;
10. Het resterend resultaat van € 6.197.614 toe te voegen aan de algemene reserve;

11. Het vaststellen van de 14e begrotingswijziging 2019.
--

Bijlagen

Voorstel: Voorstel_21431.doc

Bijlage: Jaarstukken 2018 gemeente Blaricum - jaarverslag en jaarrekening

Bijlage: Raadsbesluit jaarstukken 2018

Bijlage: 14e begroting 2019 resultaatbestemming 2018

Onderwerp

Jaarstukken 2018 - Gemeente Blaricum

Geheim of openbaar?

Openbaar

Besluiten

De gemeenteraad besluit:

1. De jaarstukken 2018 vast te stellen met een voordelig saldo van € 6.651.433;
2. Het saldo van de naar 2019 doorgeschoven budgetten van € 237.856 toe te voegen aan de algemene reserve;
3. Het totaal nadelige resultaat op het Sociaal Domein van € 244.054 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Sociaal domein;
4. Het restant van € 9.825 in de voorziening vervanging bomen Eemnesserweg vrij te laten vallen en toe te voegen aan de in 2019 gevormde bestemmingsreserve vervanging bomen;
5. Het overschot in 2018 van € 32.031 voor de archiefbewerking 1990 – 1999 toe te voegen aan de begroting van 2019 en deze te dekken vanuit het nog te bestemmen resultaat 2018;
6. Het vormen van een bestemmingsreserve ter hoogte van € 49.000 voor de renovatie van het woonwagenterrein en deze te voeden uit het rekeningresultaat 2018;
7. Het vormen van een bestemmingsreserve ter hoogte van € 128.986 voor de kunststichting Laren en deze te voeden uit het rekeningresultaat 2018;
8. Het vormen van een bestemmingsreserve HOV-onderzoek ter hoogte van € 250.000 en deze te voeden uit het rekeningresultaat 2018;
9. De bestemmingsreserve moties kadernota 2018 op te heffen en het restant van € 73.528 toe te voegen aan de algemene reserve;
10. Het resterend resultaat van € 6.197.614 toe te voegen aan de algemene reserve;
11. Het vaststellen van de 14^e begrotingswijziging 2019.

Inleiding

Jaarlijks legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde bestuur. Dit gebeurt door het ter vaststelling aanbieden van de jaarstukken. Met het vaststellen van de jaarrekening verleent de raad de leden van het college decharge ten aanzien van het daarin verantwoorde financiële beheer. De raad wordt daarbij ondersteund door de accountantscontrole. In opdracht van de raad ziet de accountantscontrole er op toe dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft en dat de baten en lasten, alsmede de balansmutaties, op een rechtmatige manier tot stand zijn gekomen. De accountant geeft hiervoor een controleverklaring en daarbij een accountantsverslag met bevindingen uit de controle.

Doel

Met de jaarstukken legt het college verantwoording af aan de raad over gevoerd beleid en financiën. De raad stelt de jaarstukken vast. Naast het vaststellen van de jaarrekening wordt ook een besluit van de raad gevraagd over bestemming van het rekeningresultaat van 2018.

Toelichting besluit

1.1 Vaststelling op basis van de jaarstukken en controle accountant

Naast de jaarstukken heeft de raad ook de controleverklaring en het accountantsverslag ter beschikking om een besluit te nemen tot vaststelling van de jaarstukken. De accountant is voornemens om bij de jaarrekening 2018 een goedkeurend oordeel af te geven met betrekking tot de getrouwheid van de opgestelde jaarrekening. Dit oordeel betekent dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de omvang en de samenstelling van de baten en lasten over 2018 alsmede van de activa en passiva per 31 december 2018.

Inmiddels heeft de accountant een goedkeurend oordeel verstrekt over het aspect rechtmatigheid. Dit oordeel houdt in dat de baten, lasten en balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met relevante wet- en regelgeving, waaronder de gemeentelijke verordeningen.

2.1 Doorgeschoven budgetten zijn in 2019 onttrokken aan de algemene reserve

In 2018 zijn budgetten beschikbaar gesteld voor specifieke doeleinden. Enkele van deze projecten zijn in 2018 niet (volledig) uitgevoerd. Het college heeft de raad verzocht om deze niet uitgegeven middelen in 2018 over te hevelen naar 2019, zodat de projecten conform eerdere besluitvorming en opdrachtverstrekking in 2019 uitgevoerd kunnen worden.

In de raadsvergadering van 6 maart 2019 is deze overheveling van budget naar 2019 vastgesteld. Voor een bedrag van € 237.856 is de algemene reserve in 2019 ten behoeve van de overgehevelde projecten verlaagd. Daarom stellen we voor uit het rekeningresultaat ditzelfde bedrag weer toe te voegen aan de algemene reserve.

3.1 Toevoeging resultaat Sociaal domein aan reserve Sociaal domein conform gedragslijn raad

Met ingang van de decentralisaties van het Sociaal Domein per 2015 heeft de gemeenteraad ervoor gekozen een reserve Sociaal Domein in te stellen en resultaten uit het Sociaal Domein (programma 7) met deze reserve te verevenen. Bij deze verevening wordt ook het resultaat van de rijksbijdrage re-integratieuitkering Sociaal Domein betrokken.

4.1 Voorziening vervanging bomen Eemnesserweg

In de raadsvergadering van 30 januari 2018 is besloten een voorziening te vormen voor de vervanging van bomen Eemnesserweg van in totaal € 224.000 en deze voorziening onder andere te voeden uit een incidentele dotatie van € 24.000 ten laste van het rekeningresultaat 2017. Binnen de wettelijke kaders van het BBV is het niet toegestaan om hiervoor een voorziening te vormen. Aan uw raad wordt voorgesteld het restant van de voorziening vrij te laten vallen en de middelen toe te voegen aan de in 2019 gevormde bestemmingsreserve vervanging bomen.

5.1 Archiefbewerking 1990 – 1999

In 2018 is geld gereserveerd voor de archiefbewerking 1990 – 1999 in Blaricum. Door vertraging zijn de werkzaamheden niet uitgevoerd in 2018, maar is dit pas begin 2019 gebeurd. Per abuis zijn de hiervoor bestemde middelen niet meegenomen in het budgetoverhevelingsvoorstel naar 2019. Voorgesteld wordt om de middelen alsnog toe te voegen aan de exploitatie van 2019 en deze te dekken vanuit het nog te bestemmen rekeningresultaat 2018.

6.1 Bestemmingsreserve woonwagenterrein

In het verleden zijn middelen beschikbaar gesteld voor de renovatie van het woonwagenterrein. Aangezien deze middelen al meerdere keren zijn overgeheveld is besloten de middelen niet nogmaals over te hevelen en hiervoor een bestemmingsreserve te gaan vormen bij de behandeling van de jaarstukken 2017. Dit is echter verzuimd waardoor er momenteel geen middelen meer beschikbaar zijn. Voorgesteld wordt om alsnog een bestemmingsreserve voor de renovatie van het woonwagenterrein te vormen en deze te voeden uit het rekeningresultaat 2018.

7.1 Bestemmingsreserve kunststichting Laren

De raad heeft in mei 2018 besloten een stichting op te richten ten behoeve van het beheer van de gemeentelijke kunstcollectie en deze stichting voor het beheer in de komende 20 jaar een bijdrage te verlenen van € 128.986. Daarbij is bepaald deze middelen te verstrekken uit het rekeningresultaat 2017. Bij het vaststellen van de jaarstukken 2017 is de bijdrage volledig aan de exploitatie 2018 toegevoegd, maar het blijkt dat de middelen niet in één keer worden overgedragen. Voorgesteld wordt om het restantbedrag toe te voegen aan de nog te vormen bestemmingsreserve kunststichting Laren en de periodieke exploitatielasten van de kunststichting hieruit te betalen.

8.1 Bestemmingsreserve HOV-onderzoek

Door vertraging in het HOV-onderzoek zijn de middelen al meerdere keren overgeheveld naar volgende boekjaren. In 2018 hebben er wederom geen uitgaven plaatsgevonden, waarbij de middelen wel zijn onttrokken uit de algemene reserve. Aangezien aan uw raad wordt voorgesteld hiervoor een bestemmingsreserve te vormen zijn de middelen niet nogmaals opgenomen in het overhevelingsvoorstel naar 2019. Voorgesteld wordt om voor de uitgaven van het HOV-onderzoek een bestemmingsreserve te vormen en deze te voeden uit het rekeningresultaat 2018.

9.1 Opheffen bestemmingsreserve moties kadernota 2018

Bij de behandeling van de kadernota 2018 zijn enkele moties door de raad ingediend en vastgesteld. Omdat veel van de moties niet financieel vertaald waren op het moment van vaststelling is de bestemmingsreserve moties kadernota 2018 gevormd. De uitgaven konden hieruit betaald worden. Aangezien het doel van de reserve niet meer bestaat wordt uw raad voorgesteld de reserve op te heffen en het restant toe te voegen aan de algemene reserve.

10.1 Restant toevoegen aan algemene reserve

Na het verwerken van bovengenoemde voorstellen resteert een bedrag van € 6.197.614. Aan uw raad wordt voorgesteld om het restantbedrag van € 6.197.614 te storten in de algemene reserve.

Vastgesteld wettelijk- en beleidskader

Op grond van artikel 198, lid 1 Gemeentewet, stelt de raad het jaarverslag en de jaarrekening vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. De vastgestelde jaarstukken 2018 dienen vóór 15 juli 2019 te zijn ontvangen door gedeputeerde staten. Daarnaast zijn het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de kadernota rechtmatigheid 2017 en het controleprotocol van de gemeente Blaricum van toepassing.

Relatie BEL-gemeenten en BEL Combinatie

De jaarstukken zijn opgesteld door het team P&C conform het format, dat afgestemd is met de financiële portefeuillehouders van de BEL-gemeenten.

Kanttelingen

1.1 Controleverklaring accountant separaat verstrekt en niet opgenomen in de jaarstukken

In het jaarrekeningproces is de gemeente afhankelijk van regionale en landelijke partners op gebied van het sociaal domein. Het definitieve accountantsoordeel en controle van alle cijfers kan pas afgerond worden wanneer de controles bij de afzonderlijke partijen heeft plaatsgevonden. Als gevolg daarvan is ten tijde van het samenstellen van de jaarstukken de accountantscontrole voor de gemeente nog net niet volledig afgerond. Daarom worden ze als apart stuk bijgeleverd.

Financiën

Het resultaat van de jaarrekening 2018 bedraagt een voordelig saldo van € 6.651.433. De grootste oorzaak van het resultaat is de tussentijdse winstneming van de Blaricummermeent van ruim € 5,63 miljoen. Samengevat zijn dit de grootste veroorzakers van het rekeningresultaat 2018 als volgt:

Verschillenanalyse resultaatopbouw 2018 op hoofdlijnen (bedragen groter dan €100.000 en afgerond op honderdtallen)			
Programma	Verschillen	Bedrag in €	V/N
Programma 4. Wegen, water en verkeer	Verkeersmaatregelen	270.000	V
Programma 4. Wegen, water en verkeer	Corr. activering van immateriële vaste activa	132.200	N
Programma 4. Wegen, water en verkeer	Openbaar groen	121.400	V
Programma 6. Sport, cultuur en recreatie	Bijdrage beheerstichting kunstcollectie	130.000	V
Programma 7. Sociaal Domein	Maatwerkvoorzieningen Sociaal Domein	429.100	N
Programma 9. Bouwen en wonen	Verkoop overige gebouwen en gronden	458.500	V
Programma 9. Bouwen en wonen	Verlenen omgevingsvergunningen	313.700	V
Programma 10. Grex, dorpsvernieuwing en economie	Incidentele winstneming Blaricummermeent	5.625.000	V
Algemene dekkingsmiddelen	Uitkeringen gemeentefonds	263.100	V
Algemene dekkingsmiddelen	OZB-inkomsten woningen en niet woningen	209.000	N
Algemene dekkingsmiddelen	Kosten BEL Combinatie	132.700	N
Onvoorzien	Niet gebruikt budget onvoorzien	171.300	V
Vennootschapsbelasting	Te betalen vennootschapsbelasting	114.400	N
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	Mutatie reserves	109.200	N
Diversen*	Overige resultaten*	369.900	V
Totaal verschillen ten opzichte van begroting 2018 na wijziging		6.596.300	V

De bestemming van dit resultaat is voor een deel vastgelegd op basis van eerder genomen besluiten door de raad. Dit betreft:

- € 237.856 te doteren aan algemene reserve ten behoeve van overgehevelde budgetten;
- € 244.054 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Sociaal Domein.

Na bestemming van deze bedragen resteert een nog te bestemmen resultaat van € 6.657.631. Hieronder volgt een samenvatting van de voorstellen die aan uw raad worden voorgelegd ter besluitvorming (zie toelichting besluiten voor onderbouwing).

Samenvatting voorstel resultaatbestemming

Voorstel resultaatbestemming jaarrekening 2018	Bedrag in €	V/N
Het gerealiseerde resultaat 2018	6.651.433	V
• Dotatie reserves in verband met budgetoverheveling 2018	237.856	N
• Dotatie overschot HOV-gelden in bestemmingsreserve	250.000	N
• Dotatie overschot bijdrage beheerstichting kunstcollectie in bestemmingsreserve	128.986	N
• Resultaat Sociaal Domein onttrekken aan bestemmingsreserve Sociaal Domein	244.054	V
• Vormen bestemmingsreserve ten behoeve van aanpassingen woonwagenterrein	49.000	N
• Vrijval bestemmingsreserve moties kadernota 2018	73.528	V
• Dotatie vrijval bestemmingsreserve kadernota 2018 aan algemene reserve	73.528	N
• Vrijval voorziening vervanging bomen Eemnesserweg	9.825	V
• Dotatie vrijval aan bestemmingsreserve ten behoeve van onderhoud bomen	9.825	N
• Archiefbewerking periode 1990 – 1999 (vergeten budgetoverheveling 2018)	32.031	N
• Dotatie restant aan algemene reserves	6.197.614	N
Nog te bestemmen resultaat 2018 (na bestemmingsvoorstel)	-	-

Uitvoering

Na het vaststellen van de jaarstukken 2018 door de raad worden deze in het kader van het financiële toezicht toegezonden aan gedeputeerde staten van Noord-Holland.

Communicatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2018;
2. Controleverklaring;
3. Accountantsverslag met bevindingen;
4. Begrotingswijziging 2019-14.