

Zaaknummer : 195971

Collegevergadering :

Onderwerp : Voorlopige jaarstukken 2016

Portefeuillehouder : J.B. Boer

Steller : E.C.P. Gussekloo, Team Financien tel. : 0545 - 250576

Openbaar : uitgesteld openbaar

Raadsvergadering : N.v.t.

Afgestemd met : Geert te Brummelstroete (Financiën), Joris Hartjes (Financiën), Roland Kusters (Financiën), Ron Lans (Financiën), Jan Hildering (Financiën), Albert Habing (Bestuursondersteuning), Roel Heij (Bestuursondersteuning), Harm ten Hoopen (Bestuursondersteuning), Heleen Huiskamp (Bestuursondersteuning), Arjen Maathuis (Bestuursondersteuning), André Oosterink (Bestuursondersteuning), Chris van Hoeve (Opdrachtgever bedrijfsvoering)

Concern : Chris van Hoeve
opdrachtgever

Te nemen besluit:

1. De voorlopige jaarstukken 2016 vaststellen
2. De voorlopige jaarstukken aanbieden aan de raad

Waarom dit voorstel en wat is het effect

De accountant rond de controle van de jaarrekening later af dan gepland. Deels doordat er nog onvoldoende zicht was op de rechtmatigheid van de zorgverleners, deels door een drukke agenda waardoor een gedeelte van de controle naar achter is geschoven. Pas na controle van de jaarrekening zijn de cijfers definitief. We willen de voorlopige cijfers al wel delen met het college en raad.

Argumentatie:

1. De jaarstukken zijn klaar. De beleidsverantwoording zal door de controle van de jaarrekening door de accountant niet veranderen. De beleidsverantwoording kan daarom worden vastgesteld.
2. De cijfers in de jaarrekening geven de situatie weer zoals die nu bekend is. Controle door de accountant kan nog leiden tot aanpassingen. Bijvoorbeeld omdat er een onoverbrugbaar verschil van mening is tussen ons en de accountant over hoe iets verantwoord moet worden. Dit kan leiden tot een andere uitkomst van de jaarrekening. Vandaar dat we spreken over voorlopige cijfers.

Kanttekeningen en risico's

1. Geen
2.
 - 2.1. Het resultaat van Voormekaar zit budgetneutraal in deze jaarrekening. Bij de najaarsnota is besloten dat een eventueel resultaat van Voormekaar verrekend wordt met de reserve Nadelen Decentralisaties.

Besluit

3. Als we de voorlopige cijfers openbaar maken kunnen deze een eigen leven gaan leiden.

Financiën

Het voorlopige resultaat 2016 is €3.458.260.

Communicatie (in-en extern)

Kernboodschap:

Berkelland houdt geld over

Communicatie via:

persbericht..

Initiatief, participatie en rol gemeente

Niet van toepassing

Planning en evaluatie

De jaarstukken zijn de evaluatie van het jaar 2016. Het versnellen van het jaarrekeningtraject is intern al geëvalueerd en heeft tot aanvullende verbeterplannen geleid.

Toelichting collegevoorstel

Onderwerp : Voorlopige jaarstukken 2016

Het voorlopige resultaat over 2016 is €3.458.260.

Controle van de jaarrekening door de accountant kan het resultaat nog beïnvloeden.

Dit voordeel bestaat uit

Een resultaat op de grondexploitatie van	€	67.904
Een resultaat op de bedrijfsvoering	€	3.390.356
Totaal rekeningresultaat	€	3.458.260

Bedrijfsresultaat

Het bedrijfsresultaat wordt voor een belangrijk gedeelte bepaald door incidentele ontwikkelingen. Hieronder lichten we de belangrijkste oorzaken van het bedrijfsresultaat toe.

1. VNOG € 657.000

Dit voordeel ontstaat door de uitbetaling van de clusterreserve die de VNOG aanhield voor het cluster BWAO. De reserve was bedoeld om nadelige resultaten binnen het cluster op te vangen. Nu de clusters zijn losgelaten wordt de reserve uitgekeerd.

2. Openbare verlichting € 113.000

In de begroting 2016 zijn kapitaallasten opgenomen voor het vervangen van de openbare verlichting. Deze lasten zijn relatief hoog omdat bij het energieuitvoeringsprogramma rekening wordt gehouden met extra vervanging. Omdat in 2016 het plan wordt opgesteld is er van daadwerkelijke vervanging nog geen sprake. Hierdoor blijven de lasten ook achter. Het gereserveerde geld blijft in de reserve zitten en blijft dus beschikbaar.

3. Leerlingenvervoer € 150.000

Sinds 2014 neemt het aantal leerlingen dat gebruikt maakt van het leerlingenvervoer af. Dat komt deels door de komst van Passend Onderwijs waardoor minder kinderen worden doorverwezen naar het speciaal (basis)onderwijs. Daarnaast lukt het ons steeds beter leerlingen gebruik te laten maken van het openbaar vervoer in plaats van duur taxivervoer.

4. Gebundelde doeluitkering € 558.000

Vanuit de gebundelde doeluitkering wordt de algemene bijstand, het levensonderhoud van startende ondernemers en de uitkeringen IOAW en IOAZ betaald. Door strengheid aan de poort is het aantal bijstandsgerechtigden minder toegenomen dan verwacht.

5. Algemene uitkering € 737.000

De algemene uitkering valt hoger uit dan verwacht na de septembercirculaire. Dat komt voor een belangrijk gedeelte doordat we in december het toegezegde geld voor de opvang van vluchtelingen en statushouders ontvingen. De verdeling van de toegezegde gelden is in de decembercirculaire bekendgemaakt en levert ons € 505.000 extra uitkering op. Daarnaast ontvangen we meer door de aanpassing van de aantallen van de verschillende maatstaven zoals inwoners en bijstandsgerechtigden.

6. Algemene baten en lasten € 853.000

Het voordeel ontstaat voornamelijk door het niet uitgeven van de post onvoorzien van € 200.000. Ook is er een gedeelte van het ICT investeringsbudget overgebleven. Daarnaast hebben we meer BTW terugontvangen dan verwacht.

7. Sociale werkvoorziening € 127.000

De ontwikkelingen als gevolg van de ontmanteling van Hameland hebben geleid tot

lagere lasten in 2016 bij Hameland.

8. Friesland Campina € 151.000
Het voordeel dat hier ontstaat is het gevolg van de declaratie van onze uren bij Friesland Campina volgens de afspraken die daarover gemaakt zijn. We hadden deze inkomst niet begroot omdat we geen beeld hadden bij de omvang van de te declareren uren.
9. Geldleningen € 329.000
De belangrijkste reden van het ontstaan van dit voordeel zit in het uitzetten van geld bij de BNG.
10. OZB € 253.000
Voor iets minder dan de helft is de hogere opbrengst het gevolg van de realisatie van de fabriek van Friesland Campina. Voor het overige wordt het verschil verklaard door het feit dat de tarieven 2016 zijn gebaseerd op een marktanalyse zonder alle werkelijke waarden te kennen. Uiteindelijk blijken de werkelijke waarden af te wijken van de marktanalyse. Zowel in positieve als negatieve zin. Maar er zijn meer positieve afwijkingen dan negatieve afwijkingen.
11. Uitkering sociaal domein € 245.000
Aanpassingen in aantallen en bedragen van maatstaven voor het berekenen van de uitkering sociaal domein hebben geleid tot een iets hogere bijdrage.
12. Voorziening vakantiegelden 2016. Door de invoering van het Individueel Keuze Budget (IKB) worden wij verplicht om in 2016 een voorziening voor niet uitbetaald vakantiegeld te vormen. Met deze verplichting was geen rekening gehouden omdat wij in de begroting 2017 al rekening hebben gehouden met de betaling van extra vakantiegeld als gevolg van het IKB.

Voorstel voor bestemming van het resultaat

In maart 2016 heeft de raad beleid vastgesteld hoe om te gaan met overschotten bij de jaarrekening. Dit beleid hanteert de volgende uitgangspunten:

1. Bij een overschot op de jaarrekening het resultaat bestemmen voor:
 - 1.1. het aanvullen van de algemene reserve tot het weerstandsvermogen gelijk is aan twee
Dit is niet aan de orde. Het weerstandsvermogen is nu
 - 1.2. het aanvullen van de algemene reserve tot de solvabiliteit gelijk is aan 35%
Dit is nu niet aan de orde. De solvabiliteit is op basis van de huidige gegevens
 - 1.3. incidentele beleidsvoornemens
We stellen voor om
 - 1.3.1. € 184.500 voor het programma Gezond in de stad over te hevelen naar 2017
We krijgen van het Rijk geld voor dit project. Het project moet gezonde gedrag stimuleren en aansluiten bij de leefwereld van de inwoners. Het project is eind 2016 opgestart maar nog niet voltooid dit zal in 2017 zijn beslag moeten krijgen.
 - 1.3.2. € 8.073 voor de subsidieregeling evenementen en kleinschalige activiteiten over te hevelen naar 2017.
In 2016 is er wat geld overgebleven voor deze subsidieregeling. Omdat we wat extra's willen doen voor een aantal evenementen in 2017 willen we dit bedrag overhevelen naar 2017.
 - 1.3.3. € 20.000 voor saneren van B lijst woningen over te hevelen naar 2017
In de voorbereiding voor de sanering van B lijstwoningen is gebleken dat de subsidie van het ministerie waarschijnlijk niet voldoende is om het project te realiseren. BSV gaat er namelijk vanuit dat de verkeersmodellen die nodig zijn voor het aan te leveren akoestisch onderzoek bij de gemeenten al aanwezig zijn. Dit was in Berkelland niet het geval; samen met de ODA en een adviesbureau zijn deze modellen gemaakt, waardoor verwacht wordt dat we €20.000 tekort gaan komen op het project. Om het project toch uit te

kunnen voeren willen we het overschot van 2016 op het budget verkeer, overhevelen naar 2017.

1.3.4. € 38.000 voor beschoeiingen en kademuren overhevelen naar 2017

In 2016 is de vervanging van een kademuur in Borculo ingang gezet. Daarbij is ook de mogelijkheid van een stalen damwand bekeken. Dit leidt tot een langere levensduur. We willen nu het overschot van 2016 op dit budget gebruiken om de stalen damwand in 2017 te realiseren.

1.3.5. € 505.000 voor de coördinatie opvang vluchtelingen en statushouders overhevelen naar 2017

Het integreren van vluchtelingen en statushouders zal de komende tijd een opgave blijken. Om dit goed te laten verlopen hebben we een coördinator aangesteld. Voor de kosten die we maken in verband met de integratie krijgen we van het Rijk extra middelen. In 2016 hebben we al geld ontvangen. De kosten komen echter nog. Om die reden willen we het extra bedrag dat we voor de integratie van vluchtelingen en statushouders hebben overhevelen naar 2017.

1.3.6. € 50.000 voor de implementatie van de omgevingswet overhevelen naar 2017

In de najaarsnota 2016 is budget beschikbaar gesteld voor de implementatie van de omgevingswet. Er zijn in 2016 echter nog geen uitgaven gedaan. De uitgaven worden in 2017 verwacht. Om die reden willen we het restant budget overhevelen naar 2017.

1.3.7. € 235.000 voor ICT projecten

Wij hebben in de i-visie de ambitie uitgesproken om in 2020 snel de innovatie te volgen. Soms ook willen we experimenteren. De ICT organisatie en omgeving moet in 2020 zijn ingericht als een wendbare, modulaire en veerkrachtige organisatie met een hoog aanpassing- en absorptievermogen voor toekomstige 'gebeurtenissen' als maatschappelijke en technologische ontwikkelingen, wetswijzigingen en de verschuiving van gemeentelijke taken. Wijzigingen hebben geen of een beperkte invloed op dienstverleningsniveau en de financiële druk voor burgers. Om dit doel te halen moeten we extra investeren daarom willen we het overschot uit 2016 overhevelen naar 2017.

1.3.8. € 250.000 reserveren voor de motie over maatwerkoplossingen voor voorzieningen. Er is een eerste inventarisatie van maatwerkoplossingen voor voorzieningen gemaakt. Daarbij komt ook een financiële component kijken. Om de financiële gevolgen te dekken reserveren we dit bedrag.

1.3.9. € 67.906 toevoegen aan de reserve bouwgrondexploitaties.

In de lijn van het bestaande beleid verrekenen we een resultaat op de bouwgrondexploitaties met de daarvoor ingestelde reserve.

1.4. het aanvullen van de reserve herstructurering tot € 7.000.000

De reserve herstructurering zit € 1.484.426 onder het plafond. Daarom voegen we dit bedrag toe aan de reserve herstructurering.

1.5. het aanvullen van de reserve onderhoud wegen tot € 6.000.000

De reserve onderhoud wegen zit € 209.646 onder het plafond. Daarom voegen we dit bedrag toe aan de reserve onderhoud wegen.

1.6. Het aanvullen van de reserve onderwijshuisvesting tot € 7.000.000.

Dit is niet aan de orde. De reserve voldoet nog aan de eisen.

1.7. teruggaaf OZB door middel van een korting op de aanslag in het volgende jaar.

Na de voorgestelde bestemmingen blijft er nog €405.709 over aan resultaat. Dit resultaat geven we terug aan de belastingbetaler door middel van een teruggaaf op de aanslag OZB van 2018.