

Aan de Raad

Made, 28 juni 2018

Agendapuntnummer: 14

Raadsvergadering 28 juni 2018	Registratienummer: 2018017572
	Casnr: 18.00765
Onderwerp: Jaarstukken 2017 en accountantsverslag	

Portefeuillehouder: H.T.M. Bakker	Bijlagen: 1. Jaarstukken 2017 2. Accountantsverslag	Ter inzage:
Ambtelijke coördinatie: Middelen		
Steller: W.L.J. Voogt		

SAMENVATTING

Met de jaarstukken 2017 legt het college verantwoording af over de uitvoering van het voorgenomen beleid dat is opgenomen in de programmabegroting 2017. In opdracht van de gemeenteraad heeft accountantskantoor BDO de jaarstukken gecontroleerd.

Over 2017 is een positief resultaat behaald van € 2.570.274. Het college stelt voor om hiervan € 1.404.271 te bestemmen voor de dekking van claims, € 516.000 toe te voegen aan de reserve Bestuursakkoord en het resterend bedrag ad € 650.003 toe te voegen aan de Algemene Reserve om dit bedrag terug te geven aan de inwoners.

BDO heeft de jaarrekening 2017 als getrouw en rechtmatig beoordeeld. En vastgesteld dat de begrotings- en kredietoverschrijdingen binnen bestaand beleid passen. BDO geeft een goedkeurende verklaring af.

VOORWOORD PORTEFEUILLEHOUDER

Alweer een jaar voorbij in financieel opzicht. Een mooi jaar waarin we met een begroting van net 15.000 euro positief begonnen op een totaalbedrag van 46,5 miljoen euro. En uiteindelijk na vele mutaties, wijzigingen en besluiten uitkomen op een overschot van ruim 2,5 miljoen euro (€ 2.570.274). Dat is aan de ene kant mooi en positief, maar aan de andere kant ook een signaal om het nog beter te doen qua planning, uitvoering en afwerking!

Inhoudelijk zijn er veel zaken gepland, opgepakt en naar tevredenheid uitgevoerd met het toegewezen budget. Vooral op de terreinen van de openbare ruimte en het sociale domein gaat het dan om miljoenen euro's. Nodig om het beleid en de investeringen van het coalitieakkoord Samen investeren in Drimmelen uit te voeren. Het is fijn om te constateren dat de externe toetsing door de accountants heeft geleid tot een goedkeurende verklaring: De jaarrekening 2017 is als getrouw en rechtmatig beoordeeld.

Van het positieve resultaat 2017 van 2,6 miljoen euro wordt via claims 1,4 miljoen euro doorgeschoven naar 2018. Naast enkele grote, technische budgetaanpassingen op wegen en openbare verlichting zijn het verder diverse kleine posten van uitgelopen projecten,

besteden incidentele opbrengst of raadsbesluit en reservering projectgelden (waarvoor anders een gat valt in de rechtmatigheid qua uitvoering of een nieuw besluit nodig is).

Dan blijft er nog 0,65 miljoen euro over. Wat gaan we met dit geld doen? Vullen we weer onze reserves aan die met een vrij te besteden algemene reserve van 17,5 miljoen euro al heel groot is? Of geven we dit overschot geheel of gedeeltelijk direct terug aan onze inwoners die dit ook via belastingen voor een groot deel hebben opgebracht? Dat zou een stimulans zijn om nog beter te begroten voor de toekomst en als er dan door meevallers geld overblijft, is dat dan voor de mensen van Drimmelen waarvoor we het allemaal doen! De Raad beslist hierover.

Met deze Jaarstukken 2017 sluiten we het jaar echt af en trekken we hopelijk een positieve, optimistische lijn door naar de toekomst. Bedankt voor de inspanningen van velen om dit zo duidelijk te presenteren en op naar de volgende Begroting en Jaarrekening.

Wethouder Middelen, Harry Bakker.

VOORGESCHIEDENIS

De jaarstukken 2017 en het accountantsverslag zijn op 13 juni 2018 in het bijzijn van accountantskantoor BDO besproken met uw Financiële Commissie.

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

Met de jaarstukken 2017 legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over het gevoerde beleid en de besteding van gelden in 2017.

HOE PAST DIT BINNEN BELEID EN WETGEVING?

De jaarstukken 2017 zijn opgesteld conform de richtlijnen van de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording. Rechtmatigheidscontroles hebben plaats gevonden op de door de gemeenteraad vastgestelde verordeningen en externe wet- en regelgeving. De accountant moet bijvoorbeeld beoordelen of het college zich houdt aan de Europese en gemeentelijke aanbestedingsregels en aan de subsidieverordening (voorwaardencriterium). De accountant gaat ook na of het college binnen de beleidsmatige en de financiële kaders van de raad is gebleven (begrotingscriterium).

Duurzaamheidsparagraaf?

Nee, duurzaamheid is meegenomen bij de relevante programmatoelichtingen.

WAT GAAN WE DOEN?

De raad kan in zijn vergadering de jaarstukken 2017 vaststellen, bestemming geven aan het resultaat en de geconstateerde begrotingsafwijkingen goedkeuren.

Jaarstukken 2017

In het onderdeel "Samenvatting" van de jaarstukken (pagina 12 en verder) zijn per programma de belangrijkste inhoudelijke ontwikkelingen beschreven. Daarnaast wordt in dit onderdeel samenvattend stil gestaan bij de belangrijkste financiële ontwikkelingen die zich in het verslagjaar hebben voorgedaan.

Resultaatbestemming

Het college stelt aan u voor om het positieve jaarresultaat als volgt te bestemmen:

Resultaatbestemming

Gerealiseerd resultaat	2.570.274	
Claims		1.404.271
Reserve Bestuursakkoord		516.000
Algemene reserve		650.003

Met dit voorstel wordt een bedrag van € 516.000 toegevoegd aan de reserve Bestuursakkoord om toekomstige tegenvallers in de uitvoering van de jeugdzorg op te vangen.

Het college stelt daarnaast voor om een bedrag van € 650.003 toe te voegen aan de algemene reserve met als oogmerk om op een nader te bepalen wijze dit bedrag terug te geven aan de inwoners van de gemeente.

Het college stelt tot slot aan u voor om de volgende claims te honoreren:

Claims	Omschrijving	Bedrag
Programma 2	Wegen: onderhoud	550.000
Programma 2	Wegen: verkeersreconstructies	39.000
Programma 2	Openbare verlichting: onderhoud	240.000
Programma 2	Openbaar groen: groenrenovaties	36.000
Programma 2	Openbaar groen: bomen	30.000
Programma 2	Hondenoverlastbestrijding	25.648
Programma 3	Project haven Terheijden	15.000
Programma 3	Project Impuls vrije tijds economie	39.000
Programma 4	Integrale Kindcentra	20.000
Programma 4	Duurzame mobiliteit	50.000
Programma 5	Inventarisatie asbestdaken	6.000
Programma 5	Project energietransitie / duurzaamheid	26.500
Programma 5	Inhuur ondersteuning reststroken	52.000
Programma 5	Oude haven Drimmelen (verkoopopbrengst)	84.229
Programma 5	Actualisering beleidsplan duurzaamheid	5.000
Programma 5	Ext. veiligheid / nota duurzaamheid / Amerw armtenet	14.500
Programma 5	Milieu: bodem	10.000
Alg. dekkingsmiddelen	Optimalisatie WOZ en belasting bestanden	45.474
Overhead	Project e-depot	19.000
Overhead	Begrotingsapp	44.292
Overhead	Project doorontwikkeling informatievoorziening	52.628
Totaal claims		1.404.271

Begrotingsafwijkingen

Ondanks dat de jaarrekening een positief saldo vertoont, vertoont de begroting bij enkele programma's een lastenoverschrijding van het budget. Deze lastenoverschrijding is altijd onrechtmatig, maar hoeft niet in alle gevallen te worden meegewogen in het accountantsoordeel. Door het vaststellen van de jaarrekening door de gemeenteraad worden deze overschrijdingen, mits toereikend toegelicht, geautoriseerd door de gemeenteraad. Deze overschrijdingen betreffen het programma 'Sport en buurthuizen' en Algemene dekkingsmiddelen, zoals weergegeven in de volgende tabel.

	Prim. Begroting 2017	na wijziging 2017	Realisatie 2017	Vershil
Burger en Bestuur	4.176.678	4.212.908	3.957.142	255.766
Openbare ruimte	7.903.615	9.639.923	9.008.460	631.463
Economie	486.471	2.251.215	1.786.033	465.181
Meedoen in de samenleving	19.323.424	19.831.246	19.560.218	271.027
Ruimte en w onen	5.790.495	6.536.591	5.922.776	613.815
Sport en buurthuizen	2.776.477	2.855.551	3.072.935	217.383-
Overhead	6.100.937	6.759.924	6.483.039	276.884
algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	3.129.455	24.853.826	24.971.557	117.731-
Saldo	49.687.552	76.941.184	74.762.161	2.179.023

Vooruitlopend op deze autorisatie heeft de accountant deze overschrijdingen niet meegewogen in het rechtmatigheidsoordeel.

De overschrijding op het krediet Reconstructie Oudeweg Lage Zwaluwe telt niet mee in de foutevaluatie.

WIE ZIJN DE BETROKKEN PARTIJEN?

College van burgemeester en wethouders, Financiële Commissie en provincie Noord-Brabant.

WAT ZIJN DE KOSTEN?

Aan de vaststelling van de jaarstukken 2017 zijn op zich geen financiële consequenties verbonden. Wel besluit de gemeenteraad over de bestemming van het over 2017 behaalde resultaat. Het daartoe gedane collegevoorstel is hiervoor vermeld.

WAT ZIJN DE ALTERNATIEVEN?

De jaarstukken 2017 kunnen niet meer worden gewijzigd. De accountant heeft de jaarstukken gecontroleerd.

HOE GAAN WE COMMUNICEREN?

Nadat de gemeenteraad de jaarstukken 2017 heeft vastgesteld, worden deze op de gemeentelijke website gepubliceerd.

WAT IS DE VERVOLGPROCEDURE?

De jaarstukken 2017 worden voor de voorgeschreven datum van 15 juli 2018 verzonden naar de toezichthouder zijnde de provincie Noord-Brabant. De Iv3-opgave wordt aan het Centraal Bureau voor de Statistiek aangeboden.

Burgemeester en wethouders van Drimmelen

Laten staan ivm handtekening

Laten staan ivm handtekening

Laten staan ivm handtekening

De raad van de gemeente Drimmelen;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 28 juni 2018

gelet op de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording;

B e s l u i t :

1. De jaarstukken 2017 vast te stellen;
2. Het positieve resultaat 2017 ad € 2.570.274 als volgt te bestemmen:
 - a. € 650.003 toe te voegen aan de Algemene Reserve met het doel om dit bedrag terug te geven aan de inwoners
 - b. € 516.000 toe te voegen aan de reserve Bestuursakkoord
 - c. De volgende claims te honoreren en daarvoor € 1.404.271 te storten in de reserve Claims:
 - i. € 550.000 Wegen: onderhoud
 - ii. € 39.000 Wegen: verkeersreconstructies
 - iii. € 240.000 Openbare verlichting: onderhoud
 - iv. € 36.000 Openbaar groen: groenrenovaties
 - v. € 30.000 Openbaar groen: bomen
 - vi. € 25.648 Hondenoverlastbestrijding
 - vii. € 15.000 Project haven Terheijden
 - viii. € 39.000 Project impuls vrijetijdseconomie
 - ix. € 20.000 Integrale Kindcentra
 - x. € 50.000 Duurzame mobiliteit
 - xi. € 6.000 Inventarisatie asbestdaken
 - xii. € 26.500 Project Energietransitie/duurzaamheid
 - xiii. € 52.000 Inhuur ondersteuning reststroken
 - xiv. € 84.229 Oude Haven (verkoopopbrengst)
 - xv. € 5.000 Actualisering beleidsplan duurzaamheid
 - xvi. € 14.500 Ext.veiligheid/nota duurzaamheid/Amerwarmtenet
 - xvii. € 10.000 Milieu: bodem
 - xviii. € 45.474 Optimalisatie WOZ- en belastingbestanden
 - xix. € 19.000 Project e-depot
 - xx. € 44.292 Begrotingsapp
 - xxi. € 52.628 Project doorontwikkeling informatievoorziening
3. De geconstateerde begrotingsafwijkingen in het kader van de rechtmatigheid goed te keuren

Made, 28 juni 2018

de raad voornoemd,

F.M.C. Ronde
griffier

Drs. G.L.C.M. de Kok
voorzitter