

Aan de gemeenteraad

Raadsvoorstel

Onderwerp

Jaarrekening 2018

Beslispunt(en)

1. De jaarrekening 2018 vast te stellen, en daarmee het negatieve saldo ad. € 224.186 onttrekken uit de algemene reserve
2. De doelstelling, omvang en storting van de reserve frictiekosten te wijzigen
3. € 160.143 te storten in de reserve frictiekosten ten laste van de algemene reserve

Toelichting

Aanleiding / motivering

Het juridisch kader voor het samenstellen van de jaarstukken vinden we terug in diverse wetten en regelingen. In de Gemeentewet staat dat we de jaarstukken vóór 15 juli aan het college van Gedeputeerde Staten van Limburg moeten toezenden. En in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staan allerlei bepalingen waaraan de jaarstukken in technische zin moeten voldoen. Maar ook de door u vastgestelde financiële verordening ex artikel 212 van de Gemeentewet vormt een belangrijk kader waarmee wij bij de samenstelling van deze jaarstukken rekening hebben gehouden.

Relatie met bestaand beleid en strategische visie / integraliteit

De Jaarrekening maakt onderdeel uit van de planning en controlcyclus. De behandeling van de jaarrekening is bij uitstek het moment om verantwoording af te leggen over het door ons college gevoerde beleid.

Gevolgen

Burgerparticipatie, toelichting en verantwoording

nvt

Financiële en personele aspecten, incidenteel / structureel, begrotingspost

De jaarstukken geven inzicht in de realisatie van de doelen die u in de strategische visie, het raadsprogramma 2014 – 2018 en de programmabegroting 2018 heeft geformuleerd. Maar in de jaarstukken 2018 doen we ook verslag van de uitvoering van beleids- en uitvoeringsplannen. Daarbij hanteren we wel de spelregel die wij hebben vastgesteld in de financiële verordening 212. Afwijkingen die groter zijn dan 10% met een minimum van € 7.500 per kostenplaats worden toegelicht.

Uit onderstaande tabel blijkt de vorming van het negatieve resultaat over 2018. De begroting na wijziging en de realisatie worden getoond.

Programma	Begroting 2018	Rekening 2018	Afwijking 2018	Toelichting
1. Dienstverlening	€ 3.218.935,00	€ 3.234.809,26	€ -15.874,26	
1.4 Mutatie reserves programma 1	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ -	
Saldo na bestemming	€ 3.278.935,00	€ 3.294.809,26	€ -15.874,26	nadeel
2. Burgerschap	€ 7.387.476,00	€ 7.964.626,42	€ -577.150,42	
2.4 Mutatie reserves programma 2	€ -803.713,00	€ -1.344.295,02	€ 540.582,02	
Saldo na bestemming	€ 6.583.763,00	€ 6.620.331,40	€ -36.568,40	nadeel
3. Landschap	€ 817.448,00	€ 789.996,24	€ 27.451,76	
3.4 Mutatie reserves programma 3	€ -2.500,00	€ -2.500,00	€ -	
Saldo na bestemming	€ 814.948,00	€ 787.496,24	€ 27.451,76	voordeel
4. Ondernemerschap	€ -350.366,00	€ -354.761,32	€ 4.395,32	
4.3 Mutatie reserves programma 4	€ -125.504,00	€ -125.504,00	€ -	
Saldo na bestemming	€ -475.870,00	€ -480.265,32	€ 4.395,32	voordeel
5. Gemeenschap	€ 6.537.358,00	€ 6.603.553,86	€ -66.195,86	
5.8 Mutatie reserves programma 5	€ 229.110,00	€ 411.904,43	€ -182.794,43	
Saldo na bestemming	€ 6.766.468,00	€ 7.015.458,29	€ -248.990,29	nadeel
6. Bedrijfsvoering	€ -16.731.360,00	€ -16.762.992,45	€ 31.632,45	
6.5 Mutatie reserves programma 6	€ -236.884,00	€ -250.651,00	€ 13.767,00	
Saldo na bestemming	€ -16.968.244,00	€ -17.013.643,45	€ 45.399,45	voordeel
Totaal Generaal	€ -	€ 224.186,42	€ -224.186,42	nadeel

In de afzonderlijke programma's is een gedetailleerde analyse gemaakt van de verschillen. Onderstaand wordt volstaan met een toelichting op de grootste afwijkingen.

Programma 1 Dienstverlening

Hier zijn geen majeure afwijkingen te melden.

Programma 2 Burgerschap

Het nadeel bij dit programma ad. € 577.150 wordt voornamelijk veroorzaakt op de beleidsvelden Zorg en Welzijn nadeel € 812.025, Onderwijs voordeel € 53.604 en Werk en inkomen voordeel € 181.271. Het nadeel bij Zorg en Welzijn wordt voornamelijk veroorzaakt door Jeugdzorg, € 1.078.526 en kosten sociaal team € 104.077. Hier tegenover staan minder kosten op het gebied van Wmo € 214.182 en minder kosten 3d's algemeen ad. € 184.393. Op de bladzijdes 33 en 34 vindt u een uitgebreidere toelichting.

Bij het beleidsveld Onderwijs is het voordeel behaald doordat in 2018 geen gebruik is gemaakt van het leerlingen vervoer Noorbeek/Mheer. Zie voor de gedetailleerde analyse van het voordeel bladzijde 36.

Het beleidsveld Werk en inkomen laat een voordeel zien van € 181.271. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een voordeel op de post WWB € 331.285 (daling aantal bijstandsgerechtigden) en

een nadeel op de posten bijstand besluit zelfstandigen € 53.753 en minimaregelingen € 98.787. Voor een uitgebreidere toelichting wordt verwezen naar bladzijde 38.

Het voordeel op de reserves ad. € 540.582 is ontstaan doordat in werkelijkheid meer aan de reserve sociaal domein is onttrokken dan dat op begrotingsbasis was voorzien. Een en ander het gevolg van de hoger gerealiseerde kosten.

De totaal analyse vindt u terug onder programma 2.

Programma 3 Landschap

Hier zijn geen majeure afwijkingen te melden.

Programma 4 Ondernemerschap

Hier zijn geen majeure afwijkingen te melden.

Programma 5 Gemeenschap

Het nadeel bij dit programma ad. € 66.196 is voornamelijk ontstaan door een nadeel op de beleidsvelden Openbare ruimte € 118.406 en Sportvoorzieningen € 87.549 en een voordeel op de beleidsvelden Cultureel Erfgoed € 72.016, en Vitale kernen € 45.371.

Het nadeel bij de openbare ruimte wordt veroorzaakt de hogere kosten gladheidsbestrijding en hogere kosten recreatieve voorzieningen. Voor een gedetailleerde toelichting wordt verwezen naar bladzijde 56.

Het nadeel bij het beleidsveld Sportvoorzieningen wordt voornamelijk veroorzaakt bij de buitensportaccommodaties. Bij de nieuwe subsidieverordening zijn namelijk de subsidies met de huurinkomsten gesaldeerd. Er is echter vergeten hierbij de apart geraamde huurinkomsten af te ramen. Daarnaast is nog een nadeel betreffende het onderhoud aan de groene sportvelden. Voor een gedetailleerde toelichting wordt verwezen naar bladzijde 68.

Het voordeel bij het beleidsveld Cultureel Erfgoed is veroorzaakt door het verlopen van de subsidiebeschikking in 2018. Hierdoor is geen subsidie uitgekeerd. Voor een gedetailleerde toelichting wordt verwezen naar bladzijde 59.

Het voordeel bij het beleidsveld Vitale kernen wordt voornamelijk veroorzaakt door de tussentijdse winstneming bij bestemmingsplan Karreweg ad. € 200.000 en een nadeel bij gemeenschapshuizen, bestemmingsplannen, MFA Margraten en vergunningen. Voor een gedetailleerde toelichting wordt verwezen naar bladzijde 63.

Het nadeel bij de reserves van programma 5 wordt veroorzaakt door de tussentijdse winstneming bij bestemmingsplan Karreweg ad. € 200.000, een extra aanwending van de post reserve gemeenschapshuizen conform de nota gemeenschapshuizen en een mindere aanwending van de bruteringsreserve in verband met lagere kapitaallasten.

Programma 6 Bedrijfsvoering

Hier zijn geen majeure afwijkingen te melden.

Reserve frictiekosten

Bij de jaarrekening 2017 is de reserve frictiekosten ter grootte van € 250.000 ingesteld. Oorspronkelijk is de reserve eenmalig gevuld met een bedrag van € 250.000. De beschikkingsbevoegdheid over deze reserve ligt bij het college.

In 2018 is actief ingezet op de afhandeling van lopende en aanstaande personeelsdossiers. Voor vrijwel alle dossiers geldt echter dat de oplossingen een investering in tijd en geld vergen en dat derhalve hiervoor structurele middelen noodzakelijk zijn. Daarnaast is het de verwachting dat op basis van ervaringen de komende jaren structurele "personeelsdossiers" zullen blijven bestaan. Natuurlijk wordt er naar gestreefd de kwaliteit van ons personeel over de hele linie in orde te hebben en daarbij minimaal gebruik te van frictiekosten, maar net als bij elke organisatie, ontstaan bij onze gemeente ook verwachte en onverwachte personeelsdossiers, waarbij een beëindiging van de aanstelling onvermijdbaar is. Gezien het vorenstaande stellen wij u voor de reserve frictiekosten een structureel karakter te geven en op het niveau van € 250.000 te handhaven en de aanvulling plaats te laten vinden ten laste van de algemene reserve.

Onderstaand treft u het voorstel hiertoe aan.

Naam	Reserve frictiekosten
Programma	Bedrijfsvoering
Beschikkingsbevoegdheid	College
Doelstelling	Ingeval zich een situatie voordoet waarbij de wegen van een medewerker en de organisatie zich moeten scheiden leidt dat veelal tot extra kosten (frictiekosten). In deze bestemmingsreserve is een bedrag opgenomen ter grootte van € 250.000,- waarmee, indien nodig, frictiekosten uit kunnen worden gefinancierd. De stand van de reserve dient op een niveau van € 250.000 te worden gehandhaafd.
Toevoegingen	De reserve wordt op een niveau van € 250.000 gehandhaafd. De toevoeging vindt plaats ten laste van de algemene reserve.
Onttrekkingen	Frictiekosten kunnen uit deze reserve worden gefinancierd
Omvang	De reserve dient aan het einde van het dienstjaar € 250.000 te bedragen.
Looptijd	Onbeperkt.

Per ultimo 2018 bedraagt het saldo van de reserve frictiekosten € 89.857. Op basis van het vorenstaande voorstel dient € 160.143 ten laste van de algemene reserve toe te worden gevoegd aan de reserve frictie kosten.

Planning, uitvoering en evaluatie

Beeldvormende vergadering op 17-6-2019.

Oordeelsvormende vergadering op 2-7-2019.

Besluitvormende vergadering op 2-7-2019.

Communicatie

Over de jaarrekening 2018 zal op de gebruikelijke wijze persberichtgeving plaatsvinden.

Maatschappelijke effecten

Nvt

Risico's

Eventuele risico's zijn benoemd in de risico paragraaf.

Het college van Eijdsden-Margraten
Waarnemend secretaris, De voorzitter,

Francois Kool

Dieudonné Akkermans

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Eijsden-Margraten

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders;

gelet op de behandeling in de Beeldvormende en oordeelsvormende vergaderingen;

Besluit:

1. De jaarrekening 2018 vast te stellen, en daarmee het negatieve saldo ad. € 224.186 onttrekken uit de algemene reserve;
2. De doelstelling, omvang en storting van de reserve frictiekosten als volgt te wijzigen;

Doelstelling	Ingeval zich een situatie voordoet waarbij de wegen van een medewerker en de organisatie zich moeten scheiden leidt dat veelal tot extra kosten (frictiekosten). In deze bestemmingsreserve is een bedrag opgenomen ter grootte van € 250.000,- waarmee, indien nodig, frictiekosten uit kunnen worden gefinancierd. De stand van de reserve dient op een niveau van € 250.000 te worden gehandhaafd.
Toevoegingen	De reserve wordt op een niveau van € 250.000 gehandhaafd. De toevoeging vindt plaats ten laste van de algemene reserve.
Omvang	De reserve dient aan het einde van het dienstjaar € 250.000 te bedragen.
3. € 160.143 te storten in de reserve frictie kosten ten laste van de algemene reserve

Aldus besloten in de openbare vergadering van 2 juli 2019.


De griffier,
Mr. Marc Verbeet


De voorzitter,
Dieudonné Akkermans