

Openbaar

Opsteller	I.H.J. Breuer
Leidinggevende	Bedrijfsvoering
Portefeuillehouder	De heer P.H.G. Verlinden (wethouder)
Join-nummer	BenW\379
Onderwerp	Jaarrekening 2017
Te nemen besluit	1. Instemmen met de concept raadsvoorstellen en de raad voorstellen om: a. de programmarekening 2017 vast te stellen; b. de bestemming van het resultaat 2017 vast te stellen zoals opgenomen in de tabel "bestemming resultaat 2017"; c. Van het af te romen bedrag op de weerstandratio (€1.400.000) een bedrag van € 800.000 toe te voegen aan de begrotingsruimte 2019 (ter dekking van het incidenteel tekort in 2019) en € 600.000 ter beschikking te stellen voor de uitvoering van het coalitieprogramma.
Datum in B&W	29-5-2018

Samenvatting

Uit het concept van de jaarrekening 2017 blijkt dat we beleidsmatig en financieel in grote lijnen gepresteerd hebben conform datgene wat we in de begroting 2017 hebben afgesproken. Het resultaat van de jaarrekening wijkt € 1,1 miljoen af van het resultaat dat wij, na de tussentijdse bijstelling van de begroting, verwachtten.

Resultaat 2017

De jaarrekening laat een totale omzet zien van € 91 miljoen en sluit met een voordelig saldo van € 1.511.000. In de bijgestelde raming gingen we nog uit van een verwacht voordelig saldo van € 400.000. Het definitieve resultaat is € 1.100.000 hoger dan verwacht. Ook het structurele resultaat (het resultaat gecorrigeerd voor met incidentele baten en lasten) is positief.

In de tabel "analyse resultaat 2017" die is opgenomen in de samenvatting van de jaarrekening 2017 worden de belangrijkste verschillen ten opzichte van de bijgestelde begroting toegelicht. Uit de tabel en toelichting hierop blijkt dat het resultaat wordt veroorzaakt door hoofdzakelijk incidentele en onvoorziene mee- en tegenvallers.

Inhoudelijk voorstel

In de vergadering van 15 mei jl. is het concept van de programmarekening 2017 in uw college besproken. De door uw college aangegeven aanpassingen zijn in de voorliggende concept programmarekening verwerkt.

Voorstel bestemming resultaat 2017

Voorgesteld wordt om het resultaat als volgt te bestemmen:

	Omschrijving	Bedrag
1	Doorontwikkeling externe dienstverlening	226
2	Project Pilot BAG met BsGw	106
3	Toevoegen aan reserve 3 D's	803
4	Toevoegen voorziening afrekening BBZ-leningen niet -starters	150
5	Toevoegen aan algemene reserve	226
	Totaal	1.511

Ad 1.

In 2017 waren projectactiviteiten begroot rond een aantal (deel)projecten die uiteindelijk pas worden gerealiseerd in 2018.

Ad 2.

Het Gis/Geo project is in 2017 niet afgerond. Dit hield mede verband met de besluitvorming over de positionering van de BAG binnen de EcGEO-samenwerking

Ad 3. en 4.

Afrekening BBZ-leningen niet-starters (voordeel €953.000)

De afgelopen jaren is een balanspost opgebouwd met structureel teveel ontvangen bedragen vanuit het rijk. Dit bedrag ad €953.000 dient in 2017 als voordeel genomen te worden. Het voorstel is om een bedrag van € 150.000 te reserveren in een voorziening voor de BBZ-leningen niet-starters. Het aantal leningen daalt de laatste jaren structureel, waardoor het risico ook afneemt. Met een voorziening van het voorgenoemde bedrag kan één gemiddelde lening 100% worden gedekt. Indien de voorziening in de toekomst wordt aangesproken, is het voorstel deze eerst aan te vullen tot het initiële bedrag van €

150.000 uit positieve resultaten. Het voorstel is om het restantvoordeel ad € 803.000, te storten in de reserve 3D. De structurele daling van de Integratie Uitkering Jeugd (die niet evenredig loopt met dalende kosten), kan hiermee voor een deel worden opgevangen. Daarnaast worden de integratie-uitkeringen Wmo, Jeugd en Participatie met ingang van 2019 overgeheveld naar de algemene uitkering. Dit kan nadelige herverdeel effecten veroorzaken (deze 2 punten zijn nog niet verwerkt in de doorrekening van de financiële tabellen bij deze concept programmarekening, maar worden tegelijkertijd verwerkt met de eventuele opmerkingen van de accountant).

De stand van de algemene reserve maakt dat het weerstandsvermogen eind 2017 boven de 2 ligt, te weten 2,64. In de spelregels is afgesproken dat het college dan een voorstel doet tot afroaming. Het voorstel is nu om van de € 1.400.000 een bedrag van € 800.000 toe te voegen aan de begrotingsruimte 2019 (ter dekking van het incidenteel tekort in 2019) en €600.000 ter beschikking te stellen voor de uitvoering van het coalitieprogramma. Na bestemming van bovenstaande bedragen ligt de ratio vanaf 2018 tussen 1,62 en 1,82.

Risicoparagraaf

De risicobeheermatrix en de frauderisicoanalyse zijn geactualiseerd. Er zijn geen substantiële veranderingen in de risicoportefeuille.

Communicatieparagraaf

De programmarekening leggen wij gedurende 14 dagen voor een ieder op de gebruikelijke wijze ter inzage. Ons advies is om lokale en regionale media uit te nodigen voor een persgesprek.

Bijlagen

- Concept programmarekening 2017;
- Raadsvoorstel tot vaststelling programmarekening 2017;
- Raadsbesluit tot vaststelling programmarekening 2017;
- Raadsvoorstel bestemming resultaat 2017;
- Raadsbesluit bestemming resultaat 2017.