

Onderwerp: Jaarrekening 2017	
Raadsvergadering d.d.: 12 juli 2018	Agendapunt:
Portefeuillehouder: B. Engberts	
Behandelend team: Advies en Ondersteuning	Kenmerk: 1005979

Onderwerp

Jaarrekening 2017

Te nemen besluit

1. De jaarrekening en het jaarverslag 2017 vast te stellen;
2. Het voorlopige saldo (na bestemming) van € 1.611.619 ten gunste van de Algemene Reserve te laten komen en de begroting hierop aan te passen (begrotingswijziging 2018-35);
3. De voorziening Informatisering in een bestemmingsreserve om te zetten per 31-12-2017;
4. Kennis te nemen van het verslag van bevindingen van de accountant.

Aanleiding

Ter uitvoering van de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn de jaarstukken gemaakt. Daarin wordt verantwoording afgelegd over de uitvoering van door de gemeenteraad vastgestelde programma's.

Het jaarverslag geeft inzage in de ontwikkelingen in 2017 (wat hebben we gedaan?) en de bereikte resultaten. In de jaarrekening wordt in financiële zin verantwoording afgelegd over de werkelijke realisatie van de baten en lasten in 2017.

Beoogd effect

Een vastgestelde jaarrekening en -verslag 2017, zodat deze conform de Gemeentewet uiterlijk 15 juli 2018 kan worden aangeleverd bij de Provincie Gelderland.

Argumenten

1. Het jaar is (financieel) positief afgesloten en verreweg de meeste doelen zoals gesteld in de begroting zijn gerealiseerd.

Het rekeningresultaat sluit (vooralsnog) met een voordelig saldo van € 1.611.619. Dit onder voorbehoud van twee afrekeningen die op het moment van schrijven nog niet definitief zijn, maar in overleg met de accountant wel in de definitieve jaarrekening verwerkt zullen worden:

- de afrekening van het Regionaal Account Jeugd over 2017, en
- het resultaat over 2017 en de grondexploitatieberekening van het bedrijvenpark H2O.

2. Voorstel aan u is om het resultaat ten gunste van de algemene reserve te laten komen. U wordt middels een apart budgetoverhevelingsvoorstel gevraagd om hiervan € 235.500 weer beschikbaar te stellen ('over te hevelen') naar 2018.

Het voordelige saldo van de jaarrekening 2017 bedraagt (afgerond) € 1.612.000. Op basis van de begroting na wijzigingen werd een saldo na bestemming van € 279.000 positief verwacht. Het werkelijke resultaat is € 1.333.000 meer positief.

Dit wordt op hoofdlijnen veroorzaakt door:

- Een voordeel op de bijstand van € 660.000. Deze wordt met name veroorzaakt door de toegekende vangnetuitkering in verband met het tekort in 2016. Deze toekenning was niet zeker en daarom ook niet geraamd.
- Een voordeel op het budget voor Vreemdelingen (statushouders) van € 210.000. We hebben extra middelen gekregen van het Rijk die niet allemaal zijn uitgegeven. Zie ook het budgetoverhevelingsvoorstel.
- Een voordeel op de bouwvergunningen van € 200.000 in verband met de aantrekkende economie.
- Een voordeel op de pensioenvoorziening van de (voormalige) collegeleden van € 165.000. In verband met een hogere (wettelijke) rekenrente is de contante waarde van de verplichtingen een stuk lager geworden. Hierdoor kan een deel van de reeds gevormde voorziening vrijvallen.
- Hogere onttrekkingen aan de reserves dan geraamd.
- Hier staan tegenvallers tegenover zoals de frictiekosten als gevolg van de opheffing van de RNV en hogere inhuurlasten binnen de gemeentelijke organisatie.

Voor een uitgebreider verschillenanalyse tussen de begroting en de realisatie zie onderaan de programma-verantwoording in het jaarverslag.

3. De gemeente Oldebroek kent een voorziening Informatisering en Automatisering waar 'niet jaarlijks terugkerende' ICT kosten uit gedekt worden.

Op advies van onze accountant Baker Tilly Berk stellen wij u voor om deze voorziening om te zetten in een bestemmingsreserve omdat dit beter past bij de aard van de uitgaven. Het BBV verlangt dat aan een voorziening concrete verplichtingen ten grondslag liggen en dat is bij deze ICT uitgaven niet het geval.

Kanttekeningen

Zoals vermeld kunnen er nog wijzigingen komen (zowel tekstueel als financieel) als gevolg van de afrekeningen van het H2O bedrijvenpark en het Regionaal Account Jeugd (RAJ).

Er was sprake van een financieel tekort op het sociaal domein van € 1,7 miljoen, maar per saldo leverde dit geen nadeel op omdat dit bedrag is onttrokken aan de reserve Sociaal Domein. Deze raakt in dit tempo binnen 3 jaar leeg. In positieve zin kunnen we melden dat in het huidige resultaat nog geen rekening is gehouden met de regionale solidariteit die we (voor de laatste keer) kennen in 2017 en ons in het voorgaande jaar nog meer dan € 1,0 miljoen opleverde. Dit wordt echter pas bekend bij de definitieve afrekening van het RAJ.

Financiën

Voorstel aan u is om het resultaat van € 1.611.619 ten gunste van de algemene reserve te laten komen. U wordt middels een apart budgetoverhevelingsvoorstel gevraagd om hiervan € 235.500 weer beschikbaar te stellen ('over te hevelen') naar 2018.

Vervolg

We gaan er vanuit dat vóór 1 juli de afrekeningen van het H2O bedrijvenpark en het RAJ definitief zijn en nog tijdig in de door de raad op 12 juli vast te stellen jaarstukken verwerkt kunnen worden. We gaan er daarbij tevens vanuit dat de accountant voldoende tijd heeft voor zijn controlewerkzaamheden en het rapport van bevindingen wat naar aanleiding daarvan wordt opgesteld.

Bijlage(n)

- Voorlopige jaarrekening 2017 raad 12-7-2018

Oldebroek, 12 juni 2018.

Burgemeester en wethouders van Oldebroek,

, secretaris drs. M.G.M. van de Geijn,

, burgemeester mr. A. Hoogendoorn.