

GEMEENTE SCHERPENZEEL

Raadsvoorstel

Datum B&W-besluit	: 7 mei 2019	Portefeuille	: wethouder H.E. van Dijk-van Ommering
Raadsvergadering	: 25 juni 2019	Behandeld door	: J. van Gelder
Agendapunt	: 13	E-mail	: j.vangelder@scherpenzeel.nl
Bijlage(n)	: 1	Telefoon	: (033) 2772362

Onderwerp: Programmarekening 2018

Beslispunten

1. De Programmarekening 2018 met een voordelig resultaat van € 120.310 vast te stellen.
2. De winstneming Bruinhorsterlaan ad € 41.055 te storten in de reserve Duurzaamheid.
3. Van de ontvangen voorschotten Algemene uitkering 2018 een bedrag van € 96.000 te bestemmen voor de verwachte terugvordering over 2018 bij de meicirculaire 2019.
4. Het resterend nadelig rekeningsaldo van € 16.745 in mindering brengen op de Algemene reserve.
5. Naar 2019 over te hevelen de volgende restantbudgetten en deze in 2019 te dekken uit de Algemene reserve:

a. Belastingssamenwerking Veenendaal	€ 158.000
b. Digitaliseren begraafplaatsadministratie	€ 15.000
c. Beschoeiingen	€ 9.000
d. Ordenen en archiveren papieren dossiers	€ 30.000
e. Werkbudget huisvestingskosten	€ 6.778
6. Naar 2019 over te hevelen de volgende restantbudgetten en deze in 2019 te dekken uit de Reserve riolering:

a. Koppelingen software rioolbeheerplan	€ 8.000
---	---------

Inleiding

Op grond van artikel 197 lid 1 van de Gemeentewet bieden wij u de Programmarekening 2018 aan. Tevens doen wij een voorstel voor de bestemming van het rekeningresultaat. De besteding van een aantal posten wordt doorgeschoven naar 2019; dit leidt financieel-technisch in 2019 tot een extra onttrekking aan de Algemene reserve. Dit wordt in het raadsvoorstel beargumenteerd en toegelicht.

Het resultaat van de Programmarekening bedraagt € 120.310 positief. Dit wijkt af van het voorlopig saldo 2018 waarover uw raad per memo is geïnformeerd. In deze memo bedroeg het voorlopig saldo € 103.000 positief. Hierop zijn de volgende onderdelen gecorrigeerd:

- Correctie dekking kapitaallasten automatisering € 12.000 V
- Vrijval wachtgeld personeel € 11.000 V
- Bijstelling te betalen Wmo schoonmaakondersteuning € 29.000 V
- Treffen van een voorziening voor oninbare debiteuren € 34.000 N

Beoogd effect

Verantwoording afleggen over het gevoerde beleid en beheer in 2018.

Argumenten

1. *Artikel 198 lid 1 bepaalt dat de raad de jaarrekening vaststelt in het jaar volgend op het begrotingsjaar.*

Door het vaststellen van de jaarrekening dechargeert de raad het college ten aanzien van het in de jaarrekening verantwoorde financieel beleid en beheer.

2. *De winstneming Bruinhorsterlaan kan worden toegevoegd aan de reserve Duurzaamheid*

Er wordt voorgesteld om de winst op complex Bruinhorsterlaan ten bedrage van € 41.055 te storten in de reserve Duurzaamheid conform het uitgangspunt in het coalitieakkoord. Op basis van het huidige risicoprofiel is storting in de reserve grondexploitatie niet noodzakelijk.

3. *Voorschotten Algemene uitkering 2018 ad € 96.000 bestemmen voor de verwachte terugvordering bij de meicirculaire 2019*

De Algemene uitkering 2018 zal bij de definitieve vaststelling lager uitvallen vanwege onderuitputting bij het Rijk (trap op, trap af). Dit is inmiddels naar gemeenten gecommuniceerd, maar de exacte bedragen zijn niet bepaald. Evenmin mag de terugbetaling al als schuld op de balans worden opgenomen. Het effect voor 2018 is geschat op € 36.000. Hiernaast was een stelpost voor het plafond van het BTW compensatiefonds opgenomen van € 60.000. Beide posten zullen in 2019 worden teruggevorderd. Wij stellen daarom voor beide bedragen mee te nemen in de resultaatbestemming van de jaarrekening 2018, zodat de terugvordering bij de meicirculaire 2019 geen effect heeft op het begrotingssaldo 2019.

4. *Het resultaat na bestemming wordt onttrokken aan de algemene reserve*
Na bovengenoemde resultaatvoorstellen resteert een nadelig rekeningssaldo van € 16.745. Voorgesteld wordt dit bedrag in mindering te brengen op de algemene reserve.

5 / 6. *De uitvoering van de genoemde posten loopt door tot in 2019.*

In de Kadernota, Programmabegroting of tijdens het boekjaar 2018 zijn voor specifieke doelen middelen beschikbaar gesteld. Deze zijn geraamd in het boekjaar 2018. Door diverse omstandigheden loopt de uitvoering echter door tot in 2019 en is het geld daardoor ook niet (volledig) uitgegeven in 2018. Om de doelen volledig te kunnen realiseren is het restant budget nodig in 2019. Gezien de financiële regelgeving is hiervoor toestemming van de gemeenteraad vereist.

Bij budgetoverhevelingen moeten wij onderscheid maken tussen 1) restantbudgetten die via storting van het rekeningresultaat 2018 in de Algemene reserve komen. Hierna volgt een onttrekking uit de algemene reserve in 2019; en 2) restantbudgetten waarvan reeds eerder is besloten om deze te dekken uit een reserve, bijvoorbeeld bij de resultaatbestemming 2017. De laatste categorie heeft geen bijdrage geleverd aan het rekeningresultaat 2018, omdat de onttrekking uit de reserve ook niet heeft plaatsgevonden. Er wordt slechts gevraagd om deze budgetten een jaar later te mogen onttrekken aan de Algemene reserve.

De volgende budgetten worden overgeheveld:

Budgetoverheveling	Bedrag	Dekking 2018	besluit
<u>I Budgetoverheveling uit saldo 2018</u>			
Ordenen en archiveren papieren dossiers	30.000	begrotingssaldo	2 ^e Firap 2018
Werkbudget huisvestingskosten	6.778	begrotingssaldo	Begroting 2018
Onttrekking Algemene reserve in 2019	36.778		
<u>II Budgetoverheveling inclusief reeds eerder besloten dekking uit reserve</u>			
<i>Algemene reserve</i>			
Belastingsamenwerking Veenendaal	158.000	Algemene Reserve	Raadsbesluit 27 sept 2018
Digitaliseren begraafplaatsadministratie	15.000	Algemene Reserve	Begroting 2017
Beschoeiingen	9.000	Algemene Reserve	Begroting 2016
Onttrekking Algemene reserve in 2019	182.000		
<i>Reserve riolering</i>			
Rioolbeheerplan- software koppeling	8.000	Reserve riolering	Begroting 2017
Onttrekkingen Reserve riolering in 2019	8.000		

Financiële toelichting

De programmarekening 2018 heeft een voordelig resultaat van € 120.310. Dit resultaat is minder positief dan bij de 2e Financiële rapportage is geraamd.

Resultaat jaarrekening 2018	
Begroot resultaat 2e Financiële rapportage 2018	368.792 V
Begrotingswijzigingen na 2e Financiële rapportage 2018	-
Saldo bijgestelde begroting 2018	368.792 V
Totaal lasten jaarrekening 2018	20.558.677 N
Totaal baten jaarrekening 2018	20.678.987 V
Saldo jaarrekening 2018	120.310 V
Verschil realisatie versus bijgestelde begroting	248.482 N

Voor de verschillen in positieve en negatieve zin wordt verwezen naar het hoofdstuk 'Jaarrekening op hoofdlijnen' van de programmarekening.

Het resultaat na bestemming is € 16.745 nadelig. Dit wordt in mindering gebracht op de Algemene reserve.

Gerealiseerd resultaat 2018	120.310 V
Bestemmingen:	
Winstneming Bruinhorsterlaan (reserve Duurzaamheid)	41.055 N
Terugvordering 2018 Algemene uitkering (Algemene reserve)	96.000 N
Totaal bestemmingen	137.055 N
Resultaat na bestemming	16.745 N

De voorgestelde resultaatbestemmingen en budgetoverhevelingen beïnvloeden het saldo van de Algemene reserve conform onderstaande tabel:

Algemene reserve	2018	2019
Saldo 1 januari boekjaar	6.971.248	6.904.256
Vermeerderingen, cf. jaarrekening	303.292	
Verminderings, cf. jaarrekening	-466.284	
Saldo voor bestemming	6.808.256	
Vermeerdering i.v.m. bestemming terugvordering Algemene uitkering	96.000	
Saldo ultimo boekjaar na bestemming	6.904.256	
vermindering resultaat 2018 na bestemming		-16.745
vermindering i.v.m. budgetoverhevelingen uit saldo 2018		-36.778
vermindering i.v.m. overheveling van onttrekkingen 2018		-182.000
vermindering i.v.m. terugvordering Algemene uitkering 2018		-96.000
Saldo na budgetoverhevelingen en bestemming	6.904.256	6.572.733

Juridische aspecten

n.v.t.

Procedure

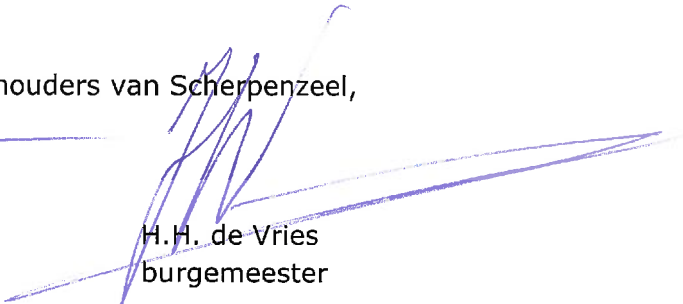
n.v.t.

Evaluatie

n.v.t.

Burgemeester en wethouders van Scherpenzeel,


W.M. van de Werken
secretaris


H.H. de Vries
burgemeester