

VOORSTEL AAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE CRANENDONCK

Registratienummer	1017901/1017912
Datum Presidium	23 mei 2019
Datum raadsvergadering	2 juli 2019
Datum B&W besluit	14 mei 2019
Portefeuillehouder	F. Kuppens
Programma	Bestuur en algemene dekkingsmiddelen
Behandelend ambtenaar	Gerard Janssen

Onderwerp: Vaststellen jaarrekening 2018

Aan de raad

Voorstel:

1. Jaarstukken 2018 vast te stellen (inclusief begrotingswijziging).
2. De over te hevelen budgetten conform bijlage 5 van de jaarstukken van dienstjaar 2018 naar 2019 ad € 538.784 beschikbaar te stellen voor het doen van uitgaven in 2019 waarvoor deze zijn bestemd.
3. In te stemmen met het afsluiten van de onderstaande kredieten (3a t/m 3d) en hiermee achteraf de budgetten te bij te stellen/autoriseren.
4. Herziene exploitatiebegroting van Airpark II/IIb vast te stellen.
5. Instemmen met de tussentijdse winstneming van € 868.051 voor Airpark fase II/IIb.
6. Het resultaat ad € 70.357 toevoegen aan de algemene reserve.

Motivering:

1. Jaarstukken 2018 vaststellen (inclusief begrotingswijziging)

Voor een uitgebreide motivering verwijzen wij naar de jaarrekening 2018. De opbouw van de jaarstukken 2018 is gelijk aan de opbouw van 2017 en sluit aan bij de 1^e en 2^e burap 2018. In 2015 zijn we gestart met het verbeteren van de informatievoorziening in de jaarrekening. Dit hebben we in 2018 doorgezet. Het doel hiervan is het optimaliseren van de (financiële) sturing en beheersing. Zo kunnen we de verantwoording in samenwerking met uw raad optimaal voortzetten.

2. Budgetten overhevelen van 2018 naar 2019

Bij de vaststelling van de 2^e Burap 2018 bent u akkoord gegaan met de overheveling van incidentele budgetten van 2018 naar 2019 tot een bedrag van € 566.000. Uit bijlage 5 van de jaarrekening blijkt dat de werkelijke overhevelingen € 538.784 bedragen. Voorgesteld wordt om de werkelijke overhevelingen beschikbaar te stellen voor het doen van uitgaven in 2019 waarvoor deze zijn bestemd.

Binnen het resultaat van € 70.357 zijn een aantal voordelen opgenomen waarvan de activiteiten doorlopen in 2019 (o.a. projecten BGT, buitenkans) en die voor overheveling in aanmerking zouden komen. Wij kiezen ervoor om deze voordelen niet over te hevelen omdat in 2018 al een forse greep uit de algemene reserve is gedaan, al een bedrag van € 538.784 is overgeheveld naar 2019 en voor een aantal taken al budgetten zijn opgenomen in de begroting 2019. Als voor deze activiteiten (zie bijlage 6) in 2019 de niet overgehevelde middelen toch nog (deels) nodig zijn informeren wij u hierover in de 2^e burap 2019.

3. *Instemmen met het afsluiten van een aantal kredieten en hiermee achteraf de budgetten bij te stellen/autoriseren (+ = voordeel) en (- = nadeel):*

a. Vervangen fietspad Geuzendijk	+	299
b. Vervanging Gravenkasteel	-	1.279
c. Diverse Groenprojecten	-	18.354
d. V-GRP (Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan)	+	240.898

4. *Herziene exploitatiebegroting van Airpark I/IIb vaststellen*

De uitgifte van gronden binnen deze grondexploitatie is in 2018 zo voorspoedig verlopen dat alle gronden verkocht zijn of onder optie zijn op drie percelen na. Vandaar dat er gestart is met de ontwikkeling van Airpark fase IIb. De gronden van Airpark fase II en IIb kennen een ruimtelijke en functionele samenhang. Er wordt van dezelfde infrastructuur gebruik gemaakt, het stedenbouwkundig concept is op elkaar afgestemd en ook bestemmingsplan technisch gelden dezelfde regels en voorschriften. De grondexploitatie van Airpark fase II is daarom herzien waarbij het plangebied vergroot wordt en Airpark fase IIb integraal wordt opgenomen in Airpark fase II. Vanaf nu spreken we dan ook van Airpark fase II/IIb. De boekwaarde van deze grondexploitatie bedraagt € 815.751 positief. Dit is na de tussentijdse winstneming van € 868.000. De toekomstig nog te maken kosten komen uit op een bedrag van € 7.146.987. De toekomstig te ontvangen grondopbrengsten zijn begroot op € 9.480.158. Daarmee sluit de grondexploitatie met een positief saldo van € 4.017.000 op het einde van de looptijd per 31-12-2027. Dit positief saldo is inclusief tussentijdse winstnemingen.

5. *Instemmen met de tussentijdse winstneming van € 868.051 voor Airpark fase II/IIb.*

In de nota Grondbeleid is als richtlijn opgenomen dat er geen tussentijdse winstnemingen worden gedaan. De voorschriften vanuit het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (Bbv) zijn op dit punt aangescherpt en schrijven voor dat de gemeente tot tussentijdse winstneming over moet gaan als daarover voldoende zekerheid bestaat.

6. *Het resultaat ad € 70.357 toevoegen aan de algemene reserve.*

Omdat vanuit de algemene reserve een bedrag van ruim € 1 miljoen benodigd is om de reserve sociaal deelfonds aan te vullen stellen we voor om het resultaat toe te voegen aan de algemene reserve

Accountantscontrole jaarrekening 2018

Op 6 mei is de accountant gestart met controle. De controle voor de WMO en de jeugd moet nog plaatsvinden. Deze controle vindt plaats in de week van 22 mei. Hierdoor is de concept jaarrekening nog niet is voorzien van een accountantsverklaring. Uiterlijk 11 juni levert de accountant het verslag van bevindingen en de accountantsverklaring aan.

Als er uit de afrondende controlewerkzaamheden nog aanpassingen voortvloeien verwerken we deze en bieden we u een gewijzigde jaarrekening 2018.

Bestuurlijke planning

De bestuurlijke behandeling ziet er als volgt uit:

Omschrijving	datum
Presidiumvergadering	23-05
Schriftelijke vragen commissie voor 12.00 uur op	05-06

Beantwoording schriftelijke vragen commissie voor 12.00 uur op	14-06
Commissievergadering	18-06
Schriftelijke vragen raad voor 12.00 uur op	28-06
Vaststelling jaarrekening door de raad	02-07

Consequenties:

Financiële:

De jaarrekening laat een totale omzet zien van ruim € 54 miljoen en sluit met een voordelig saldo van € 70.000. In de bijgestelde raming (2^e burap 2018) gingen we nog uit van een verwacht nadelig saldo van € 476.000. Het definitieve resultaat is € 546.000 gunstiger dan verwacht.

Uit de analyse blijkt dat het resultaat voor het merendeel ontstaat door incidentele en onvoorziene mee- en tegenvallers. De structurele mutaties die uit de jaarrekening 2018 voortvloeien bedragen € 135.000 (nadelig). De begroting wordt hiervoor vanaf 2019 gewijzigd. In de jaarrekening 2018 is in het hoofdstuk "Staat van baten en lasten inclusief toelichting" een analyse op hoofdlijnen opgenomen.

Juridische:

De jaarrekening 2018 dient uiterlijk 15 juli ingezonden te zijn aan Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Brabant.

Beleidsmatige:

De beleidsmatige verantwoording is toegelicht in de jaarrekening 2018.

Strategische Visie:

De strategische visie is gebruikt voor de missie van de programma's van de jaarrekening 2018.

Communicatie/burgerparticipatie:

Wij publiceren de jaarrekening 2018 op de gemeentelijke website Cranendonck.nl en via social media (facebook en twitter). In de Grenskoerier komt een speciale pagina over de jaarrekening. Hiervoor maken wij een infographic zodat de hoofdlijnen van de jaarrekening voor iedereen in een oogopslag inzichtelijk zijn. Het college licht de jaarrekening toe aan de plaatselijke pers in een persgesprek.

Commissiebehandeling: Ja

Wij stellen U voor om bijgaand in concept opgemaakt besluit vast te stellen.

Met vriendelijke groet,

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN CRANENDONCK,
De secretaris, De burgemeester,

ir. J.A.G.M. van Aaken

F.A.P. van Kessel