

OPSCHRIFT

Vergadering van juni 2017

Besluit nummer: 2017_Raad_00053

Onderwerp:
Jaarstukken 2016 - Besluitvorming College/besluitvorming Raad

Beknopte samenvatting:

Voor de gemeente Westerveld was 2016 een jaar waarin belangrijke stappen zijn gezet in het verbreden van ZoBuitenZoBinnen, het versnellen van het Sociaal domein en het versterken van de lokale economie. Het jaar 2016 is financieel met een positief saldo van € 1.696.000 afgesloten. In dit raadsvoorstel doen wij u een voorstel tot resultaatbestemming.

Bestemd voor:

- Commissie Fysiek Domein en Middelen

DE GEMEENTERAAD

AANHEF

Bijgevoegde bijlage(n):

- 20170510 jaarrekening 2016 gemeente Westerveld

MOTIVERING

Aanleiding en context:

In deze jaarstukken geven wij aan welke inhoudelijke en financiële resultaten in 2016 zijn behaald.

De jaarstukken zijn onder te verdelen in drie delen:

1. het jaarverslag 2016 (verantwoording over programma's en paragrafen)
2. de jaarrekening 2016 (programmarekening en balans inclusief toelichting)
3. de bijlagen.

Met het aanbieden van de jaarstukken legt het college verantwoording af over het gevoerde financiële beleid zodat de gemeenteraad haar controlerende taak goed uit kan voeren.

Beoogd resultaat:

Inhoudelijk

Bij de begroting 2016 heeft u als raad de doelen voor 2016 vastgesteld. Bij de voorjaarsrapportage 2016 zijn deze doelen onder gebracht in de drie rode draden., het verbreden van ZoBuitenZoBinnen, het versnellen van het Sociaal domein en het versterken van de lokale economie.

Het college is van mening dat in 2016 in al deze drie onderdelen veel is gebeurd. In het hele jaarverslag, en in het voorwoord in het bijzonder, gaan we daarop nader in.

Financieel

Het jaar 2016 is financieel met een positief saldo van € 1.696.000 afgesloten. In de begroting 2016 en de voorjaarsrapportage 2016 werd nog uitgegaan van een positief saldo van circa € 250.000. Het hogere positieve saldo is ontstaan op diverse producten. Voor € 946.000 ontstaat dit positieve saldo bij producten van het Sociaal domein. In de jaarrekening zijn de belangrijkste verschillen toegelicht.

Resultaatbestemming

Voor de resultaatbestemming is er in totaal € 1.696.000 beschikbaar. Het college stelt voor om het resultaat als volgt te

bestemmen:

1. Instellen bestemmingsreserve “versterking fysieke aantrekkelijkheid gemeente” en een bedrag van € 1.500.000 toe te voegen aan deze reserve.
2. Onttrekking aan de bestemmingsreserve huishoudelijk afval voor de onderdekking afvalverwijdering en verwerking voor een bedrag van € 52.000.
3. Het resterende bedrag van € 248.000 toe te voegen aan de algemene reserve.
4. Geen extra toevoeging of onttrekking te doen aan de bestemmingsreserve Sociaal domein.
5. Geen extra toevoeging of onttrekking te doen aan de reserve rekeningsaldo.

Accountantscontrole

Op het moment van het versturen van de jaarrekening aan de gemeenteraad is de accountantscontrole nog niet geheel afgerond. Voor de behandeling van de jaarrekening in de commissie Fysiek domein & Middelen van 6 juni 2017 zal de accountant haar werkzaamheden afronden en verslag doen. Tijdens de beoogde vaststelling van de jaarrekening op 27 juni 2017 zal de gemeenteraad de beschikking hebben over de getekende controleverklaring.

Argumentatie:

Instellen bestemmingsreserve versterking fysieke aantrekkelijkheid gemeente

Omdat het resultaat circa € 1.500.000 hoger is dan begroot stelt het college voor een nieuwe bestemmingsreserve in te stellen. Deze bestemmingsreserve kan worden aangewend voor activiteiten die bijdragen aan kwaliteitsverbetering van de infrastructuur, bevordering van de cultuurhistorie en versterking van de lokale economie. Daarmee komt dit geld toe aan de inwoners en gasten van de gemeente Westerveld. Voorbeelden hiervan zouden kunnen zijn:

1. Frederiksoord. Het verlengde van het nominatietraject voor UNESCO Werelderfgoedstatus waarover wij in 2018 een positief besluit hopen te krijgen én het 200-jarig jubileum van de Maatschappij van Weldadigheid, zijn er plannen om de kern van Frederiksoord te herontwikkelen.
2. Recreatie en toerisme Havelte. Vanuit de Dorpsgemeenschap Havelte zijn plannen welke het college graag zou willen verbreden, zoals het betrekken van bijvoorbeeld Cultuurhistorie.
3. Ondersteuning vrijwillige monumenten. In Westerveld zijn veel vrijwillige monumenten welke ondersteuning voor verduurzaming zouden kunnen gebruiken. Dit kan via een refund fonds.

Het college ziet het bestemmen van € 1.500.000 als een belangrijk signaal voor het versterken van de lokale economie en realiseert zich dat er meer geld nodig is om al deze plannen te kunnen realiseren. In de voorjaarsrapportage zal de besteding van dit bedrag nader worden uitgewerkt.

Onderdekking afvalverwijdering en –verwerking

Op een budget van circa € 2 miljoen is in totaal een onder dekking van € 52.000. De onttrekking aan de bestemmingsreserve huishoudelijk afval zorgt weer voor een kostendekkendheid van 100%. Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar programma 2 en de paragraaf lokale heffingen. Voorgesteld wordt om deze onder dekking te onttrekken aan de bestemmingsreserve huishoudelijk afval.

Bestemmingsreserve Sociaal domein

De bestemmingsreserve Sociaal domein bedraagt op dit moment € 3.368.000 en er wordt voorgesteld de positieve resultaten niet toe te voegen.

Reserve rekeningsaldo

In het verleden heeft de gemeenteraad besloten een reserve rekeningsaldo in te stellen om grote schommelingen in de algemene uitkering uit het Gemeentefonds op te kunnen vangen en een eventueel negatief exploitatiesaldo te kunnen dekken. Hiertoe zijn drie nadere afspraken gemaakt;

1. Vanaf 2017 wordt de begroting structureel gebaseerd op de meicirculaire. De effecten van de september- en decembercirculaire worden rechtstreeks in het reserve rekeningsaldo verwerkt. Hierdoor is er slechts één keer per jaar een effect van de circulaire op het begrotingsresultaat.
2. Voor het reserve rekeningsaldo wordt een bandbreedte van € 500.000 en € 1.500.000 gehanteerd. Deze bandbreedte zorgt ervoor dat er voldoende ruimte is om negatieve schommelingen in de algemene uitkering en negatieve exploitatie resultaten van drie jaren op te kunnen vangen.
3. De algemene reserve maakt deel uit van het weerstandsvermogen en is aldus bedoeld om risico's op te vangen. De reserve rekeningsaldo is uitsluitend bedoeld om schommelingen in de algemene uitkering en negatieve exploitatieresultaten op te vangen.

Op dit moment staat er een bedrag van € 1.046.000 in de reserve rekeningsaldo en blijft deze binnen de vastgestelde bandbreedte.

Participatie niveau:

N.v.t.

Op voorstel van het college van burgemeester en wethouders
Beslist het volgende:

VOORSTEL

Besluitpunt 1:

De jaarstukken 2016 (bestaande uit het jaarverslag 2016, de jaarrekening 2016 en de bijlagen) vast te stellen en daarmee de leden van het college te ontlasten ten aanzien van het in de jaarrekening verantwoorde financiële beheer.

Besluitpunt 2:

Het voordelige resultaat van (afgerond) € 1.696.000 als volgt te verwerken in de reserves:

- Toevoegen aan de bestemmingsreserve Versterking fysieke aantrekkelijkheid gemeente het bedrag van € 1.500.000.
- Onttrekken aan de bestemmingsreserve Huishoudelijk afval het bedrag van (afgerond) € 52.000.
- Toevoegen aan de algemene reserve het bedrag van (afgerond) € 248.000.

Besluitpunt 3:

Geen extra toevoeging of onttrekking te doen aan de bestemmingsreserve Sociaal domein en de reserve rekeningsaldo.

BIJKOMENDE INFO BIJ HET BESLUIT

Bedrijfsvoering — Bestuurs- en Management Ondersteuning

STEMMING

Ontwerpbesluit door de gemeenteraad in vergadering van 27 juni 2017

BIJLAGE DIE INTEGRAAL DEEL UITMAAKT VAN HET BESLUIT
