

2017-14421

Jaarstukken 2016

16 mei 2017

Aan de leden van de raad,

Het college van burgemeester en wethouders stelt u voor op grond van artikel 197 en 198 van de Gemeentewet te besluiten tot:

1. het vaststellen van de Jaarstukken 2016 inclusief:
 - a. de analyse van de realisatie 2016 ten opzichte van de begroting na wijziging 2016 in overeenstemming met de overzichten op pagina 168 en 169 van de Jaarstukken 2016;
 - b. de bestemming van het resultaat 2016 in overeenstemming met het gestelde op de pagina's 173 en 174 van de Jaarstukken 2016;
 - c. het verloop investeringsprogramma 2016 in overeenstemming met de overzichten op pagina 233 tot en met 240 van de Jaarstukken 2016;
 - d. de SiSa-bijlage in overeenstemming met het overzicht op pagina 243 tot en met 248 van de Jaarstukken 2016.
2. de begroting 2017 te wijzigen voor wat betreft de bestemming van het resultaat, de over te brengen restantkredieten, de bij te boeken restantkredieten en de af te boeken restantkredieten;
3. het vaststellen van de geactualiseerde grondexploitatie Euryza.

De secretaris,

De burgemeester,

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van

De griffier,

De voorzitter,

portefeuillehouder: Kamsteeg, A.
informatie: Ronald van Steenis
telefoon: 078 770 37 15
e-mail: R.van.Steenis@zwijndrecht.nl
bijlagen: Jaarstukken 2016 en vertrouwelijke bijlage inzake
grondexploitaties
ter inzage:

Toelichting

Inleiding

Met de Jaarstukken 2016, bestaande uit het Jaarverslag 2016 en de Jaarrekening 2016, legt het college verantwoording aan de raad af over het in het begrotingsjaar 2016 gevoerde beleid en de daarmee verbonden financiën. De jaarstukken bestaan uit een Jaarverslag, waarin de verantwoording over het gevoerde beleid is opgenomen en uit een Jaarrekening, waarin verantwoording wordt afgelegd over de met het beleid verbonden financiën. In dit raadsvoorstel gaan we verder in op de belangrijkste onderwerpen uit de Jaarrekening. Dit kunt u ook als leidraad gebruiken bij het doornemen van de jaarstukken voor wat betreft de financiële aspecten. Voor een korte inhoudelijke terugblik verwijzen wij naar de inleiding van de jaarstukken.

De rekening 2016 sluit met een positief resultaat na bestemming van € 8,2 miljoen. Dit saldo is € 6,5 miljoen voordeliger dan wij bij de Tweede Bestuursrapportage 2016 meldden. De verklaring (op hoofdlijnen) van deze € 6,5 miljoen is opgenomen in de tabel op de volgende bladzijde.

In onderstaand overzicht zijn de gevolgen voor het weerstandsvermogen voor 2016 tot en met 2021 opgenomen (bedragen x € 1.000). Het positieve resultaat 2016 zal, bij goedkeuring door de gemeenteraad, in overeenstemming met het gestelde volgens de bestemming van het resultaat worden verwerkt. De niet bestede budgetten zullen in 2017 worden toegevoegd aan de budgetten 2017 met een dekking uit de algemene reserve en heeft hiermee geen effect op het verwachte resultaat over 2017. Het weerstandsvermogen over de jaren 2016 tot en met 2021 laat dan het volgende verloop zien.

	2016	2017	2018	2019	2020
Weerstandsvermogen per 01.01	€ 15.061	€ 26.038	€ 28.529	€ 27.740	€ 28.338
Exploitatiesaldi voorgaande jaren	€ 12.188	€ 6.038	€ 429	€ 808	€ 1.285
Toevoegingen	€ 1.767				
Onttrekkingen	€ 2.978	€ 3.547	€ 360	€ 210	€ -
Weerstandsvermogen per 31.12	€ 26.038	€ 28.529	€ 27.740	€ 28.338	€ 29.623
Minimumgrens risico's	€ 7.681	€ 5.211	€ 5.211	€ 5.211	€ 5.211
Maximumgrens risico's	€ 9.601	€ 6.514	€ 6.514	€ 6.514	€ 6.514

De accountant heeft zijn controle nog niet afgerond. Het accountantsverslag en de controleverklaring worden nagestuurd. Zoals bekend heeft dit te maken met de controles van het sociaal domein als gevolg van de 3-decentralisaties. Via een raadsinformatiebrief eerder dit jaar bent u geïnformeerd over de gezamenlijke inspanningen van de Drechtsteden gemeenten, GRD, Serviceorganisatie (SO) Jeugd, SO WMO (GRD-SDD) en Deloitte om de Jaarstukken 2016 uiterlijk 15 juli 2017 te kunnen vaststellen. In deze jaarstukken zijn de concept cijfers van deze organisaties verwerkt. De definitieve cijfers zouden hiervan af kunnen wijken. In dat geval ontvangt u nog een aangepaste versie van de Jaarstukken 2016. Als het accountantsverslag en de controleverklaring niet tijdig voor de behandeling op 20 juni beschikbaar zijn, dan zijn er uitloopdata gepland op 27 juni en 3 juli.

Deloitte Accountants vraagt ons, ieder jaar, een bevestiging bij de jaarrekening te ondertekenen. Dit is een brief waarin wij verklaren dat we alle gegevens aan de accountant hebben verstrekt die nodig zijn, zodat zij hun oordeel kunnen vormen op het gebied van getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarstukken. Deze brief ontvangen wij als de controle wordt afgerond.

Eerder genomen besluiten (met datum en nummer)

Niet van toepassing.

Beoogd resultaat

Het afleggen van verantwoording over het gevoerde beleid en als afgeleide daarvan het voldoen aan de wettelijke bepalingen voor de jaarverantwoording.

Argumenten (30 secondenregel)

Met het vaststellen van de Jaarstukken 2016 sluit u de begrotingscyclus 2016 af. De jaarstukken zijn het sluitstuk van de planning en controlcyclus. Na het maken en vaststellen van de Programmabegroting 2016 en de tussenrapportages over de uitvoering van die begroting laten de Jaarstukken 2016 zien wat er daadwerkelijk is uitgevoerd, met welk resultaat, tegen welke baten en lasten en balansmutaties. Met deze verantwoording voldoen wij tevens aan onze wettelijke verplichtingen.

1a. Analyse van de realisatie 2016 ten opzichte van de begroting na wijziging 2016

De analyse van de verschillen tussen de realisatie 2016 en de begroting na wijziging 2016 op hoofdlijnen is opgenomen op pagina 169 tot en met 172 van de Jaarstukken 2016. Onderstaand is het overzicht opgenomen. Een uitgebreidere toelichting op het overzicht van baten en lasten is te vinden op pagina 193 tot en met 218 van de Jaarstukken 2016.

Nummer	Programma	Product	Omschrijving	Bedrag	Incidenteel	Structureel
1	Diversen	Diversen	Onderbenutting budgetten diverse programma's (bestemming resultaat)	419.000	419.000	
2	1	320	Aandeel in het tekort 2016 Serviceorganisatie Jeugd	-108.000	-108.000	
3	2	290	Afrekening Beschermd Wonen 2016	1.381.000	1.381.000	
4	2	290	Terugontvangen middelen WMO van de SDD	479.000	479.000	
5	5	390	Asbestverontreiniging Lindtsedijk 14	-616.000	-616.000	
6	5	410	Lagere bijdrage Drechtwerk	260.000	260.000	
7	5	410	Per saldo terugontvangen middelen bijstand, minima en participatie van de SDD	182.000	182.000	
8	6	440	Hogere dotatie voorziening wethouderspensioenen	-229.000	-229.000	
9	8	235	Vrijval voorziening Volgerlanden	1.324.000	1.324.000	
10	8	235	Compensatie van gemeente Hendrik-Ido-Ambacht voor project De Volgerlanden	1.763.000	1.763.000	
11	8	235	Niet gerealiseerde grondverkoop	-239.000	-239.000	
12	10	560	Herberekening voorziening personeelsverplichting	133.000	133.000	
13	10	560	Lagere reservering vakantie-uitkering	107.000	107.000	
14	10	560	Lagere bijdrage aan de regio	100.000	100.000	
15	11	570	Hogere baten OZB en precario	235.000	235.000	
16	11	922	Hogere baten algemene uitkering Gemeentefonds	140.000	140.000	
17	Diversen	Diversen	Diverse verschillen < €100.000	1.169.000	1.169.000	
Totaal				6.500.000	6.500.000	0

1b. Bestemming van het jaarresultaat

Het is gebruikelijk om tekorten en overschotten op de jaarrekening respectievelijk te onttrekken dan wel toe te voegen aan het weerstandsvermogen van de exploitatie. Bij het opstellen van de jaarstukken is naar voren gekomen dat een aantal budgetten in 2016 niet zijn gebruikt. De activiteiten die ten grondslag liggen aan deze budgetten leiden in 2017 wel tot prestaties en uitgaven. Bij de Jaarstukken 2016 stellen wij de raad voor niet het gehele resultaat toe te voegen aan het weerstandsvermogen. Wij stellen de raad voor het jaarresultaat van € 8,2 miljoen als volgt te bestemmen:

- € 2 miljoen van het jaarresultaat 2016 te storten in de Reserve Inkomensondersteuning. In het jaarresultaat 2016 zit voor € 0,6 miljoen terugontvangen middelen van de Sociale Dienst Drechtsteden en voor € 1,4 miljoen niet bestede middelen Beschermd Wonen die zijn ontvangen van de gemeente Dordrecht. Deze bedragen willen we reserveren om de verwachte tekorten op inkomensondersteuning te dekken;
- de ontvangen bate via de algemene uitkering van € 188.000 voor verhoogde asielinstream (€ 177.000) en voor implementatie richtlijn Energy Efficiency Directive (EED) (€ 11.000) te storten in de reserve Taakmutaties;
- het restant jaarresultaat 2016 ad € 6,0 miljoen toe te voegen aan het Weerstandsvermogen exploitatie (algemene reserve).

Daarnaast stellen wij de raad voor de niet bestede budgetten van 2016 per saldo ad € 525.000 in 2017 toe te voegen aan het budget 2017 en deze in 2017 te onttrekken uit:

- de Reserve Reiniging (€ 40.000) voor het onderwerp 'Initiële kosten business case PMD hoogbouw';
- de Voorziening Riolerings (€ 67.000) voor het onderwerp 'Baggeren watergangen'
- het Weerstandsvermogen Exploitatie (€ 418.000).

Het voorstel voor de bestemming van het resultaat is opgenomen op pagina's 173 en 174 van de Jaarstukken 2016.

1c. Verloop investeringsprogramma

Het verloop van het investeringsprogramma is opgenomen op pagina 233 tot en met 240 van de Jaarstukken 2016.

Bij het vaststellen van het verloop van het investeringsprogramma stemt u in met:

- het overbrengen van restantkredieten van 2016 naar 2017 voor in totaal € 999.000;
- het bijboeken van overschreden afgesloten kredieten voor in totaal € 63.000;
- het afboeken van af te sluiten kredieten voor in totaal € 51.000;
- het verwerken van de mutaties in de kapitaallasten als gevolg van het bij- en aframen en de restantkredieten in de Eerste Bestuursrapportage 2017.

1d. SiSa bijlage

De SiSa-bijlage is opgenomen op pagina 243 tot en met 248 van de Jaarstukken 2016 en is bedoeld ter verantwoording van de bestede subsidiegelden vanuit Provincie en Rijk.

2. Begrotingswijziging

Als gevolg van het vaststellen van de Jaarstukken 2016 zal de begroting 2017 gewijzigd worden voor wat betreft de bestemming van het resultaat, de over te brengen restantkredieten, de bij te boeken restantkredieten en de af te boeken restantkredieten.

3. Geactualiseerde grondexploitatie Euryza

Voor een juiste waardering van de vier actieve grondexploitatiecomplexen in de jaarrekening hebben we de betreffende grondexploitatiebegrotingen geactualiseerd. Volgens de nieuwe richtlijnen van het BBV dient een actualisatie van een grondexploitatie met planinhoudelijke wijzigingen of autonome wijzigingen met materiële financiële gevolgen, opnieuw door de raad te worden vastgesteld. Bij de herziening van de grondexploitatie Euryza is sprake van planinhoudelijke wijzigingen (we gaan nu uit van een, door de ontwikkelaar aangegeven, minder omvangrijk bouwprogramma dat voortvloeit uit het in 2016 vastgestelde Beeldregieplan) en materiële financiële gevolgen (het verwachte exploitatieverlies neemt met bijna € 1,3 miljoen toe). Voor een nadere toelichting op de actualisatie van de grondexploitatiebegroting Euryza verwijzen wij naar de toelichting op de grondexploitaties in de vertrouwelijke bijlage. Bij de drie andere grondexploitatiecomplexen heeft de herziening betrekking op ondergeschikte punten en is een besluit van de raad niet nodig.

Kantttekeningen/risico's

Niet van toepassing.

(Extern) draagvlak

De Jaarstukken 2016 zijn tot stand gekomen in nauw overleg met alle betrokken partijen, zowel ambtelijk als bestuurlijk. De accountant heeft zijn controle nog niet afgerond. Zoals bekend heeft dit te maken met de controles van het sociaal domein als gevolg van de 3-decentralisaties. Via een raadsinformatiebrief eerder dit jaar bent u geïnformeerd over de gezamenlijke inspanningen van de Drechtsteden gemeenten, GRD, Serviceorganisatie (SO) Jeugd, SO WMO (GRD-SDD) en Deloitte om de Jaarstukken 2016 uiterlijk 15 juli 2017 te kunnen vaststellen. Het accountantsverslag en de controleverklaring worden nagestuurd. Als het accountantsverslag en de controleverklaring niet tijdig voor de behandeling op 20 juni beschikbaar zijn, dan zijn er uitloopdata gepland op 27 juni en 3 juli.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Aanpak/uitvoering/evaluatie

De Jaarstukken 2016 en het totstandkomingsproces hiervan worden zoals gebruikelijk geëvalueerd. De resultaten komen tot uiting in aangepaste richtlijnen voor de eerstvolgende jaarstukken.

Communicatie/publicatie

De communicatie over de Jaarstukken 2016 vindt plaats op de gebruikelijke wijze, met een persbericht en publicatie op internet. Daarnaast worden de Jaarstukken ter informatie aan de Ondernemingsraad verstrekt.

Personeel/organisatie/SCD

Niet van toepassing.

Financiën

Als gevolg van het vaststellen van de Jaarstukken 2016 zal de begroting 2017 gewijzigd worden voor wat betreft de bestemming van het resultaat, de over te brengen restantkredieten, de bij te boeken restantkredieten en de af te boeken restantkredieten.