

Jaarstukken 2017

15 mei 2018

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 2017 inclusief:
 - a. de analyse van de realisatie 2017 ten opzichte van de begroting na wijziging 2017 in overeenstemming met de overzichten op pagina 157 en 163 van de Jaarstukken 2017;
 - b. de bestemming van het resultaat 2017 in overeenstemming met het gestelde op de pagina's 169 en 170 van de Jaarstukken 2017;
 - c. het investeringsprogramma 2017 in overeenstemming met de overzichten op pagina 197 tot en met 201 van de Jaarstukken 2017.
 - d. de SiSa-bijlage in overeenstemming met het overzicht op pagina 203 tot en met 204 van de Jaarstukken 2017;
2. de begroting 2018 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 grondexploitaties Euryza en Voorzieningencluster Heerjansdam.

De a.i. 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 2017 en vertrouwelijke bijlage inzake
grondexploitaties
ter inzage:

Toelichting

Inleiding

Met de Jaarstukken 2017 legt het college verantwoording aan de raad af over het in het begrotingsjaar 2017 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 2017 voor wat betreft de financiële aspecten. Voor een korte inhoudelijke terugblik verwijzen wij naar de inleiding van de Jaarstukken 2017.

De rekening 2017 sluit met een positief resultaat na bestemming van € 5,3 miljoen. Dit saldo is € 5,8 miljoen voordeliger dan de begroting na wijziging. De verklaring (op hoofdlijnen) van deze € 5,8 miljoen is opgenomen in de tabel op de volgende bladzijde.

In onderstaand overzicht zijn de gevolgen voor het weerstandsvermogen voor 2017 tot en met 2021 opgenomen (bedragen x € 1.000). Het positieve resultaat 2017 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 2018 worden toegevoegd aan de budgetten 2018 met een dekking uit de algemene reserve en heeft hiermee geen effect op het verwachte resultaat over 2018. Het weerstandsvermogen over de jaren 2017 tot en met 2021 laat dan het volgende verloop zien.

	2017	2018	2019	2020	2021
Weerstandsvermogen per 01.01	€ 26.036	€ 30.914	€ 33.167	€ 32.237	€ 31.529
Exploitatiesaldi voorgaande jaren	€ 6.057	€ 5.075	€ 479	€ 604	€ 266
Toevoegingen	€ 818	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen	€ 1.997	€ 2.822	€ 451	€ 104	
Weerstandsvermogen per 31.12	€ 30.914	€ 33.167	€ 32.237	€ 31.529	€ 31.263
Minimumgrens risico's	€ 5.211	€ 5.223	€ 5.223	€ 5.223	€ 5.223
Maximumgrens risico's	€ 6.514	€ 6.528	€ 6.528	€ 6.528	€ 6.528

De accountant heeft zijn controle nog niet afgerond. Zoals bekend heeft dit, net als vorig jaar, te maken met de controles van het sociaal domein als gevolg van de 3-decentralisaties. In deze jaarstukken zijn de concept cijfers van de regionale organisaties met betrekking tot het sociaal domein verwerkt. De definitieve cijfers zouden hiervan af kunnen wijken. In dat geval ontvangt u nog een aangepaste versie van de Jaarstukken 2017. Het accountantsverslag en de controleverklaring worden nagestuurd. Als het accountantsverslag en de controleverklaring niet tijdig voor de behandeling op 19 juni beschikbaar zijn, dan zal de behandeling op 10 juli plaatsvinden.

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 jaarstukken.

Argumenten (30 secondenregel)

Met het vaststellen van de Jaarstukken 2017 sluit u de begrotingscyclus 2017 af. De jaarstukken zijn het sluitstuk van de planning en controlcyclus. Na het maken en vaststellen van de Programmabegroting 2017 en de tussenrapportages over de uitvoering van die begroting laten de Jaarstukken 2017 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 2017 ten opzichte van de begroting na wijziging 2017

De analyse van de verschillen tussen de realisatie 2017 en de begroting na wijziging 2017 is opgenomen op pagina 163 tot en met 168 van de Jaarstukken 2017. Onderstaand is het overzicht opgenomen.

Nummer	Programma	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Waarvan Structureel
1	Diversen	Onderbenutting budgetten diverse programma's (bestemming resultaat)	2.822.000	-1.655.000	1.167.000	0
2	1	Lagere lasten leerlingenvervoer	55.000	0	55.000	55.000
3	2	Afrekening 2017 Beschermd Wonen	0	382.000	382.000	0
4	2	Afrekening 2016 persoonsgebonden budget (PGB's)	-200.000	200.000	0	0
5	2	Per saldo een voordeel in het kader van de opvang Statushouders	-132.000	241.000	109.000	0
6	2	Terugontvangen MEE-mantelzorgcheque	0	89.000	89.000	0
7	5	Hogere lasten en baten BUIG	-149.000	141.000	-8.000	0
8	5	Per saldo een nadeel op de asbestsanering Lindtsedijk 14	-133.000	110.000	-23.000	0
9	6	Vrijval voorziening wethouderspensioenen	0	179.000	179.000	0
10	6	Teruggave van het Innovatiefonds	83.000	0	83.000	0
11	6	Afrekening frictiekosten 2016 Dienst Gezondheid en Jeugd	83.000	0	83.000	0
12	6	Per saldo een voordeel op de omgevingsvergunningen	-31.000	238.000	207.000	0
13	8	Hogere lasten Glastuinbouw Deltapoort gedekt door hogere subsidie	-351.000	351.000	0	0
14	8	Lagere lasten en baten projecten Landinrichtingscommissie	339.000	-339.000	0	0
15	8	Hogere lasten en baten bouwgrondexploitaties	-4.254.000	4.254.000	0	0
16	8	Vrijval voorziening Volgerlanden	0	1.769.000	1.769.000	0
17	8	Compensatie van gemeente Hendrik-Ido-Ambacht voor project De Volgerlanden	0	684.000	684.000	0
18	9	Verschillen product afval deels verrekend met reserve reiniging	-120.000	47.000	-73.000	0
19	9	Administratieve verwerking afschrijving project Koninginneweg verrekend met reserve Koninginneweg	250.000	-250.000	0	0
20	9	Verschillen product riolering deels verrekend met voorziening riolering	-29.000	-90.000	-119.000	0
21	10	Vrijval voorziening personeelsverplichting	0	91.000	91.000	0
22	10	Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	0	84.000	84.000	0
23	11	Per saldo hogere baten Algemene Uitkering	0	104.000	104.000	0
24	12	Lagere bijdrage aan Servicecentrum Drechtsteden	284.000	0	284.000	0
25	12	Lagere subsidie restauratie oude raadhuis	0	-65.000	-65.000	0
26	12	Hogere baten detacheringen eigen personeel	0	73.000	73.000	0
27	Diversen	Diversen	346.000	259.000	605.000	0
Totaal			-1.137.000	6.897.000	5.760.000	55.000

1b. Bestemming van het jaarresultaat

Wij stellen de raad voor het jaarresultaat van € 5,3 miljoen als volgt te bestemmen:

- de ontvangen bate via de algemene uitkering van € 206.000 voor verandertraject sociaal domein (€ 150.000), voor verhoogde asielinstroom (€ 53.000) en voor implementatie richtlijn Energy Efficiency Directive (EED) (€ 3.000) te storten in de reserve Taakmutaties;
- het restant jaarresultaat 2017 van € 5,1 miljoen toe te voegen aan het Weerstandsvermogen exploitatie (algemene reserve).

Bij de Tweede Bestuursrapportage 2017 maakten alle afdelingen een inschatting, naar de stand van zaken op dat moment, van budgetten die in 2017 niet gebruikt zouden worden, maar in 2018 wel tot prestaties en uitgaven zouden leiden. Deze budgetten zijn bij die bestuursrapportage overgeheveld naar 2018. Bij het opstellen van de jaarstukken is naar voren gekomen dat een aantal budgetten in 2017 niet is gebruikt. De activiteiten die ten grondslag liggen aan deze budgetten leiden in 2018 wel tot prestaties en uitgaven.

Wij stellen de raad voor de niet bestede budgetten van 2017 per saldo van € 1.215.000 in 2018 toe te voegen aan het budget 2018 en deze in 2018 te onttrekken uit:

- de Voorziening Riolering (€ 48.000) voor het onderwerp 'Rioolgemalen' en 'Baggeren';
- het Weerstandsvermogen Exploitatie (€ 1.167.000).

Het voorstel voor de bestemming van het resultaat is opgenomen op pagina's 169 en 170 van de Jaarstukken 2017.

1c. Investeringsprogramma

Het investeringsprogramma is opgenomen op pagina 197 tot en met 201 van de Jaarstukken 2017.

Bij het vaststellen van het investeringsprogramma stemt u in met:

- het overbrengen van restantkredieten van 2017 naar 2018 voor in totaal € 2.449.000;
- het verhogen van overschreden kredieten voor in totaal € 303.000;
- het verlagen van onderschreden kredieten voor in totaal € 86.000;
- het afsluiten van de met een X gemarkeerde investeringskredieten in de detailtabel verloop investeringskredieten op pagina's 200 en 201;
- het verwerken van de mutaties in de kapitaallasten als gevolg van het bij- en aframes en de restantkredieten in de Eerste Bestuursrapportage 2018.

1d. SiSa bijlage

De SiSa-bijlage is opgenomen op pagina 203 tot en met 204 van de Jaarstukken 2017 en is bedoeld ter verantwoording van de bestede subsidiegelden vanuit Provincie en Rijk.

2. Begrotingswijziging

Als gevolg van het vaststellen van de Jaarstukken 2017 zal de begroting 2018 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 en Voorzieningencluster Heerjansdam

Voor een juiste waardering van de vier actieve grondexploitatiecomplexen in de Jaarstukken 2017 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 actualisatie van de grondexploitatie Euryza zijn planinhoudelijke wijzigingen (programmering, woning aantallen en typen) doorgevoerd. Bij de actualisatie van de grondexploitatie Voorzieningencluster Heerjansdam is sprake van materiële financiële gevolgen (een substantiële wijziging van het verwachte exploitatieresultaat). Bij de twee andere grondexploitatiecomplexen heeft de actualisatie betrekking op ondergeschikte punten en is een besluit van de raad niet nodig. De inhoudelijke toelichting is opgenomen in de vertrouwelijke bijlage.

Kantttekeningen/risico's

Niet van toepassing.

(Extern) draagvlak

De Jaarstukken 2017 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, net als vorig jaar, te maken met de controles van het sociaal domein als gevolg van de 3-decentralisaties. Het accountantsverslag en de controleverklaring worden nagestuurd. Als het accountantsverslag en de controleverklaring niet tijdig voor de behandeling op 19 juni beschikbaar zijn, dan is er uitloop mogelijk op 10 juli.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Aanpak/uitvoering/evaluatie

De Jaarstukken 2017 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 2017 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 2017 zal de begroting 2018 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.