

Gewijzigde versie

Zaaknummer : 215027

Raadsvergadering : 12 juni 2018

Onderwerp : Jaarstukken 2017

Collegevergadering : 15 mei 2018

Portefeuillehouder : G.J. Teselink

Steller : E.C.P. Gussekloo

tel: : 0545-250 576

Te nemen besluit:

1. De jaarstukken 2017 vaststellen
2. Het positieve resultaat van de jaarrekening van € 2.165.665,70 voor:
 - 2.1. € 689.310 toevoegen aan de algemene reserve
 - 2.2. € 5.000 toevoegen aan de inkomensreserve
 - 2.3. € 919.798 toevoegen aan de algemene reserve bouwgrondexploitaties
 - 2.4. € 57.000 voor stimulering economie overhevelen naar 2018
 - 2.5. € 46.000 voor project fietsbaan Neede/Eibergen overhevelen naar 2018.
 - 2.6. € 151.738,60 toevoegen aan de reserve onderhoud wegen
 - 2.7. € 296.819,10 toevoegen aan de reserve Herstructurering
3. Het positieve resultaat van de najaarsnota van € 427.000 voor
 - 3.1. € 269.000 toevoegen aan de reserve Herstructurering
 - 3.2. € 158.000 via de reserve bestuurlijke claims bestemmen voor een korting op de onroerend zaak belasting in 2019.

Waarom dit voorstel en wat is het effect

In de gemeentewet staat dat de gemeenteraad jaarlijks de jaarstukken vaststelt.

Argumentatie:

1.
 - 1.1. Het is een wettelijke verplichting dat de Raad de jaarstukken vaststelt. Dit staat in de gemeentewet.
2.
 - 2.1. In 2017 hebben we een bijdrage van € 689.310 van Hameland ontvangen. Dit is een afkoopsom van de overgenomen verlof- en vakantieuren van overgenomen werknemers. Vanwege de lasten die toekomstig voor onze rekening komen storten we dit bedrag in de algemene reserve.
 - 2.2. In 2017 hebben we het tweede deel van het Legaat Planten ontvangen. Het gaat om een bedrag van € 5.000. De rente over dit en het eerdere deel van €5.000 moeten we eens in de vijf jaar besteden. Vanwege de rente die we moeten genereren storten we dit bedrag in de inkomensreserve.
 - 2.3. Beleid is dat we resultaten van de grondexploitatie verrekenen met de reserve bouwgrondexploitatie. Het resultaat van de grondexploitatie in 2017 is € 919.798. Dit bedrag voegen we toe aan de reserve bouwgrondexploitaties.
 - 2.4. In 2017 zijn een aantal projecten op het gebied van stimulering economie in gang gezet waarbij wij co-financiering hebben toegezegd. Afrekening van de projecten vindt plaats in 2018. Omdat we in 2018 geen budget hebben voor deze projecten hevelen we een bedrag van €57.000 over naar 2018.

In te vullen door Griffie:

Commissievergadering

Afhandelvingsvoorstel voor raad:

- 0 hamerstuk
0 bespreekstuk
0 anders, nl

Raadsvergadering

- zonder hoofdelijke stemming
0 met algemene stemmen
0 stemmen voor, stemmen tegen
 aangenomen
0 verworpen
0

- 2.5. De verwachting was dat in 2017 het project fietsbaan Neede/Eibergen kon worden afgerond en afgerekend. Dit is niet gelukt. Afwikkeling vindt plaats in 2018. Daarom hevelen we het budget voor dit project over naar 2018.
- 2.6. Het bestemmingsbeleid voor overschotten geeft aan hoe we met het restant rekening resultaat om moeten gaan:
- 2.6.1. De eerste toets is of het weerstandsvermogen groter is dan 2. Het weerstandsvermogen is 5,4 een extra toevoeging aan de algemene reserve is daarom niet noodzakelijk.
- 2.6.2. De tweede toets is of de solvabiliteit groter is dan 35%. De solvabiliteit is 56% extra toevoeging aan de algemene reserve is daarom niet noodzakelijk.
- 2.6.3. De derde toets is of de bestemmingsreserves op voldoende niveau zijn. Dit is niet het geval. De reserve onderhoud wegen is € 151.738,60 onder het plafond. Daarom voegen we dit bedrag toe aan de reserve onderhoud wegen.
- 2.7. De reserve herstructurering is € 799.177,40 onder het plafond. Daarom voegen we het restant rekeningresultaat van € 296.819, toe aan de reserve herstructurering.
3. Bij de najaarsnota is besloten de bestemming van het resultaat van de najaarsnota te betrekken bij de jaarrekening 2017. Daarom bestemmen we nu het resultaat van de najaarsnota. Voor het resultaat geldt eenzelfde afweging als voor het resultaat van de jaarrekening.
- 3.1. De reserve herstructurering zit na de bestemming van het resultaat nog niet aan het plafond. Ook na de bestemming van het resultaat van de voorjaarsnota is dit nog niet het geval. Daarom vullen we de reserve herstructurering aan tot het plafond met het resultaat van de najaarsnota 2017.
- 3.2. Na het aanvullen van de reserves tot het plafond blijft er nog € 158.000 over. Volgens het bestemmingsbeleid geven we dit terug via een korting op de OZB in 2019.

Kanttekeningen en risico's

Niet van toepassing

Financiën

Het saldo van de jaarrekening is € 2.165.665,70

Dit saldo bestaat uit twee onderdelen.

Een resultaat op de grondexploitatie van	€	919.798
Een resultaat op de bedrijfsvoering	€	1.245.868
Totaal rekeningresultaat	€	2.165.666

Communicatie

We communiceren via een persbericht.

Initiatief, participatie en rol gemeente

De jaarrekening is een vast onderdeel van de P&C cyclus van de gemeente.

Planning en evaluatie

De jaarrekening is het evaluatiedocument van de begroting 2016.

Burgemeester en wethouders van Berkelland,
de secretaris, de burgemeester,

M.N.J. Broers. drs. J.H.A. van Oostrum.

Raadsvergadering : 12 juni 2018

De raad van de gemeente Berkelland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 15 mei 2018;

b e s l u i t :

1. de jaarstukken 2017 vast te stellen;
2. Het positieve resultaat van de jaarrekening van € 2.165.665,70 voor:
 - 2.1.€ 689.310 toe te voegen aan de algemene reserve;
 - 2.2.€ 5.000 toe te voegen aan de inkomensreserve;
 - 2.3.€ 919.798 toe te voegen aan de algemene reserve bouwgrondexploitaties ;
 - 2.4.€ 57.000 voor stimulering economie over te hevelen naar 2018;
 - 2.5.€ 46.000 voor project fietsbaan Neede/Eibergen over te hevelen naar 2018;
 - 2.6.€ 151.738,60 toe te voegen aan de reserve onderhoud wegen;
 - 2.7.€ 296.819.10 toe te voegen aan de reserve Herstructurering.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van
12 juni 2018

de griffier,



de voorzitter,



Toelichting raadsvoorstel

Onderwerp : Jaarstukken 2017

De jaarrekening laat een voordeel zien van € 2.165.666 en is daarmee weer lager dan vorig jaar. Ruim € 900.000 is het gevolg van een resultaat op de bouwgrondexploitaties. Een deel is het gevolg van verkoop kavels, maar een groot deel komt door een voorgeschreven verandering van methode van winstneming. Dit voordeel voegen we toe aan de risicoreserve voor de bouwgrondexploitaties.

Daarnaast hebben we voor het overgenomen personeel van Hameland een vergoeding gekregen voor nog niet opgenomen verlofuren. Deze bijdrage voegen we toe aan de algemene reserve omdat gemeenten mogen geen voorziening vormen voor verlof- en vakantieuren.

Verder vullen we de reserves herstructurering en onderhoud wegen weer aan tot het plafond. Daarnaast hevelen we een gedeelte van het overschot over voor activiteiten die in 2017 zijn gestart maar nog niet zijn afgerond.

Het bedrijfsresultaat wordt voor een belangrijk gedeelte bepaald door incidentele ontwikkelingen. Hieronder lichten we de belangrijkste oorzaken van het bedrijfsresultaat toe.

1. Voorziening pensioenen
Door de lage rentestand moeten we extra middelen toevoegen aan de voorziening voor de pensioenen van de (ex)wethouders.
2. Hogere huren en hogere rente en afschrijving leiden tot de hogere lasten dan begroot. Onderwijshuisvesting
3. Afval
Doordat we minder BTW terugontvangen dan verwacht ontstaat het nadeel op afval.
4. Bijdrage Hameland
Bij de opheffing van Hameland hebben wij een bijdrage ontvangen voor nog resterende verlofuren. Deze zijn bij de overgang van werkgever niet uitbetaald. De vergoeding is voor het overnemen van de verlofuren. Omdat gemeenten geen voorziening mogen vormen voor verlofuren voegen we dit bedrag toe aan de algemene reserve.
5. Verkoop gebouwen
We hebben het gebouw Hoflaan 3-5 verkocht. Dit levert een incidenteel voordeel op.
6. Onvoorzien
We hebben de post onvoorzien niet gebruikt.
7. Leerlingenvervoer
Het ingezette beleid om meer leerlingen gebruik te laten maken van regulier vervoer heeft ook in 2017 geleid tot een vermindering van het gebruik.
8. Grondexploitatie
Voor een specificatie van het resultaat op de grondexploitaties verwijzen we naar de paragraaf grondbeleid.
9. Openbare verlichting
Door de acties die in het kader van het Energie Uitvoeringsprogramma in gang zijn gezet is een gedeelte van het reguliere budget niet gebruikt.
10. WOZ
De waardering van de onroerende zaken is hoger uitgevallen dan verwacht. Dit levert ook een hogere belastingopbrengst op. De hogere waarde wordt het komende jaar verrekend in het tarief.
11. Welzijn
Er is minder aanspraak gemaakt op het budget voor dit onderdeel. Hierdoor zijn de lasten lager dan begroot.

12. Bouwleges

De economie trekt aan. Dit heeft ook geleid tot meer aanvragen met als gevolg een stijging van de legesinkomsten.

13. Algemene uitkering

Aanpassingen in de maatstaven waarmee de algemene uitkering wordt berekend hebben tot een positieve bijstelling van de algemene uitkering geleid.

