

Zaaknummer	800754
Portefeuillehouder	Jan Franx
Voorstel	Jaarstukken 2017

Aan de raad,

1. Beslispunten

1. de Jaarstukken 2017 van de gemeente Gooise Meren met een positief resultaat van € 4.856.000 vast te stellen ;
2. Het Accountantsverslag 2017 en de bijbehorende accountantsverklaring vast te stellen;
3. De reactie van het college op het accountantsverslag voor kennisgeving aan te nemen.
4. Het rekeningresultaat van € 4.856.000, als volgt te bestemmen:
 - A. het totaalbedrag van € 380.888 toe te voegen aan diverse budgetten conform de bijlage 'Over te boeken budgetten';
 - B. het bedrag van € 320.000 te bestemmen voor de loonsom 2018;
 - C. een bedrag van € 4.155.112 toe te voegen aan de Algemene Reserve.
5. Het negatieve eindresultaat van de grondexploitatie Roodborstlaan ad € 104.374 te onttrekken aan de Algemene Reserve Grondexploitatie;
6. Het positieve eindresultaat van de grondexploitatie Geweststrook Bensdorp ad € 316.010 toe te voegen aan de Algemene Reserve Grondexploitatie;
7. De toevoeging aan de verliesvoorziening ad € 7.101 voor de grondexploitatie MOB-complex / Landgoed Nieuw Cruisbergen te onttrekken aan de Algemene Reserve Grondexploitatie;
8. De toevoeging aan de verliesvoorziening ad € 40.925 voor de grondexploitatie Stork-locatie te onttrekken aan de Algemene Reserve Grondexploitatie;
9. Conform de verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning Gooise Meren (artikel 9 toepassing Awb, lid 2) de bijdragen aan de fracties voor 2017 vast te stellen op €8.114,15 conform het overzicht fractiebudgetten.

2. Inleiding

Conform de wetgeving biedt het college de jaarstukken (jaarrekening en jaarverslag) ter vaststelling aan de gemeenteraad.

De jaarstukken worden op getrouwheid en rechtmatigheid gecontroleerd door de gemeentelijke accountant. De accountant verstrekt een accountantsverklaring en licht deze toe in het accountantsverslag.

In de verordening 'Ambtelijke bijstand en fractieondersteuning Gooise Meren' is bepaald dat bij de vaststelling van de jaarstukken ook de fractievergoedingen van het afgelopen jaar door de gemeenteraad moeten worden vastgesteld.

3. Beoogd effect

Door de jaarstukken, de accountantsverklaring en de fractievergoedingen 2017 vast te stellen en het rekeningresultaat te bestemmen, wordt het boekjaar 2017 afgerond.

4. Argumenten en onderbouwing

Op grond van artikel 197 van de Gemeentewet legt het college verantwoording af over het gevoerde (financiële) beleid.

De jaarstukken zijn gecontroleerd door de accountants van BDO. De accountantsverklaring is voorzien van een goedkeurend oordeel op zowel getrouwheid als op rechtmatigheid. De reactie van het college op de accountantsverklaring en het verslag vindt u in de bijlage in de Memo. De besluitvorming van de jaarstukken bestaat uit het formele besluit om de jaarstukken vast te stellen en uit het kennisnemen van de bevindingen van de accountant en de verklaring. Daarnaast worden er voorstellen gedaan voor de bestemming van het rekeningresultaat. Bij het onderdeel 'Middelen en risico's' wordt deze bestemming nader toegelicht. Ook worden er besluiten genomen met betrekking tot diverse reserves. Dit gebeurt omdat mutaties in reserves alleen door de gemeenteraad gedaan kunnen worden bij vaststelling van de jaarstukken.

De vaststelling van de fractievergoedingen vindt plaats op basis van de daadwerkelijk uitbetaalde declaraties. Hier blijft een bedrag van € 9.885,85 over. Dit bedrag valt vrij binnen het rekeningresultaat.

5. Houd rekening met en onderbouwing

De jaarstukken (inclusief accountantsverklaring) en de SiSa bijlage dienen vóór 15 juli 2017 respectievelijk aan de provincie en aan het CBS te worden verzonden. De jaarstukken zijn gecontroleerd door de accountant en in het accountantsverslag worden de bevindingen aan de gemeenteraad gerapporteerd. De accountant verstrekt de gemeente een goedkeurende verklaring op zowel getrouwheid en rechtmatigheid. De accountant zal begin juni een toelichting geven aan de gemeenteraad.

6. Duurzaamheid

nvt

7. Financiële onderbouwing

In de jaarstukken wordt in het jaarverslag verantwoording afgelegd over de realisatie van de doelstellingen, prestaties en bestuurlijke actiepunten uit de Programmabegroting 2017. Per programma ziet u daarvan de resultaten. In financiële zin sluit het boekjaar 2017 met een positief saldo van € 4.856.000.

Toelichting van het rekeningresultaat op hoofdlijnen

Het financiële resultaat is het saldo van de verschillen tussen de begroting na wijziging (als gevolg van besluiten in de raad om de begroting aan te passen) en de jaarrekening. De toelichting op deze voor- en nadelen is terug te vinden in het betreffende programma's in de jaarstukken.

Het positieve rekeningresultaat wordt grotendeels veroorzaakt door onderschrijdingen op de volgende programma onderdelen:

In het afgelopen jaar is er weer meer beeld ontstaan op de financiële effecten van de decentralisaties Wmo en Jeugdwet. Door de DBC-systematiek die jeugdzorgaanbieders mogen hanteren (declaratie na afloop totale behandeling) en verschillen tussen declaratie- en betalingsmomenten, vormt het rekeningresultaat nog geen exacte weergave van het daadwerkelijke financiële volume verleende jeugdzorg in 2017. Vanaf 2018 zal dat beeld concreter worden omdat dat een systeem van maandelijks facturatie in werking treedt. Er is wel het beeld dat het volume Wmo-uitgaven stabiliseert, maar dat het volume jeugdzorguitgaven stijgende is. Ook landelijk zijn er deze geluiden. Vooralsnog is er over 2017 inzake de maatwerkvoorzieningen Wmo en Jeugdwet een positief integraal resultaat van € 3,6 miljoen. In 2018 zal dat beduidend

minder zijn. Naast een analyse van de budgetten Sociaal domein (inclusief bestemmingsreserve), is herallocatie van budgetten tussen Wmo en Jeugdwet noodzakelijk. Dit zal in het najaar 2018 plaatsvinden.

Bestemming van het rekeningresultaat

Bij het opstellen van de jaarrekening is het beleid er op gericht dat in principe alle niet benutte budgetten vrijvallen in het rekeningresultaat. Naast het bestemmen van het resultaat naar de Algemene Reserve worden voorstellen gedaan om een deel van het resultaat anders te bestemmen. De onderbouwing hiervan ziet er als volgt uit:

Over te boeken budgetten

Het gaat hier om incidentele budgetten waar in 2017 gemaakte afspraken aan ten grondslag liggen. Deze zijn in 2017 gestart en worden voortgezet in 2018. De financiële verplichtingen c.q. de dekking die in 2017 is aangegaan moet hiertoe worden overgeboekt naar het boekjaar 2017. Voor een overzicht, zie de bijlage.

Uitvoering van uitgestelde taken

2017 was het eerste jaar waarin het Individueel keuzebudget voor ambtenaren verplicht was (cao). De financiële consequenties waren vooraf nog niet helemaal helder. Hierdoor heeft de organisatie een (te) voorzichtig uitgavenbeleid gevolgd, met als effect een onderschrijding van de personeelslasten van ruim € 1 miljoen euro. Enkele taken op het gebied van de bedrijfsvoering zijn hierdoor in 2017 blijven liggen. Voorbeelden hiervan zijn:

1. een extra inhaalslag bij vergunningverlening;
2. opstellen jaarplannen en voorbereiding en uitvoering van projecten bij BORG;
3. opstellen van beleid voor verzekeringen en investeren in fiscale kennis.

Om de organisatie de kans te geven om deze taken in 2018 alsnog uit te voeren verzoeken wij u om € 320.000 uit het rekeningresultaat te bestemmen voor de loonsom 2018, zodat deze taken alsnog kunnen worden uitgevoerd.

Grondexploitaties

De winsten en de verliezen van de grondexploitatie worden respectievelijk ten gunste en ten laste van de Algemene reserve Grondexploitatie gebracht. Conform wet –en regelgeving dienen tussentijdse verliezen op grondexploitatie direct te worden genomen. Voor de Jaarstukken 2017 is per saldo sprake van een toevoeging in de Algemene Reserve Grondexploitatie voor een bedrag van € 163.610. Deze toevoeging bestaat uit de volgende mutaties:

1. toevoeging positief eindresultaat grondexploitatie Geweststrook Bensdorp € 316.010;
2. onttrekking nadelig eindresultaat grondexploitatie Roodborstlaan ad € 104.374;
3. onttrekking toevoeging verliesvoorziening voor de grondexploitatie MOB-complex / Landgoed Nieuw Cruisbergen € 7.101;
4. onttrekking toevoeging verliesvoorziening voor de grondexploitatie Stork-locatie € 40.925.

8. Communicatie en participatie

Op 6 juni aanstaande is er gesprek met de raad waarin technische vragen kunnen worden gesteld over Jaarstukken 2017 en het Voortgangsverslag 2018-1 .

9. Uitvoering / tijdpad / evaluatie

Planning besluitvorming gemeenteraad:

Woensdag 6 juni Technische vragenmarkt en 1e behandeling (beeldvormend)

Woensdag 27 juni 2e behandeling: Meningsvormend

Woensdag 4 juli Besluitvormende raad

Begin juni wordt er een aparte afspraak gepland met de auditcommissie.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Gooise Meren,

D.J. van Huizen
Gemeentesecretaris

drs. H.M.W. ter Heegde
Burgemeester

Bijlage(n)

1. Jaarstukken 2017
2. Overzicht over te boeken budgetten
3. Accountantsverslag 2017 van BDO accountants
4. Memo 'Reactie college op het Accountantsverslag 2017'
5. Overzicht fractiebudgetten 2017

De Raad Gooise Meren

Gelezen het voorstel 'Jaarstukken 2017' met zaaknummer 800754 van het college van burgemeester en wethouders,

Besluit

1. de Jaarstukken 2017 van de gemeente Gooise Meren met een positief resultaat van € 4.856.000 vast te stellen ;
2. Het Accountantsverslag 2017 en de bijbehorende accountantsverklaring vast te stellen;
3. De reactie van het college op het accountantsverslag voor kennisgeving aan te nemen.
4. Het rekeningresultaat van € 4.856.000, als volgt te bestemmen:
 - A. het totaalbedrag van € 380.888 toe te voegen aan diverse budgetten conform de bijlage 'Over te boeken budgetten';
 - B. het bedrag van € 320.000 te bestemmen voor de loonsom 2018;
 - C. een bedrag van € 4.155.112 toe te voegen aan de Algemene Reserve.
5. Het negatieve eindresultaat van de grondexploitatie Roodborstlaan ad € 104.374 te onttrekken aan de Algemene Reserve Grondexploitatie;
6. Het positieve eindresultaat van de grondexploitatie Geweststrook Bensdorp ad € 316.010 toe te voegen aan de Algemene Reserve Grondexploitatie;
7. De toevoeging aan de verliesvoorziening ad € 7.101 voor de grondexploitatie MOB-complex / Landgoed Nieuw Cruisbergen te onttrekken aan de Algemene Reserve Grondexploitatie;
8. De toevoeging aan de verliesvoorziening ad € 40.925 voor de grondexploitatie Stork-locatie te onttrekken aan de Algemene Reserve Grondexploitatie;
9. Conform de verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning Gooise Meren (artikel 9 toepassing Awb, lid 2) de bijdragen aan de fracties voor 2017 vast te stellen op €8.114,15 conform het overzicht fractiebudgetten.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van de gemeente Gooise Meren, gehouden op *(datum wordt ingevuld door de griffie)*

De griffier

De voorzitter

Mevrouw drs. M.G. Knibbe

drs. H.M.W. ter Heegde