

Zaaknummer 1438392
Portefeuillehouder De heer G.J. Hendriks
Voorstel Jaarstukken 2018

Aan de raad,

1. Beslispunten:

1. De Jaarstukken 2018 van de gemeente Gooise Meren, met een positief resultaat van € 1.501.687, inclusief de mutaties in reserves en voorzieningen met betrekking tot de beheerplannen, vast te stellen;
2. Het Accountantsverslag 2018 en de bijbehorende controleverklaring vast te stellen;
3. Het rekeningresultaat van € 1.501.687 als volgt te bestemmen:
 - a. een totaalbedrag van € 627.700 toe te voegen aan diverse budgetten conform bijlage 'Over te hevelen budgetten';
 - b. een bedrag van € 873.987 toe te voegen aan de Algemene Reserve
4. Voor het negatieve eindresultaat van de grondexploitatie MOB-complex / Landgoed Nieuw Cruisbergen € 73.800 te onttrekken aan de Algemene Reserve Grondexploitatie;
5. De toevoeging aan de verliesvoorziening ad € 107.420 voor de grondexploitatie Stork-locatie te onttrekken aan de Algemene Reserve Grondexploitatie;
6. De bijdragen aan de fracties voor 2018 vast te stellen op € 7.409,61 conform het overzicht fractiebudgetten.

2. Inleiding

Met de jaarstukken legt het college verantwoording aan de gemeenteraad af over het gevoerde beleid en wat dit heeft gekost. Het college biedt hierbij de jaarstukken (jaarrekening en jaarverslag) ter vaststelling aan de gemeenteraad aan.

3. Beoogd effect

De gemeenteraad krijgt inzicht in het bereikte resultaat over 2018. Zo kan de raad invulling geven aan zijn kaderstellende en controlerende functie. Vanuit de controlerende rol stelt hij de jaarstukken vast.

4. Argumenten en onderbouwing

1.1 Het college legt verantwoording af over het gevoerde (financiële) beleid.

Met de jaarstukken wordt zowel inhoudelijk als financieel verantwoording afgelegd over de resultaten van 2018. In 2018 zijn veel activiteiten en doelstellingen gerealiseerd. De jaarrekening wordt met een positief resultaat afgesloten.

2.1 Wettelijke controle van jaarstukken door accountant

In artikel 213 lid 1 van de Gemeentewet wordt voorgeschreven dat de gemeenteraad een accountant aanwijst voor de controle van de in artikel 197 Gemeentewet bedoelde jaarrekening en het daarbij verstrekken van een controleverklaring en het uitbrengen van een verslag van bevindingen.

2.2 De jaarstukken 2018 zijn onderworpen aan controle door de accountant.

De jaarstukken zijn gecontroleerd door de accountant en in het accountantsverslag worden de bevindingen aan de gemeenteraad gerapporteerd. Het accountantsverslag en de reactie van het

college hierop zijn toegevoegd als bijlagen. De accountant zal begin juni een toelichting geven aan de auditcommissie van de gemeenteraad. De jaarstukken worden later nog voorzien van een definitieve controleverklaring, waarin een goedkeurend oordeel op zowel getrouwheid als op rechtmatigheid wordt afgegeven.

3.1 De voorgestelde bestemming van het rekeningresultaat is overeenkomstig het bestaande beleid

Bij het opstellen van de jaarrekening is het beleid er op gericht dat 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. Zie de verdere onderbouwing bij 6.2.

6.1 De verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning Gooise Meren

In de verordening 'Ambtelijke bijstand en fractieondersteuning Gooise Meren' is bepaald dat bij de vaststelling van de jaarstukken de fractievergoedingen van het afgelopen jaar door de gemeenteraad moeten worden vastgesteld. De vaststelling van de fractievergoedingen vindt plaats op basis van de daadwerkelijk uitbetaalde declaraties. Hierdoor blijft een bedrag van € 9.190,39 over. Dit bedrag valt vrij binnen het rekeningresultaat.

5. Houd rekening met en onderbouwing

Niet van toepassing.

6. Financiële onderbouwing

In de jaarstukken wordt in het jaarverslag verantwoording afgelegd over de realisatie van de doelstellingen, prestaties en bestuurlijke actiepunten uit de Programmabegroting 2018. Per programma ziet u daarvan de resultaten. In financiële zin sluit het boekjaar 2018 met een positief saldo van € 1.501.687. In dit resultaat zijn de effecten op de reserves en voorzieningen naar aanleiding van de nieuwe beheerplannen meegenomen. Als bijlage vindt u een specificatie van de desbetreffende mutaties op de reserves en voorzieningen.

6.1 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. Het resultaat 2018 voor de gemeente Gooise Meren bedraagt € 1,5 mln. voordelig. De belangrijkste oorzaken zijn (afgerond):

- Toename pensioenverplichtingen en wachtgeld wethouders en actualisatie overlevingstafel: Nadeel 1,6 mln.
- Effect verwerking actuele beheerplannen met terugwerkende kracht vanaf 2018. Dit betreft diverse mutaties op reserves en voorzieningen. Per saldo een voordeel van 1,5 mln.
- Minder uitgaven BUIG en BBZ: Voordeel 1 mln.
Door een hogere rijksbijdrage BUIG valt het saldo van baten en lasten hoger uit dan de raming. Daarnaast is sprake van lagere lasten voor zelfstandigen vanwege een daling van het aantal uitkeringen en schuldhulpverlening.
- Minder kosten ambtelijk apparaat: Voordeel 0,7 mln.
De ambtelijke kosten komen positief uit door:
 - Lagere energierekening gemeentehuis; het nieuwe gebouw kost veel minder energie.
 - Lagere onderhoudskosten

- Lagere salariskosten; de belangrijkste oorzaak van dit positieve saldo ten opzichte van het tweede Voortgangsverslag 2018 2 is het niet volledig uitnuttend van verplichtingen aan het einde van het jaar.

6.2 Bestemming van het rekeningresultaat

Bij het opstellen van de jaarrekening is het beleid erop gericht dat 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 hevelen budgetten

Het gaat hier om incidentele budgetten waar in 2018 gemaakte afspraken aan ten grondslag liggen. Deze zijn in 2018 gestart en worden voortgezet in 2019. De financiële verplichtingen c.q. de dekking die in 2018 is aangegaan moet hiertoe worden overgeboekt naar het boekjaar 2019.

Voor een overzicht, zie bijlage 2.

• 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 2018 is sprake van een onttrekking aan de Algemene Reserve Grondexploitatie voor een bedrag van € 181.220. Deze onttrekking bestaat uit de volgende mutaties:

1. Onttrekking voor negatief eindresultaat grondexploitatie MOB-complex / Landgoed Nieuw Cruisbergen € 73.800;
2. Onttrekking toevoeging verliesvoorziening voor de grondexploitatie Stork-locatie € 107.420.

7. Duurzaamheid

Het college voert een duurzaam financieel beleid.

8. Communicatie en participatie

Op 3 juni aanstaande is er technische vragenmarkt, waarin vragen door raadsleden aan de ambtelijke organisatie kunnen worden gesteld over Jaarstukken 2018, het Voortgangsverslag 2019-1 en de Perspectiefnota 2020. Op 5 juni vindt het beeldvormende gesprek plaats.

9. Uitvoering / tijdspad / evaluatie

De gemeentewet bepaalt dat gemeenten voor 15 juli van elk jaar de jaarrekening van het voorgaande kalenderjaar met de controleverklaring, het verslag van bevindingen van de accountant en de SiSa bijlage¹ aan Gedeputeerde Staten moeten zenden. De onderstaande planning voorziet daarin:

Datum	Aanvangstijd	Activiteit
3 juni	18.30 uur	Technische vragenmarkt
4 juni	12.00 uur	Indienen schriftelijke technische vragen door fracties
5 juni	20.00 uur	Plenaire beeldvorming Jaarstukken, Voortgangsverslag en Perspectiefnota
14 juni	16.00 uur	Beantwoording op ingediende schriftelijke technische vragen
18 juni	12.00 uur	Indienen moties, amendement en algemene beschouwingen

¹ Gemeenten en provincies moeten elk jaar aan de Rijksoverheid melden of en hoe ze het geld hebben besteed. Dit doen zij via de methodiek SiSa (Single information, Single audit).

25 juni	16.00 uur	Schriftelijke reactie college op algemene beschouwingen
26 juni	15.00 uur	Meningsvormende raad
3 juli	20.00 uur	Besluitvormende raad

Bijlagen

1. Jaarstukken 2018
2. Overzicht over te hevelen budgetten
3. Accountantsverslag 2018 van BDO accountants
4. Memo 'Reactie college op het Accountantsverslag 2018'
5. Overzicht fractiebudgetten 2018
6. Mutaties reserves en voorzieningen inzake beheerplannen

De Raad Gooise Meren

Gelezen het voorstel 'Jaarstukken 2018' met zaaknummer 1438392 van het college van burgemeester en wethouders,

Besluit

1. De Jaarstukken 2018 van de gemeente Gooise Meren met een positief resultaat van € 1.501.687 inclusief de mutaties in reserves en voorzieningen met betrekking tot de beheerplannen, vast te stellen;
2. Het Accountantsverslag 2018 en de bijbehorende controleverklaring vast te stellen;
3. Het rekeningresultaat van € 1.501.687 als volgt te bestemmen:
 - a. een totaalbedrag van € 627.700 toe te voegen aan diverse budgetten conform bijlage 'Over te hevelen budgetten';
 - b. een bedrag van € 873.987 toe te voegen aan de Algemene Reserve
4. Voor het negatieve eindresultaat van de grondexploitatie MOB-complex / Landgoed Nieuw Cruisbergen € 73.800 te onttrekken aan de Algemene Reserve Grondexploitatie;
5. De toevoeging aan de verliesvoorziening ad € 107.420 voor de grondexploitatie Stork-locatie te onttrekken aan de Algemene Reserve Grondexploitatie;
6. De bijdragen aan de fracties voor 2018 vast te stellen op € 7.409,61 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