Gemeente Albrandswaard

Raadsvoorstel

Onderwerp: Jaarstukken 2017		**Agendapunt:**
Commissie:		**e-mailadres opsteller:** c.d.groot@bar-organisatie.nl
Portefeuillehouder: Graaff, van der H.J.		Openbaar
BBVnummer: 1323138	**Raadsvoorstelnr:** 1323372	

Onderwerp
Jaarstukken 2017

Geadviseerde beslissing
1. De jaarstukken 2017 vast te stellen;
2. Het resultaat van de jaarrekening vast te stellen op € 67.155 negatief;
3. Het jaarrekeningresultaat te onttrekken aan de Algemene reserve;
4. De budgetten in het overzicht Overhevelen budgetten van € 218.800 over te hevelen naar 2018 en ten laste te brengen van de Algemene reserve en de reserve Sociaal deelfonds;
5. De restantkredieten uit 2017, zoals opgenomen in bijlage 7 van de jaarstukken, ter hoogte van € 1.148.429 beschikbaar te stellen in 2018.

Inleiding
Overeenkomstig artikel 197 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij de jaarstukken 2017 ter vaststelling aan. Met de aanbieding van de jaarstukken sluiten wij de Planning & Control-cyclus van 2017 af. De jaarstukken bevatten het jaarverslag en de jaarrekening. In het jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid van de programma's en de paragrafen. De jaarrekening bevat de balans met toelichting en de rekeningcijfers. De accountant heeft de jaarrekening gecontroleerd en de opmerkingen van de accountant zijn verwerkt in de jaarrekening. De bevindingen van de accountant worden direct na ontvangst als bijlage bij deze jaarstukken toegevoegd.

Beoogd effect
De begroting 2017 is het uitgangspunt voor het opstellen van de jaarstukken. In dit document legt het college van Burgemeester en Wethouders verantwoording af over het gevoerde beleid in 2017.

Argumenten

1.1 Op basis van artikel 198 van de Gemeentewet stelt de raad de jaarrekening en –verslag vast.

2.1 Dit is het resultaat na het verwerken van de mutaties in de reserves.
De financiële afwikkeling vindt u op pagina 14 van de jaarstukken.

3.1 Het resultaat van de jaarrekening moet ten laste worden gebracht van het Eigen Vermogen.

4.1 Anders is het niet mogelijk het desbetreffende project af te ronden.

Bij het aanbieden van de jaarstukken kan het college van Burgemeester en Wethouders voorstellen restantbudgetten voor projecten over te hevelen naar het volgende jaar. Het gaat om budgetten die verstrekt zijn voor een bepaald project.

5.1 Het overhevelen van restantkredieten is nodig om investeringen te kunnen afronden.
Bijlage 7 van de jaarstukken bevat de lopende investeringskredieten. In de budgetregels is vastgesteld dat een investeringskrediet éénmaal doorgeschoven mag worden naar het volgende jaar. Mocht een krediet toch langer nodig zijn, zal dit expliciet door de raad besloten moeten worden. In de bijlage is aangegeven welke kredieten overgeheveld dienen te worden naar 2018.

Kanttekeningen
Niet van toepassing.

Financiën
Beslispunt 1
Ten opzichte van de begroting 2017 zijn de jaarstukken 2017 gewijzigd. Op basis van het vernieuwde Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) mogen de Algemene Dekkingsmiddelen, Vpb, Onvoorzien en kosten Overhead niet verantwoord worden onder de programma's. Het programmaplan bevat alleen de primaire baten en lasten van de programma's. Ten behoeve van de Algemene Dekkingsmiddelen, Vpb, Onvoorzien en kosten Overhead is na de programma's een overzicht Niet onder de programma's verantwoorde baten en lasten opgenomen. De bedragen van de jaarrekening 2017 zijn verantwoord in dit overzicht en niet meer onder de programma's.
Ook het gedeelte van de bijdrage aan de BAR-organisatie dat direct betrekking heeft op de programma's, wordt verantwoord onder het desbetreffende programma.

Met ingang van de jaarstukken 2017 is onder de paragraaf Bedrijfsvoering een subparagraaf Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) opgenomen. Met deze subparagraaf verantwoordt het college van Burgemeester en Wethouders zich aan de gemeenteraad over informatiebeveiliging in brede zin. Onderdelen van deze subparagraaf zijn de collegeverklaring ENSIA en het Dreigingsbeeld Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten 2018. Deze stukken zijn als bijlage bij het raadsvoorstel gevoegd.

Beslispunt 2
De jaarrekening 2017 sluit met een negatief resultaat van € 67.155.

Het resultaat is als volgt opgebouwd:

	rekening 2016	begroting 2017	begroting na wijziging	rekening 2017	saldo	N/V
Totaal lasten	59.709.940	49.992.910	56.157.703	51.807.788	4.349.915	V
Totaal baten	60.160.727	49.641.973	54.491.348	51.056.427	-3.434.921	N
Saldo van baten en lasten	***450.787***	***-350.937***	***-1.666.355***	***-751.361***	***914.994***	***V***
Mutaties reserves	131.482	-373.254	-1.585.649	-684.207	-901.442	N
Gerealiseerd resultaat	**319.305**	**22.317**	**-80.706**	**-67.155**	**13.551**	**V**

Na de laatste tussenrapportage 2017 was het verwachte resultaat € 101.929 negatief.
Op pagina 14 van de jaarstukken is de ontwikkeling van het saldo weergegeven. Het negatieve resultaat is het gevolg van financiële afwijkingen na de laatste tussenrapportage € 936.251 positief en een hogere stortingen in reserves en voorzieningen ad € 901.477. De financiële afwijkingen worden per programma toegelicht in het jaarverslag.

Gemeente Albrandswaard

Beslispunt 3

Verloopoverzicht reserves 2015 - 2017

algemene reserve	saldo 01-01	stortingen	onttrekkingen	saldo 31-12
2015*	9.166.271	2.374.316	1.507.142	10.033.445
2016	10.033.445	2.274.546	4.022.769	8.285.222
2017	8.285.222	397.105	364.287	8.318.040
reserves grondbedrijf	**saldo 01-01**	**stortingen**	**onttrekkingen**	**saldo 31-12**
2015	1.544.767	639.391	527.626	1.656.532
2016	1.656.532	2.892.471	2.715.988	1.833.015
2017	1.833.015	261.335	374.765	1.719.585
overige bestemmingsreserves	**saldo 01-01**	**stortingen**	**onttrekkingen**	**saldo 31-12**
2015**	5.012.118	2.606.741	2.134.328	5.484.531
2016	5.484.532	226.228	630.999	5.079.761
2017	5.079.761	922.113	994.165	5.007.709
kapitaallastenreserves	**saldo 01-01**	**stortingen**	**onttrekkingen**	**saldo 31-12**
2015	4.064.720	0	479.757	3.584.963
2016	3.584.963	293.613	212.238	3.666.338
2017	3.666.338	0	212.238	3.454.100
totaal reserves	**saldo 01-01**	**stortingen**	**onttrekkingen**	**saldo 31-12**
2015	19.787.876	5.620.448	4.648.853	20.759.471
2016	20.759.472	5.686.858	7.581.994	18.864.336
2017	18.864.336	1.580.553	1.945.455	18.499.434

* bij het vaststellen van de Jaarrekening 2014 is besloten verschillende bestemmingsreserves over te hevelen naar de algemene reserve. Het betrof een bedrag van € 564.000.

** in 2015 is de reserve Sociaal deelfonds gevormd

Beslispunt 4
Bij de jaarstukken wordt voorgesteld de volgende restanten over te hevelen naar 2018 en ten laste te brengen van de Algemene reserve en de reserve Sociaal deelfonds.

	Voorstel	Bedrag	Dekking
	Overheveling budget		
a1	Implementatie omgevingswet budget BAR-organisatie	-28.300	dekking AR
	Implementatie omgevingswet werkbudget Albrandswaard	-21.700	dekking AR
a1	Inrichting Vpb-administratie grondbedrijf	-11.200	dekking AR
a1	Resultaat gerichte inkoop Jeugdzorg (BAR-bijdrage)	-29.600	dekking SD
b2	Project Rabobankstrip lasten 2018	-120.000	dekking AR
	Mutaties reserves		
a1	Onttrekking reserve Sociaal deelfonds overschrijding bedrijfsvoering	132.000	storting in AR
c1	Toekomstig onderhoud Koedoodseplas (afkoopsom Waterschap storten in reserve)	-180.000	dekking AR
c2	Onttrekking reserve groot onderhoud dekking kerken Rhoon en Poortugaal	40.000	storting in AR
Totaal voorstellen resultaatbestemming		**-218.800**	***negatief***

AR = Algemene reserve en SD = reserve Sociaal deelfonds

Communicatie
De jaarstukken zijn openbaar en worden geplaatst op de gemeentelijke website.

Uitvoering
Niet van toepassing.

Bijlagen
1. Jaarstukken 2017 (verseonnr. 1329159)
2. Accountantsverklaring (wordt nagezonden)
3. Verslag van de accountant (wordt nagezonden)
4. Collegeverklaring ENSIA (1336142)

Poortugaal, 1 mei 2017.

Met vriendelijke groet,
het college van de gemeente Albrandswaard,
de secretaris, de burgemeester,

Hans Cats drs. Hans-Christoph Wagner