

Nummer 2018/44

datum raadsvergadering	: 5 juli 2018
onderwerp	: Jaarstukken 2017
portefeuillehouder	: B.M. de Reijke
datum raadsvoorstel	: 29 mei 2018

Samenvatting

De jaarstukken 2017 zijn het sluitstuk van het begrotingsjaar 2017 en (nagenoeg) eveneens van de college- en raadsperiode 2014-2018.

Met de jaarstukken 2017 legt ons college verantwoording aan u af over de uitvoering van het voorgenomen beleid, zoals vastgelegd in de programmabegroting 2017 inclusief de door de raad vastgestelde wijzigingen.

De jaarstukken 2017 sluiten met een nadelig exploitatiesaldo van € 509.751,-- t.o.v de bijgestelde programmabegroting 2017 € 264.573,-- negatief. Wij stellen u voor de jaarstukken 2017 vast te stellen en conform de bestaande beleidslijn wordt het nadelig saldo onttrokken aan de algemene reserve. Deze reserve heeft per 31-12-2017 voor deze onttrekking een saldo van € 1,0 mln en dus na deze onttrekking een saldo van € 0,2 mln.

In de programmaverantwoording is een mutatie verwerkt die u separaat moet vaststellen namelijk:

- Het besluit om de reserve Bomencompensatie op te heffen.

Wat is de voorgeschiedenis?

De jaarstukken zijn in de eerste plaats een beleidsmatige programmaverantwoording van ons college aan de gemeenteraad. Per programma wordt zichtbaar gemaakt welke inhoudelijke resultaten per programma zijn gerealiseerd (wat hebben we bereikt) en wat daarvoor is gedaan en ten slotte: wat heeft dat gekost?

In de begrotingswijzigingen van 2017, die ook bestuurlijk zijn toegelicht in de vier Nieuwsbrieven, heeft u als raad ingestemd met diverse bijstellingen van de begroting, die optellen tot een totaal van € 264.573,-- geprognosticeerd nadeel.

Wat is er aan de hand?

Ter voldoening aan artikel 197 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij aan de jaarstukken over het jaar 2017.

Deze jaarstukken bestaan uit:

- a. het jaarverslag met als onderdelen: de programmaverantwoording en de paragrafen.
- b. de jaarrekening: de jaarrekening bestaat uit: het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting; de balans en de toelichting; de bijlage met minimaal de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; een bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld en de accountantsverklaring.

In de jaarrekening is zichtbaar dat het resultaat ten opzichte van het verwachte tekort in de 4^e begrotingswijziging ad € 264.573 (nadeel) is toegenomen met € 509.573.

Deze toename is vooral veroorzaakt door:

- Lagere opbrengst van bouwleges i.v.m. aanpassing van een bouwplan.
- Hogere lasten binnen sociaal domein Jeugd.

- Lagere verwachte opbrengsten van uitgaande rekeningen, waardoor de voorziening dubieuze debiteuren gevoed moet worden. Dit geeft een negatief effect op het resultaat van € 350.000,--.
- De BTW die we in rekening krijgen van Duo+ kan niet volledig gecompenseerd worden, waardoor dit een negatief effect heeft op het resultaat.

Wat gaan we doen?

Aan u wordt voorgesteld om:

1. De jaarstukken 2017 vast te stellen
2. De reserve Bomencompensatie op te heffen

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?

In het najaar van 2017 is geconcludeerd dat de middelen die de gemeente van derden ontvangt ten behoeve van de zogenaamde bomencompensatie gestort moeten worden in een voorziening conform artikel 44 lid 2 van het BBV. De in 2012 van Prorail ontvangen compensatie is in dat jaar toegevoegd aan de reserve herplantfonds De Nieuwe kern. In de rekening 2017 wordt dit, tezamen met de in 2017 ontvangen middelen van Rijkswaterstaat, gestort in de nieuw gevormde Voorziening bomencompensatie en wordt met het vaststellen van de jaarrekening deze reserve opgeheven.

Wat hebben we hiervoor nodig?

nvt

Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?

De digitale versie van de jaarstukken 2017 wordt op de website gepubliceerd.

Wat is het vervolg?

Na vaststelling door uw raad op 5 juli 2018 van de jaarstukken zal deze voor 15 juli worden aangeboden aan het college van gedeputeerde staten van Noord-Holland.

Burgemeester en wethouders van Ouder-Amstel,
de secretaris, de burgemeester

L.J. Heijlman

J. Langenacker