



Onderwerp

Jaarverslag en jaarrekening 2017

Beslispunten

1. In te stemmen met het jaarverslag en de jaarrekening 2017.
2. In te stemmen met het resultaat van € 9.263.988,-, waarvan € 571.474,- betrekking heeft op de algemene dienst en € 8.692.514,- op de grondexploitaties.
3. In te stemmen met de voorgestelde resultaatbestemming.
4. In te stemmen met de verwerking van de structurele budgetafwijkingen uit § 3.7.3.
5. In te stemmen met het overzicht van investeringen uit § 3.8.
6. Vast te stellen dat de budgetten met betrekking tot niet uitgevoerde maatregelen 2017 ten laste van reserves en voorzieningen beschikbaar blijven voor de uitvoering in 2018.
7. De berekende rentepercentages in de jaarrekening 2017 hanteren voor de renteberekening in meerjarenprogrammabegroting 2019-2022.
8. Vast te stellen de beslispunten herleid uit de paragraaf Grondbeleid (§ 2.3.7):
 - a. Instemmen met de nieuwe reserve Tussentijdse winstnemingen grondbedrijf;
 - b. Het resultaat van de tussentijdse winstnemingen 2017 te storten in bovenstaande nieuwe reserve;
 - c. De fondsafdrachten op basis van de gemeentelijke grondverkoop in 2017 te onttrekken uit de nieuwe reserve en de afdracht van vorig jaar te corrigeren ten gunste van de reserve Grondexploitaties;
 - d. De geactualiseerde grondexploitatie Groot Luchen opnieuw vast te stellen.
9. Hiertoe vast te stellen de 14^e begrotingswijziging 2018.

Inleiding

Hierbij bieden wij u de jaarrekening 2017 aan. Hieruit blijkt een positief resultaat van € 9.263.988,-, waarvan € 571.474,- betrekking heeft op de algemene dienst en € 8.692.514,- op de grondexploitaties. U ontvangt het jaarverslag en de jaarrekening 2017 ter behandeling in de Algemene Kamer van 20 juni (hierbij is de accountant aanwezig) en ter besluitvorming in de Raadskamer van 2 juli.

Wat willen we bereiken

Het definitieve jaarverslag en de definitieve jaarrekening, vergezeld met een goedkeurende accountantsverklaring, vóór 15 juli aanbieden aan de provincie.

Argumenten

1.1 In te stemmen met het jaarverslag en de jaarrekening

Het jaarverslag en de jaarrekening zijn gereed. De stukken zijn als bijlage toegevoegd aan dit raadsvoorstel.



2.1 In te stemmen met het resultaat

In de 2^e tussentijdse rapportage 2017 (GM2017.026497) werd een positief saldo van € 825.184,- verwacht (excl. resultaat grondexploitaties). Het uiteindelijke saldo bedraagt € 571.474,- (excl. resultaat grondexploitaties). Het verschil van afgerond € 254.000,- wordt veroorzaakt door:

P	Programma	Taakveld	Bedrag
1,5-7	Tekort Sociaal Domein 2017 (na dekking reserves Wmo en Transitie)		-319.000
7.	Jeugdbeleid en onderwijs	Leerlingenvervoer	117.000
8.	Democratisch bestuur	Bestuurlijke samenwerking	86.000
8.	Democratisch bestuur	Leges paspoorten, id-kaarten en rijbewijzen	89.000
8.	Democratisch bestuur	Pensioenvoorziening voorm. wethouders	215.000
11.	Bouwen en wonen	Verkoop diverse percelen/openbaar groen	-147.000
12.	Financiën	Algemene uitkering	159.000
12.	Financiën	Personele kosten	131.000
12.	Financiën	Resultaat Dienst Dommelvallei	76.000
12.	Financiën	Renteopbrengsten ambtenarenhypotheken	-186.000
12.	Financiën	Post onvoorzien	78.000
12.	Financiën	Toerekening directe salariskosten	-334.000
12.	Financiën	Toerekening overhead	-263.000
Overige verschillen			44.000
Voorlopig resultaat 2017			-254.000

Het resultaat op de algemene dienst wordt nader toegelicht in §3.7.3 Analyse overzicht van baten en lasten. Voor een nadere toelichting op het resultaat op de grondexploitaties (€ 8.692.514,-) verwijzen wij naar §2.3.7 Grondbeleid.

3.1 In te stemmen met de voorgestelde resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat vindt plaats volgens het eerder door de raad vastgestelde stroomschema. Het stroomschema geeft aan hoe een positief resultaat in enig jaar moet worden bestemd.

	Voorstel resultaatbestemming 2017	Bedrag
1.	Storting in algemene reserve Conform "Stroomschema aanvulling reserves": - 50% van het resultaat gaat naar de algemene reserve; - 50% van het resultaat gaat naar de reserve Transitie (vanaf 2018 samengevoegd met de reserve Wmo)	285.737 285.737
2.	Resultaat grondexploitaties in algemene reserve Grondexploitaties Het resultaat van de grondexploitaties wordt gestort in de algemene reserve Grondexploitaties.	8.692.514
	Totaal	9.263.988



4.1 In te stemmen met de structurele budgetafwijkingen uit § 3.7.3

De structurele budgetafwijkingen uit de jaarrekening 2017 die nog niet meerjarig zijn verwerkt in de meerjarenbegroting zijn:

	2018	2019	2020	2021	2022	
Hogere opbrengsten uit toeristenbelasting	Gesl.expl.	Gesl.expl.	Gesl.expl.	Gesl.expl.	Gesl.expl.	S
Administratieve verschuiving budgetten regionale brandweer	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	S
Budget commissie bezwaar en beroep	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	S
Verhuuropbrengsten diverse percelen/groenstroken	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	S
Minder portokosten	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	S
Lagere onderhoudskosten wagenpark	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	S
Renteopbrengsten uit ambtenarenhypotheek	-186.000	-186.000	-186.000	-186.000	-186.000	S
Totaal	-86.000	-86.000	-86.000	-86.000	-86.000	

Een toelichting ervan staat vermeld in § 3.7.3 van de jaarrekening.

5.1 Vast te stellen het overzicht van investeringen en projecten uit § 3.8

Het gaat hierbij om aanpassingen in activa uit het kredietoverzicht in § 3.8 van de jaarrekening.

De dik gedrukte teksten in de toelichting houden in: wijzigingen in het begrote krediet. Na akkoord van de raad worden deze wijzigingen doorgevoerd.

6.1 Vast te stellen dat budgetten ten laste van reserves/voorzieningen van niet uitgevoerde maatregelen 2017 beschikbaar blijven voor de uitvoering in 2018

Het gaat hierbij om het beschikbaar stellen van budgetten in 2018 waarvan al eerder is besloten dat deze ten laste komen van reserves of voorzieningen, maar waarbij de onttrekkingen nog niet (volledig) hebben plaatsgevonden omdat het werk in 2017 (gedeeltelijk) niet is uitgevoerd.

7.1 De berekende rentepercentages in de jaarrekening 2017 hanteren voor de renteberekening in meerjarenprogrammabegroting 2019-2022

Het gaat hierbij om de volgende percentages:

- Bespaarde rente over reserves 3,51%
- Bespaarde rente over voorziening Verliesgevende complexen bouwgrond 2,00%
- Rente grondexploitatie 2,34%
- Rente activa 3,50%



8a.1 Tussentijdse winstneming is slechts een voorlopige winstneming

Op basis van de nieuwe richtlijnen van het BBV worden gemeenten verplicht om eerder tussentijdse winst te nemen voor plannen waarvoor een positief eindresultaat wordt verwacht en een deel van de opbrengsten en kosten al hebben plaatsgevonden. Aangezien deze exploitaties halfjaarlijks (in het kader van de jaarrekening en de meerjarenbegroting) worden herzien en dan weer blijkt of projectspecifieke risico's zijn opgetreden, kan blijken dat het verwachte eindresultaat negatief bijgesteld moet worden. Gevolg kan zijn dat eerdere tussentijdse winsten weer gecorrigeerd moeten worden. We achten het daarom van belang om een onderscheid te maken tussen winsten die zeker gerealiseerd zijn (omdat exploitaties zijn afgesloten) en tijdelijke voorlopige winsten waar weer correcties op plaats kunnen vinden. Door deze werkwijze kan de reserve Grondexploitatie met name blijven dienen om marktrisico's en een eventuele nieuwe crisis op te kunnen vangen.

8b.1 De tussentijdse winst is slechts éénmalig zo hoog omdat dit jaar de nieuwe verslagleggingsregels zijn ingevoerd

De tussentijdse winst is slechts een gevolg van gewijzigde regels. Als de regels altijd van toepassing waren geweest dan was sinds de start, vanaf het moment dat zowel eerste kosten als opbrengsten gerealiseerd waren, steeds sprake geweest van tussentijdse winsten van veel kleinere bedragen met mogelijke tussentijdse correcties daarop. Ook de komende jaren zal het gaan om winsten of correcties op deze winsten van een kleinere omvang.

8c.1 De fondsafdrachten vormen kosten van lopende grondexploitaties

Aangezien de kosten van fondsafdrachten niet meer rechtstreeks ten laste van de grondexploitaties mogen worden gebracht, moeten deze ten laste van de reserve Grondexploitatie of de reserve Tussentijdse winstennemingen worden gebracht. Aangezien het gaat om kosten van lopende grondexploitaties, ligt het meer voor de hand om de kosten ten laste van de nieuwe reserve te brengen. Het bedrag van vorig jaar kan dan ook gecorrigeerd worden.

8d.1 De aanpassing van de exploitatie Groot Luchen kan als substantieel worden gezien

Op basis van de verslagleggingsregels moeten grondexploitaties met een substantiële aanpassing opnieuw ter vaststelling worden aangeboden. Hoewel hier geen definities of criteria voor zijn aangegeven, wordt er bij de huidige actualisatie van uitgegaan, dat dit alleen voor Groot Luchen het geval is. Voor de toelichting op de wijzigingen wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid. In het kader van de nota Grondbeleid zouden kaders opgesteld kunnen worden wanneer sprake is van een substantiële aanpassing.

Kantttekeningen

N.v.t.

**Wat gaan we daarvoor doen***Randvoorwaarden*

N.v.t.

Planning

Behandeling in Algemene Kamer	Raad	20-06-18
Besluitvorming op Raadsplein	Raad	02-07-18

Communicatie

Er is een persmoment gepland op 7 juni.

Wat mag het kosten

N.v.t.

Duurzaamheid

N.v.t.

Burgerparticipatie

N.v.t.

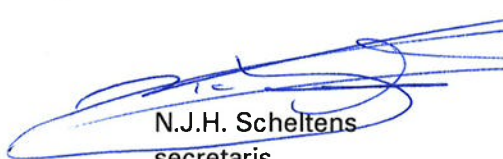
Evaluatie

Het jaarverslag en de jaarrekening maken deel uit van de planning & controlcyclus. In het boekwerk wordt verantwoording afgelegd over de uitvoering van het beleid en de besteding van de middelen in het boekjaar 2017.

Bijlagen

Jaarverslag en jaarrekening 2017

Geldrop, 5 juni 2018



N.J.H. Scheltens
secretaris



B.H.M. Link
burgemeester