

GEMEENTE BEDUM

Cie ABZ/VROM : 5 juli 2018
AGENDAPUNT : 5.
RV-NUMMER :

ONDERWERP : Jaarverslag en jaarrekening 2017

VOORGESTELD : Wij stellen u voor:
BESLUIT 1. het jaarverslag en de jaarrekening 2017 met een resultaat van
 € 1.233.567,-- vast te stellen;
 2. het resultaat voor een bedrag van € 1.167.655,-- te bestemmen
 voor nog uit te voeren werkzaamheden 2017 en
 3. het resterend resultaat van de punten 1 en 2 ad € 65.912,-- toe te
 voegen aan de (vrij aanwendbare) algemene reserve.

:

TOELICHTING

Hierbij presenteren wij u de jaarstukken 2017.

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. In het jaarverslag leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid en beheer in 2017. Deze verantwoording vindt per programma plaats. Daarnaast wordt in de paragrafen ingegaan op diverse verplichte onderwerpen.

In de jaarrekening komt o.a. het financieel resultaat aan de orde. Daar waar nodig wordt een toelichting gegeven op de posten. De wijze van presenteren sluit grotendeels aan bij de begroting 2017 en de jaarstukken 2016.

De jaarrekening 2017 geeft een voordelig saldo van € 1.233.567,--. Op 28 maart jl. heeft u reeds besloten een deel van dit resultaat te bestemmen voor nog uit te voeren werkzaamheden die waren gepland voor 2017, maar nog niet zijn uitgevoerd. Deze zogenaamde budgetoverheveling betreft een bedrag van per saldo € 1.167.655,--. Na aftrek hiervan komt het resultaat uit op € 65.912,--. In de onderstaande tabel valt te zien dat het overschot is opgebouwd uit verschillende voor- en nadelen. Tevens is te zien dat de afwijkingen grotendeels een incidenteel karakter hebben. Het gepresenteerde overschot is dan ook niet structureel van aard.

Het resultaat kan in grote lijnen als volgt worden uitgesplitst:

	Resultaat 2017			€ 1.233.567
1	Overheveling budgetten (doorlopende posten, raad 28-3-2018)	€ 1.167.655		
	Resultaat excl. overheveling budgetten			€ 65.912
2	Verwacht resultaat na najaarsnota			-253.984
	Resteert te verklaren:			€ 319.896
	<i>Voordelig:</i>			
3	Wmo (hulpmiddelen en woningaanpassingen)	€ 169.000		
4	WWB	€ 197.600		
5	Huurinkomsten en onderhoud pand De Vliet	€ 52.000		
6	Algemene Uitkering	€ 199.500		
7	Leges omgevingsvergunning	€ 292.300		
8	Dorpshuizen en verenigingsgebouwen	€ 50.000		
9	Huisvesting	€ 54.000		
	<i>Totaal voordelen:</i>		€ 1.014.400	
	<i>Nadelig:</i>			
10	BTW rioolheffing	€ 223.000-		
11	BTW afvalstoffenheffing	€ 84.300-		
12	Vorming voorziening verliezen grondexploitatie	€ 71.000-		
13	Huishoudelijke hulp en vervoer	€ 47.000-		
14	Eigen bijdragen WMO	€ 53.000-		
15	Kapitaallasten (t.o.v. raming Voorjaarsnota)	€ 100.000-		
16	Overige verschillen per saldo	€ 116.204-		
	<i>Totaal nadelen:</i>		€ 694.504-	
	Saldo			€ 319.896
				€ -

Hieronder geven wij puntsgewijs een korte toelichting op de hiervoor staande uitsplitsing.

1. Overheveling budgetten

In de raadsvergadering van 28 maart jl. heeft uw raad reeds besloten om een deel van de nog niet uitgegeven budgetten over te hevelen naar 2018. Het gaat hier om budgetten die in 2017 niet zijn besteed, maar in 2018 nog wel benodigd zijn. Een overzicht van deze overhevelingen kunt u vinden op blz. 176 van de jaarrekening.

2. Verwacht resultaat, voor- en najaarsnota

In de primitieve begroting 2017 was een positief saldo voorzien van ongeveer € 22.000,--. In de voor- en najaarsnota zijn verschillende wijzigingen in de budgetten voorgesteld. Per saldo leidden de voor- en nadelen tot een bijgesteld negatief begrotingssaldo van € 253.984,--.

3. Wmo hulpmiddelen en woningaanpassingen

De materiële verstrekkingen van hulpmiddelen en woningaanpassingen in het kader van de Wmo laten een behoorlijk voordeel ten opzichte van de begroting zien.

4. *WWB*

Bij de najaarsnota zijn de uitgaven en inkomsten van de bijstandverlening op basis van de ontwikkelingen bijgesteld. Desondanks zien we als gevolg van ontwikkelingen in deze rekening een positieve afwijking van de ramingen. Aan de lastenkant is een kleine (positieve) afwijking te zien van de ramingen en tevens is de rijksvergoeding hoger uitgevallen dan bij de najaarsnota geraamd is, door de vangnetuitkering.

5. *Huurinkomsten en onderhoud pand De Vlijt*

De ontvangen huren voor gemeentelijke panden zijn hoger uitgevallen dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het aangekochte pand aan De Vlijt. Deze wordt nu aan de bestaande ondernemers verhuurd. Deze tijdelijke extra huurinkomsten waren niet begroot.

6. *Algemene Uitkering*

Na het opstellen van de najaarsnota zijn in december 2017 een aantal afrekeningen ontvangen voor eerdere jaren. Daarnaast pakt ook de realisatie over 2017 positief uit ten opzichte van de begroting. In totaliteit resulteert dit in een voordelig verschil van € 199.500,--.

7. *Leges omgevingsvergunningen*

De leges in het kader van de omgevingsvergunningen vallen behoorlijk hoger uit dan geraamd. Dit wordt met name veroorzaakt door de leges van de omgevingsvergunning voor het realiseren van een nieuwe 380Kv-hoogspanningsverbinding.

8. *Dorpshuizen en verenigingsgebouwen*

De lasten van dorpshuizen en verenigingsgebouwen vallen lager uit dan geraamd doordat de renovatie van dorpshuis “De Kern” voor 2017 is geraamd maar nog niet in 2017 is uitgevoerd.

9. *Huisvesting*

De lasten van de huisvesting vallen lager uit dan geraamd door o.a. lagere energielasten en lagere kosten van telefonie.

10. en 11. *BTW rioolheffing en afvalstoffenheffing*

De afvalstoffen- en rioolheffingen lopen in principe budgettair neutraal door de begroting. Immers, de heffing is 100% kostendekkend. Een eventueel verschil tussen de opbrengsten en de gemaakte kosten wordt gemuteerd op de voorziening 'Egalisatie tarief afvalstoffenheffing' en 'Egalisatie rioolheffing'. Een bijzonder aspect hierin is echter de BTW. De betaalde BTW wordt weliswaar gecompenseerd via het BTW compensatiefonds, maar omdat dit fonds is gevuld met gemeentelijke middelen, mag de BTW meegenomen worden in de berekening van de heffing. De BTW wordt derhalve ook onttrokken aan de voorziening, ter dekking van de structurele bijdrage aan het BTW compensatiefonds. Een afwijking tussen de ‘begrote’ en ‘gerealiseerde’ BTW heeft daardoor effect op het resultaat. Doordat de kosten in dit jaar lager zijn dan begroot, is de BTW component ook lager dan begroot. Dit levert per saldo een nadeel in de rekening op.

12. *Vorming voorziening verliezen grondexploitaties*

Op basis van de actualisaties van de grondexploitaties die u onlangs heeft vastgesteld, zijn de voorzieningen voor voorzienbare verliezen van de grondexploitaties verhoogd.

13. *Huishoudelijke Hulp en Vervoer*

Het aantal aanvragen in het kader van de huishoudelijke hulp en (collectief)vervoer zijn hoger uitgevallen dan verwacht. Dit heeft een negatief effect op het rekeningresultaat.

14. *Eigen bijdragen WMO*

De eigen bijdragen in het kader van de WMO zijn lager uitgevallen dan begroot.

15. *Kapitaallasten*

De raming van de kapitaallasten wordt bij de voorjaarsnota bijgesteld. De kapitaallasten vallen echter hoger uit dan geraamd.

16. Overige verschillen

Dit is de optelsom van verschillende kleinere voor- en nadelen ten opzichte van de begroting.

Voor een meer gedetailleerde beschrijving van de verschillen van de realisaties met de begroting verwijzen wij u naar de verschillende programmaverantwoordingen in de jaarrekening.

Naast de reguliere jaarlijks terugkerende werkzaamheden zijn er ook activiteiten ontplooid en projecten ontwikkeld die in het oog springen. Enkele belangrijke staan hieronder weergegeven:

- herindeling 'Het Hogeland';
- bevestigingsproblematiek;
- versteviging/nieuwbouw scholen;
- voortgang in de ontwikkeling van het centrumplan/nieuwbouw Bederawalda en
- uitvoering decentralisaties (Wet werken naar vermogen, AWBZ en Jeugdzorg);

Wij stellen u voor:

1. het jaarverslag en de jaarrekening 2017 met een resultaat van € 1.233.567,-- vast te stellen.
2. het resultaat voor een bedrag van € 1.167.655,-- te bestemmen voor nog uit te voeren werkzaamheden 2017 en
3. het resterend resultaat van de punten 1 en 2 ad € 65.912,-- toe te voegen aan de (vrij aanwendbare) algemene reserve.

Bedum, 25 juni 2018

Burgemeester en wethouders van de gemeente Bedum,

De secretaris,

R. Wiltjer

De burgemeester,

drs. E. van Lente