

Raads Voorstel



Gemeente Brummen

Ons kenmerk : RV18.0040
Programma(s) : Alle
Onderwerp : jaarstukken 2017

AAN DE GEMEENTERAAD

Brummen, 15 mei 2018

Wij stellen voor te besluiten om:

1. De conceptjaarstukken 2017 vast te stellen.
2. De investeringsuitgave, Maatregelen brandveiligheid school de Lans voor een bedrag van € 40.092, vast te stellen.
3. Een drie-tal investeringen vanuit het jaar 2015 voor het jaar 2018 beschikbaar te blijven stellen.
4. Het plafond van € 500.000 op te heffen voor bestemmingsreserve Ruimte voor Eerbeek.
5. Een nieuwe bestemmingsreserve "Verlies renteresultaat 2018" in te stellen.
6. Een bedrag van € 672.366 toe te voegen aan de nieuwe bestemmingsreserve "Verlies renteresultaat 2018" en het restant van € 107.502 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Ruimte voor Eerbeek.
7. Een bedrag van € 97.677, zijnde het overschot op WMO 2007, toe te voegen aan de reserve 3D.
8. Een bedrag van € 879.355 toe te voegen aan de vrije reserve.

Status van de concept jaarstukken 2017

De in de bijlage opgenomen jaarstukken 2017 betreffen nog een concept. Dit omdat de accountant de controle nog niet heeft kunnen afronden en dus ook nog geen controleverklaring heeft kunnen afgeven. De afronding door accountant wordt begin juni 2018 verwacht.

Er worden geen grote aanpassingen meer op de nu voorliggende concept jaarstukken 2017 verwacht. Om een goede behandeling mogelijk te maken van de diverse planning en control documenten (onder andere 1^o Burap 2018 en perspectiefnota 2019-2022) worden de concept jaarstukken 2017 nu al vrijgegeven. Dit raadsvoorstel bevat de tekst zoals op te nemen bij de definitieve jaarstukken 2017.

Inleiding

Zoals elke jaar is ook voor het jaar 2017 de financiële balans opgemaakt. Het financiële resultaat komt uit op € 1.756.900 positief. Het resultaat is voor het grootste gedeelte veroorzaakt door de ontbinding van de samenwerking met marktpartijen van de bouwgrondlocaties Lombok en centrumplan Eertbeek en de verkoop van de vrijgekomen schoollocaties in Eerbeek. Het gaat hier om een positieve financiële afwikkeling van € 1.317.038. Voorgesteld wordt om een deel van de inkomsten vanuit dit onderdeel te storten in een nieuwe reserve Verlies renteresultaat 2018 en in de bestemmingsreserve Ruimte voor Eerbeek. Vervolgens wordt voorgesteld om het restant toe te voegen aan de vrije reserve. Dit draagt bij aan het vergroten van het eigen vermogen.

Argumenten

1.1 *Het is de bevoegdheid van de gemeenteraad om de jaarstukken vast te stellen*

Met de jaarstukken legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde financieel beheer en de behaalde resultaten. Het budgetrecht ligt bij de gemeenteraad. Vanuit deze bevoegdheid is het dan ook de gemeenteraad die het recht heeft om de verantwoording over een afgesloten jaar vast te stellen.

1.2. *Gelet op belang van samenhangende financiële discussie leggen we de conceptjaarstukken nu voor*

In de eerste weken van juni 2018 verwachten we het rapport van de accountant. De eventuele opmerkingen worden dan verwerkt en leiden tot een definitieve jaarstukken 2017.



Om echter de raad in de gelegenheid te stellen in mei/juni 2018 kennis te nemen van de diverse financiële documenten (zoals eerste bestuursrapportage 2018 en perspectiefnota 2019-2022) vinden we het wenselijk om de concept-jaarstukken nu al voor te leggen. Het is onze verwachting dat uit de accountantscontrole geen grote aanpassingen zullen blijken.

2.1 Deze uitgave behoort door de raad te worden vastgesteld en vrijgegeven

In 2017 is een investeringsuitgave gedaan welke nog formeel door de raad moeten worden goedgekeurd. Dit betreft extra noodzakelijke maatregelen aan het gebouw De Lans in Brummen, Het betreffen maatregelen gericht op brandveiligheid (zoals nooddeuren, noodverlichting). Zie ook BW17.0436, t.k.n. Raad.

3.1 Het is de bevoegdheid van de raad om investeringen ouder dan 3 jaar beschikbaar te houden voor afronding van desbetreffende projecten

Het gaat hierbij om de volgende investeringen.

Infrastructuur centrumplan Eerbeek 2015, restant € 467.198.

In 2017 zijn er zo goed als geen werkzaamheden opgepakt in afwachting van het proces rond vaststellen van het bestemmingsplan. Restant beschikbaar blijven houden voor maatregelen rond het centrum en Eerbeekse Enk.

Infrastructuur scholencluster Wilhelmina/Oecumenische school 2015, restant € 21.765.

Project is veel later gestart dan voorzien en wordt begin 2018 afgerond.

Bouw scholencluster De Enk/C. van Leeuwen 2014, restant € 568.165 en Infrastructuur scholencluster De Enk/ C. van Leeuwenschool 2015, restant € 143.472.

Project is veel later gestart dan voorzien en wordt in 2018 opgeleverd. Vertraging wegens geur- en geluidscontouren en de PlanMer moest afgerond zijn, voordat de planologische basis voor het bouwen van de school gerealiseerd kon worden.

4.1 Gelet op resultaat met marktpartijen over de ontbinding van de bouwgrondlocaties en vrijkomende schoollocaties is behoud van een plafond voor deze reserve niet nodig

Het plafond is ingesteld op een moment dat er nog weinig duidelijkheid was over de financiële omvang van het project. De vrije reserve heeft en had bij het instellen van deze bestemmingsreserve ook slechts beperkte middelen, vandaar dat toentertijd een plafond is ingesteld. In 2017 is het project behoorlijk op stoom gekomen en eind 2017 is een akkoord gesloten met marktpartijen over de ontbinding van twee bouwgrondcomplexen, Lombok en Eertbeek, en zijn de vrijgekomen schoollocaties verkocht. Zoals uit de inleiding blijkt laat het akkoord met marktpartijen een resultaat zien, waarvan wordt voorgesteld om dit toe te voegen aan de bestemmingsreserve Ruimte voor Eerbeek.

5.1 Met deze nieuwe reserve worden de vervallen rente-inkomsten vanuit de bouwgrondcomplexen Lombok PPS en Eertbeek voor het jaar 2018 gedekt

In de gemeentebegroting worden jaarlijks rente-inkomsten geraamd die aan bouwgrondcomplexen als kosten worden toegerekend. Voor de jaren 2018 t/m 2021 is in de begroting rekening gehouden met rente-inkomsten vanuit de bouwgrondcomplexen Lombok PPS en Eertbeek, die door het akkoord met marktpartijen per eind 2017 zijn vervallen. Voor het jaar 2018 worden deze vervallen rente-inkomsten gedekt uit de nieuw te vormen reserve. Voor de jaren 2019 tot en met 2021 komen de vervallen rente-inkomsten ten laste van de betreffende jaarbegrotingen.

6.1 Dit incidentele resultaat heeft financiële consequenties voor komende begrotingsjaren en plankosten Ruimte voor Eerbeek

Vanuit de overeenkomsten met marktpartijen, eind december 2017, komt er incidenteel € 1.317.038 als resultaat naar voren. Met het toevoegen van € 672.366 wordt het renteverlies voor het jaar 2018 teniet gedaan.

Met het toevoegen van € 107.502 krijgt de reserve voor plankosten een kleine buffer en blijven de inkomsten binnen het plan Ruimte voor Eerbeek.

7.1 Het ligt in de lijn om beide reserves in 2018 te gaan samenvoegen

De reserve WMO 2007 kent een plafond van € 750.000. Het voordelige saldo op de activiteiten in het kader van WMO 2007 bedraagt € 97.677. Dit voordeel wordt normaliter toegevoegd aan de vrije reserve. Gelet op de wens van de Raad om beide reserves te gaan samenvoegen wordt nu voorgesteld om het voordeel van 2017 nu al toe te voegen aan de reserve 3D.

8.1 Het is bestaand beleid om rekening resultaten te verrekenen met de vrije reserve

Rekening houdend met het voorstel om een bedrag van € 672.366 toe te voegen aan de nieuwe bestemmingsreserve "Verlies renteresultaat 2018" (zie beslispunt 6.1) het restant € 879.355 toe te voegen aan de vrije reserve.

Kanttekeningen

1.1 Accountant heeft controle nog niet afgerond

Doordat de accountant de controle nog niet volledig heeft kunnen afronden kunnen er nog wijzigingen naar voren komen.

Burgerparticipatie

N.v.t.

Communicatie

Over dit besluit wordt op de gebruikelijk wijze actief gecommuniceerd (onder andere via een bericht in GemeenteThuis en op onze website).

Financiële toelichting

De jaarstukken 2017 sluiten met een positief saldo van € 1.756.900. Voorstel is om hiervan € 672.366 toe te voegen aan de nieuwe bestemmingsreserve Verlies renteresultaat 2018 en € 107.502 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Ruimte voor Eerbeek. Vervolgens wordt voorgesteld om het restant ten bedrage van € 879.355 toe te voegen aan de vrije reserve. Dit draagt bij aan het verder vergroten van het eigen vermogen.

Juridische grondslag

Artikel 197 e.v. van de Gemeentewet, B.B.V.

Inkoop en aanbesteding

N.v.t.

Uitvoering

Na vaststelling door de Raad worden de jaarstukken op de voorgeschreven wijze doorgegeven aan het CBS, waarmee tevens aan de verplichte toezending aan de Provincie wordt voldaan.

Stukken ter vaststelling:

1. Jaarstukken 2017 (INT18.3227)
2. Concept raadsbesluit (RB18.0040)

Stukken ter informatie:

1. Collegebesluit BW18.0316 d.d. 15 mei 2018 inclusief bijlagen.
2. Accountantsverslag 2017 (nog later toe te voegen als accountant controle heeft afgerond)

Burgemeester en wethouders van Brummen,

M. Klos
secretaris

A.J. van Hedel
burgemeester