



Datum besluitraad	: 3 juli 2018	Datum oordeelraad	: 12 juni 2018
Agendapunt	:	Datum B en W	: 22 mei 2018
Volgnummer	: 18bs00082 / 18.067	Programma begroting	: alle
Gewijzigd voorstel	:	Taakveld	: alle
Portefeuillehouder	: J. Rooijackers		
E-mail steller	: Marcel.vanderStraten@veldhoven.nl		

Adviesnota raad

Vaststellen Jaarstukken 2017

Samenvatting

Voor u liggen de jaarstukken met de beleidsinhoudelijke en financiële verantwoording over 2017. Deze jaarstukken zijn door de accountant gecontroleerd, en de accountant is voornemens een goedkeurende verklaring af te geven.

Met deze jaarstukken 2017 legt het (vorige) college verantwoording af over het gevoerde beleid en de bereikte resultaten in 2017.

Beslispunten

1. De Jaarstukken 2017 vast te stellen
2. Het gerealiseerde totaal van saldo baten en lasten over 2017 (afgerond) als volgt vast te stellen:

Baten:	€	108.766.000,-
Lasten:	€	101.308.000,-
Voordelig saldo:	€	7.458.000,-

Het gerealiseerde resultaat van de jaarrekening 2017 (afgerond) als volgt vast te stellen:

Baten:	€	121.791.000,-
Lasten:	€	119.961.000,-
Voordelig saldo:	€	1.830.000,-

Balans debet:	€	254.746.000,-
Balans credit:	€	254.746.000,-

3. Het voordelig resultaat over 2017 van € 1.830.000 in begrotingsjaar 2017 toe te voegen aan de algemene vrije reserve
4. Voor de realisatie van de grondexploitaties Zilverackers en Habraken uit te gaan van een looptijd tot en met 2030

Inleiding

Volgens de Gemeentewet is het de bevoegdheid van de raad om de Jaarstukken 2017 vast te stellen.

Het jaar 2017 sluit af met een positief saldo van € 1.830.000. Dit is € 951.000 meer dan werd verwacht bij de 3e kwartaalrapportage 2017. In de jaarstukken wordt de realisatie afgezet tegen de Begroting 2017 inclusief wijzigingen, dit laatste is de 3e kwartaalrapportage 2017.



In de 4e kwartaalrapportage is een prognose gegeven van het jaarrekeningresultaat van € 920.000. Dit is € 910.000 minder dan nu blijkt uit de jaarstukken 2017. Dit verschil wordt voornamelijk verklaard door:

- ◆ € 246.000, geen nadeel op projecten derden binnen programma 1 wat in de 4e kwartaalrapportage werd verwacht;
- ◆ € 190.000, vrijval voorziening wethouderspensioenen binnen programma 13;
- ◆ € 164.000, voordeel op het parkeerbedrijf binnen programma 5;
- ◆ € 129.000, voordeel omdat geen beroep is gedaan op de post onvoorzien en de stelpost interne mobiliteit binnen programma 15.

In haar verslag geeft de accountant aan dat onze beschikbare weerstandscapaciteit lager is dan de benodigde weerstandscapaciteit. In de 2^e kwartaalrapportage wordt voorgesteld om de reserve benoemde risico's (beschikbare weerstandscapaciteit) aan te vullen vanuit de vrije reserve, zoals is vastgelegd in de nota Risicomanagementbeleid en weerstandsvermogen. Deze nota is in 2017 door de raad vastgesteld.

Naast het risico op mogelijke uitkeringslasten met de Social Impact Bond, is de gemeente er niet geheel in geslaagd om binnen de afspraken van de Social Impact Bond het aantal potentiële deelnemers aan te reiken. Op grond van de overeenkomst zouden we dan een extra vergoeding moeten betalen. Met aanvullende afspraken is dit voorkomen.

Relevante (wettelijke) beleidskaders

- ◆ Gemeentewet
- ◆ BBV
- ◆ Beleidsnota's die samenhangen met de uitvoering in 2017

Beoogd effect

Verantwoording afleggen aan alle belanghebbenden/ stakeholders van onze gemeente over het gevoerde beleid, de bereikte resultaten en de daarvoor ingezette middelen. Ook wordt invulling gegeven aan de wettelijke bepaling om uiterlijk 15 juli 2018 de Jaarstukken 2018 bij de provincie (Gedeputeerde Staten) aan te leveren.

Argumenten

1.1 Goedkeuring van de accountant

Onze accountant, Mazars, heeft haar controle op de jaarstukken verricht. De accountantscontrole van de jaarrekening voor gemeenten heeft zowel betrekking op de getrouwheid als de rechtmatigheid van de jaarrekening. De accountant heeft uitgesproken voornemens te zijn een goedkeurende controleverklaring af te geven. Voorwaarde voor deze verklaring is dat uw raad instemt met beslispunt 4, het hanteren van langere looptijden dan 10 jaar voor projecten Habraken en Zilverackers.

1.2 De solvabiliteit is aanmerkelijk verbeterd

Bij de behandeling van de Begroting 2016 in november 2015 heeft de raad een motie aangenomen waarin het college werd verzocht met maatregelen te komen om de solvabiliteit op middellange termijn op 25% te brengen. Uit deze jaarstukken blijkt een solvabiliteit van 27% waarmee tegemoet is gekomen aan de opdracht van de raad. In de Jaarstukken 2016 was de solvabiliteit 24%.

4.1 De wettelijke termijn van grondexploitaties is 10 jaar



Het BBV geeft aan dat een grondexploitatie een looptijd heeft van maximaal 10 jaar. Doel hiervan is om de risico's die samenhangen met zeer lang lopende projecten te beperken. Deze 10 jaar wordt gehanteerd als richttermijn, die voortschrijdend moet worden gezien en waarvan gemotiveerd kan worden afgeweken. Dit houdt in dat deze motivatie is geautoriseerd door de raad, en verantwoord is in de jaarstukken en begroting. De risicobeperkende maatregelen zijn in de jaarstukken opgenomen bij de toelichting op de balans. Met een looptijd tot en met 2030 kennen deze 2 projecten een looptijd van 13 jaar.

Kanttekeningen en risico's

1.1 De accountant heeft ook opmerkingen

Wij zullen de aandachtspunten, genoemd in het accountantsverslag, in 2018 ter hand nemen om een verdere verbetering in de kwaliteit van de jaarstukken te bewerkstelligen.

Financiën

Het voorstel voor bestemming van het jaarresultaat 2017 van € 1.830.000 om dit toe te voegen aan de algemene vrije reserve, wordt verwerkt in begrotingsjaar 2017.

Communicatie en samenspraak

Over deze jaarstukken wordt gecommuniceerd via de gemeentelijke website en via de gemeentepagina's in Veldhovens weekblad. We publiceren het besluit op de openbare besluitenlijst van het college.

Uitvoering / planning

Na vaststelling van de jaarstukken, zullen deze aan Gedeputeerde Staten worden verzonden.

Bijlagen

- Jaarstukken 2017
- Concept accountantsverslag Mazars

Resultaat van de behandeling in de oordeelsvormende raad

Reactie college n.a.v. behandeling in de oordeelsvormende raad

Burgemeester en wethouders van Veldhoven,

H.J. de Ruiter
secretaris

A.M. Demmers – van der Geest
burgemeester