

Vergadering Gemeenteraad van 12-07-2017		
Afdeling	: Financien	Raadsvoorstel: RAD-001426
Naam opsteller voorstel	: Camp, John	Zaaknummer JOIN: Z/17/036253
Portefeuillehouder	: M.J. (Martijn) van den Heuvel	Agendapunt: 8

## Onderwerp

Vaststellen van de Jaarstukken 2016

## Voorstel

1. Vaststelling van de grondexploitatieberekeningen 2016 (staten P) en bijbehorende uitgangspunten (MPG);
2. Vaststelling van de jaarstukken 2016;
3. Vaststelling van het addendum Jaarstukken 2016;
4. In te stemmen met de resultaatbestemming 2016;
5. Geheimhouding op te leggen ten aanzien van de grondexploitatieberekeningen 2016 (staten P).

## Inleiding

Het gerealiseerd resultaat van deze jaarstukken 2016 bedraagt € 36.404,-- voordelig.

## Beoogd effect/doel

In het kader van de controlerende rol van de gemeenteraad dient verantwoording te worden afgelegd over de realisatie van het voorgenomen beleid 2016. Deze verantwoording dient te worden vastgelegd. Daarnaast dient een besluit te worden genomen over de resultaatbestemming 2016. Met voorliggend voorstel wordt hieraan invulling gegeven.

## Argumenten

U heeft de jaarstukken 2016 al eerder ontvangen.

In het kader van de controlerende rol van de gemeenteraad dient verantwoording te worden afgelegd over de realisatie van het voorgenomen beleid. Met voorliggende jaarstukken wordt wat betreft de beleidsverantwoording invulling hieraan gegeven. Voor wat betreft de financiële verantwoording wordt opgemerkt dat in de voorliggende jaarstukken 2016 in navolging van de bij de begroting 2017 toegepaste werkwijze is gekozen voor een andere manier van analyseren. De programma-analyses zijn niet meer financieel sluitend opgezet maar beperken zich vooral tot de beleidsmatige en politieke onderwerpen. Hiermee wordt nog meer invulling gegeven aan besturen op hoofdlijnen. Door de gewijzigde opzet zijn bedragen die in de tabel "Grootste budgettaire verschillen" zijn opgenomen niet per definitie één op één terug te vinden in de programma-analyses.

Het gerealiseerd resultaat van deze jaarstukken 2016 bedraagt € 36.404,-- .  
*Addendum Jaarstukken 2016*

De verantwoording van de grondexploitaties heeft tot nog toe plaatsgevonden volgens de uitgangspunten (o.a. winst pas nemen als project is afgesloten) die de gemeente hanteert met in achtneming van de regelgeving van het BBV. In januari 2017 heeft er in de grondexploitatie "De Kempen uitbreiding" een verkoop van € 1.909.740,-- plaats gevonden. De accountant is evenwel van oordeel dat deze verkoop voldoende zekerheid biedt om de winst op deze exploitatie alsnog in 2016 te nemen. Wij hebben gemeend ons bij het oordeel van de accountant aan te sluiten.

Rekening houdende met het bovenstaande addendum bedraagt het gerealiseerde resultaat 2016 uiteindelijk € 1.946.144,--. De storting in de algemene reserve wordt hierdoor € 4.842.857,-- (in plaats van oorspronkelijk € 2.933.117,--). Onderstaand treft u de als gevolg van het addendum aangepaste resultaatbestemming 2016 aan:

#### *Bestemming resultaat*

- Budgetoverheveling 2016 naar 2017 ad € 140.000,-- (voor specificatie overhevelingen zie bladzijde 185 van de jaarstukken 2016). Deze budgetoverhevelingen dienen ook expliciet onderdeel uit te maken van de resultaatbestemming 2016). Betreft overhevelingen van 2016 naar 2017 op basis van aangegane verplichtingen waarvoor in 2017 geen budget aanwezig is.;
- Het negatieve resultaat van de verrekeningen ad € 1.249.125,-- op de projecten grondexploitatie (grexen) worden gedekt uit de inkomensreserve risicobuffer grondexploitaties (R2145).;
- Enkele aan de grondexploitatie gerelateerde reserves kunnen worden afgesloten. Per saldo betekent het afsluiten van genoemde reserves een voordeel voor de algemene dienst van € 2.314.330,--.;
- Conform aangenomen amendement II.A.3. bij de behandeling van de begroting 2017 wordt eenmalig € 50.000,-- beschikbaar gesteld voor de financiering van initiatieven die mensen één op één naar werk begeleiden in 2017.;
- Friciekosten Punt welzijn. op basis van Kiezen met Visie is invulling gegeven aan een structurele bezuiniging. Als gevolg hiervan zijn frictiekosten personeel ontstaan. Hiervoor is een bedrag van € 90.000,-- nodig.
- Op grond van de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording dient de voorziening Bodemsanering omgezet te worden naar een reserve. De vorming van deze reserve (€ 386.742,--) verloopt via de bestemming rekeningresultaat.
- De resterende resultaatbestemming 2016 bedraagt hierdoor € 4.842.857,-- voordelig. Daarom wordt bij de resultaatbestemming 2016 voorgesteld het ontstane eenmalige overschot ad € 4.842.857,-- toe te voegen aan de algemene reserve. Dit conform het coalitie-akkoord en Kiezen met Visie.

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar hoofdstuk 2 "Financiële positie van de jaarstukken 2016".

#### *Grondexploitatieberekeningen 2016 (staten P)*

Ten opzichte van voorgaande jaren is er sprake van een procedurele wijziging voor wat betreft besluitvorming. De integrale herziening van de grondexploitatieberekeningen vindt ieder jaar plaats bij de vaststelling van de jaarrekening. De uitkomsten van deze berekeningen zijn bepalend voor de waardering van de grondexploitaties in de jaarrekening. De grondexploitatieberekeningen zijn afhankelijk van de ontwikkelingen in de markt waardoor er grote fluctuaties kunnen ontstaan. Om die reden heeft de commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) in haar notitie Grondexploitaties 2016 geconcludeerd dat de gemeenteraad uitgebreid moet worden geïnformeerd en dat de grondexploitaties ook door de gemeente moeten worden vastgesteld.

De grondexploitatieberekeningen 2016 zijn als niet-openbare bijlage bijgevoegd. De uitgangspunten voor deze grondexploitatieberekeningen zijn toegelicht in het Meerjaren Perspectief Grondexploitaties (MPG) welke als openbare bijlage is bijgevoegd.

#### *Auditcommissie*

De auditcommissie zal de jaarstukken 2016 op de gebruikelijke wijze onderzoeken op 30 juni 2017. Het verslag van de bevindingen van dit onderzoek alsmede het antwoord hierop ligt op de gebruikelijke wijze voor u ter inzage.

#### **Kanttekeningen en risico's**

N.V.T.

#### **Financiële gevolgen**

Het gerealiseerd resultaat van de jaarstukken 2016 (inclusief addendum) bedraagt € 1.946.144,-- voordelig. Rekening houdende met enkele deelresultaatbestemmingen bedraagt de resterende resultaatbestemming € 4.842.857,-- voordelig. Daarom wordt voorgesteld het ontstane overschot ad € 4.842.857,-- toe te voegen aan de algemene reserve. Het saldo van de algemene reserve bedraagt per 1-1-2017 € 11.233.360,--. Na resultaatbestemming bedraagt het saldo € 16.076.217,--.

#### **Uitvoering/evaluatie**

N.V.T.

#### **Communicatie/participatie**

N.V.T.

#### **Advies raadscommissie**

Bedrijfsvoering en inwoners (BV-IW) > Het advies van de raadscommissie Bedrijfsvoering en inwoners (BV-IW) is:

- ◆ voorstel rijp voor behandeling in de raad;  
agenderen als bespreekstuk.

Ruimte > Het advies van de raadscommissie Ruimte is:

- ◆ voorstel rijp voor behandeling in de raad;  
agenderen als bespreekstuk.

**Bijlagen**

Openbaar:

Jaarstukken 2016

MPG Grondexploitatie

Niet openbaar:

Grondexploitatieberekeningen 2016 (staten P)

Bijbehorend ontwerpraadsbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

Burgemeester en wethouders van Weert,

wvd gemeentesecretaris,

de burgemeester,

G. Brinkman

A.A.M.M. Heijmans



*Nummer raadsvoorstel: RAD-001426*

## **RAADSBESLUIT**

De raad van de gemeente Weert,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 20-06-2017;

besluit:

1. De grondexploitatieberekeningen 2016 (staten P) en bijbehorende uitgangspunten (MPG) vast te stellen;
2. De jaarstukken 2016 vast te stellen;
3. Het addendum van de Jaarstukken 2016 vast te stellen;
4. In te stemmen met de resultaatbestemming 2016;
5. Geheimhouding op te leggen ten aanzien van de grondexploitatieberekeningen 2016 (staten P);

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 12-07-2017.

De griffier,

De voorzitter,

M.H.R.M. Wolfs-Corten

A.A.M.M. Heijmans