

Raadsvoorstel

Datum gemeenteraad: juni 2017 Portefeuillehouder: Peter Verheij	Datum voorstel: 30 mei 2017 Auteur: Martin Bikker Samenlevingsagenda: ja
--	--

Onderwerp:

Jaarrekening 2016

Voorstel:

1. De jaarrekening 2016 met een voordelig saldo van € 1.649.000 vaststellen;
2. In te stemmen met de aanwending van het rekeningresultaat (ten behoeve van overloopposten naar 2017) voor een bedrag van € 111.000;
3. In te stemmen met het toevoegen van het restant saldo van € 1.538.000 aan de algemene reserve;
4. De 'Rapportage Interbestuurlijk Toezicht – verslagjaar 2016' vast te stellen.

Inleiding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2016 aan. De jaarrekening 2016 sluit af met een positief saldo van € 1.649.000. In de jaarstukken treft u een uitgebreide toelichting aan op dit saldo. De accountantscontrole bij onze serviceorganisaties is op dit moment nog niet afgerond. Wij verwachten dat de accountantscontroles bij onze serviceorganisaties en onze gemeente voor 15 juli 2017 zijn afgerond. Wij streven ernaar de controleverklaring bij de jaarrekening beschikbaar te hebben bij de behandeling van de jaarstukken in de raad.

Voor de afronding zijn de verschillende controles is de volgende planning opgesteld en zijn de volgende afspraken gemaakt:

- | | |
|---|------------------------|
| • Controleverklaring bij Sociale Dienst Drechtsteden: | 8 juni 2017 |
| • Controleverklaring bij GR Drechtsteden | kort na 8 juni 2017 |
| • Afstemming accountants Dienst Gezondheid en Jeugd en gemeente (afgifte controleverklaring DGJ uiterlijk 6 juli 2017) | uiterlijk 15 juni 2017 |
| • Concept rapport bij jaarrekening gemeente, inclusief effect van de bevindingen op de controleverklaring uiterlijk voor commissie/raad | uiterlijk 20 juni 2017 |
| • Streven dat controleverklaring bij jaarrekening gemeente Alblasserdam wordt afgegeven voor uitloopavond 5 juli 2017, maar voor | 15 juli 2017 |

Financiën

Algemeen

De jaarrekening 2016 sluit met een positief gerealiseerd resultaat van € 1.649.000 ten opzichte van een geraamd resultaat van € 239.000 positief.

Op hoofdlijnen is het verschil van € 1.410.000 tussen begroting na wijziging en realisatie als volgt te verklaren:

Programma: omschrijving afwijking	Bedrag afwijking	V = voordeel / N= Nadeel
Samenleven in Alblasserdam		
• Incidentele afwijkingen Sociaal domein	€ 1.096.000	V
Actief in Alblasserdam		
• Omgevingsvergunningen	-/- € 182.000	N
Solide financieel beleid		
• Algemene uitkering	€ 226.000	V
• Saldo kostenplaatsen	€ 246.000	V
Overige afwijkingen	24.000	V
Totaal	€ 1.410.000	V

Voor een nadere toelichting op de afwijkingen verwijzen wij naar de analyses in de programmaverantwoording

Resultaatbestemming

Vanuit de jaarrekening 2016 is een aantal zaken niet (volledig) uitgevoerd, waarvoor wel budget aanwezig was. Voorgesteld wordt om voor de onderstaande posten budget (ter grootte van € 111.000) over te hevelen naar het jaar 2017:

Onderwerp	Bedrag	Toelichting
Kosten proces Nieuwland	€ 17.000	In 2015 is in de 1e burap een budget beschikbaar gesteld van € 75.000 voor juridische en bijkomende kosten voor het dagvaarden. Hiervan is in 2015 en 2016 in totaal € 58.000 besteed. Het restant van € 17.000 is benodigd om in 2017 de casus rondom het exclusiviteitsbeding af te ronden. Voorgesteld wordt om het restantbudget over te hevelen naar 2017.
Ondersteuning en waardering mantelzorgers	€ 28.000	Tijdens de week van de mantelzorg in november 2016 is slechts een deel van de 400 waarderingsbonnen uitgereikt. Omdat deze actie tot november 2017 doorloopt, zullen de meeste bonnen in 2017 worden verzilverd. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 28.000 uit het budget van 2016 over te hevelen naar 2017 ter dekking van de nog te verzilveren bonnen.
Stimuleringsprogramma Gezond in de stad	€ 23.000	In het kader van het landelijke programma Gezond in de stad ontvangen we gedurende 4 jaar extra middelen om gezondheid te stimuleren en achterstanden tegen te gaan, wij willen deze middelen zoveel mogelijk daarvoor inzetten. In 2016 zijn de GIDS middelen niet volledig besteed. De kosten voor de fysieke uitbreiding van het project Dok 11 zijn in 2016 minder dan verwacht door vertraging. Deze middelen zijn in 2017 nodig.
Maatschappelijke begeleiding vluchtelingen	€ 23.000	Voor de begeleiding van statushouders ontvangen we geoormerkte rijksvergoeding. Deze vergoeding ontvangen we gefaseerd, bij de huisvesting van een statushouder in Alblasserdam. Een deel hiervan is in 2016 niet ingezet. Enerzijds vanwege de gefaseerde betaling, anderzijds vanwege de noodzakelijk afstemming met de SDD die medio 2016 de startmodule geïntroduceerd heeft. Vanwege de oormerking zal het restant van 2016 in 2017 gebruikt worden om statushouders verder te laten integreren en participeren in de Alblasserdamse samenleving. Zinvolle dagbesteding en zelfredzaamheid zijn hierbij uitgangspunt. Denk aan betaald werk, taal leren, onderwijs, vrijwilligerswerk en sport

Onderwerp	Bedrag	Toelichting
Luchtkwaliteit	€ 20.000	Het implementatieplan Luchtkwaliteit is in april 2017 in de raad vastgesteld. De raad heeft bij de behandeling van het implementatieplan luchtkwaliteit aangegeven de werkgroep lucht te willen continueren. Deze werkgroep zal voor de looptijd van het programma tweewekelijks bij elkaar komen en de stuurgroep die bestaat uit raadsleden ondersteunen. Voor deze proceskosten is extra budget benodigd. Voorgesteld wordt om € 20.000 uit het resterende budget van 2016 over te hevelen naar 2017

Na de overheveling van de bovenstaande posten resteert een bedrag van € 1.538.000. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve.

Solide financiële positie per 31 december 2016

Een aantal belangrijke kengetallen voor de financiële positie van de gemeente Alblasserdam is als volgt samen te vatten naar de situatie per 31 december 2016:

Indicator	Gunstig	Neutraal	Ongunstig
Structureel sluitende begroting			
Weerstandsvermogen			
Schuldpositie			

De verschillende indicatoren worden hierna kort toegelicht. In de paragrafen wordt uitgebreider ingegaan op de aspecten van de financiële positie, zoals weerstandsvermogen, schuldpositie en grondbeleid.

Structureel sluitende begroting

De begroting 2017-2020 is door de raad vastgesteld in november 2016. De begroting 2017 en het meerjarenperspectief 2018-2020 is structureel sluitend.

Bedragen x € 1.000	2017	2018	2019	2020
Geraamd resultaat	5	3	89	3
Geraamd "structureel" resultaat	85	323	89	3

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van de gemeente is het vermogen om niet structurele financiële tegenvallers op te vangen waardoor de taken kunnen worden voortgezet. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en het gekwantificeerde risicoprofiel en is uit te drukken in een weerstandsratio (= beschikbare weerstandscapaciteit gedeeld door het gekwantificeerd risicoprofiel).

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de weerstandsratio van de gemeente Alblasserdam weergegeven:

	Jaarstukken 2016	Begroting 2016
Weerstandscapaciteit:		
- algemeen	6.676.000	3.892.200
- grondexploitaties	<u>1.298.000</u>	<u>1.412.000</u>
Totaal	7.974.000	5.304.200
Risicoprofiel:		
- algemeen	2.676.200	2.648.900
- grondexploitaties	<u>0</u>	<u>839.000</u>
Totaal	2.676.200	3.487.900
Ratio weerstandsvermogen:		
- algemeen	2,5	1,5
- grondexploitaties	<u>maximaal</u>	<u>1,7</u>
Totaal	3,0	1,5

Het weerstandsvermogen algemeen is hoger dan de interne norm van 1,4. Het totale weerstandsvermogen is (ruim) voldoende om de gekwantificeerde risico's op te kunnen vangen. Op grond van onze interne normering classificeren wij het weerstandsvermogen per 31 december 2016 als 'uitstekend'

Schuldpositie

De investeringscapaciteit van een gemeente hangt in belangrijke mate samen met de ruimte die een gemeente heeft om nieuwe schulden aan te kunnen gaan. Deze ruimte wordt vooral bepaald door de inkomsten. Zijn er voldoende inkomsten om de hogere rentelasten van schulden op te vangen? Het bedrag van de schulden op de balans zegt niet alles. Het gaat om verhoudingsgetallen, zogenaamde kengetallen. Goede indicatoren voor het beoordelen van de hoogte van de gemeentelijke schuld zijn:

- De debt ratio;
- De netto schuld als aandeel van de inkomsten (netto schuldquote).

De debt-ratio wordt berekend door de som van de langlopende schulden, de kortlopende schulden en overlopende passiva op de rechterzijde van de balans te delen door het balanstotaal en dit verhoudingsgetal uit te drukken in procenten. De debt ratio is afgenomen van 77% per 31 december 2015 naar 74% per 31 december 2016. Een debt ratio van 80% of hoger geeft aan dat een gemeente zijn bezit met zeer veel schulden heeft belast. De netto schuld quote (netto schuld gedeeld door totaal inkomsten voor bestemming) is afgenomen van 89% per 31 december 2015 naar 81% per 31 december 2016. De netto schuldquote is in beide jaren ruim lager dan de kritische norm van 130% (stoplicht op rood) en lager dan 100% (stoplicht op oranje), waarbij voorzichtigheid is geboden. Het stoplicht staat voor de gemeente Alblasserdam op "groen".

Interbestuurlijk toezicht

In lijn met de afspraken uit de Bestuursovereenkomst IBT is ook dit jaar de Rapportage Interbestuurlijk Toezicht opgesteld. Het betreft de Rapportage Interbestuurlijk Toezicht over 2016. Deze rapportage wordt opgesteld in het kader van het proces van de jaarrekening en maakt onderdeel uit van de programmaverantwoording cq het jaarverslag over 2016 dat het college van burgemeester en wethouders aanbiedt aan de gemeenteraad.

Communicatie en inspraak

Procedure bestuurlijke behandeling

De behandeling van de jaarrekening in de gemeenteraad willen wij vooraf laten gaan door een schriftelijke vragenronde. Het is de bedoeling dat er technische vragen gesteld kunnen worden die vervolgens ook schriftelijk worden beantwoord. Hiermee willen wij voorkomen dat er een te technische discussie in de commissie plaatsvindt. Qua soort vragen kunt u hierbij denken aan achtergronden van genoemde bedragen, verbanden tussen programma's en paragrafen, uitleg van toegepaste financiële technieken.

De raad kan tot maandagochtend 12 juni 9:00 uur haar schriftelijke technische vragen indienen.

De verwachte bestuurlijke behandeling is onderstaand opgenomen:

Raad ontvangt beantwoording door college van de schriftelijke technische vragen van de raad	16 juni 2017
Auditcommissie	20 juni 2017
Commissiebehandeling	20 juni 2017
Raadsbehandeling	27 juni 2017

Bijlagen

1. Bijlage 1: Jaarstukken 2016
2. Bijlage 2: Rapportage interbestuurlijk toezicht 2016

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders

de secretaris,



S. van Heeren

de burgemeester,



J.G.A. Paans