

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering d.d.: 3 juli 2018

Voorstelnummer:

Portefeuillehouder: M. Albricht

Voorstel tot: Vaststelling van de jaarrekening 2017 en de bestemming van het voordelige saldo.

Datum behandeling in B&W: 12 juni 2017

Aan de Raad

Voorstel

Vaststelling van de jaarrekening 2017 en bestemming van het voordelige saldo ad € 2.237.202 ten behoeve van:

- de reserve kapitaallasten voor een bedrag van € 2.163.223;
- de algemene reserve voor een bedrag van € 73.979.

Argumenten

Wij delen u mee dat de jaarrekening 2017 is afgesloten met een positief saldo van ruim € 2,2 miljoen. Dit is vooral het resultaat van de eerste tussentijdse winstname op De Del. Bij het opstellen van de begroting was de verwachte winst op De Del nog niet als zodanig begroot. Zoals bekend was het oorspronkelijk de bedoeling de winst pas te nemen wanneer het gehele project daadwerkelijk was afgerond. Dat is echter niet langer toegestaan. Wanneer het overduidelijk is dat er winst gerealiseerd wordt, dan moet er voortaan tussentijds winst worden genomen.

Voor een nadere en overige toelichting verwijzen wij graag naar de jaarstukken.

Zoals bekend is de verkoopopbrengst van De Del als dekking aangewezen voor de kapitaallasten van de nieuwe school. Om dat te effectueren is vanaf 2019 een onttrekking aan de reserve kapitaallasten nodig. De storting van ruim € 2,1 in die reserve is nodig voor de voeding ervan. De tweede storting volgt bij de jaarrekening 2018 waarmee gedurende de afschrijvingstermijn van de school (40 jaar) voorzien is in de dekking van de kapitaallasten. Het restant van het resultaat kan gestort worden in de algemene reserve.

De accountant heeft de jaarrekening 2017 gecontroleerd en zowel een goedkeurende verklaring voor de getrouwheid als de rechtmatigheid afgegeven.

Financiële gevolgen

De jaarrekening 2017 kent een voordelig saldo van € 2.237.202 dat ten gunste komt van de vermogenspositie van de gemeente.

Het eigen vermogen stijgt hiermee van € 7,7 miljoen naar € 9,7 miljoen. De algemene reserve is licht gedaald, van € 4,4 naar € 4,3 miljoen, door onder meer de vervanging van de armaturen Kapellenberg, de veilige oversteek en extra inhuur (zie ook pagina 59 van de jaarrekening). Door een afname van de risico's is de weerstandsratio gestegen naar 6,7. Dit betreft dan de stand van de jaarrekening zoals deze geldt op 31-12-2017.

Voor het overige verwijzen wij u naar het jaarverslag en de jaarrekening.

Tegelijk met deze jaarrekening staat een voorstel over de nota reserve en voorzieningen op de raadsagenda. Hierbij wordt een herschikking van een aantal reserves voorgesteld waarmee de algemene reserve stijgt, van € 4,3 naar € 5,6 miljoen, en daarmee verbetert ook de weerstandsratio naar 8,75.

Dekkingsplan

Wij stellen voor dit saldo als volgt te bestemmen:

- de reserve kapitaallasten voor een bedrag van € 2.163.223;
- de algemene reserve voor een bedrag van € 73.979.

Burgemeester en wethouders van Rozendaal,

de secretaris
W.G. Pieterse-Pook

de burgemeester
drs. J.H. Klein Molekamp