

NOTA VAN AANBIEDING



Jaarstukken 2015



D16.008246

DATUM 20 juni 2016
AGENDAPUNT 3.05.
ONDERWERP Jaarstukken 2015
PORTEFEUILLEHOUDER C. van de Pol
PROGRAMMA / BELEIDSVELD alle programma's
ZAAKNUMMER ZK15002812

INLEIDING Het college van burgemeester en wethouders dient op grond van artikel 197 van de Gemeentewet verantwoording af te leggen aan de gemeenteraad over het gevoerde financieel beheer. Het afleggen van deze verantwoording gebeurt door middel van het aanbieden van de jaarstukken 2015. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

In het jaarverslag 2015 zijn de volgende onderdelen opgenomen:

- de verantwoording per programma van de speerpunten
- de paragrafen
- de verklaring van de accountant

In de jaarrekening 2015 zijn de volgende onderdelen opgenomen:

- de financiële overzichten en financiële positie
- de balans per 31 december 2015 met toelichting
- de Single informatie Single audit (SiSa)

RESULTAAT De jaarrekening 2015 sluit met het volgende resultaat:

	B/ L	exploitatie	B/ L	grondbedrijf	B/ L	woningbedrijf	B/ L	totaal
resultaat voor bestemming	B	€ 5.209.893	B	€ 1.287.107	B	€ 1.915.347	B	€ 8.412.347
saldo mutaties in reserves	L	<u>€ 4.553.455</u>	L	<u>€ 1.254.679</u>		<u>€ -</u>	L	<u>€ 5.808.134</u>
resultaat na bestemming	B	<u>€ 656.438</u>	B	<u>€ 32.428</u>	B	<u>€ 1.915.347</u>	B	<u>€ 2.604.213</u>

B = baten / L = lasten

Resultaat voor en na bestemming

Zoals in aangegeven in de inleiding dient het college van burgemeester en wethouders verantwoording af te leggen over het gevoerde financieel beheer over het jaar 2015. Met

de 3^e kwartaalrapportage 2015, die wij u in oktober 2015 ter kennisname hebben toegezonden, hebben wij u in grote lijnen geïnformeerd over het te verwachten rekeningresultaat over 2015. Ultimo oktober 2015 werd het verwachte exploitatieresultaat na bestemming geraamd op ca. € 600.000. Wij hebben daarbij aangegeven dat we een voorziening onderhoud wegen willen instellen om schommelingen in de exploitatie te voorkomen.

Bij het bepalen van het uiteindelijke rekeningresultaat over 2015 dient onderscheid te worden gemaakt in resultaat voor bestemming en resultaat na bestemming. Eerst wordt het resultaat voor bestemming bepaald. Daarna worden de mutaties in de reserves verwerkt, waartoe de gemeenteraad in eerdere besluitvorming heeft besloten. Vervolgens wordt het resultaat na bestemming bepaald. Dat is voor de raad van belang aangezien de gemeenteraad dit resultaat kan bestemmen voor andere doeleinden.

In overeenstemming met de door u vastgestelde notitie "reserves en voorzieningen 2014" wordt het financiële resultaat van het grondbedrijf en het woningbedrijf gestort in dan wel onttrokken uit respectievelijk de reserve grondbedrijf en de reserve woningbedrijf.

ONDERBOUWING **Resultaat voor bestemming**

De grote meevallers in 2015 waren:

- verkoop woningen € 1,9 miljoen:
het voordelige resultaat van het Woningbedrijf is veroorzaakt door de verkoop van de huurwoningen. In de begroting werd rekening gehouden met de verkoop van vier woningen. In 2015 zijn er negentien huurwoningen en het complex "Meerzicht" verkocht, hetgeen resulteerde in een voordeel van € 1.930.528 (bijzondere baten en lasten);
- lagere uitgaven Sociaal Domein op de onderdelen Wmo en Jeugd ad € 1,2 miljoen:
het takenpakket van de gemeente is uitgebreid als gevolg van de decentralisaties Wmo (nieuw), Jeugdhulp en participatiewet. Hiervoor kregen we ook meer baten vanuit het Gemeentefonds. Conform het uitgangspunt van de raad om de onderdelen Wmo en Jeugd budgettair neutraal te laten verlopen is er € 1,2 miljoen gestort in de reserve sociaal deelfonds
- realisatie taakstelling huishoudelijke hulp ad € 400.000:
als gevolg van de herindicaties huishoudelijke hulp zijn de uitgaven conform het raadsbesluit omlaag gegaan. Het bedrag is gestort in de reserve Wmo
- rentevoordeel € 300.000:
In de begroting hebben we rekening gehouden met een rentepercentage van 2% voor het aantrekken van kasgeldleningen. In werkelijkheid hebben we minder kasgeldleningen aangetrokken. Bovendien zijn de kasgeldleningen aangetrokken

tegen een laag en zelfs negatief rentepercentage. Daarnaast hebben we een nieuwe langlopende geldlening opgenomen tegen een laag rentepercentage (0,63%). Uit het oogpunt van renterisico houden we wel als uitgangspunt een rentepercentage van 2% aan in de begroting 2016 en 2017

- onderuitputting onderhoud wegen € 500.000
het vervangen van een aantal bruggen en een deel van het wegenonderhoud is na inspectie uitgesteld. Deze uitgestelde werkzaamheden moeten in de komende jaren wel worden opgepakt. We stellen dan ook voor om een voorziening onderhoud wegen in te stellen en dit bedrag in deze voorziening te storten
- onderuitputting budget subsidieplafond € 100.000
de basis voor de vaststelling van het subsidieplafond is het maximaal aan te vragen bedrag aan subsidie. Wanneer er verenigingen en organisaties geen subsidie aanvragen ontstaat er ruimte in dit budget. Daarnaast zijn er ook effecten zichtbaar vanuit de kerntakendiscussie
- voordelig saldo op personele lasten € 900.000
dit saldo bestaat uit de niet ingevulde vacatureruimte, de ontvangen WAO/WIA vergoedingen, vergoeding van de apparaatskosten grondbedrijf en een te hoog geraamde last uit de Cao

Incidenteel en structureel

De voor- en nadelen met een structurele doorwerking naar het jaar 2016 en volgende jaren worden verwerkt in de Zomernotitie 2016.

Voortgang uitvoering in 2015

Bij het vaststellen van de programmabegroting 2015 zijn er door uw raad per programma een aantal speerpunten van beleid benoemd. Daarnaast zijn er echter ook andere belangrijke ontwikkelingen geweest in 2015. Bij de Zomernotitie 2015 en de 3^{de} kwartaalrapportage 2015 bent u als raad geïnformeerd over de voortgang van de speerpunten. Bij de rapportage over de voortgang werd per speerpunt aandacht geschonken aan de inhoud, planning, financiën en risico's.

Welzijn en Zorg

Binnen het sociaal domein heeft in 2015 de transitie van zorgtaken plaats gevonden, de grootste stelselwijziging ooit. Belangrijke pijler in deze is het Zorgteam Koggenland als toegangspoort voor niet-medisch zorg. Voor de dienstverlening op het gebied van werk en inkomen zijn wij onderdeel van WerkSaam West-Friesland. De gegarandeerde zorgcontinuïteit is bewerkstelligd.

Naast alle ontwikkelingen binnen het sociaal domein heeft 2015 ook in het teken gestaan

NOTA VAN AANBIEDING (VERVOLG)



van de nota accommodatiebeleid als onderdeel van het subsidiebeleid en de gezamenlijke visievorming met de schoolbesturen voor onderwijshuisvesting.

Crisisnoodopvang

In de periode van 8 tot en met 16 december 2015 hebben wij crisisnoodopvang aangeboden aan ongeveer 160 vluchtelingen in de Koggenhal.

Woningbedrijf

Het ombouwen van de voormalige bibliotheek in Ursem tot drie woningen en, uit het oogpunt van dienstverlening, de lancering van het webportaal.

Beheer onderhoud wegen

Het is gelukt om binnen het budget het benodigde onderhoud uit te voeren en – voor onderhoud wegen – toch voldoende geld te reserveren voor het meerjarig groot onderhoud.

Economie

Voor het eerst is de regio West-Friesland er in geslaagd gezamenlijk een Regionaal Economische Agenda (SEA) samen te stellen en – met name via het Ontwikkelingsbedrijf – ook samen te werken aan een uitvoeringsprogramma. Met bijvoorbeeld de regionale detailhandelsvisie als één van de resultaten.

Grondbedrijf

In 2015 zijn er drie grondexploitaties afgesloten:

- Zuidermeer, met een positief resultaat van € 180.481
- Ursem - Oost III, met een positief resultaat van € 1.232.220
- Warm Thuis, met een negatief resultaat van € 227.603

Conform het raadsbesluit van 30 november 2015 zijn deze saldi verwerkt in de reserve grondbedrijf. Het resultaat van het grondbedrijf na bestemming bestaat uit het saldo van de ontvangen pachten en kosten in 2015 van de gronden in voorraad.

Investeringskredieten

De voortgang in de uitvoering van de door de gemeenteraad beschikbaar gestelde investeringskredieten wordt bij elk programma toegelicht in het "overzicht investeringen". Bij elk krediet is aangegeven wat de stand van zaken is ultimo 2015. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2015 besluit uw raad om kredieten met de omschrijving "project afgerond, kan worden afgesloten" ook daadwerkelijk financieel af te sluiten.

Nieuw in te stellen voorziening APPA

Met ingang van 2015 is de gemeente weer verantwoordelijk voor de pensioenen van de wethouders. In de begroting 2015 was een bedrag opgenomen voor de pensioenverplichtingen van € 96.000. In 2015 is niet het gehele bedrag besteed. Om de schommelingen in de toekomstige pensioenverplichtingen op te vangen wordt voorgesteld een "voorziening APPA" in te stellen. Bij de resultaatbestemming 2015 wordt voorgesteld om het niet-bestede bedrag over 2015 te storten in deze voorziening. APPA staat voor Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers.

Accountantsverklaring

Bij de controle van de jaarrekening 2015 wordt het oordeel van de gemeentelijke accountant bepaald door de controleverklaringen die door de accountants van de zorgaanbieders Wmo en Jeugdhulp wordt afgegeven. Eerder hebben wij bij uw raad aangegeven wat de gevolgen kunnen zijn van een niet-goedkeurende verklaring of niet tijdig afgegeven verklaring door de accountants van de zorgaanbieders. De gemeentelijke accountant heeft een verklaring met beperking afgegeven met name als gevolg van de ontwikkelingen binnen het sociaal domein. Voor nadere informatie en onderbouwing van deze verklaring verwijzen wij u naar bijgaand accountantsrapport.

Resultaatbestemming

Wij stellen u voor:

1. Het saldo van baten en lasten van de programmarekening 2015 na bestemming vast te stellen op € 2.604.213
2. Het positieve resultaat over 2015 ad € 2.604.213 als volgt te bestemmen:
 - te storten in de reserve woning bedrijf € 1.915.347
 - te storten in de reserve grondbedrijf € 32.428
 - te storten in de voorziening onderhoud wegen € 500.938
 - te storten in de voorziening APPA € 71.550
 - te storten in de algemene reserve € 83.950
3. een "voorziening onderhoud wegen" en een "voorziening APPA" in te stellen
4. de investeringskredieten af te sluiten, zoals deze zijn opgenomen in de overzichten investeringen bij de programma's met de omschrijving "project afgerond, kan worden afgesloten"
5. de overschrijving van de begrote lasten en de onderschrijving van de begrote baten te autoriseren

COMMUNICATIE Op grond van artikel 197, lid 3 Gemeentewet wordt de jaarrekening 2015 ter inzage gelegd en geplaatst op de website van de gemeente. Voor 15 juli 2016 wordt de jaarrekening 2015 met het raadsvoorstel en -besluit toegezonden in het kader van het financieel toezicht aan Gedeputeerde Staten van Noord-Holland.

NOTA VAN AANBIEDING (VERVOLG)



Datum college: 10 mei 2016

Burgemeester en wethouders van Koggenland.