

VOORBLAD

Adviesnota aan de Raad

<i>Registratienummer:</i>	RAAD-XXXX-WS
<i>Datum:</i>	14 april 2016
<i>Soort Voorstel:</i>	Adviesnota
<i>Onderwerp:</i>	Programmarekening 2015
<i>Portefeuillehouder:</i>	Wethouder Verschoor
<i>Programma:</i>	Alle De jaarstukken betreft alle programma's en bestaat uit een programmaverslag en een jaarrekening Vaststelling van de jaarstukken Vaststelling van de budgetoverhevelingen en de bestemming van het resterend saldo
<i>Kernboodschap:</i>	De programmarekening over 2015 en de daarin voorgestelde overhevelingen en bestemming van het resterende overschot vast te stellen
<i>Bijlagen:</i>	Bijgevoegde begrotingswijziging 2016 (volgt later)
<i>Stukken ter inzage:</i>	Programmarekening 2015; Accountantsverklaring en rapportage van bevindingen

Beslispunten:

1. De programmarekening 2015 vast te stellen met een saldo van €759.413 voordelig;
2. Met de vaststelling van de jaarrekening expliciet in te stemmen met de verwerking van:
 - a. Het overhevelen van 55 investeringskredieten naar 2016, de uitvoeringstermijn met één jaar te verlengen en de resterende investeringskredieten van in totaal € 10.310.084 open te houden inclusief de daarvoor reeds beschikbaar gestelde dekking ten laste van de reserves. De overige 42 investeringen af te sluiten en daarmee voor € 1.009.911 aan oude kredieten en budgetten af te boeken;
 - b. Het ten laste van het resultaat overhevelen van een budget van in totaal € 221.165 aan budgetten van 2015 naar 2016 ten laste van het rekeningresultaat;
 - c. De continuering van € 826.524 aan budgetten in 2016 met hun dekking ten laste van de aangegeven reserves;
3. Conform bestaand beleid € 362.000 te onttrekken voor leges omgevingsvergunningen uit de bestemmingsreserve Omgevingsvergunningen;
4. Het saldo van de reserve implementatie sociaal domein van € 952.691 vrij te laten vallen in 2016 ten gunste van de reserve uitvoering sociaal domein;
5. Een maximum te stellen aan de reserve uitvoering sociaal domein van € 2.000.000;
6. Vanuit het positieve saldo uit de jaarrekening een bedrag van € 184.489 te storten in de reserve uitvoering sociaal domein; om gezamenlijk met de storting vanuit reserve implementatie sociaal domein ad € 952.691 (in 2016) aan het maximale bedrag van € 2.000.000 te komen;
7. Het resterend saldo van € 715.759 toe te voegen aan de algemene reserve;
8. De bijgevoegde begrotingswijziging 2016 vast te stellen.

Adviesnota aan de Raad

Onderwerp

Vaststelling programmarekening 2015

Inleiding

Het resultaat van de jaarrekening 2015 is in het onderstaande overzicht weergegeven:

Rekeningresultaat boekjaar 2015 (+ = voordelig; - = nadelig)	gewijzigde begroting*)	jaarrekening	verschil
Resultaat voor reservemutaties	-10.524.591	-3.418.021	7.106.570
Mutatie in reserves volgens begroting	10.155.779	4.177.434	-5.978.345
Resultaat na reservemutaties cf. begroting	-368.812	759.413	1.128.225
Resultaatbestemming			
- Onttrekkingen reserves cf. bestaand beleid	0	362.000	362.000
- Voorgestelde budgetoverhevelingen	0	-221.165	-221.165
- Voorgestelde toevoegingen aan reserves	0	-184.489	-184.489
Jaarrekeningresultaat	-368.812	715.759	1.084.571

*) Stand najaarsnota 2015

De programmarekening is de laatste fase van de planning- en controlcyclus en vormt de verantwoording van de programmabegroting. De programmarekening heeft dezelfde opzet als de programmabegroting zodat hetgeen de vergelijkbaarheid vergroot.

Met de programmabenedering ligt het accent op de beleidsinhoudelijke verantwoording. Centrale vraag daarbij is of bereikt is wat voorgenomen was. Daarnaast is de daadwerkelijk gerealiseerde inzet van middelen belangrijk bij de verantwoording. De doelmatige inzet van middelen is immers ook een doelstelling van de programmarekening.

In het eerste deel, het programmaverslag, staat het gevoerde beleid centraal en de mate waarin maatschappelijke effecten zijn behaald. Dit wordt afgemeten aan bereikte doelstellingen. In een aantal gevallen wordt dat door het weergeven van prestatie-indicatoren onderbouwd. Uiteraard krijgen de financiën de nodige aandacht. Dit vindt vooral plaats in het tweede deel van de programmarekening: de (financiële) jaarrekening.

Beslispunten

1. De programmarekening 2015 vast te stellen met een saldo van € 759.413 voordelig;
2. Met de vaststelling van de jaarrekening expliciet in te stemmen met de verwerking van:

a. Het overhevelen van 55 investeringskredieten naar 2016, de uitvoeringstermijn met één jaar te verlengen en de resterende investeringskredieten van in totaal € 10.310.084 open te houden inclusief de daarvoor reeds beschikbaar gestelde dekking ten laste van de reserves. De overige 42 investeringen af te sluiten en daarmee voor € 1.009.911 aan oude kredieten en budgetten af te boeken;

b. Het ten laste van het resultaat overhevelen van een budget van in totaal € 221.165 aan budgetten van 2015 naar 2016 ten laste van het rekeningresultaat:

• Invoering vennootschapsbelasting (vpb)	€ 38.665
• Kruising A44/N44 en Rozenweg (€ 66.000 - €33.000 subsidie)	€ 33.000
• Pachtovereenkomst strand	€ 58.000
• Onderzoek explosieven	€ 45.000
• Strandnota	€ 16.500
• Inhuur casemanager	€ 30.000
• Motie speelnatuur subsidie (€ 54.000 - € 54.000 subsidie)	<u>€ 0</u>
<i>Totaal</i>	<i>€ 221.165</i>

c. De continuering van € 826.524 aan budgetten in 2016 met hun dekking ten laste van de aangegeven reserves:

• Project invoering BGT	€ 12.500
• Bijzondere bijstand	€ 52.200
• Eenmalige koopkrachtegemoetkoming	€ 32.940
• Motie speelnatuur	€ 8.842
• Restauratie buiten beelden	€ 17.816
• Buurtcentrum Oostdorp	€ 563.009
• Generaal Winkelmanlaan (vm Sterrenbad)	<u>€ 139.217</u>
<i>Totaal</i>	<i>€ 826.524</i>

3. Conform bestaand beleid € 362.000 te onttrekken voor leges omgevingsvergunningen uit de bestemmingsreserve Omgevingsvergunningen.

4. Het saldo van de reserve implementatie sociaal domein van € 952.691 vrij te laten vallen in 2016 ten gunste van de reserve uitvoering sociaal domein;

5. Een maximum van de reserve uitvoering sociaal domein in te stellen op € 2.000.000;

6. Vanuit het positieve saldo uit de jaarrekening een bedrag van € 184.489 te storten in de reserve uitvoering sociaal domein, om gezamenlijk met de storting vanuit reserve implementatie sociaal domein ad

€ 952.691 (in 2016) aan het maximale bedrag van € 2.000.000 te komen;

7. Het resterend saldo van € 715.759 toe te voegen aan de algemene reserve (vrij besteedbaar);

8. De bijgevoegde begrotingswijziging 2016 vast te stellen.

Beoogd effect

1. Voldoen aan desbetreffende bepalingen van de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) en de gemeentelijke nota Activabeleid;
2. Specifiek bestemming geven aan het rekeningresultaat.

Argumenten

1.1 Met de vaststelling van de jaarstukken wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 197 e.v. van de Gemeentewet

Het college legt verantwoording af aan de raad over het door ons gevoerde beheer door overlegging aan de gemeenteraad van het jaarverslag (programmaverslag) en de jaarrekening (programmarekening) over 2015

1.2 De Jaarstukken 2015 zijn opgesteld op basis van de bepalingen uit het BBV.

De jaarstukken voldoen aan de bepalingen van het BBV. Dit blijkt uit de in de jaarstukken op te nemen accountantsverklaring en de verstrekte en ter inzage liggende rapportage van bevindingen van de accountant, die in opdracht van uw raad de jaarstukken heeft gecontroleerd. Voor de getrouwheid van de jaarstukken is een goedkeurende verklaring afgegeven; voor de formele begrotingsrechtmatigheid van de jaarstukken heeft de accountant zgn. 'beperkende opmerkingen' gemaakt ten aanzien van een drietal zaken waar openbare aanbesteding plaats had moeten vinden.

1.3 Rechtmatigheid: overschrijdingen en beschikkingen over c.q. toevoegingen aan reserves en voorzieningen reeds verwerkt in de rekening

In de jaarrekening is een aantal individuele budgetoverschrijdingen en mutaties in reserves en voorzieningen verwerkt die weliswaar passen in het bestaande beleid maar waarvoor vanuit oogpunt van rechtmatigheid instemming van uw raad noodzakelijk is door vaststelling van de jaarstukken.

2.1.a Met het in de jaarrekening opschonen van de investeringsbudgetten en -kredieten ouder dan 2 jaar wordt invulling gegeven aan de nota Activabeleid

Jaarlijks dient in de jaarrekening te worden gezien welke, langer dan twee jaar beschikbaar gestelde investeringskredieten in het jaar volgend op het verantwoordingsjaar, gerealiseerd zullen

worden. De beschikbaarstelling van deze kredieten wordt met één jaar gecontinueerd; de overige kredieten worden afgeboekt en vallen vrij in de jaarrekening.

2.1.b Van een aantal activiteiten wordt realisatie pas in 2016 voorzien; de voor 2016 beschikbare budgetten zijn daardoor niet volledig benut

Omdat in de programmabegroting 2016 het budget niet toereikend zal zijn, wordt voorgesteld de navolgende restantbudgetten uit 2015 over te hevelen naar 2016:

- *Invoering vennootschapsbelasting (vpb) (€ 38.665)*

Van het incidentele budget (€ 60.000) dat met de voorjaarsnota 2015 is verkregen voor het project vpb resteert nog € 38.665. Dit komt doordat de strategie-, besluitvormings- en implementatiefase naar 2016 is verschoven. Voorgesteld wordt dit over te hevelen naar 2016.

- *Kruising A44/N44 en de Rozenweg (€ 66.000 waarvan € 33.000 budgetneutraal)*

In april 2015 is door de provincie bevestigd dat zij de helft van de kosten voor het onderzoek kruispunt N44/A44 – Rozenweg tot een maximum van € 33.000 betalen aan de gemeente Wassenaar. Aangezien het onderzoek niet in 2015 is uitgevoerd moet het budget van € 66.000 en de bijdrage van de provincie van € 33.000 doorgeschoven worden. Daarmee komt per saldo € 33.000 ten laste van het jaarresultaat.

Voorgesteld wordt om het budget van € 66.000 en de bijdrage van de provincie van € 33.000 over te hevelen naar 2016.

- *Pachtovereenkomst strand (€ 58.000)*

De eenmalige verrekening van de pacht aan Staatsbosbeheer voor het gebruikte oppervlak van het strand moet nog betaald worden. Voorgesteld wordt het budget van € 58.000 door te schuiven naar 2016.

- *Onderzoek explosieven (€ 45.000)*

In de najaarsnota is € 45.000 beschikbaar gesteld voor het maken van een explosievenkaart. Dit is een kaart met gebieden met een hoge verwachting voor het aantreffen van explosieven. De kaart vormt daarmee een risico-inventarisatie op dit terrein.

Omdat dit onderzoek nog niet is uitgevoerd wordt voorgesteld om het budget ad € 45.000 over te hevelen naar 2016.

- *Strandnota (€ 16.500)*

Het strandbeleid moet verder worden uitgewerkt. In de VJN is € 16.500 extra beschikbaar gesteld voor inhuur van externe expertise ten behoeve van de op te stellen strandnota. Aangezien de strandnota nog niet is opgesteld in 2015 moet dit in 2016 te gebeuren. Voorgesteld wordt om het budget van € 16.500 over te hevelen naar 2016.

- *Inhuur casemanager (€ 30.000)*

Vanwege het toegenomen aantal aanvragen omgevingsvergunningen is, om knelpunten in de vergunningsafhandeling te voorkomen, voor één jaar een parttime casemanager Wabo aangetrokken. In de najaarsnota is besloten de lasten bouw- /omgevingsvergunningen incidenteel met € 30.000 te verhogen ten laste van het budget dienstverlening. Voorgesteld wordt het bedrag van € 30.000 over te hevelen naar 2016 om deze casemanager ook in 2016 te kunnen bekostigen.

- *Motie speelnatuur subsidie (€ 54.000 budgetneutraal door dekking subsidie)*

In 2014 zijn de mogelijkheden voor het realiseren van een landschapsspeelbos in Backershagen onderzocht. Voor de realisatie bleken verschillende subsidiemogelijkheden via het Groenfonds Haaglanden en de Provincie Zuid-Holland te zijn. Deze zijn in samenwerking met Duin, Horst en Weide aangevraagd en inmiddels is door stadgewest Haaglanden en de provincie Zuid-Holland € 90.000 aan subsidie toegekend. In 2015 was het de bedoeling om speelnatuur aan te leggen op Backershagen. De gemeente neemt voor het participatieve traject met buurtverenigen en omwonenden graag meer tijd. De uitvoering is zo met een jaar verschoven en staat in 2016 gepland. In de najaarsnota is € 90.000 bij geraamd met als dekking bovenstaande subsidie. Een voorschotbedrag ter hoogte van € 36.000 is in 2015 ontvangen. Voorgesteld wordt om het restantbudget ter hoogte van € 54.000 over te hevelen naar 2016 en dit bedrag te dekken uit het in 2016 nog te ontvangen deel van de subsidie van € 54.000 en derhalve het restantbedrag van de subsidie ad -€ 54.000 ook over te hevelen naar 2016.

2.1.c Van een aantal activiteiten wordt realisatie pas in 2016 voorzien; de voor 2016 beschikbare budgetten zijn daardoor niet volledig benut

Omdat in de programmabegroting 2016 het budget niet toereikend zal zijn, wordt voorgesteld de navolgende restantbudgetten inclusief hun dekking ten laste van reserves uit 2015 in 2016 te continueren:

- *Project Invoering BGT (€ 12.500)*

Op 22 september 2014 is besloten uitvoering te geven aan het Project Invoering BGT op basis van het "Plan van Aanpak Invoering Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT) Wassenaar

en Voorschoten". In het eerste kwartaal van 2016 moeten nog nazorg activiteiten plaatsvinden voor activiteiten uit 2015. Het gaat hierbij om kosten voor de gebruikersbegeleiding van de nieuwe BGT Beheer applicatie, de kosten voor de mutatiesignalering van de nieuwe BGT's en de kosten van het daarmee samenhangende wegwerken van de achterstanden voor de BAG en de Beheerdata. Deze zijn gedurende de periode van de opbouw van de BGT ontstaan maar konden niet in de BGT applicatie verwerkt worden. Van het resterende budget is €12.500 benodigd. Het project wordt gedekt uit de algemene reserve. Voorgesteld wordt om € 12.500 aan budget naar 2016 over te hevelen en hiervoor de dekking te handhaven.

- *Bijzondere bijstand (€ 52.200)*

In 2015 is het beleidsplan minimabeleid vastgesteld. In dit beleidsplan worden extra gelden, beschikbaar gesteld door het Rijk in de decembercirculaire 2014, voor de periode 2015-2018 vrijgemaakt om de doelgroep actief te informeren en daarmee het gebruik van de minimaregelingen te stimuleren. Dit budget wordt dus gedurende deze periode aangewend voor dit doel. Het beschikbare budget in de gemeente Wassenaar was € 58.000 voor 4 jaar. Voorgesteld wordt het restant van het budget ter waarde van € 52.200, ter dekking van de kosten in 2016-2018, over te hevelen naar 2016.

- *Eenmalige koopkrachtegemoetkoming (€ 32.940)*

Bij de vaststelling van de eenmalige uitkering minima 2014 is bepaald dat een overschot op de koopkrachtegemoetkoming ten goede moet komen aan minima. Voorgesteld wordt dit bedrag van € 32.940 over te hevelen naar 2016.

- *Motie speelnatuur (€ 8.842)*

Een voorwaarde voor het verkrijgen van de subsidies voor het project speelnatuur is een financiële bijdrage vanuit de gemeente. Op 30 oktober 2013 heeft de gemeenteraad hierover een motie aangenomen en voor de realisatie € 14.000 beschikbaar gesteld. Het project is opgestart. Het wordt voorgesteld € 8.842 ten laste van de Algemene reserve in 2016 beschikbaar te blijven stellen.

- *Restauratie buiten beelden (€ 17.816)*

In de Voorjaarsnota 2015 is € 25.000 verkregen voor het onderhoud van de beelden in de openbare ruimte. Het bedrag is niet volledig benut omdat de maatregelen nog niet volledig zijn uitgevoerd. Voorstel is om het restantbedrag van € 17.816 over te hevelen naar 2016 voor het onderhoud van beelden. Hiervoor is reeds dekking beschikbaar gesteld door de raad uit de bestemmingsreserve onderhoud openbare ruimte.

- *Buurtcentrum Oostdorp (€ 563.009)*

Buurtcentrum Oostdorp wordt grondig aangepakt. De onderhoudsmaatregelen waren geraamd op € 651.827 en zouden ten laste gebracht worden van de voorziening accommodaties. Deze voorziening is bij de jaarrekening 2014 echter opgeheven en het saldo van circa € 1,35 miljoen is opgenomen in de bestemmingsreserve onderhoud openbare ruimte. In de Najaarsnota is een incidenteel nadeel van € 651.827 geraamd dat gedekt wordt uit deze bestemmingsreserve. In 2015 is het project opgestart en zijn kosten gemaakt van € 88.818. Het project is momenteel in uitvoering en zal rond de zomer worden afgerond. In de resultaatbestemming wordt gevraagd € 563.009 over te hevelen naar 2016 voor de uitvoering van de onderhoudsmaatregelen Oostdorp. Hiervoor is in de najaarsnota reeds dekking beschikbaar gesteld door de raad uit de bestemmingsreserve onderhoud openbare ruimte.

- *Generaal Winkelmanlaan (voormalig Sterrenbad) (€ 139.217)*

Binnen het product grondexploitatie was in 2015 de verkoop van de locatie van het voormalige Sterrenbad aan de Generaal Winkelmanlaan voorzien. Omdat het selectieproces doorloopt in 2016 vindt verkoop in 2016 plaats. Daarom wordt nu voorgesteld het restantkrediet van € 139.217 inclusief de dekking ten lasten van de algemene reserve over te hevelen naar 2016.

3. De voorgestelde beschikking over de reserve is conform eerdere besluitvorming (€ 362.000)

De voorgestelde beschikking is formeel afgedekt door eerdere besluitvorming door uw raad. Omdat de beschikking evenwel niet expliciet was geraamd in de begroting mogen deze baten niet in de bepaling van het jaarrekeningresultaat worden betrokken. Om recht te doen aan de eerdere besluitvorming wordt voorgesteld alsnog een expliciet besluit te nemen waarmee de onttrekking aan de reserve omgevingsvergunning ten gunste van het te verdelen jaarrekeningresultaat komt. Hiermee is € 362.000 gemoeid.

4. Het saldo van de reserve implementatie sociaal domein van € 952.691 vrij te laten vallen in 2016 ten gunste van de reserve uitvoering sociaal domein;

5. Een maximum te stellen aan de reserve uitvoering sociaal domein van € 2.000.000;

6. Vanuit het positieve saldo uit de jaarrekening een bedrag van € 184.489 te storten in de reserve uitvoering sociaal domein, om gezamenlijk met de storting vanuit reserve implementatie sociaal domein ad €952.691 (in 2016) aan het maximale bedrag van € 2.000.000 te komen;

7. Het resterend saldo van € 715.759 toe te voegen aan de algemene reserve (vrij besteedbaar);

8. De bijgevoegde begrotingswijziging 2016 vast te stellen.

Kanttekeningen

N.v.t.

Communicatie

Van de jaarstukken is binnen de daarvoor geldende termijn openbaar kennis gegeven en is een persbericht uitgegeven. De jaarstukken, de accountantsverklaring, het verslag van bevindingen liggen voor een ieder ter inzage en zijn algemeen verkrijgbaar gesteld.

Financiën

De financiële effecten zijn weergegeven en toegelicht in de jaarstukken 2015 zelf en hieraan voorafgaand. Voor zover financiële effecten doorwerken naar latere jaren worden deze meegenomen als ontwikkelingen bij het opstellen van de Kadernota 2017-2020.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

secretaris

burgemeester