

Raadsvoorstel



Datum Raad
26 november 2015

Portefeuillehouder
Albert Abee

Registratienummer
BR1500137

Preventief toezicht van toepassing
Ja

Onderwerp
Najaarsnota 2015

Gevraagde beslissing

1. De najaarsnota 2015 vast te stellen.
2. Het saldo van de najaarsnota 2015 van afgerond € 864.000 toe te voegen aan het voorlopig rekeningresultaat 2015.
3. De bestemmingsreserve Groen om te zetten naar een bestemmingsreserve voor onbepaalde tijd (hoofdstuk 3.4).
4. € 11.216.465 beschikbaar te stellen vanuit de algemene reserve om maatschappelijk vaste activa versneld af te schrijven (hoofdstuk 3.4 en 4.1).
5. De begrotingswijziging vast te stellen.

Samenvatting

De najaarsnota is het laatste moment van het afleggen van verantwoording in de P&C-cyclus voor de jaarrekening. Met dit document legt het college verantwoording af aan de Raad over de behaalde resultaten van dit jaar tot nu toe en de verwachte resultaten tot aan het einde van het jaar. Dat gebeurt zowel op beleidsmatig als op financieel vlak.

De najaarsnota geeft de Raad niet alleen inzicht in de voortgang van de begroting maar is ook een mogelijkheid om nog bij te sturen. Om de leesbaarheid te vergroten is besloten de najaarsnota een uitzonderingenrapportage te laten zijn. Dit betekent dat zaken die conform begroting lopen niet worden benoemd; alleen indien er beleidsmatige of financiële afwijkingen zijn gerealiseerd of nog zijn te verwachten, worden deze opgenomen.

Bestemmingsreserve Groen

Vanaf 2014 wordt het groot onderhoud niet langer gekapitaliseerd maar vanuit de exploitatie begroting gedekt. De investeringen groen zijn hiermee vervallen. Groen projecten zijn sterk afhankelijk van seizoen (najaar en voorjaar), weersomstandigheden en zijn volgend in de volgorde bij integrale projecten. Deze flexibiliteit zit niet in de financiële begrotingscyclus met jaarschrijven. Door het instellen van een bestemmingsreserve sluit de begrotingsystematiek aan op de uitvoering van het onderhoudsprogramma. Bij de jaarstukken 2014 is de bestemmingsreserve Groen ingesteld met een looptijd van 1 jaar. Voorgesteld wordt deze om te zetten naar een bestemmingsreserve voor onbepaalde tijd.

Versneld afschrijven maatschappelijk vaste activa

Met het vaststellen van de kadernota 2015 is als bezuinigingsmaatregel besloten om de boekwaarde van activa met een maatschappelijk nut te verlagen voor een bedrag van afgerond € 11,2 mln. In tegenstelling tot activa met economisch nut, mogen activa met een maatschappelijk nut volgens het

BBV versneld worden afgeboekt met instemming van de raad. In de NJN wordt voorgesteld om deze € 11,2 mln. te onttrekken uit de algemene reserve.

Bij de bespreking van de NJN in de Cie. AB op 11 november 2015 is een tweetal mutaties doorgevoerd. Ten eerste gaf wethouder Abee aan de investering van 1,2 mln. in de opstallen van Indaver uit de NJN te willen halen omdat op dit moment onderhandelingen lopen met Indaver. Daarnaast is tijdens de Cie AB besloten om het agendapunt "procedure internet - publicatie van documenten met persoonsgegevens" terug te trekken, waardoor het in de NJN opgenomen budget van € 4.100 voorsnog niet nodig is. In bijlage T15.16890 wordt gedetailleerd aangegeven waar dit tot mutaties leidt in de NJN welke besproken is in de Cie AB. Ten behoeve van de raadsbehandeling 26 november is de NJN hierop aangepast. Ook het raadsvoorstel is hierop aangepast.

Financiële consequenties

De begroting 2015 na verwerking van de najaarsnota laat een positief resultaat zien van € 5,5 mln.. Het effect van de najaarsnota zelf bedraagt € 864.000 in 2015. Het betreft hier vooral incidentele mutaties. Een nadere toelichting van het resultaat van de najaarsnota treft u aan in hoofdstuk 2.

De financiële mutaties zijn vastgelegd in een begrotingswijziging en met het vaststellen van deze begrotingswijziging wordt ook de stand van de begroting 2015 aangepast. Dit laatste is van belang in het kader van de rechtmatigheid.

Hoewel de najaarsnota vooral gericht is op mutaties in 2015, hebben sommige afwijkingen een structureel effect en daarmee wordt de begroting 2016-2019 beïnvloed. Immers, bij het opstellen van de begroting 2016-2019 waren de effecten van deze najaarsnota nog niet bekend. De structurele effecten worden benoemd in de najaarsnota en worden eveneens met de begrotingswijziging aan de Raad voorgelegd.

Verdere procedure

Niet van toepassing.

Juridische aspecten

Conform artikel 6 van de financiële verordening informeert het college de raad door middel van een voorjaarsnota en najaarsnota over de realisatie van de begroting van de gemeente.

Extern draagvlak/burgerparticipatie

In het kader van preventief toezicht is de najaarsnota 2015 aan de provincie Zuid-Holland voorgelegd.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Bijlagen

Najaarsnota (T15.14348)

Begrotingswijziging (T15.15673)

Mutaties NJN

Raadsbesluit



Datum Raad
26 november 2015
Registratienummer
BR1500137

Onderwerp
Najaarsnota 2015

De raad van de gemeente Lansingerland;

Overwegende dat

- de najaarsnota in de P&C-cyclus het laatste document voor de jaarrekening is, waarmee de begrotingscijfers kunnen worden aangepast;
- het wenselijk is een actueel beeld van het huidige begrotingsjaar te hebben;
- het wenselijk is inzicht te hebben in de ontwikkeling van de Algemene reserve en van het meerjarenbeeld.

Gelet op

- artikel 108 lid 1 van de Gemeentewet;
- artikel 6 van de Financiële verordening van de gemeente Lansingerland.

Besluit(en)

1. De najaarsnota 2015 vast te stellen.
2. Het saldo van de najaarsnota 2015 van afgerond € 864.000 toe te voegen aan het voorlopig rekeningresultaat 2015.
3. De bestemmingsreserve Groen om te zetten naar een bestemmingsreserve voor onbepaalde tijd (hoofdstuk 3.4).
4. € 11.216.465 beschikbaar te stellen vanuit de algemene reserve om maatschappelijk vaste activa versneld af te schrijven (hoofdstuk 3.4 en 4.1).
5. De begrotingswijziging vast te stellen.

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Lansingerland in zijn openbare vergadering van 26 november 2015,

de griffier,

de voorzitter,

drs. Marijke Walhout

drs. Pieter van de Stadt