

Raadsvoorstel



Datum Raad
30 juni 2016

Portefeuillehouder
Albert Abee

Registratienummer
BR1600068

Onderwerp
Voorjaarsnota 2016

Gevraagde beslissing

De Voorjaarsnota 2016 vast te stellen.

Samenvatting

De Voorjaarsnota is een afwijkingenrapportage. Met dit document actualiseren wij het in de Begroting 2016-2019 gepresenteerde financiële beeld. De opgenomen afwijkingen kunnen zowel beleidsmatig als financieel van aard zijn. Het betreft mutaties die reeds zijn gerealiseerd, dan wel mutaties die in de loop van het jaar worden voorzien. Het resultaat van de Voorjaarsnota geeft daarmee een eerste indicatie van het te verwachten resultaat van de jaarrekening 2016.

De begroting voor 2016 sluit met een voordelig saldo van € 3,595 mln. voor verwerking van de financiële mutaties van de Voorjaarsnota 2016. De mutaties uit de Voorjaarsnota leiden tot een negatieve wijziging van € 2,950 mln. Deze bijstelling wordt vooral veroorzaakt door de aangepaste voorschriften van het BBV. De mogelijke financiële consequenties van de wijziging van het BBV waren reeds in de Begroting 2016 genoemd en sluiten op grote lijnen aan op de indicatie in de Begroting 2016. Het betreft hier een financieel technische stelselwijziging die leidt tot verschuiving van kosten en opbrengsten in de tijd.

Financiële consequenties

Na verwerking van de mutaties uit de VJN 2016 ziet de stand van de Begroting 2016-2019 er als volgt uit:

bedragen x € 1.000

	2016	2017	2018	2019
Actueel saldo begroting 2016 voor VJN 2016	3.595	4.009	4.438	4.634
Programma 1 Bestuur en dienstverlening	-61	-	-	-
Programma 2 Sport, cultuur en onderwijs	-73	-8	22	21
Programma 3 Maatschappelijke ondersteuning	-179	-15	-322	-322
Programma 4 Lansingerland schoon, heel en veilig	715	170	242	216
Programma 5 Lansingerland onwikkelt	-120	-149	-340	-340
Programma 6 Grondzaken	6.892	455	393	304
Programma 7 Algemene dekkingsmiddelen	-10.125	-2.471	-2.428	-2.296
Totaal mutaties voorjaarsnota 2016	-2.950	-2.018	-2.433	-2.417
Saldo begroting 2016 na verwerking VJN 2016	646	1.991	2.004	2.217

Met inachtneming van alle mutaties uit deze Voorjaarsnota ontwikkelt de beschikbare weerstandscapaciteit zich als volgt voor de jaren 2016 en verder:

	bedrage			
Ontwikkeling algemene reserve	2016	2017	2018	2019
Stand algemene reserve per 1 januari	41,8	61,3	63,3	65,3
Saldo jaarrekening 2015	16,1			
Afwaardering maatsch. vaste activa gedekt uit algemene reserve	-5,0			
Vrijval verliesvoorziening a.g.v. actualisatie grondexploitaties	7,8			
Saldo na verwerking effect VJN 2016	0,6	2,0	2,0	2,2
Stand algemene reserve na VJN 2016	61,3	63,3	65,3	67,6
Stand bestemmingsreserve 'Wilderszijde' per 31 december	2,6	2,6	2,6	2,6
Stand beschikbaar weerstandsvermogen na kadernota 2017	63,9	65,9	67,9	70,2
Benodigde weerstandscapaciteit	62,5	60,7	58,9	57,1
Weerstandsratio	1,0	1,1	1,2	1,2

Toelichting ontwikkelingen Algemene Reserve

De jaarrekening 2015 kent een positief resultaat van ongeveer € 20 miljoen. Ongeveer de helft hiervan betreft het resultaat van de grondexploitaties. Wij merken dat als gevolg van ontwikkelingen rondom de grondexploitaties, zoals bijvoorbeeld fluctuaties van de rente, ons jaarrekeningresultaat sterk kan fluctueren. Dit maakt sturen op resultaat erg lastig.

Het college is voornemens om in 2016 aan de raad voor te stellen een Algemene Reserve Grondbedrijf in te stellen. Met een Algemene Reserve Grondbedrijf ontstaat meer inzicht in de resultaten van algemene dienst activiteiten en de resultaten van het grondbedrijf. Dit voorstel, inclusief de spelregels van de werking van een Algemene Reserve Grondbedrijf, zullen worden uitgewerkt in de Nota Reserves en Voorzieningen. Deze zal in september 2016 ter bestuurlijke besluitvorming zal worden aangeboden. Tot slot zal, als gevolg van het vernieuwde BBV-wetgeving, de reserve Wilderszijde komen te vervallen en het restantsaldo zal ook worden meegenomen in de besluitvorming van de Nota Reserves en Voorzieningen. De bijbehorende financiële mutaties zullen vervolgens worden verwerkt in de Najaarsnota 2016 en Begroting 2017-2020.

Verdere procedure

Na vaststelling van de Voorjaarsnota 2016 wordt de begroting aangepast. In november 2016 wordt de raad door middel van een Najaarsnota wederom geïnformeerd over de realisatie van de begroting van de gemeente.

Juridische aspecten

Conform artikel 6 uit de financiële verordening informeert het college de raad door middel van een Voorjaarsnota over de realisatie van de begroting van de gemeente.

Extern draagvlak/burgerparticipatie

- Niet van toepassing

Duurzaamheid

- Niet van toepassing

Bijlagen

- Voorjaarsnota 2016 (T16.05603)

Raadsbesluit



Datum Raad
30 juni 2016
Registratienummer
BR1600068

Onderwerp
Voorjaarsnota 2016

De raad van de gemeente Lansingerland;

Overwegende dat

- het wenselijk is een actueel beeld van het huidige begrotingsjaar te hebben;
- het wenselijk is inzicht te hebben in de ontwikkeling van het financiële meerjarenbeeld.

Gelet op

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

Besluit(en)

De Voorjaarsnota 2016 vast te stellen.

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Lansingerland in zijn openbare vergadering van 30 juni 2016,

de griffier,

drs. Marijke Walhout