

Raadsvoorstel

Openbare Raadsvergadering

Datum

5 juli 2016

Agendapunt

Onderwerp

Programmarekening 2015

Portefuillehouder(s)

wethouder P.H.G. Verlinden

Inhoudelijk voorstel

- Programmarekening 2015 vast stellen;
- Restantbedragen gecommiteerde reserve toevoegen aan de diverse budgetten 2016.

Inleiding

De jaarstukken vormen elk jaar de afsluiting van de planning en controlcyclus. De programmarekening is het spiegelbeeld van de programmabegroting 2015-2018. Om deze reden is de opbouw van deze rekening hetzelfde als de opbouw van de programmabegroting 2015-2018. Dit om gemakkelijk te kunnen controleren of het voorgenomen beleid zoals in de begroting is opgenomen ook daadwerkelijk is uitgevoerd en hoeveel middelen daaraan zijn uitgegeven. In Navigus kunt u de detailinformatie raadplegen.

Samenvatting

Uit het concept van de jaarrekening 2015 blijkt dat we in grote lijnen op koers liggen in relatie tot de begroting, zowel beleidsmatig als financieel. Het resultaat van de jaarrekening wijkt niet af van het resultaat dat wij verwachtten. Wij zien dit als een goede ontwikkeling in het versterken van de sturing op onze financiële middelen. Wij bieden u deze jaarrekening aan zonder een volledige accountantsverklaring.

De belangrijkste constatering zijn:

- de ombuigingen zijn in 2015 bijna allemaal gerealiseerd; de ombuiging op vastgoed is voor 90% gerealiseerd;
- Verwacht overschot op de 3 decentralisaties van € 1,8 miljoen door:
 - historisch hoog zorggebruik is het tekort van de jeugdhulp voor verevening € 1,1 miljoen;
 - onder andere minder gebruik van wmo-voorzieningen, een beperkt beroep op de voormalige Wctg regeling en minder toekenningen/gebruik Hulp bij huishouden ontstaat overschot WMO van € 1,6 miljoen;
 - voordeel participatiewet € 200.000 door hogere (incidentele) bijdragen van het Rijk voor Uitkeringsgerechtigden.
- Het overschot 3 decentralisaties is toegevoegd aan reserve 3 decentralisaties
- Initiatieven voor samenwerking van de verenigingen op Sportpark Leudal-Oost en van de voetbalaccommodaties in Hunsel, Ell, Grathem en Kelpen-Oler worden door ons ondersteund. Daarnaast is er een lopend initiatief van SV Roggel voor privatisering van de accommodatie;
- Jaarrekening sluit met voordelig resultaat van € 732.000 (geraamd 3^e raadsrapportage € 764.000)
- Merendeel resultaat veroorzaakt door incidentele en onvoorziene mee- en tegenvallers.

Controle accountant

Controleverklaring

Wij bieden u deze jaarrekening aan zonder een volledige accountantsverklaring. In het proces van de jaarrekening heeft de financiële verantwoording en de controle op de 3 decentralisaties tot een knelpunt geleid. Een situatie waar niet alleen Leudal mee te maken heeft. De problematiek van de SVB en de uitbetaling van de PGB's is hier een voorbeeld van. Inspanningen bij de aanbieders en bij onszelf richten zich op het verbeteren van de knelpunten in 2016.

Om raadsbehandeling van de jaarrekening 2015 mogelijk te maken vóór 15 juli is wordt een concept-jaarrekening zonder controleverklaring van de accountant aangeboden. De controleverklaring en een mogelijk erratum volgen uiterlijk op 28 juni aanstaande. Hierbij gaan we uit van raadsbehandeling op 12 juli.

Verslag van bevindingen

Door de lange doorlooptijd van de accountscontrole is verslag van bevindingen nog niet gereed. Het verslag van bevindingen (exclusief de 3 decentralisaties) zal u door de accountant worden aangeboden. Wij verwachten dat wij u op 15 juni een reactie op het verslag van bevindingen kunnen sturen.

Begrotingsoverschrijdingen

Door het vaststellen van de voorliggende jaarrekening wordt nog een impliciet besluit genomen, namelijk de goedkeuring van de begrotingsoverschrijdingen. Deze zijn toegelicht in de programmaverantwoordingen.

Financiële paragraafResultaat 2015

Het resultaat van de je jaarrekening wijkt niet af van het resultaat dat wij verwachtten bij de 3^e raadsrapportage: € 732.000 voordelig.

In de onderstaande tabel "analyse resultaat 2015" worden de belangrijkste verschillen ten opzichte van het verwachte resultaat bij de 3^e raadsrapportage weergegeven. Uit de onderstaande tabel en toelichting hierop blijkt dat het merendeel van het resultaat wordt veroorzaakt door incidentele en onvoorziene mee- en tegenvallers. Verder blijkt uit onderstaand overzicht dat ten opzichte van de bijgestelde begroting 2015 voor een bedrag van € 122.000 aan structurele voordelen te verwachten zijn.

Tabel analyse resultaat 2015

	voordelig	nadelig			
Verwacht resultaat 2015 (3e raadsrapportage 2015)	764				
Werkelijk resultaat 2015	732				
Afwijking ten opzichte van verwacht resultaat	-32				
Overzicht belangrijkste verschillen	voordelig	nadelig	structureel	incidenteel	programma
Lagere kosten leerlingenvervoer	167			167	1
Per saldo voordeel openbare orde en veiligheid	119		18	101	3
Minder deelnemers wachtgeldvoorziening wethouders	104		104		4
Onvoorzien en prijscompensatie niet benut	92			92	4
Vergunningverlening voormalige provinciale inrichtingen	70			70	3
vrijval voorziening openbare verlichting	538			538	dm
hogere kosten onderhoud vastgoed		133		133	4
lagere legesopbrengsten Grexwet		100		100	3
afwaardering beleggingsportefeuille		805		805	dm
diverse overige posten		84		84	div
Totalen	1.090	1.122	122	2.090	
Totaal verschil ten opzichte van verwacht resultaat	-32				

Voor een uitgebreide toelichting op het resultaat verwijzen naar de samenvatting van de programmarekening.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen van Leudal is goed. De meerjarige analyse van de risico's in relatie tot de algemene reserve geeft aan dat de ratio van het weerstandvermogen (algemene reserve) ruim voldoende (1,88) blijft. Verder is de reserve grondexploitatie en de reserve 3 decentralisaties voldoende groot om de risico's op deze beleidsonderdelen op te kunnen vangen.

**Overheveling budgetten van 2015 naar 2016**

Bij de vaststelling van de 3^e raadsrapportage is impliciet de vorming van de gecommiteerde reserve geautoriseerd. Op basis van de jaarrekening wordt in 2015 een bedrag van € 1.386.203 (voorgesteld 3e raadsrapportage € 1.386.304) aan de gecommiteerde reserve toegevoegd. In dit bedrag zijn projecten (o.a. dienstverleningsconcept, pilot BAG, buurtsportcoaches en uitvoering bommenregeling) voor een bedrag van ruim € 1.083.000 opgenomen. In deel 3 financiële jaarrekening zijn de bedragen die in de gecommiteerde reserve worden gestort toegelicht.

Om deze budgetten voor 2016 beschikbaar te krijgen stellen wij u voor om de restantbedragen van de gecommiteerde reserve toe te voegen aan de diverse budgetten in 2016.

Inkoopparagraaf

n.v.t.

Personele paragraaf

n.v.t.

Communicatieparagraaf

De programmarekening leggen wij gedurende 14 dagen voor een ieder op de gebruikelijke wijze ter inzage. Verder is een persbericht uitgebracht.

Bijlage(n)

- Concept programmarekening 2015
- Raadsbesluit tot vaststelling programmarekening 2015

Heythuysen, 31 mei 2016

HET COLLEGE VAN DE GEMEENTE LEUDAL

De secretaris,

D.J.E. Noppers

De burgemeester,

A.H.M. Verhoeven MPM