

PROCEDUREBLAD BEHANDELING RAADSVOORSTEL

HET COLLEGE VERZOEKT U DIT RAADSVOORSTEL TE BEHANDELEN

ONDERWERP : Vaststelling programmarekening 2014

ZAAKNUMMER : 8838 **GERELATEERDE ZAAK** :

B&W VERGADERING : 21 april 2015

AGENDACOMMISSIE : 28 april 2015

RAADSVERGADERING : 28 mei 2015

PORTEFEUILLEHOUDER : dhr. F. (Frank) Niens

BEHANDELEND AMBTENAAR : Jannie Lozeman
telefoon: 0572-347633, e-mail: jannie.lozeman@raalte.nl

FATALE TERMIJN(EN) : De vastgestelde programmarekening 2014 moet vóór 15 juli 2015 aan de provincie zijn toegezonden

BIJLAGE(N):

(beslisdocumenten die meegezonden moeten worden)

1. Programmarekening 2014
2. Accountantsverslag jaarrekening 2014 (wordt nagezonden)
3. Collegevoorstel

RAADSVOORSTEL

RAADSVERGADERING : 28 mei 2015

ZAAKNUMMER : 8838 **GERELATEERDE ZAAK** :

ONDERWERP : Vaststelling programmarekening 2014

VOOR INFORMATIE : Jannie Lozeman
telefoon: 0572-347633, e-mail: jannie.lozeman@raalte.nl

SAMENVATTING

De programmarekening omvat het jaarverslag en de jaarrekening 2014.
De gemeenteraad stelt deze stukken vast.

BESLISPUNTEN

1. De programmarekening 2014, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2014 vast te stellen.
2. Het rekeningresultaat 2014 van € 1.893.035 te storten in de algemene bestemmingsreserve.
3. Gelijktijdig met de bestemming van het voordeling rekeningresultaat 2014 te besluiten tot de volgende wijziging van de begroting 2014:
 - a. Eenmalige investeringen voor een totaalbedrag van € 1.427.501 opnieuw te ramen op de desbetreffende beheerproducten en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve, ter dekking van de eenmalige afschrijving in 2014.
 - b. Eenmalige posten voor een totaalbedrag van € 425.900 opnieuw te ramen op de desbetreffende beheerproducten en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.
 - c. Stelposten algemene uitkering voor een specifiek doel tot een totaalbedrag van € 154.931 opnieuw te ramen en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.
 - d. Structurele posten voor een bepaald doel tot een totaalbedrag van € 61.358 opnieuw te ramen en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.
 - e. Een bedrag van € 135.263 voor in 2014 niet uitgegeven gelden die werden afgedekt door een beschikking over een bestemmingsreserve, in 2015 opnieuw te ramen en deze bedragen te onttrekken aan deze bestemmingsreserves.
 - f. Het positief "overloop-resultaat" 2014 op personele middelen ad € 280.000 toevoegen aan de reserve Strategische Personeels Planning (SPP).
4. De egaliseringsreserve WMO omvormen tot de egaliseringsreserve Zorg, waarbij de reikwijdte zich uitstrekt tot zowel de WMO als de jeugdhulp. Het maximum plafond van deze reserve te bepalen op 25% van de totale budgetomvang WMO/ jeugdhulp, zijnde een bedrag van circa € 3,5 mln.
5. Een voorziening vormen voor de vordering op Attero.

Voor een specificatie van de posten onder sub 3a t/m 3e verwijzen wij u naar hoofdstuk 6 van de programmarekening 2014

Voor een toelichting op de posten onder sub 3f, en 4 verwijzen wij u naar de aanbestedingsbrief van de programmarekening 2014 (blz 5 en 8).

Voor een toelichting op de post onder sub 5 verwijzen wij u naar de toelichting op de balans (blz. 156)

INLEIDING

De programmarekening 2014 is het sluitstuk van de Planning & Control cyclus 2014. Het college legt hiermee verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde bestuur. De accountant heeft de jaarrekening 2014 gecontroleerd. Het accountantsverslag wordt u separaat toegezonden.

BEOOGD EFFECT

Door de gemeenteraad vastgestelde programmarekening 2014, waarmee het college verantwoording heeft afgelegd over het gevoerde bestuur in dat jaar.

ARGUMENTEN

1.1 Op grond van artikel 197 Gemeentewet dient het college na afloop van het begrotingsjaar aan de raad verantwoording af te leggen over het gevoerde bestuur.

Het college biedt uw raad de jaarstukken aan.

Op grond van artikel 198 Gemeentewet dient de gemeenteraad de programmarekening 2014 vast te stellen.

2.1 De gemeenteraad dient een bestemming te geven aan het rekeningresultaat.

Deze bepaling is vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

3.1. Via wijzigingen van de begroting 2015 gaat de gemeenteraad opnieuw middelen beschikbaar stellen.

Om de taakstellingen 2014 (alsnog) uit te kunnen voeren, stellen wij uw raad voor om de begroting 2015 te wijzigen voor een bedrag van € 2.069.690 en € 135.263 en de bedragen te onttrekken aan respectievelijk de algemene bestemmingsreserve en de bestemmingsreserves.

4.1. en 5.1. Het instellen alsmede het wijzigen van reserves en voorzieningen is een bevoegdheid van de raad.

1. Egalisatiereserve Zorg

De reikwijdte van de egalisatiereserve WMO is nu in theorie beperkt tot de WMO. Zowel de maatschappelijke ondersteuning, begeleiding en jeugdhulp vallen vanaf de begroting 2015 onder één programma. Bovendien is er veel samenhang tussen WMO en jeugdhulp. Daarom is het gewenst om de egalisatiereserve WMO nu ook formeel om te vormen tot één egalisatiereserve Zorg, waarbij de reikwijdte zich uitstrekt tot zowel de WMO als de jeugdhulp. Op basis van de nu actuele inzichten achten wij een maximum plafond van circa € 3,5 mln. voldoende, zijnde 25% van de totale jaarlijkse budgetomvang WMO/jeugdhulp.

2. Voorziening op vordering Attero

De vordering op Attero (voorheen Essent Milieu) ad € 316.007 is als balanspost opgenomen. Deze vordering is gevormd, doordat we in het verleden aan Essent NV hebben bijgedragen in een voorfinanciering van bouw van een verbrandingsoven van VAM (later Essent Milieu). Het is nog onzeker of dit bedrag daadwerkelijk/ volledig geïnd kan worden. Daarom is tegenover deze vordering een voorziening op de balans opgenomen tot eenzelfde bedrag.

Voor een toelichting op de posten onder sub 1 t/m 2 verwijzen wij naar de in de programmarekening 2014 opgenomen formats (zie blz 231 en 232)

KANTTEKENINGEN

Niet van toepassing.

FINANCIËN

Bij de najaarsnota 2014 was een begroot negatief resultaat voorzien van ruim € 0,8 mln. Het "netto" rekeningsaldo 2014 komt nu uit op een negatief resultaat van bijna € 0,2 mln. Dit resultaat is derhalve ruim € 0,6 mln. minder nadelig dan bij de najaarsnota 2014 werd verwacht

In onderstaande tabel treft u de opbouw van het rekeningresultaat 2014 aan.

Rekeningresultaat 2014			
Begrotingsresultaat tot en met NJN 2014	N		€ -806.054
Gerealiseerd resultaat 2014	V	€ 1.893.035	
opnieuw beschikbaar te stellen middelen in 2015 ivm "overlopende posten" van 2014 naar 2015	N	€ -2.069.690	
"Netto" rekeningsaldo 2014	N		€ -176.655
Minder nadelig rekeningsaldo 2014 dan verwacht bij NJN 2014	V		€ 629.399

VERVOLG

Na vaststelling door uw raad sturen we de programmarekening vóór 15 juli 2015 naar Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel (artikel 200 gemeentewet).

COMMUNICATIE

Via de gemeentepagina worden de besluiten van uw raad gecommuniceerd.

BIJLAGEN

1. Programmarekening 2014
2. Accountantsverslag jaarrekening 2014 (*wordt nagezonden*)
3. Collegevoorstel

Burgemeester en wethouders van Raalte,

de secretaris
Karin Cornelissen

de burgemeester
Martijn Dadema

RAADSBSLUIT

RAADSVERGADERING : 28 mei 2015

ZAAKNUMMER : 8838

GERELATEERDE ZAAK :

De raad van de gemeente Raalte,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 21 april 2015

Besluit:

1. De programmarekening 2014, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2014 vast te stellen.
2. Het rekeningresultaat 2014 van € 1.893.035 te storten in de algemene bestemmingsreserve.
3. Gelijkijdig met de bestemming van het voordeling rekeningresultaat 2014 te besluiten tot de volgende wijziging van de begroting 2014:
 - a. Eenmalige investeringen voor een totaalbedrag van € 1.427.501 opnieuw te ramen op de desbetreffende beheerproducten en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve, ter dekking van de eenmalige afschrijving in 2014.
 - b. Eenmalige posten voor een totaalbedrag van € 425.900 opnieuw te ramen op de desbetreffende beheerproducten en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.
 - c. Stelposten algemene uitkering voor een specifiek doel tot een totaalbedrag van € 154.931 opnieuw te ramen en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.
 - d. Structurele posten voor een bepaald doel tot een totaalbedrag van € 61.358 opnieuw te ramen en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.
 - e. Een bedrag van € 135.263 voor in 2014 niet uitgegeven gelden die werden afgedekt door een beschikking over een bestemmingsreserve, in 2015 opnieuw te ramen en deze bedragen te onttrekken aan deze bestemmingsreserves.
 - f. Het positief "overloop-resultaat" 2014 op personele middelen ad € 280.000 toevoegen aan de reserve Strategische Personeels Planning (SPP).
4. De egalisatiereserve WMO omvormen tot de egalisatiereserve Zorg, waarbij de reikwijdte zich uitstrekt tot zowel de WMO als de jeugdhulp. Het maximum plafond van deze reserve te bepalen op 25% van de totale budgetomvang WMO/ jeugdhulp, zijnde een bedrag van circa €3,5 mln.
5. Een voorziening vormen voor de vordering op Attero.

Aldus besloten in de vergadering van 28 mei 2015.

de griffier
Jan Bouke Zijlstra

de voorzitter
Martijn Dadema