

## PROCEDUREBLAD BEHANDELING RAADSVOORSTEL

HET COLLEGE VERZOEKT U DIT RAADSVOORSTEL TE BEHANDELEN

---

**ONDERWERP** : Vaststelling programmarekening 2015

---

**ZAAKNUMMER** : 2864-2016      **GERELATEERDE ZAAK** :

---

**B&W VERGADERING** : 6 juni 2016

---

**AGENDACOMMISSIE** : 30 mei 2016

---

**RAADSVERGADERING** : 30 juni 2016

---

**PORTEFEUILLEHOUDER** : dhr. F. (Frank) Niens

---

**BEHANDELEND AMBTENAAR** : Jannie Lozeman  
telefoon: 0572-347633, e-mail: [jannie.lozeman@raalte.nl](mailto:jannie.lozeman@raalte.nl)

---

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

---

**BIJLAGE(N):**

(beslisdocumenten die meegezonden moeten worden)

1. Programmarekening 2015
  2. Accountantsverslag jaarrekening 2015 (*wordt nagezonden*)
  3. Collegevoorstel
-

## RAADSVOORSTEL

**RAADSVERGADERING** : 30 juni 2016

---

**ZAAKNUMMER** : 2864-2016 **GERELATEERDE ZAAK** :

---

**ONDERWERP** : Vaststelling programmarekening 2015

---

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

---

### SAMENVATTING

De programmarekening omvat het jaarverslag en de jaarrekening 2015.  
De gemeenteraad stelt deze stukken vast.

### BESLISPUNTEN

1. De programmarekening 2015, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2015 vast te stellen.
2. Het positieve rekeningresultaat 2015 van € 1.008.928 toe te voegen aan de algemene bestemmingsreserve.
3. Gelijkijdig met de toevoeging van het positieve rekeningresultaat 2015 te besluiten tot de volgende wijziging van de begroting 2016:
  - a. Eenmalige investeringen voor een totaalbedrag van € 473.309 opnieuw te ramen op de desbetreffende beheerproducten en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve, ter dekking van de eenmalige afschrijving in 2016.
  - b. Eenmalige posten voor een totaalbedrag van € 182.972 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 € 128.514 opnieuw te ramen en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.
  - d. Structurele posten voor een bepaald doel tot een totaalbedrag van € 279.335 opnieuw te ramen en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.
  - e. Een bedrag van € 208.470 voor in 2015 niet uitgegeven gelden die werden afgedekt door een beschikking over een bestemmingsreserve, in 2016 opnieuw te ramen en deze bedragen te onttrekken aan deze bestemmingsreserves.
4. Een bedrag van € 0,5 mln. over te hevelen van de egaliseringsreserve naar de egaliseringsreserve participatie.

*Voor een specificatie van de posten onder sub 3a t/m 3e verwijzen wij u naar blz. 248 van de programmarekening 2015*

*Voor een toelichting op de post onder sub 4 verwijzen wij u naar de aanbestedingsbrief van de programmarekening 2015 (blz 3) en de paragraaf sociaal domein (blz. 141)*

## **INLEIDING**

De programmarekening 2015 is het sluitstuk van de Planning & Control cyclus 2015. Het college legt hiermee verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde bestuur. De accountant heeft de jaarrekening 2015 gecontroleerd. Het accountantsverslag wordt u separaat toegezonden.

## **BEOOGD EFFECT**

Door de gemeenteraad vastgestelde programmarekening 2015, 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 2015 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 2016 gaat de gemeenteraad opnieuw middelen beschikbaar stellen.*

Om de taakstellingen 2015 (alsnog) uit te kunnen voeren, stellen wij uw raad voor om de begroting 2016 te wijzigen voor een bedrag van € 1.064.130 en € 208.470 en de bedragen te onttrekken aan respectievelijk de algemene bestemmingsreserve en de bestemmingsreserves.

*4.1. Overhevelen van een bedrag van € 0,5 mln. van de reserve zorg naar de reserve participatie*

De in de komende jaren te verwachten tekorten binnen de WSW en de claims die nu reeds op de participatiereserve zijn gelegd, putten de participatie reserve verder uit; reden om nu een bedrag over te hevelen vanuit de zorgreserve naar de participatiereserve.

Daarom stellen wij uw raad voor om bij het vaststellen van de jaarrekening 2015 een bedrag van € 500.000 over te hevelen van de egaliseringsreserve zorg naar de egaliseringsreserve participatie.

Hiermee kunnen we verwachte WSW-tekorten en schommelingen vanuit de Wet Werk en Bijstand ook in de komende jaren blijven opvangen. Tevens komt de reserve zorg daarmee binnen het door uw raad ingestelde maximum van € 3,5 mln.

## **KANTTEKENINGEN**

*1.1. Onzekerheid omtrent tijdstip beschikbaar komen accountantsverklaring sociaal domein.*

Het is op dit moment (mei 2016) nog niet duidelijk wanneer de controleverklaring van de accountant inclusief het sociaal domein in ons bezit is. Behandeling van de jaarrekening in de raad is voorzien op 30 juni 2016. Of vaststelling dan ook kan plaats vinden is afhankelijk van het al dan niet beschikbaar zijn van de controleverklaring, incl. sociaal domein van de accountant.

## FINANCIËN

Bij de zomernota 2015 was een begroot negatief resultaat voorzien van € 2,54 mln.. Het "netto" rekeningsaldo 2015 komt nu uit op een negatief resultaat van € 0,06 mln. Dit resultaat is derhalve € 2,48 mln. minder nadelig dan bij de zomernota 2015 werd verwacht

In onderstaande tabel treft u de opbouw van het rekeningresultaat 2015 aan.

Rekeningresultaat 2015			
<b>Begrotingsresultaat tot en met zomernota 2015</b>	<b>N</b>		<b>€ -2.535.255</b>
Gerealiseerd resultaat 2015	V	€ 1.008.928	
opnieuw beschikbaar te stellen middelen in 2016 ivm "overlopende posten" van 2015 naar 2016	N	-1.064.130	
<b>"Netto" rekeningsaldo 2015</b>	<b>N</b>		<b>€ -55.202</b>
Minder nadelig rekeningsaldo 2015 dan verwacht bij zomernota 2015	V		<b>€ 2.480.053</b>

## VERVOLG

De (vastgestelde) programmarekening 2015 wordt vóór 15 juli 2016 toegezonden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel (artikel 200 gemeentewet).

## COMMUNICATIE

Via de gemeentepagina worden de besluiten van uw raad gecommuniceerd.

## BIJLAGEN

1. Programmarekening 2015
2. Accountantsverslag jaarrekening 2015 (*wordt nagezonden*)
3. Collegevoorstel

Burgemeester en wethouders van Raalte,

  
de secretaris  
Karin Cornelissen

  
de burgemeester  
Martijn Dadema

## RAADSBSLUIT

RAADSVERGADERING : 30 juni 2016

---

ZAAKNUMMER : 2864-2016 GERELATEERDE ZAAK :

---

### De raad van de gemeente Raalte,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 6 juni 2016

#### Besluit:

1. De programmarekening 2015, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2015 vast te stellen.
2. Het positieve rekeningresultaat 2015 van € 1.008.928 toe te voegen aan de algemene bestemmingsreserve.
3. Gelijkijdig met de toevoeging van het positieve rekeningresultaat 2015 te besluiten tot de volgende wijziging van de begroting 2016:
  - a. Eenmalige investeringen voor een totaalbedrag van € 473.309 opnieuw te ramen op de desbetreffende beheerproducten en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve, ter dekking van de eenmalige afschrijving in 2016.
  - b. Eenmalige posten voor een totaalbedrag van € 182.972 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 € 128.514 opnieuw te ramen en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.
  - d. Structurele posten voor een bepaald doel tot een totaalbedrag van € 279.335 opnieuw te ramen en dit bedrag te onttrekken aan de algemene bestemmingsreserve.
  - e. Een bedrag van € 208.470 voor in 2015 niet uitgegeven gelden die werden afgedekt door een beschikking over een bestemmingsreserve, in 2016 opnieuw te ramen en deze bedragen te onttrekken aan deze bestemmingsreserves.
4. Een bedrag van € 0,5 mln. over te hevelen van de egalisatiereserve zorg naar de egalisatiereserve participatie.

Aldus besloten in de vergadering van 30 juni 2016.

de griffier  
Jan Bouke Zijlstra

de voorzitter  
Martijn Dadema