

Raadsplein info/debat

Datum 8 juni 2015

onderwerp Jaarstukken 2014 (jaarverslag en jaarrekening)
portefeuillehouder
informant Dreven, A van (Adila) 2267
eenheid/afdeling Concernstaf

Voorgesteld besluit raad

De raad wordt voorgesteld te besluiten om:

1. De jaarstukken 2014 vast te stellen
2. Het saldo van de rekening 2014 ad € 3.004.000 als resultaat op de balans te verwerken
3. Het rekeningresultaat toe te voegen aan de algemene concernreserve.
4. Ten laste van het rekeningresultaat € 140.000 te storten in de reserve nog uit te voeren werken in verband met transitiekosten Muzerie.
5. De behaalde boekwinst op verkoop van gemeentelijke panden in 2014 ad € 150.000 in te zetten voor extra afschrijving op bestaande investeringen in de openbare ruimte.

Beslisnota voor de raad

Datum 23 april 2015

Onderwerp Jaarstukken 2014
Versienummer 1

Portefeuillehouder J. Brink

Informant Adila van Dreven, Jan van Dijk
Eenheid/Afdeling Concernstaf / CSADV
Telefoon (038) 498 2267 / 2664
Email A.van.Dreven@zwolle.nl

Bijlagen

1. Jaarverslag 2014
2. Bijlagenboek jaarverslag 2014
3. Vertrouwelijk risicopargraaf en risico-matrix
4. Accountantsverslag

De raad wordt voorgesteld te besluiten om:

1. De jaarstukken 2014 vast te stellen
2. Het saldo van de rekening 2014 ad € 3.004.000 als resultaat op de balans te verwerken
3. Het rekeningresultaat toe te voegen aan de algemene concernreserve.
4. Ten laste van het rekeningresultaat € 140.000 te storten in de reserve nog uit te voeren werken in verband met transitiekosten Muzerie.
5. De behaalde boekwinst op verkoop van gemeentelijke panden in 2014 ad € 150.000 in te zetten voor extra afschrijving op bestaande investeringen in de openbare ruimte.

Datum 23 april 2015

Toelichting op het voorstel

Inleiding

De jaarstukken omvatten een jaarverslag en een jaarrekening. In het jaarverslag zijn opgenomen; een algemene beschouwing op de uitvoering van de begroting 2014, een financiële verantwoording op hoofdlijnen, een programmaverantwoording, de beleidsparagrafen en de verplichte paragrafen.

De jaarrekening bestaat uit de gespecificeerde balans met toelichting en een overzicht van de staat van baten en lasten. In het bijlagenboek zijn meer gedetailleerde, cijfermatige overzichten opgenomen. Voorts wordt verwezen naar drie websites. Dit jaar is naast het gebruikelijke pdf document de jaarrekening ook digitaal gepresenteerd (per 1 mei) Hierbij is ook gebruik gemaakt van een doorkliksysteem. www.zwolle.jaarverslag-2014.nl

Op <http://bit.ly/PnCQSY> is gerapporteerd over de voortgang van de (grote) projecten.

Achtergrondinformatie en kengetallen omtrent de diverse programma's (zie www.zwolle.nl/beleid/staat van de stad

Financiële verantwoording

Ten opzichte van de laatste gewijzigde begroting 2014 laat de jaarrekening 2014 een positief resultaat zien van € 3.004.000. Vanwege een stelselwijziging schrijft het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voor dat ultimo 2014 de voorziening ten aanzien van de swap niet langer nodig is. De huidige voorziening van € 2,0 mln. is daardoor vrijgevallen en rechtstreeks ten gunste van het eigen vermogen (de Algemene Reserve) gebracht. Deze mutatie staat los van het positief resultaat van € 3,0 mln. Belangrijkste positieve posten in dit resultaat zijn : een hogere uitkering voor de algemene bijstand, minder ruiming in het kader van het integraal veiligheidsbeleid. Negatieve posten zijn extra stortingen zoals pensioen voorziening, renteresultaat en de vastgoedportefeuille. Het nadelig vastgoedresultaat per 31-12-2014 (MPV 2015) ad € 3.931.000 is verrekend met de weerstandsreserve voor vastgoed.

Het resultaat 2014 is verwerkt op de balans. Voorgesteld wordt het voordelig resultaat toe te voegen aan de algemene concernsreserve.

Storting in de reserve nog uit te voeren werken ontwikkeling ivm transitiekosten Muzerie

Per 1 januari 2015 zijn Muzerie en Bibliotheek Zwolle gefuseerd tot de nieuwe Stadkamer. Muzerie, Bibliotheek Zwolle en gemeente dragen gezamenlijk de kosten voor deze transitie. De jaarrekening 2014 van Muzerie sluit echter met een negatief eigen vermogen. Deze schuld gaat in het kader van de fusie over op de Stadkamer als rechtsopvolger van Muzerie en Bibliotheek Zwolle. Dit legt onbedoeld een hypotheek op de nieuwe fusieorganisatie Stadkamer en gaat feitelijk ten koste van het onderdeel bibliotheek. Dit is voor een goede start van Stadkamer en de continuïteit van het bibliotheekwerk niet gewenst. Om bij de ontbinding van de Muzerie het negatief Eigen Vermogen op te vangen wordt een reserve gevormd (ca € 140.000)

Ten aanzien van de personele afbouw van Muzerie spelen nog enkele risico's. Er loopt nog een onderzoek naar een mogelijke naheffing van de belastingdienst in verband met een onjuiste toepassing van de VAR-regeling en loon in natura bij afspraken met oud medewerkers. Daarnaast is er naar aanleiding van een gevoerde juridische procedure een risico op hogere kosten als gevolg van nabetaling van salaris en premies waarmee in de berekening van afbouwkosten Muzerie geen rekening is gehouden.

Datum 23 april 2015

Voor het opvangen van het risico van onjuiste toepassing van de VAR-regeling en loon in natura heeft Muzerie een voorziening getroffen. Te bezien valt of eventueel hogere kosten voor dit risico en kosten als gevolg van het risico op nabetaling van salaris en premies op te kunnen vangen uit incidentele meevallers die vanaf 2015 in de gemeentebegroting ontstaan bij de afhandeling van personele afbouwkosten Muzerie.

Extra afschrijving

Bij de behandeling van de begroting 2015 is besloten de boekwinsten op de verkoop van de gemeentelijke panden in te zetten voor het dekken van de huurderiving op de exploitatie van de verhuurde panden. In 2014 is een boekwinst op drie panden behaald van € 150.000. Dit bedrag zetten wij in voor extra afschrijving op investeringen met een maatschappelijk nut (met name investeringen in de openbare ruimte) waardoor er € 14.000 aan rente en afschrijvingslasten vrijvalt. De hierdoor ontstane structurele ruimte zetten wij in voor de dekking van het exploitatietekort op de verhuurde panden.

De af te schrijven boekwaardes betreffen:

- Vervanging beplanting (boekwaarde: € 78.000, lasten € 6.700)
- Beschoeiingen diverse locatie Zwolle Zuid (boekwaarde € 44.000, lasten € 5.200)
- Stabiliseren bermen buitengebied (boekwaarde: € 28.000, lasten € 2.500)

Afschrijven op investeringen met een maatschappelijk nut past bij het advies van het Besluit Begroting en Verantwoording (wetgeving) om deze investeringen ineens ten laste van het resultaat te nemen.

Risicomanagement

In de weerstandsparagraaf van deze jaarrekening 2014 is berekend dat voor het afdekken van de financiële risico's een weerstandsbuffer van € 27,4 mln. noodzakelijk is. Dit is inclusief de benodigde financiële buffer voor het afdekken van grondexploitaties en de risico's in het sociaal domein. De risicoberekening is conform de door de raad vastgestelde methodiek zoals vermeld in de nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement.

Als onderlegger van de in het jaarverslag opgenomen paragraaf weerstandsvermogen en risico's is onder geheimhouding een risicomatrix met vertrouwelijk risico informatie aan u toegezonden.

Accountantsverslag

Gelijktijdig met de jaarstukken ontvangt u het accountantsverslag. De accountant geeft een goedkeurende controle verklaring over getrouwheid en rechtmatigheid af. In hoofdstuk 1 zijn de belangrijkste kernboodschappen vermeld. Wij zullen deze en de adviezen ter harte nemen.

Moties

In de afgelopen tijd is een aantal moties aangenomen en zijn toezeggingen gedaan waaraan bij de jaarstukken aandacht zal worden besteed.

Communicatie bij opvang bijzondere doelgroepen

Vanaf heden het initiatief en de leiding te nemen in communicatietrajecten bij initiatieven m.b.t. huisvesting bijzondere doelgroepen.

In de dagelijkse praktijk wordt uitvoering gegeven aan deze motie.

Datum 23 april 2015

Openbaarheid

Openbaar.

Burgemeester en Wethouders van Zwolle,

de heer drs. H.J. Meijer, burgemeester

mevrouw R.E. Riemersma MCM, secretaris