

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering d.d.: 30 juni 2015

Voorstelnummer: AW/15/06/01

Portefeuillehouder: G.H. van Gorkum

Voorstel tot: Vaststelling van de jaarrekening 2014 en bestemming van het voordelig saldo ten behoeve van de vervangingsreserve openbare werken, de vervangingsreserve gemeentehuis en de reserve sociaal domein

Datum behandeling in B&W: 1 juni 2015

Aan de Raad

Voorstel

Vaststelling van de jaarrekening 2014 en bestemming van het voordelige saldo ad € 79.925 ten behoeve van:

- De vervangingsreserve openbare werken € 15.000
- De vervangingsreserve gemeentehuis € 15.000
- De reserve sociaal domein € 49.925

Inleiding

Wij kunnen u mededelen dat de jaarrekening 2014 is afgesloten met een positief saldo van € 79.925. Mede door strak budgetbeheer is ondanks de economische tegenwind dit mooie resultaat gerealiseerd.

De accountant heeft de jaarrekening gecontroleerd en heeft medegedeeld dat er geen aanwijzingen zijn dat er geen controleverklaring afgegeven kan worden. Ten tijde van de behandeling in de raadsvergadering zal dit uitsluitsel gegeven kunnen worden.

Argumenten

In de loop van het jaar hebben wij u middels de tussenrapportages kunnen mededelen dat er een voordelig saldo van € 25.900 te verwachten viel. Door een aantal posten wijkt het definitieve jaarrekeningsaldo in positieve zin af.

- Opbrengst bouwleges van voornamelijk De Del € 136.200 (incidenteel)
- Hogere storting wachtgeld en pensioenen (oud)wethouders -€ 169.200 (incidenteel)
- Nagekomen rijksbijdrage BBZ 2013 € 75.900 (incidenteel)

Gemeld dient te worden dat de voorziening wegen is omgevormd naar een reserve wegen. Ten behoeve van het groot onderhoud van wegen werd gebruik gemaakt van een wegenplan.

In de praktijk wijken de uitgaven echter sterk af van hetgeen in het plan is opgenomen. Enerzijds omdat bepaalde uitgaven nog niet aan de orde zijn omdat onderhoud nog niet nodig is (uitstel); maar anderzijds omdat bepaalde onderhoudswerkzaamheden duurder en/of omvangrijker zijn dan in het onderhoudsplan is voorzien.

De hiervoor in het leven geroepen voorziening wegen loopt in de loop der jaren, als gevolg van de genoemde redenen, in de praktijk uit de pas met het onderhoudsplan. Dit wordt bij de controle van de jaarrekening steevast door de accountant als omissie geconstateerd. Om tot een oplossing van dit probleem te komen is gekozen voor een andere aanpak. De voorziening is omgevormd tot een reserve. Hierdoor kan flexibeler met de onderhoudsplanning worden omgegaan. De verantwoording richting accountant is hierdoor een stuk minder complex. Indien er uitgaven zijn voorzien voor het onderhoud van wegen zal een voorstel aan uw raad worden voorgelegd.

De jaarrekening is op dezelfde leest geschoeid als de programmabegroting. Bij elk programma (vanaf bladzijde 21) wordt ingegaan op het gerealiseerde beleid en eventuele afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Voor een gedetailleerde analyse verwijzen wij u naar de "Analyse rekening 2014 ten opzichte van de begroting 2014" op bladzijde 121 t/m 131 van de programmarekening.

Tevens wordt er per programma bij het onderdeel "wat heeft het gekost" een analyse gegeven van de belangrijkste verschillen tussen jaarrekening en begroting.

Volledigheidshalve wordt op bladzijde 141 t/m 146 een globale analyse van het verschil tussen de jaarrekening 2014 en de jaarrekening 2013 gegeven.

In de paragraaf 8 "uitleg van financiële positie" op bladzijde 103 t/m 105 worden in het kort alle financiële cijfers van de jaarrekening op een rijtje gezet. Hier vindt u een overzicht van alle kosten en opbrengsten per programma, investeringen en de ontwikkeling van reserves en voorzieningen.

Financiële gevolgen

N.v.t.

Dekkingsplan

Het voordelig saldo van de jaarrekening bedraagt in totaal € 79.925

Wij stellen voor dit saldo als volgt te bestemmen:

- Aanvullen vervangingsreserve openbare werken met € 15.000. De Mercedes (wagen met laadbak) en Iseki (trekker) zullen in de komende paar jaar moeten worden vervangen. Doordat er als gevolg van voorgaande bezuinigingsrondes niet meer in deze reserve gestort wordt is er niet voldoende geld om deze vervangingen uit te kunnen voeren. Met deze aanvulling lijkt dat wel mogelijk.
- Aanvullen vervangingsreserve gemeentehuis met € 15.000. Indien rekening wordt gehouden met de vervangingen de komende jaren (server / pc's / printers / software / kopieerapparaat / website / alarminstallatie) is deze aanvulling noodzakelijk om deze kosten te dekken.
- Aanvullen reserve sociaal domein. Door de onzekerheid die gepaard gaat met de budgetten voor de langere termijn op het gebied van het sociaal domein is het raadzaam de hiervoor bestemde reserve op te hogen.

Burgemeester en wethouders van Rozendaal,
de secretaris
W.G. Pieterse-Pook

de burgemeester
drs. J.H. Klein Molekamp