

## RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering d.d.: 5 juli 2015

Voorstelnummer: AW/16/05/02

Portefeuillehouder: G.H. van Gorkum

---

Voorstel tot: Vaststelling van de jaarrekening 2015 en bestemming van het voordelig saldo ad € 412.670 ten behoeve van de algemene reserve € 109.879, de afronding VPB onderzoek € 2.077, de afronding welstandsnota € 5.235 en de veilige verkeersoversteek Schelmseweg € 295.479 onder voorbehoud van de verkrijging van een accountantsverklaring.

---

Datum behandeling in B&W: 7 juni 2016

Aan de Raad

### Voorstel

Vaststelling van de jaarrekening 2015 en bestemming van het voordelige saldo ad € 412.670 ten behoeve van:

- De algemene reserve € 109.879 (gelijk aan de onttrekking uit de nota reserves en voorzieningen conform raadsbesluit van 31 mei 2016).
- De afronding van het VPB onderzoek € 2.077. In de begroting 2015 was hiervoor € 6.000 opgenomen. Hiervan is € 2.077 niet uitgegeven in 2015 doordat het onderzoek is uitgelopen naar 2016. Oorzaak hiervan is de nog steeds in ontwikkeling zijnde regelgeving. Om de kosten van de afronding van het onderzoek te dekken wordt voorgesteld dit budget te reserveren voor het jaar 2016.
- De afronding van de welstandsnota € 5.235. In de begroting 2015 was hiervoor € 10.000 opgenomen. Hiervan is € 5.235 niet uitgegeven doordat het opstellen van de welstandsnota is uitgelopen naar 2016. Om de kosten van afronding van de welstandsnota te dekken wordt voorgesteld dit budget te reserveren voor 2016.
- De realisatie van de veilige verkeersoversteek Schelmseweg € 295.479. Dit betreft het restant van het jaarrekeningoverschot 2015. In uw vergadering heeft u aangegeven dat u los van de realisatie van de school, deze veilige oversteek wel gerealiseerd wilt hebben. Dit betekent dat hiervoor financiële dekking noodzakelijk is. Door wensen van de raad om het profiel nog verder aan te passen zal het noodzakelijke bedrag hoger zijn dan dat met het eerste concept gemoeid zou zijn. Na finaal akkoord met de provincie zal de hoogte van het bedrag vastgesteld kunnen worden en komen wij bij u met een definitief voorstel.

### Inleiding

Wij kunnen

. u mededelen dat de jaarrekening 2015 is afgesloten met een positief saldo van € 412.670. Mede door strak budgetbeheer is ondanks de economische tegenwind dit mooie resultaat gerealiseerd.

De accountant heeft de jaarrekening gecontroleerd. De accountant heeft aangegeven de controle nog niet te kunnen afronden aangezien wij afhankelijk zijn van de aanlevering van gegevens van de SVB (sociale verzekeringsbank) en Zorglokaal/zorgaanbieders. Doordat deze gegevens nog niet zijn ontvangen zal de accountantsverklaring mogelijk niet op tijd kunnen worden aangeleverd. De accountant geeft aan geen controleverklaring af te mogen geven omdat de informatie op redelijke termijn verwacht wordt. De problemen met de aanlevering van gegevens geldt overigens voor vrijwel alle gemeenten in Nederland. Derhalve wordt voorgesteld de jaarrekening 2015 vast te stellen onder voorbehoud van de verkrijging van een accountantsverklaring.

### **Argumenten**

In de loop van het jaar hebben wij u middels de tussenrapportages kunnen mededelen dat er een voordelig saldo van € 31.200 te verwachten viel. Door een aantal posten wijkt het definitieve jaarrekeningsaldo in positieve zin af.

- Opbrengst verkoop Molenschuur per saldo € 272.500 (conform de voorschriften als bate verantwoord in 2015)
- Hogere opbrengst algemene uitkering uit het gemeentefonds. Voornamelijk door afrekeningen van voorgaande jaren € 71.600
- Onvoorziene baten € 10.300 (teruggaaf loonheffingen 2010 en vrijgevallen balansposten)
- Lagere kosten bouw- en woningtoezicht € 20.000, veroorzaakt door het lage aantal aanvragen voor bouwvergunningen

In het sociaal domein is over 2015 vooralsnog een overschot te rapporteren van € 69.476. Conform de gehanteerde systematiek in de begroting wordt dit overschot toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

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 2015 ten opzichte van de begroting 2015" op bladzijde 123 t/m 133 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 2015 en de jaarrekening 2014 gegeven.

In de paragraaf 8 "uitlegging financiële positie" op bladzijde 105 t/m 107 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**

De jaarrekening 2015 kent een voordelig saldo van € 412.670.

## Dekkingsplan

Wij stellen voor dit saldo als volgt te bestemmen:

- De algemene reserve € 109.879 (gelijk aan de onttrekking uit de nota reserves en voorzieningen) overeenkomstig raadsbesluit van 31 mei jl.
- De veilige verkeersoversteek Schelmseweg € 295.479
- De afronding van het VPB onderzoek ad € 2.077 en de afronding van de welstandsnota ad € 5.235 (worden doorgeschoven van 2015 naar 2016)

Burgemeester en wethouders van Rozendaal,

de secretaris

W.G. Pieterse-Pook

de burgemeester

drs. J.H. Klein Molekamp