

Endelhovenlaan 1, 3601 GR Maarssen
Postbus 1212, 3600 BE Maarssen
T 140346 F 0346 25 40 10
www.stichtsevecht.nl
info@stichtsevecht.nl

Portefeuillehouder
E.R.M. Balemans

Afdeling
Interne dienstverlening
Mail opsteller
marleen.de.brouwer@stichtsevecht.nl

Telefoonnummer
0346-254560

Registratie nummer
Z/16/54467-VB/16/06651

Raadsvoorstel

Onderwerp
Programmarekening 2015

Begrotingswijziging
N.v.t.

Datum raadsvergadering
1 juni 2016

Commissie
17 mei 2016

Aan de gemeenteraad

Voorgesteld Besluit

1. De in de Programmarekening 2015 beschreven resultaatbestemming € 3.436.155 (positief) vast te stellen. Dit bedrag ten gunste te brengen van de Algemene reserve.
2. Het instellen van een bestemmingsreserve 'Risicoreserve Sociaal domein' om de niet bestede gelden die betrekking hebben op de nieuwe taken in het Sociaal domein gedurende de transitieperiode te kunnen storten.
3. Vaststellen van een storting in de bestemmingsreserve 'Risicoreserve Sociaal domein' ten laste van de Algemene Reserve ten bedrage van € 4.114.711.
4. Kennis te nemen van het 'Accountantsverslag 2015'.
5. De programmarekening 2015 vast te stellen.

Samenvatting

Het rekeningresultaat over 2015 bedraagt € 3.436.155 positief. Dit positieve saldo is ontstaan doordat niet alle beschikbare gelden binnen het Sociaal domein zijn uitgegeven voor een bedrag van € 4.114.711. Echter in diverse vergaderingen met uw raad over het Sociale domein is de intentie uitgesproken om de nog niet bestede gelden binnen het Sociaal domein te reserveren. Helaas is het formele besluit hiertoe niet genomen. Wij stellen u voor om deze reserve te vormen te laste van het rekeningsresultaat. De overige inkomsten en uitgaven zijn in lijn met de Bestuursrapportage Najaar 2015.

Bijlagen

- Programmarekening 2015
- Accountantsverslag 2015 (wordt nagezonden)

Inleiding

Met dit voorstel ontvangt u de programmarekening 2015. De programmarekening wordt u ter vaststelling aangeboden. Op grond van de Gemeentewet (artikelen 198 en 200) dient de Programmarekening vóór 15 juli te zijn vastgesteld door de gemeenteraad. De Programmarekening dient te voldoen aan de eisen van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Op de juiste toepassing van wet- en regelgeving c.a. ziet de door uw raad aangestelde accountant toe.

De uitkomst van de jaarrekening 2015, met uitzondering van het sociaal domein, is in lijn met de Bestuursrapportage Najaar 2015. De afwijkingen zitten op hoofdlijn in de geprognosticeerde, maar niet gerealiseerd netto verkoopopbrengst van de Bibliotheek Maarssenbroek ad € 629.000. De koopovereenkomst van de Bibliotheek is in 2015 afgesloten, maar de levering en betaling vindt pas plaats na volledige vergunningverlening. De vergunningverlening is naar verwachting eerst in de loop van 2016 afgerond. De in de Bestuursrapportage Najaar 2015 benoemde PM post stormschade van 24 augustus 2015 is gekwantificeerd op € 260.000. In onderstaand overzicht wordt het rekeningsresultaat op programmaniveau meer in detail in beeld gebracht.

Rekeningresultaat

Programma	Begroot 2015	Werkelijk 2015	Resultaat 2015
1. Bestuur en gemeentelijke dienstverlening	8.544.996	8.614.497	-69.501
2. Veiligheid en handhaving	5.835.137	5.681.249	153.888
3. Fysiek domein	15.730.100	16.447.671	-717.571
4. Onderwijs, kinderopvang en peuterwerk	5.726.378	5.768.496	-42.118
5. Sociaal domein	13.645.878	9.204.336	4.441.542
6. Wonen, werken en vrije tijd	9.465.104	10.078.947	-613.843
7. Financiering en algemene dekkingsmiddelen	-58.947.593	-59.231.351	283.758
Gerealiseerd resultaat (positief)	0	-3.436.155	3.436.155
Budgetoverhevelingen 2015			-
Voorstel storting bestemmingsreserve 'risicoreserve Sociaal domein'			4.114.711
Resultaat 2015 na vorming "risicoreserve Sociaal domein (negatief)			-678.556

In de financiële toelichtingen van de programmarekening wordt nader ingegaan op de afwijkingen.

Sociaal domein

Na een relatief korte voorbereidingstijd hebben per 1 januari 2015 de decentralisaties op het gebied van jeugdwet en WMO AWBZ 2015 van het Rijk en de provincie naar de gemeenten plaatsgevonden. Als gevolg van de decentralisaties zijn taken, verantwoordelijkheden, bevoegdheden en budgetten overgedragen aan gemeenten.

Bij de overdracht van het Rijk en de wijze van overdracht zijn er op een aantal onderdelen onduidelijkheden gebleven. Het gaat hierbij ondermeer over het exacte takenpakket, de omvang van de doel-groepen en de omvang van het budgetten. Vanwege deze onzekerheid is de intentie uitgesproken met uw raad om gedurende de implementatie periode 2015 – 2018 de eventuele rekeningoverschotten op dit onderdeel voor het Sociaal domein beschikbaar te houden. Helaas is het formele besluit hiertoe niet genomen. Over 2015 is dit rekeningoverschot binnen het Sociale domein € 3.744.082.

Verder is er nog een restantsaldo aanwezig op de voormalige buffer van het Sociaal domein voor een bedrag van € 370.629. Wij stellen u voor om deze bedragen te storten in een bestemmingsreserve 'risicoreserve Sociaal Domein' voor een totaal bedrag van € 4.114.711.

Risicoreserve Sociaal domein	Storting
Stortingen uit programma 3. Sociaal domein:	
Jeugd verstrekkingen	413.527
Wijkfuncties (Mantelzorg)	132.177
WMO verstrekkingen	3.198.378
Totaal	3.744.082
Storting uit programma 7. Financiering:	
Stelpost buffer sociaal domein	370.629
Saldo per 31 december 2015	4.114.711

Ontwikkeling Algemene reserve

Door bovengenoemd voorstel om de niet bestede middelen voor het Sociaal domein in een bestemmingsreserve 'risicoreserve Sociaal domein' te storten is de Algemene reserve inmiddels teruggelopen tot €9.500.522. Dit saldo ligt een weinig boven het minimum weerstandsvermogen van €9.450.000. Daardoor is de vrije ruimte in de Algemene reserve teruggelopen tot €50.522.

Verloop Algemene reserve 2015	
Stand per 31 december 2014	11.344.173
Resultaat 2014	3.245.177
Onttrekkingen 2015:	
Begrotingswijzigingen	-548.724
Budgetoverhevelingen 2014	-3.861.548
	10.179.078
Dotaties	0
	10.179.078
Resultaat 2015	3.436.155
	13.615.233
Voorstel instellen bestemmingsreserve 'Risicoreserve Sociaal domein	4.114.711
Stand per 31 december 2015	9.500.522

Toelichting verloop algemene reserve

De grootste onttrekking uit de Algemene reserve in 2015 is budgetoverhevelingen 2014 groot €3.861.548. In 2015 zijn deze overhevelingen overgeboekt uit de Algemene reserve naar de desbetreffende programma's waar de uitgaven plaatsvinden.

Verder is besloten in de raadsvergadering van 28 oktober 2014 om de duurzaamheidsmaatregelen voor de centrale huisvesting (GAK) in Maarssen ten bijdrage van €335.624 te onttrekken uit de Algemene reserve.

In de tweede Bestuursrapportage is besloten om conform het raadsbesluit het restantbedrag van €90.000 ter financiering van twee kunstgrasvelden te onttrekken uit de Algemene Reserve. Dit bedrag zal vervolgens in 2016, ten laste van budget intensivering sport, worden teruggestort.

Bevindingen Accountant

De door uw raad aangestelde accountant heeft de controle van de Programmarekening 2015 uitgevoerd. De controleverklaring heeft zowel voor het getrouwheids- als het rechtmatigheidsoordeel een goedkeurende strekking. De bevindingen zijn neergelegd in het rapport van bevindingen. Zodra het definitieve accountant verslag is ontvangen zullen wij u deze afzonderlijk aan u doorsturen.

25 april 2016

Burgemeester en wethouders van Stichtse Vecht

Gemeentesecretaris

Burgemeester