

Raadsvoorstel



Raadsvergadering d.d. : 16 juni 2015

Agendapunt : 4

Portefeuillehouder : dhr. K.P. Berghuis

Onderwerp : vaststelling jaarstukken 2014

B&W besluit d.d. : 26 mei 2015

Bijlagen : 1. Jaarstukken 2014
2. Accountantsverslag
3. Reactie college op het accountantsverslag

Leens, 26 mei 2015

Aan de raad.

Inleiding

Bijgaand ontvangt u de definitieve jaarstukken 2014. Hiermee leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid en het financieel beheer over 2014

De jaarstukken zijn opgemaakt met inachtneming van de regels uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De indeling van de jaarstukken volgt de indeling van de begroting 2014.

De programmaverantwoording over de inhoudelijke uitvoering van de gemeentetaken in 2014 is opgenomen in hoofdstuk 2. Bij deze programma's is ook een analyse van de verschillen tussen de actuele begroting en de realisatie opgenomen.

Voorstel

1. Kennis te nemen van het accountantsverslag en de reactie daarop van het college;
2. De jaarstukken 2014 vast te stellen;
3. het rekeningresultaat 2014 te bestemmen conform het voorstel, zoals opgenomen in dit raadsvoorstel;
4. de begroting 2015 voor een bedrag van k€ 738 aan overhevelingsverzoeken te wijzigen;
5. de onttrekking van k€ 200 aan de bestemde reserve organisatie/competentieontwikkeling als begrotingswijziging 2015 vast te stellen;
6. de restant kredieten zoals opgenomen in bijlage 5.4 over te hevelen naar 2015.

Beoogd resultaat

Decharge verlenen aan het college over het gevoerde beleid en het financieel beheer in 2014.

Argumenten

1.1. De jaarstukken voldoen aan de vereisten ten aanzien van getrouwheid en rechtmatigheid

De jaarstukken voldoen aan de vereisten ten aanzien van getrouwheid en rechtmatigheid. In het verslag van bevindingen heeft de accountant aangegeven een positief oordeel te verstrekken dat de jaarrekening een getrouw en rechtmatig beeld schetst.

1.2. Aandachtspunten accountant

Het accountantsverslag is als bijlage toegevoegd voorzien van een reactie van het college.

2.1. De jaarstukken voldoen aan het gestelde in de Gemeentewet

Op grond van artikel 197 van de Gemeentewet dient het college jaarlijks verantwoording af te leggen over het gevoerde beleid. De voorliggende jaarstukken 2014 bevat een programmaverantwoording over de inhoudelijke uitvoering en de jaarrekening over het gevoerde financieel beheer.

3.1. Resultaatbestemming

Het resultaat na (tussentijdse) bestemming ter grootte van k€ 1.840 komt in principe ten gunste van de algemene reserve. In verband met verplichtingen en afspraken zijn er echter voorstellen gedaan om aan een deel van het resultaat een bestemming te geven. Op bladzijde 13 t/m 20 van de jaarstukken worden de afzonderlijke voorstellen toegelicht.

De voorstellen zijn gebaseerd op de volgende criteria:

- is er sprake van een meerjarig project met afspraken dan wel verplichtingen;
- is er sprake van geormerkte middelen van het Rijk of Provincie;
- de resultaten van de afvalstoffen- en rioolheffing worden verrekend met de bijbehorende reserves;
- is er sprake van vertraging van beleid.

In onderstaande tabel wordt de resultaatbestemming weergegeven:

bedragen in k€

Resultaatbestemming	
mutatie bestemde reserves	509
overhevelingsverzoeken	
<i>Niet uitgevoerde werkzaamheden, welke doorgeschoven worden naar 2015</i>	738
mutatie algemene reserves	
<i>Voordeel t.g.v. reserve GRP</i>	80
<i>Per saldo overige voordelen op de reguliere exploitatie (t.g.v. Algemene reserve)</i>	<u>513</u>
	593
Totaal afwijking begroting - jaarrekening 2014	1.840

Hieronder volgt een toelichting op de resultaatbestemming.

Bedragen x k €

Voorgestelde mutaties in bestemde reserves	
Onttrekkingen	
Bestemde reserve tennisbanen Ulrum	35
Bestemde reserve Programma Krimp & Leefbaarheid	13
Totaal onttrekkingen	48
Toevoegingen	
Bestemde reserve uitvoeringskosten drie transities	164
Bestemde reserve frictiekosten	87
Bestemde reserve wegen	81
Bestemde reserve organisatie/competentieontwikkeling	200
Bestemde reserve speeltoestellen	8
Bestemde reserve NSF	10
Bestemde reserve Ontwikkeling L'oog	7
Totaal toevoegingen	557
Totaal mutaties in bestemde reserves	509

Toelichting van de voorgestelde overhevelingsverzoeken

In de onderstaande tabel worden de voorgestelde overhevelingsverzoeken weergegeven.

Overzicht overhevelingsverzoeken jaarrekening 2014	
<i>omschrijving</i>	<i>bedrag</i>
<u>programma 1: Burger en bestuur</u>	
Debattraining raadsleden	4
<u>programma 3: Verkeer en vervoer</u>	
Onderhoud steigers/beschoeiingen	97
Onderhoud bruggen	75
Onderhoud wegen	95
Planmatig onderhoud Openbare verlichting	30
Infrastructuurle werken	15
Opstellen verkeersplannen	9
<u>programma 5: Jeugd</u>	
OGGz BMW	38
Uitvoering lokaal onderwijsbeleid-jeugd	8
<u>programma 6: Sport, kunst en cultuur</u>	
IJsbaan Leens	48
Beheer en onderhoud voetbalvelden	10
<u>programma 7: Sociale zaken en werk</u>	
Gezond in de stad	20
<u>programma 8: Maatschappelijke ondersteuning en zorg</u>	
Centrum voor Jeugd en Gezin	40
Vitaliteitsbudget	24
Informele zorg	10

Overzicht overhevelingsverzoeken jaarrekening 2014	
programma 10: Leefomgeving	
Actualisatie bestemmingsplannen	27
Cofinanciering ontwikkelingsprojecten	22
Aan en verkoop gronden	16
Overig	
Beleidsontwikkeling P&O	70
Gemeentelijke ICT kosten	46
PZ-ICT opleiding BMW samenwerking	34
Totaal overhevelingsverzoeken	738

Toelichting voorgestelde mutaties in de algemene reserve

Algemene reserve GRP (k€ 80)

Het jaarlijkse positieve resultaat van het GRP wordt in de algemene reserve gestort zolang deze in totaliteit negatief is.

Algemene reserve (k€ 513)

Per saldo overige voordelen komen ten gunste van de algemene reserve.

Het eigen vermogen ziet er met ingang van 31 december 2014 als volgt uit:

Bedragen x € 1 mln

Reserves	Saldo 31-12-2013	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2014
Algemene reserve	8,6	2,8	8,7	2,7
Bestemde reserves	0,8	2,7	1,2	2,3
Totaal reserves	9,4	5,5	9,9	5,0
Nog te bestemmen resultaat 2014		1,8		1,8
Totaal eigen vermogen	9,4	7,3	9,9	6,8

4.1. Begrotingswijziging 2015

De resultaatbestemming 2014 wordt op 1 januari 2015 doorgevoerd. Een bedrag van k€ 509 wordt toegevoegd aan bestemde reserves, een bedrag van k€ 593 wordt toegevoegd aan de algemene reserves en een bedrag van € 738 wordt toegevoegd als begrotingswijzigingen op de budgetten opgenomen in de begroting 2015.

5.1. Organisatie/competentieontwikkeling

In de begroting 2014 is een voorziening gevormd ter grootte van k€ 2.775 voor het realiseren van een structurele bezuiniging op de personeelslasten van k€ 786. Een deel van de begrote voorziening is gereserveerd voor competentieontwikkeling (k€ 200). Conform de verslaggevingsvoorschriften mogen deze kosten niet worden gereserveerd in een voorziening maar dient hiervoor een bestemde reserve te worden gevormd. Deze bestemmingreserve is gevormd bij beslispunt 3. Voorgesteld wordt om het bestemde bedrag van k€ 200 ter beschikking te stellen voor het dekken van de kosten van organisatie/competentieontwikkeling.

6.1. Restant kredieten overhevelen naar 2015

Onderstaande tabel geeft het verloop van de kredietportefeuille in 2014 weer. We stellen u voor de restantkredieten over te hevelen naar 2015. Voor een toelichting op de kredieten wordt verwezen naar bijlage 5.4. van de jaarrekening 2014.

Overzicht verstrekte kredieten

Omschrijving	Restant krediet 31-12-2013	Toegekend	Gerealiseerd	Ver-vallen	Restant krediet 31-12-2014	Krediet naar 2015
Verkeer en vervoer						
Brug Oude Leensteril	3			3	0	-
Wegenonderhoud 23-6-2009	3			3	0	-
Openb.verlichtingsplan 2010-2019	4			4	0	-
Ontsluiting klaarkampweg	50				50	50
Wehesteril	100				100	100
Mattenesserlaan Eenrum		213			213	213
Zuurdijksterweg Zuurdijk		168			168	168
Churchillweg Zoutkamp		46			46	46
Electraweg Houwerzijl		107			107	107
De Wierde Leens	265			265	0	-
Jeugd						
Peuterspeelz. 't Hoogholtje	306		306		0	-
IHP 2013-2018			-60		60	60
Gymlokaal Wehe-den Hoorn			8		-8	-8
Sport, kunst en cultuur						
Afdekdeken zwembad		25	15		10	10
Renovatie kleedkamers FC Leo		180	25		155	155
Maatschappelijke ondersteuning en zorg						
Jeugdsoos Eenrum	100		151		-51	-51
Jeugdsoos Kloosterburen	20				20	20
Jeugdsoos Ulrum	35		29		6	6
Milieu						
Gemeentelijk rioleringsplan	763	738	741		760	760
Leefomgeving						
Herziening bestemmingsplan L'oog	18			18	0	-
Water en douchesystemen sporthal/gymlok.	85		79		6	6
Bedrijfsvoering						
GCC ict investeringen	133				133	133
GCC aanpassingen huisvesting		25			25	25
Modernisering GBA	50				50	50
Vervanging UNIX server	62			62	0	-
Aanschaf tijdregistratie (TimeTell)	2			2	0	-
Lias rapportgenerator	0	4	4		0	-
Geluidsinstallatie raadszaal	-16	9		-7	0	-

Omschrijving	Restant krediet 31-12-2013	Toegekend	Gerealiseerd	Ver-vallen	Restant krediet 31-12-2014	Krediet naar 2015
Functiewaarderingssysteem	5			5	0	-
Tractie 2014-2019	360	117	131	117	229	229
Energievisie Leens	222		3		219	219
Alle BMW ict hard-software investeringen	30	1	31		0	-
Specifieke projecten						
Proloog Algemeen	18	344	349		13	13
North Sea Fish	950		488		462	462
Lauwersom	3.522	147	233	400	3.036	3.036
Inrichtingsplan Haven L'oog	-56	185	104		25	25
Ontwikkeling Meerzijde L'oog	-45	45	9		-9	-9
Waddenkwartier	-29	355	161		165	165
Garnalencentrum		20	10		10	10
Programma Krimp en Leefbaarheid	4.194		162		4.032	4.032
Project Ulrum (LWE)	1.508		51	1.368	89	89
Totaal	12.662	2.729	3.030	2.240	10.121	10.121
	Mutatie begroting 2014					
	Mutatie 1 ^e Berap 2014					
	Mutatie 2 ^e Berap 2014					
	Mutatie Jaarrekening 2014					

Financiën

Resultaat 2014

(bedragen x € 1,0 miljoen) “-“ = nadeel

Omschrijving	Primitieve begroting 2013	Actuele begroting 2013	Rekening 2013		Afwijking begroting-rekening
Totale baten	26,4	27,9	29,0	V	1,1
Totale lasten	27,8	32,0	31,6	V	0,4
Saldo baten en lasten	- 1,4	- 4,1	- 2,6	V	1,5
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	1,4	4,1	4,4		0,3
Gerealiseerde resultaat	0	0	1,8	V	1,8

Het saldo van baten en lasten in 2014 komt uit op een tekort van k€ 2.555. Gedurende het jaar is besloten om voor diverse zaken gelden te storten in en te onttrekken aan de reserves. Per saldo zijn meer gelden onttrokken dan gestort in de reserves voor een bedrag van k€ 4.395. Hierdoor komt ten opzichte van de begroting het rekeningresultaat k € 1.840 voordeliger uit.

Bij de financiële verantwoording per programma komen wij uitgebreid terug op een verklaring van de afwijkingen tussen de begroting en de jaarrekening.

Uitvoering

Na vaststelling van de jaarstukken 2014 zal deze worden toegestuurd aan het college van Gedeputeerde Staten van de provincie Groningen en aan het Centraal Bureau voor de Statistiek.

Communicatie

Na vaststelling door de raad zullen de jaarstukken worden gedrukt en verspreid. Via de website van de gemeente zullen de jaarstukken in digitale vorm beschikbaar zijn.

**Het college van Burgemeester en Wethouders
van de gemeente De Marne,**

de gemeentesecretaris,

dhr. B.W. Verwey

de burgemeester,

dhr. F.H. Wiersma