

Raadsvoorstel

Vergadering	: 27 mei 2014	
Nummer	: Raad /..	
Datum voorstel	: 6 mei 2014	
Portefeuillehouder	: P.J. Verheij (078) 770 6003	p.j.verheij@alblasserdam.nl
Primaathouder	: D. van der Graaf (078) 770 6048	d.vander.graaf@alblasserdam.nl
Onderwerp	: Jaarstukken 2013	
Soort voorstel	: Going-concern	

Voorstel:

1. De jaarrekening 2013 met een voordelig saldo van € 406.995 vaststellen.
 2. In te stemmen met de aanwending van het rekeningresultaat (ten behoeve van overloopposten naar 2014) voor een bedrag ad. € 179.250.
 3. In te stemmen met het toevoegen van het restant saldo voor een bedrag ad. € 227.745 aan de Algemene reserve.
 4. In te stemmen met het vrij laten vallen van een bedrag van € 184.964 uit de bestemmingsreserve bommenregeling ten gunste van de Algemene reserve.
-

1. Wat is de aanleiding?

Hierbij bieden wij u de Programmarekening 2013 aan. De jaarrekening 2013 sluit af met een positief saldo van € 406.995,-. In de jaarstukken treft u een toelichting aan op dit saldo.

We stellen voor dit resultaat als volgt te bestemmen:

- a. Overloopposten vanuit 2013 (aanwending van het rekeningresultaat in 2014) tot een bedrag van € 179.250.
- b. Het restant saldo voor een bedrag ad. € 227.745 te storten in de Algemene reserve.
- c. Verder wordt voorgesteld een resterend saldo van € 184.964 van de bestemmingsreserve bommenregeling vrij te laten vallen ten gunste van de Algemene reserve.

Algemeen

Voor u liggen de jaarstukken 2013 van de gemeente Alblasserdam.

De jaarrekening 2013 sluit met een positief saldo na bestemming van € 407.000 (afgerond) ten opzichte van een begroot saldo na bestemming van € 54.000 positief. Op hoofdlijnen is het verschil tussen begroting en realisatie als volgt te verklaren:

Programma: omschrijving afwijking	Bedrag afwijking	V = voordeel / N = Nadeel
Dienstverlening en bestuur:		
• Wethouders pensioenen	-/- € 332.000	N
• Begraven en lijkbezorging (tegengesteld effect op saldo kostenplaatsen)	€ 249.000	V
• Bommenregeling	€ 340.000	V
• Mutaties reserves (waaronder bommenregeling)	-/- € 223.000	N
• Overige afwijkingen	€ 219.000	V
Samenleving:		
• WMO voordeel 2 ^e Burap SDD huishoudelijke hulp en vervoer	€ 475.000	V
• WMO huishoudelijke hulp voordeel jaarrekening 2013 SDD	€ 179.000	V
• GR Souburgh m.n. nagekomen bate 2012 (inzet uren)	€ 169.000	V
• Incidenteel aanvullende uitkering WWB 2011	€ 191.000	V
• Apparaatskosten SDD (tegengestelde voordelen andere produkten, m.n. WMO)	-/- € 243.000	N
• Overige afwijkingen	€ 67.000	V
Ruimte:		
• Beheer wegen	-/- € 117.000	N
• Gladheidbestrijding	-/- € 108.000	N
• Openbare verlichting	-/- € 96.000	N
• Openbaar groen	-/- € 73.000	N
• Leges omgevingsvergunning	-/- € 63.000	N
• Overige afwijkingen	-/- € 89.000	N
Algemene dekkingsmiddelen:		
• Algemene uitkering	€ 284.000	V
• Saldo kostenplaatsen	-/- € 643.000	N
• Overige afwijkingen	€ 167.000	V
Totaal	€ 353.000	V

Voor een nadere toelichting op de afwijkingen verwijzen wij naar de analyses in de programmaverantwoording.

Programmarekening 2013

Programma's	Bedragen x € 1.000	Begroting	Begroting	Realisatie 2013	Begr na wijz	
		primair	na wijziging		-/- realisatie	
Dienstverlening en bestuur	lasten	5.523	6.637	6.416	221	V
	batens	755	849	1.109	259-	V
	Saldo van baten en	4.769-	5.788-	5.308-	480-	V
	Toevoegingen aan	14	-	4	4-	N
	Onttrekkingen aan	67	1.011	787	223	N
	Mutaties in de reserves	53	1.011	783	228	N
	Geraamd resultaat	4.715-	4.777-	4.524-	253-	V
Samenleving	lasten	16.562	17.322	17.357	35-	N
	batens	6.064	6.469	7.254	785-	V
	Saldo van baten en	10.498-	10.853-	10.102-	750-	V
	Toevoegingen aan	441	117	117	0	
	Onttrekkingen aan	637	669	757	88	V
	Mutaties in de reserves	196	552	640	71	V
	Geraamd resultaat	10.301-	10.301-	9.463-	838-	V
Ruimte	lasten	30.079	17.676	15.923	1.753	V
	batens	23.537	11.231	8.365	2.866	N
	Saldo van baten en	6.543-	6.445-	7.558-	1.113	N
	Toevoegingen aan	164	866	319	547	V
	Onttrekkingen aan	190	687	707	20-	V
	Mutaties in de reserves	26	179-	388	567-	V
	Geraamd resultaat	6.517-	6.624-	7.170-	546	N
Algemene	lasten	200-	514	907	393-	N
	batens	21.332	22.082	22.471	388-	V
	Saldo van baten en	21.532	21.569	21.564	5	N
	Toevoegingen aan	-	207	207	0	
	Onttrekkingen aan	45	394	207	187	N
	Mutaties in de reserves	45	187	0	187	N
	Geraamd resultaat	21.577	21.756	21.564	192	N
Totaal	lasten	51.965	42.149	40.603	1.546	V
	batens	51.688	40.631	39.199	1.433	N
	Saldo van baten en	277-	1.517-	1.404-	113-	V
	Toevoegingen aan	619	1.190	648	542	V
	Onttrekkingen aan	940	2.761	2.459	302	N
	Mutaties in de reserves	321	1.571	1.811	-240	V
	Geraamd resultaat	44	54	407	-353	V

a. Aanwending van het rekeningresultaat (overloopposten)

Vanuit de Jaarrekening 2013 is een aantal zaken niet (volledig) uitgevoerd, waarvoor wel budget aanwezig was. Dit betreft een bedrag van € 179.250.

De volgende voorstellen voor resultaatbestemming worden gedaan:

Product	Bedrag	Toelichting
Quick scan A15	€ 4.750	In 2013 is een eenmalig budget van € 15.000 beschikbaar gesteld voor een quick scan inzake slimme maatregelen tegen de fileproblematiek op de A15. Dit onderzoek heeft uiteindelijk voor Alblasserdam € 10.250 gekost waardoor nog € 4.750 over is gebleven. Na overleg in BO MIRT is geconcludeerd dat aanvullend onderzoek nodig is. Daardoor zal ook voor 2014 nog geld nodig zijn. Gevraagd wordt om het resterend budget van 2013 zijnde € 4.750 over te hevelen naar begrotingsjaar 2014 eveneens voor A15 quick scan.
Projectkosten verplaatsing Woonwagens	€ 80.300	In de begroting 2014 is het voorbereidingskrediet voor het project woonwagens als budget op de programma's geraamd in plaats van als voorbereidings krediet op een investeringskrediet. Het project loopt in 2014 door en het voorbereidingsbudget dient beschikbaar te blijven. In de begroting is een bedrag geraamd aan projectkosten voor de verplaatsing van de Woonwagens van € 143.900. Werkelijk is € 63.600 besteed. Voorgesteld wordt dit budget over te hevelen naar 2014.
Bommenregeling	€ 80.000	Het totale restant bedrag van de in 2012 ontvangen gelden voor de bommenregeling is in de begroting 2014 als lasten geraamd en tevens als onttrekking aan de reserve. In 2013 is niet het gehele bedrag besteed. In 2014 wordt nog voor een bedrag van € 80.000 aan kosten verwacht voor activiteiten die al uitgevoerd zijn. Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen naar 2014.
Bommenregeling	-/- € 80.000	Voorgesteld wordt het over te hevelen budget 2014 van € 80.000 voor de bommenregeling in 2014 te onttrekken aan de reserve bommenregeling.
Lokaal onderwijsbeleid	€ 13.900	Het jaarlijkse LEA-budget is bedoeld voor de lokale uitvoering van doorgaande lijn, ouderbeleid, specifieke onderwijsbehoeften enz. In 2013 is hiervan maar een klein deel gebruikt. Voorstel is om het resterende bedrag uit 2013 toe te voegen aan het budget van 15.500 euro van 2014 voor o.a. techniek in het onderwijs, passend onderwijs en regionale educatieve agenda.
WMO	€ 19.100	De evaluatie van het WMO beleid is wegens ontbreken van capaciteit vertraagd naar 2014. Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen naar 2014.
Pilot Kinderdijk	€ 11.200	Budget is eenmalig beschikbaar gesteld. De pilot is in de loop van 2013 (m.n. 2 ^e kwartaal) van start gegaan. In 2014 is er geen budget. De kosten van de projectleider lopen nog door tot het einde van de collegeperiode 2010-2014 (t/m april 2014). Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen naar 2014.
Elektronisch kinddossier	€ 50.000	In 2014 wordt echt gestart met het digitaal dossier JGZ. Eerder is bestuurlijk afgesproken de middelen jaarlijks te sparen. Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen naar 2014.
TOTAAL	€ 179.250	

b. Dotatie aan de Algemene reserve

Van het saldo na bestemming van € 406.995 resteert na de bestemmingsvoorstellen onder a. hiervoor nog een restant bedrag van € 227.745. Voorgesteld wordt dit restant saldo toe te voegen aan de algemene reserve.

c. Reserve Bommenregeling

Per 31 december 2013 heeft de reserve bommenregeling een saldo van € 514.964. Onder a. hiervoor is voorgesteld een bedrag van € 80.000 in 2014 te onttrekken. Verder wordt mogelijk nog een aanvraag voor Zuiderstek ingediend. Dit is de enige locatie waarvoor een subsidie is ontvangen, maar waarvoor nog geen werkzaamheden zijn verricht. Hiervoor wordt voorgesteld een bedrag van € 250.000 aan te houden in de reserve. Voorgesteld wordt het resterend saldo van € 184.964 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve.

Positief jaarresultaat GRD 2013:

De jaarrekening GRD 2013 sluit met een positief jaarresultaat. Alblisserdam ontvangt na vaststelling van de jaarrekening 2013 door de Drechttraad een bedrag van € 189.000. Dit voordeel is niet in de jaarrekening 2013 van de gemeente Alblisserdam opgenomen, maar zal worden verwerkt in de 1^e Burap. Dit voordeel zal (deels) worden aangewend voor de incidentele kosten Serviceorganisaties WMO en jeugd. In de 1^e Burap 2014 zullen extra budgetten worden gevraagd voor de serviceorganisatie (conform raadbesluiten 4 maart 2014).

SDD Wmo huishoudelijke hulp	€ 84.700	In het raadsbesluit Serviceorganisatie Wmo van 4 maart 2014 is het voordeel op de kosten huishoudelijke ondersteuning in 2013 als dekking opgenomen voor de incidentele kosten Serviceorganisatie Wmo van € 84.700,-. Voorgesteld wordt dit incidentele extra budget in de 1 ^e Burap 2014 te dekken uit het voordeel uit de resultaatbestemming van de GRD 2013.
SDD Wmo huishoudelijke hulp	€ 25.000	In het raadsbesluit Serviceorganisatie Jeugd van 4 maart 2014 is het voordeel op de kosten huishoudelijke ondersteuning als dekking opgenomen voor de incidentele kosten Serviceorganisatie Jeugd, hierbij wordt een claim gedaan voor eerste het deelskrediet van € 25.000,-. Voorgesteld wordt dit incidentele extra budget in de 1 ^e Burap 2014 te dekken uit het voordeel uit de resultaatbestemming van de GRD 2013.

Solide financiële positie per 31 december 2013

Een aantal belangrijke kengetallen voor de financiële positie van de gemeente Alblisserdam is als volgt samen te vatten:

Indicator	Zeergunstig	Gunstig	Neutraal	Ongunstig	Zeergunstig
Structureel sluitende begroting					
Weerstandsvermogen					
Schuldpositie					

De verschillende indicatoren worden hierna kort toegelicht. In de paragrafen wordt uitgebreider ingegaan op de aspecten van de financiële positie, zoals weerstandsvermogen, schuldpositie en grondbeleid.

Structureel sluitende begroting

De begroting 2014-2017 is door de raad vastgesteld in november 2013. De begroting 2014 en het meerjarenperspectief 2015-2017 is structureel sluitend.

Bedragen x € 1.000	2014	2015	2016	2017
Geraamd resultaat	31	1	137	134
Geraamd "structureel" resultaat	367	-/- 22	113	110

In de toelichting op de programmarekening in de jaarrekening 2013 is een overzicht van incidentele baten en lasten opgenomen. Het totaal van de incidentele baten en lasten, inclusief incidentele mutaties in de reserves, bedraagt € 56.000 positief. Het "structureel" saldo na bestemming 2013 bedraagt € 351.000 positief.

Saldo na bestemming 2013:	€ 407.000	voordelig
Waarvan incidenteel	€ 56.000	voordelig
"Structureel" saldo na bestemming 2013:	€ 351.000	voordelig

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van de gemeente is het vermogen om niet structurele financiële tegenvallers op te vangen waardoor de taken kunnen worden voortgezet. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en het gekwantificeerde risicoprofiel en is uit te drukken in een weerstandsratio (= beschikbare weerstandscapaciteit gedeeld door het gekwantificeerd risicoprofiel).

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de weerstandsratio van de gemeente Alblasterdam weergegeven:

	Jaarstukken 2013	Begroting 2013
Weerstandscapaciteit:		
- algemeen	3.501.800	4.103.100
- grondexploitatie	<u>1.183.800</u>	<u>1.698.100</u>
Totaal	4.685.600	5.801.200
Risicoprofiel:		
- algemeen	1.982.000	2.028.100
- grondexploitatie	<u>390.000</u>	<u>614.300</u>
Totaal	2.372.000	2.642.400
Ratio weerstandsvermogen:		
- algemeen	1,8	2,0
- grondexploitatie	<u>3,0</u>	<u>2,8</u>
Totaal	2,0	2,2

Het weerstandsvermogen is ruim voldoende om de gekwantificeerde risico's op te kunnen vangen.

Indien wordt ingestemd met dit bestemmingsvoorstel zal de 'algemene weerstandscapaciteit' € 3.914.509 bedragen en zal de 'algemene weerstandsratio' verhogen van 1,8 naar 2,0.

Schuldpositie

De investeringscapaciteit van een gemeente hangt in belangrijke mate samen met de ruimte die een gemeente heeft om nieuwe schulden aan te kunnen gaan. Deze ruimte wordt vooral bepaald door de inkomsten. Zijn er voldoende inkomsten om de hogere rentelasten van schulden op te vangen? Het blote bedrag van de schulden op de balans zeggen niet alles. Het gaat om verhoudingsgetallen, zogenaamde kengetallen. Goede indicatoren voor het beoordelen van de hoogte van de gemeentelijke schuld zijn:

- De debt ratio;
- De netto schuld als aandeel van de inkomsten (netto schuldquote).

De debt-ratio wordt berekend door de som van de langlopende schulden, de kortlopende schulden en overlopende passiva op de rechterzijde van de balans te delen door het balanstotaal en dit verhoudingsgetal uit te drukken in procenten. De debt ratio is toegenomen van 66% per 31 december 2012 naar 69% per 31 december 2013. Een debt ratio van 80% geeft aan dat een gemeente zijn bezit met zeer veel schulden heeft belast.

De netto schuld quote (netto schuld gedeeld door totaal inkomsten voor bestemming) is toegenomen van 62% per 31 december 2012 naar 73% per 31 december 2013. De netto schuld is in 2013 afgenomen met € 1,6 miljoen, onder meer door de verkoop van de brandweerkazerne (circa € 3,0 miljoen). De stijging van de netto schuld quote wordt veroorzaakt doordat het totaal van de inkomsten in 2013 € 9,1 miljoen lager is dan in 2012. De netto schuldquote is in beide jaren ruim lager dan de kritische norm van 130% (stoplicht op rood) en zelfs ruim lager dan 100% (stoplicht op oranje), waarbij voorzichtigheid is geboden. Het stoplicht staat voor de gemeente Alblasterdam op "groen".

2. Wat willen we bereiken?

Maatschappelijk effect

Met de aanbieding van de Jaarrekening 2013 legt het college verantwoording af over het gevoerde financiële beheer en de uitvoering van het vastgestelde beleid.

Relatie collegeprogramma, begroting, eerdere besluitvorming, etc.
Zie hierboven.

Wat gaan we daarvoor doen?

Uitvoering (inclusief planning)

Er is een Jaarrekening 2013 opgesteld die inzicht geeft in het financiële beheer en het gevoerde beleid.

Evaluatie

Zie hierboven.

Juridische aspecten

n.v.t.

3. Wat mag het kosten?

n.v.t.

4. Communicatie en inspraak

Procedure bestuurlijke behandeling

De behandeling van de jaarrekening in de gemeenteraad willen wij vooraf laten gaan door een schriftelijke vragenronde. Het is de bedoeling dat er technische vragen gesteld kunnen worden die vervolgens ook schriftelijk worden beantwoord. Hiermee willen wij voorkomen dat er een te technische discussie in de commissie plaatsvindt. Qua soort vragen kunt u hierbij denken aan achtergronden van genoemde bedragen, verbanden tussen programma's en paragrafen, uitleg van toegepaste financiële technieken.

Verstrekken jaarrekening aan gemeenteraad	2 mei 2014
Uiterlijk tijdstip indiening schriftelijke vragen per fractie bij de griffie voor 9.00 uur	12 mei 2014
Auditcommissie	13 mei 2014
Raad ontvangt beantwoording door college	16 mei 2014
Commissiebehandeling	20 mei 2014
Raadsbehandeling	27 mei 2014

De accountantscontrole wordt momenteel afgerond. De controleverklaring bij de jaarrekening wordt uiterlijk 27 mei 2014 afgegeven.

Er is een persbericht uitgebracht op 6 mei 2014. Het persbericht is afzonderlijk geagendeerd voor het college op 6 mei 2014.

5. Bij dit voorstel horen de volgende bijlagen:

Bijlage 1: Jaarstukken 2013

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders

secretaris



burgemeester



De raad van de gemeente Alblasserdam;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 6 mei 2014 met betrekking tot de Jaarstukken 2013

B E S L U I T:

1. De jaarrekening 2013 met een voordelig saldo van € 406.995 vaststellen.
2. In te stemmen met de aanwending van het rekeningresultaat (ten behoeve van overloopposten naar 2014) voor een bedrag ad. € 179.250.
3. In te stemmen met het toevoegen van het restant saldo voor een bedrag ad. € 227.745 aan de Algemene reserve.
4. In te stemmen met het vrij laten vallen van een bedrag van € 184.964 uit de bestemmingsreserve bommenregeling ten gunste van de Algemene reserve.

Alblasserdam, 27 mei 2014
De raad voornoemd,

griffier

voorzitter

