

Raadsvoorstel

Vergadering	: 26 mei 2015	
Nummer	: Raad	
Datum voorstel	: 20 april 2015	
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 2014	
Soort voorstel	: Going-concern	

Voorstel:

1. De jaarrekening 2014 met een voordelig saldo van € 328.000,- vaststellen.
 2. In te stemmen met de aanwending van het rekeningresultaat (ten behoeve van overloopposten naar 2015) voor een bedrag ad. € 279.800,-
 3. In te stemmen met het toevoegen van het restant saldo voor een bedrag ad. € 48.200,- aan de Algemene reserve.
-

1. Wat is de aanleiding?

Hierbij bieden wij u de Programmarekening 2014 aan. De jaarrekening 2014 sluit af met een positief saldo van €328.000. In de jaarstukken treft u een toelichting aan op dit saldo.

We stellen voor dit resultaat als volgt te bestemmen:

- a. Overloopposten vanuit 2014 (aanwending van het rekeningresultaat in 2015) tot een bedrag van € 279.800,-
- b. Het restant saldo voor een bedrag van € 48.200 te storten in de Algemene reserve.

Algemeen

Voor u liggen de jaarstukken 2014 van de gemeente Alblasterdam.

De jaarrekening 2014 sluit met een positief saldo na bestemming van € 328.000 (afgerond) ten opzichte van een begroot saldo na bestemming van € 69.000 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:		
• Reorganisatie buitenruimte	-/- € 608.000	N
• Voorziening wethouders	€ 101.000	V
• College B&W	€ 88.000	V
• Voordeel GRD en VRZHZ	€ 80.000	V
• Overige afwijkingen	€ 257.000	V
Samenleving:		
• WMO huishoudelijke hulp (2 ^e Burap en jaarrekening SDD)	€ 309.000	V
• Budget transitie (reserveringen in 1 ^e en 2 ^e burap 2014)	€ 137.000	V
• Overige afwijkingen	€ 50.000	V
Ruimte:		
• Diverse afwijkingen	-/- € 98.000	N
Algemene dekkingsmiddelen:		
• Algemene uitkering	€ 450.000	V
• Saldo kostenplaatsen (tegenovergestelde voordelen op andere programma's in regel overige afwijkingen)	-/- € 453.000	N
• Overige afwijkingen	-/- € 54.000	N
Totaal	€ 259.000	V

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

Programmarekening 2014

Programma's	Bedragen x € 1.000	Begroting primair	Begroting na wijziging	Realisatie 2014	Begr na wijz -/- realisatie	
Dienstverlening en bestuur	lasten	5.189	5.335	5.725	-390	N
	batens	788	788	1.056	-268	V
	Saldo van batens en	-4.401	-4.547	-4.669	122	N
	Toevoegingen aan	-	-	-	-	
	Onttrekkingen aan	194	270	310	-40	V
	Mutaties in de reserves	194	270	310	-40	V
	Geraamd resultaat	-4.207	-4.277	-4.359	82	N
Samenleving	lasten	17.006	17.955	17.261	694	V
	batens	6.283	6.740	6.615	125	N
	Saldo van batens en	-10.723	-11.215	-10.646	-569	V
	Toevoegingen aan	118	180	180	-	
	Onttrekkingen aan	301	502	429	73	N
	Mutaties in de reserves	183	322	249	73	N
	Geraamd resultaat	-10.540	-10.893	-10.397	-496	V
Ruimte	lasten	22.969	15.536	15.317	219	V
	batens	16.201	7.932	8.107	-175	V
	Saldo van batens en	-6.768	-7.604	-7.210	-394	V
	Toevoegingen aan	190	152	584	-432	N
	Onttrekkingen aan	648	870	810	60	N
	Mutaties in de reserves	458	718	226	492	N
	Geraamd resultaat	-6.310	-6.886	-6.984	98	N
Algemene	lasten	1.828	921	1.316	-395	N
	batens	23.046	22.888	23.226	-338	V
	Saldo van batens en	21.218	21.967	21.910	57	N
	Toevoegingen aan	193	193	193	-	
	Onttrekkingen aan	63	351	351	-	
	Mutaties in de reserves	-130	158	158	-	
	Geraamd resultaat	21.088	22.125	22.068	57	N
Totaal	lasten	46.992	39.747	39.619	128	V
	batens	46.318	38.348	39.004	-656	V
	Saldo van batens en	-674	-1.399	-615	-784	V
	Toevoegingen aan	501	525	957	-432	N
	Onttrekkingen aan	1.206	1.993	1.900	93	N
	Mutaties in de reserves	705	1.468	943	525	N
	Gerealiseerde resultaat	31	69	328	-259	V

a. Aanwending van het rekeningresultaat (overloopposten)

Vanuit de Jaarrekening 2014 is een aantal zaken niet (volledig) uitgevoerd, waarvoor wel budget aanwezig was. Dit betreft een bedrag van € 279.800.

De volgende voorstellen voor resultaatbestemming worden gedaan:

Onderwerp	Bedrag	Toelichting
Vorbereidingskrediet Scheldeplein en Lammetjeswiel	€ 35.000	In de 2e burap 2014 heeft de raad op basis van de samenlevingsagenda een vorbereidingskrediet beschikbaar gesteld van 35.000 voor de projecten Lammetjeswiel en Scheldeplein. De vorbereidende ambtelijke werkzaamheden zijn in 2014 gestart. Het vorbereidingskrediet is bestemd voor kosten derden, deze kosten zijn nog niet gemaakt in 2014. De projecten lopen door in 2015.
Geluidsplan aan de Noord	€ 55.000	In 2014 is gestart met het in kaart brengen/ het onderzoek naar de geluidsproblematiek binnen het gebied "aan de Noord". Alblasserdam is vanuit de wet aangewezen als zonebeheerder. Dit zal in 2015 uiteindelijk moeten resulteren in een 'extra' bestemmingsplan Geluidsplan aan de Noord om de geluidproblematiek op de bedrijventerreinen duurzaam het hoofd te bieden. De resterende kosten bedragen 55.000 euro. Voorgesteld wordt om een deel van restende budget 2014 op product Ruimtelijke en Stedelijke Ontwikkeling over te hevelen naar 2015 vanwege het gestarte project in 2014.
Transitie jeugdzorg	€ 28.000	In 2014 is gestart met de transitie van de jeugdzorg. Activiteiten die in 2014 zijn gestart maar nog niet zijn afgerond betreffen bijvoorbeeld de herinrichting van het CJG, het opstarten van het project brugcoach, en publiciteit rondom de transitie jeugdzorg. De activiteiten lopen door in 2015. Daarom wordt voorgesteld om het resterende bedrag uit 2014 voor deze activiteiten over te hevelen naar 2015.
Logopedie	€ 10.100	In 2014 was budget beschikbaar voor de screening groep 2 voor logopedische klachten. De werkzaamheden zijn niet geheel in 2014 afgerond vanwege langdurige contractonderhandelingen. Voorgesteld wordt om het budget over te hevelen naar 2015
Tarievenstelsel sport	€ 6.500	In 2014 is gestart met het in kaart brengen van de financiële gevolgen en tarievenstelsel sport. Dit project wordt in 2015 afgerond. Restant budget is benodigd voor afronding in 2015
Tarievenstelsel sport	-/- € 6.500	Voorgesteld wordt het over te hevelen budget 2014 van € 6.500 voor het tarievenstelsel sport te onttrekken aan de innovatiereserve.
Transitie Wmo	€ 54.700	Een deel van de transitiekosten lopen door in het jaar 2015. Het benodigde budget is bestemd voor ondermeer het programmaplan Wmo, het project "Langer Zelfstandig Wonen Drechtsteden", het project DOK11 en nieuwe faciliteiten voor communicatie.
Subsidie maatschappelijk werk	€ 15.000	Eind 2014 is een subsidie aanvraag ingediend door Rivas om wachtlijsten weg te werken voor maatschappelijk werk. De beschikking zal in 2015 volgen.

Onderwerp	Bedrag	Toelichting
Algemene uitkering	€ 57.000	In december 2014 is bekend geworden dat het zogenaamde accres voor het uitkeringsjaar 2014 wordt aanpast. In de komende meicirculaire komt hier meer duidelijkheid over. Het verwachte nadeel over uitkeringsjaar 2014 van € 57.000 mag op basis van een stellige uitspraak van de commissie BBV niet in de jaarrekening 2014 worden opgenomen. Voorgesteld wordt dit nadeel van € 57.000 te dekken uit het positief resultaat 2014 en over te hevelen naar 2015.
Achterstanden fysiek archief	€ 25.000	In december 2014 heeft de gemeenteraad de archiefverordening vastgesteld. In 2015 zal verder gewerkt worden aan acties om onder andere achterstanden in het fysieke archief weg te werken. De kosten voor achterstanden die zijn ontstaan voor de vorming van het Servicecentrum Drechtsteden (2008) komen ten laste Alblasserdam. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 25.000 over te hevelen naar 2015.
TOTAAL	279.800	

b. Dotatie aan de Algemene reserve

Van het saldo na bestemming van € 328.000 resteert na de bestemmingsvoorstellen onder a. hiervoor nog een restant bedrag van € 48.200. Voorgesteld wordt dit restant saldo toe te voegen aan de algemene reserve.

Solide financiële positie per 31 december 2014

Een aantal belangrijke kengetallen voor de financiële positie van de gemeente Alblasserdam is als volgt samen te vatten naar de situatie per 31 december 2014:

Indicator	Gunstig	Neutraal	Ongunstig
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 2015-2018 is door de raad vastgesteld in november 2014. De begroting 2015 en het meerjarenperspectief 2016-2018 is structureel sluitend.

Bedragen x € 1.000	2015	2016	2017	2018
Geraamd resultaat	4	0	0	0
Geraamd "structureel" resultaat	4	323	157	41

In de toelichting op de programmarekening in de jaarrekening is een overzicht van incidentele baten en lasten opgenomen. Het totaal van de incidentele baten en lasten, inclusief incidentele mutaties in de reserves, bedraagt € 610.000 nadelig. Het "structureel" saldo na bestemming 2014 bedraagt € 938.000 positief.

Saldo na bestemming 2014:	€	328.000	voordelig
Waarvan incidenteel	€	610.000	nadelig
"Structureel" saldo na bestemming 2014:	€	938.000	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 Alblaserdam weergegeven:

	Jaarstukken 2014	Begroting 2014
Weerstandscapaciteit:		
- algemeen	3.748.000	3.509.800
- grondexploitaties	<u>1.412.000</u>	<u>2.085.700</u>
Totaal	5.160.000	5.595.500
Risicoprofiel:		
- algemeen	2.512.100	1.922.800
- grondexploitaties	<u>492.000</u>	<u>1.035.200</u>
Totaal	3.004.100	2.958.000
Ratio weerstandsvermogen:		
- algemeen	1,5	1,8
- grondexploitaties	<u>2,9</u>	<u>2,0</u>
Totaal	1,7	1,9

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

Voor de grondexploitaties is een benodigd weerstandsvermogen berekend van € 492.000. De onderliggende risicobedragen kennen een bandbreedte van € 0,3 miljoen voordelig tot € 6,8 miljoen nadelig. Door de nog altijd onzekere marktomstandigheden kan het benodigd weerstandsvermogen in de toekomst snel hoger worden. Er wordt niet voorgesteld om een deel van het beschikbare weerstandsvermogen grondexploitaties over te hevelen naar het algemene weerstandsvermogen. De algemene weerstandsratio van 1,5 geeft hiertoe ook geen aanleiding.

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 bedrag van de schulden op de balans zegt 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 69% per 31 december 2013 naar 73% per 31 december 2014. 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 73% per 31 december 2013 naar 94% per 31 december 2014. De netto schuld is in 2014 toegenomen met € 8,1 miljoen, onder meer door de financiering van de bouw van het nieuwe zwembad en de Beukelmanschool. De netto schuldquote is in beide jaren ruim lager dan de kritische norm van 130% (stoplicht op rood) en lager dan 100% (stoplicht op oranje), waarbij voorzichtigheid is geboden. Het stoplicht staat voor de gemeente Alblasserdam op "groen".

2. Wat willen we bereiken?

Maatschappelijk effect

Met de aanbidding van de Jaarrekening 2014 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 2014 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. Op 23 april 2015 heeft de raad de jaarrekening ontvangen. Tot 4 mei 2015 kan de raad schriftelijke technische vragen indienen.

Raad ontvangt beantwoording door college van de schriftelijke technische vragen van de raad	15 mei 2015
Auditcommissie	19 mei 2015
Commissiebehandeling	19 mei 2015
Raadsbehandeling	26 mei 2015

5. Bij dit voorstel horen de volgende bijlagen:

Bijlage 1: Jaarstukken 2014

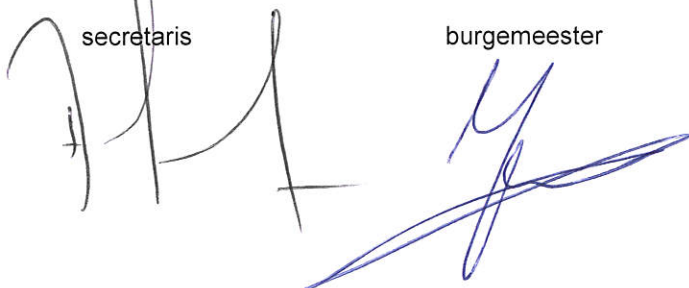
Bijlage 2: Verantwoording 'Staat van de gemeente verslagjaar 2014'

Bijlage 3: Geheime interne risico-inventarisatie

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders

secretaris

burgemeester

The image shows two handwritten signatures in blue ink. The signature on the left is for the secretary, and the signature on the right is for the mayor. Both signatures are stylized and cursive.

De raad van de gemeente Alblasserdam;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 20 april 2015 met betrekking tot de Jaarstukken 2014

B E S L U I T:

1. De jaarrekening 2014 met een voordelig saldo van € 328.000 vaststellen.
2. In te stemmen met de aanwending van het rekeningresultaat (ten behoeve van overloopposten naar 2015) voor een bedrag ad. € 279.800.
3. In te stemmen met het toevoegen van het restant saldo voor een bedrag ad. € 48.200 aan de Algemene reserve.

Alblasserdam, 26 mei 2015
De raad voornoemd,

griffier

voorzitter

