

Agendapunt : 15.
 Voorstelnummer : 06-044
 Raadsvergadering : 25 juni 2015
 Naam opsteller : Astrid van Bockhooven
 Informatie op te vragen bij : Astrid van Bockhooven
 Portefeuillehouder(s) : Rob Zeeman
 Zaaknummer : 14z0005650
 Registratienummer : RAAD150053

Onderwerp: Vaststellen jaarrekening en jaarstukken 2014 en bestemmen voordelig resultaat

Aan de raad,

Beslispunt:	<ul style="list-style-type: none"> - Het vaststellen van de jaarstukken 2014 inclusief jaarrekening en resultaatbestemming volgens bijgevoegd raadsbesluit; - de bestemming van het voordelige rekeningssaldo vast te stellen: Toevoegen aan de algemene reserve € 740.000; - de reserve Project Mooi Bergen op te heffen m.i.v. 2015; - de reserve Permanente bewoning recreatiewoningen op te heffen m.i.v. 2015; - de moties en amendementen nr 4, 5, 14, 16, 17, 18, 19, 20, 22, 24, 26, 30, 31, 34, 35, 37 en 42 volgens bijlage 1 jaarstukken 2014 af te voeren; - bijgevoegde begrotingswijzing vast te stellen.
--------------------	---

1. *Waar gaat dit voorstel over?*

Jaarlijks legt ons college verantwoording af over het gevoerde financiële beheer. De grondslag daarvoor is de Gemeentewet. Uw raad stelt de jaarstukken vast. In het jaarverslag wordt melding gemaakt van de belangrijkste beleidsinhoudelijke resultaten en effecten per programma.

Het resultaat over 2014 uit normale bedrijfsvoering laat een positief resultaat zien van € 317.000,- (V). Dit is een verschil van € 223.000,- (N) ten opzichte van de begroting.

Bedragen x € 1.000	Gewijzigde begroting	Jaarrekening	Vershil
Resultaat na bestemming normale bedrijfsvoering	540 V	317 V	223 N

Daarnaast is er sprake van onvoorziene, incidentele voor- en nadelen. Dit zijn afwijkingen buiten de normale bedrijfsvoering:

Bedragen x € 1.000	Gewijzigde begroting	Jaarrekening	Vershil
Incidenteel nadeel voorziening bodemsanering		774 N	774 N
Voordelen in programma 2		752 V	752 V
Incidenteel nadeel forensenbelasting		499 N	499 N
Incidenteel voordeel materiële budgetten kostenplaatsen		413 V	413 V
Incidenteel voordeel loonsom		268 V	268 V

Bedragen x € 1.000	Gewijzigde begroting	Jaarrekening	Vershil
Incidenteel lagere storting voorziening		263 V	263 V
Subtotaal incidentele voor- en nadelen		423 V	423 V

Een beknopte toelichting op deze posten luidt als volgt:

- o De verplichting tot sanering voor de Oosterdijk bestond al enige jaren, maar omdat de kosten tot voor kort onduidelijk waren, konden wij geen voorziening opnemen. Nu helder is wat de kosten zijn, is de voorziening ten laste van de jaarschijf 2014 gevormd, € 774.000,- (N). In de Tussentijdse Rapportage 2015 / Perspectiefnota 2016 vindt de correctie plaats van de begrotingswijziging behorende bij het raadsbesluit van 9 april 2015.
- o Op diverse producten in programma 2 is budget niet uitgegeven vanwege de nadruk op de tijdige implementatie van de 3 decentralisaties. Daarnaast is er minder bijstand aan zelfstandigen aangevraagd, ontvangen wij meer geld uit actief debiteurenbeleid en hebben we verzekeringsgeld ontvangen ter gedeeltelijke dekking van de kosten voor de opruimwerkzaamheden na de brand van De Blinkerd. In programma 2 leidt dit tot € 752.000,- (V).
- o In programma 7 valt het grote nadeel op de forensenbelasting van bijna € 500.000,- weg tegen het voordeel op de te hoog geschatte CAO-aanpassing en voordelen op diverse materiële budgetten op kostenplaatsen.
- o Er is minder gestort in de pensioenvoorziening wethouders en er hebben waardeoverdrachten vanuit andere pensioenfondsen plaatsgevonden. Per saldo € 263.000,- (V).

Dit betekent dat er over 2014 een uiteindelijk resultaat behaald is van € 740.000,- (V). In tabelvorm ziet dat er als volgt uit:

Bedragen x € 1.000	Gewijzigde begroting	Jaarrekening	Vershil
Resultaat na bestemming normale bedrijfsvoering	540 V	317 V	223 N
Subtotaal incidentele voor- en nadelen		423 V	423 V
Resultaat na bestemming	540 V	740 V	200 V

De structurele gevolgen van de jaarrekening worden verwerkt in de TR2015/PPN2016. In een tabel is het effect op het meerjarensaldo als volgt te presenteren:

overzicht structurele effecten jaarrekening 2014	2015	2016	2017	2018	2019
totaal	71.502 V	102.373 V	116.514 V	155.950 V	141.725 V

Verder is nog een begrotingswijziging voor de raad toegevoegd inzake de resultaatbestemming. De volgende bestemmingen worden door uw college voorgesteld:

Toevoegen algemene reserve € 740.000

2. Wat besluit de raad/wat krijgt de raad als hij "ja" zegt?

Een binnen de wettelijke termijnen vastgestelde jaarrekening 2014.

3. Waarom wordt dit onderwerp nu aan de raad voorgelegd?

- ☐ collegebevoegdheid:
- ☒ raadsbevoegdheid:
- ☐ opiniërend:
- ☐ kaderstellend:
- ☐ maatschappelijk urgent:
- ☒ budgetrecht:
- ☐ anders, nl.:

Behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden, ontlast de vaststelling van de jaarrekening de leden van ons college ten aanzien van het daarin verantwoorde financieel beheer (indemniteitsbesluit);

☐ Indien uw raad tot het oordeel komt dat baten, lasten en daarmee overeenstemmende balansmutaties die in de jaarrekening zijn opgenomen niet rechtmatig tot stand zijn gekomen, wordt dit standpunt terstond ter kennis gebracht van ons college met vermelding van de gerezen bedenkingen;

☐ Ons college zendt uw raad binnen twee maanden na ontvangst van het standpunt een voorstel voor een indemniteitsbesluit, vergezeld van een reactie op de bij de raad gerezen bedenkingen;

☐ Indien ons college een voorstel voor een indemniteitsbesluit heeft gedaan, stelt uw raad de jaarrekening niet vast dan nadat hij heeft besloten over het voorstel;

☐ Ons college heeft het nut en noodzaak van de reserves en voorzieningen beoordeeld.

4. Wie heeft er allemaal met de beslissing van de raad van doen?

Uw gemeenteraad stelt de jaarrekening vast. In de jaarrekening wordt door ons college verantwoording afgelegd over de uitvoering van de programma's in het jaar 2014 in vergelijking met de programmabegroting 2014 en de bijstellingen daarop in de tussentijdse rapportage en andere raadsbesluiten.

Regionale samenwerking

- ☐ vindt plaats met gemeenten/via gemeenschappelijke regeling:
- ☐ is onderwerp van onderzoek met gemeenten:
- ☐ wordt nog niet onderzocht, biedt wel mogelijkheden omdat:
- ☒ komt hier niet voor in aanmerking omdat: dit volgens de gemeentewet een bevoegdheid is van de eigen gemeenteraad.

Burgerparticipatie: nee, zonder overleg met adviseurs burgerparticipatie

Externe communicatie: ja

Extern overleg gevoerd met: Ernst & Young accountants

5. Waaruit bestaan de andere mogelijkheden om het doel te bereiken?

nvt

6. Wanneer wordt de beslissing van de raad uitgevoerd, gerealiseerd en wanneer wordt de raad daarover gerapporteerd?

Commissie van onderzoek 1 ^e keer	29 april 2015
Mondelinge vragensessie/technische informatieavond	21 mei 2015
Commissie van onderzoek 2 ^e keer	27 mei 2015
Algemene raadscommissie	4 juni 2015
Behandeling Raad	25 juni 2015

7. Welke middelen zijn met dit voorstel gemoeid?

Zie onder 1

8. Zijn er externe subsidiebronnen en welke zijn dit?

N.v.t.

Risico's

- ☐ open-einde regelingen:
- ☐ garantieverplichtingen:
- ☐ risico's gemeentelijke eigendommen:
- ☐ overige risico's:
- ☐ opgenomen in het risicomanagementsysteem (Naris):

9. Waarom moet de raad dit besluit met deze mogelijke oplossing nemen?

De raad moet de jaarstukken goedkeuren vóórdat deze stukken worden opgestuurd naar Gedeputeerde Staten.

Dit dient vóór 15 juli van het jaar volgend op het begrotingsjaar plaats te vinden.

Bijlagen:

Bijlage 1 Jaarstukken 2014

Bijlage 2 Verslag van bevindingen voor de Raad van Ernst & Young Accountants

Bijlage 3 Memo van college aan de raad 'Reactie van het college op de aanbevelingen van de accountant bij de controle van de jaarrekening 2014

Bijlage 4 Begrotingswijziging 'Resultaatbestemming jaarrekening 2014'

Bergen, 21 april 2015

College van Bergen

H.G.T Brouwer
secretaris

drs. H. Hafkamp
burgemeester