

Aan de raad,

Onderwerp: Vaststellen jaarstukken 2014

- Voorstel:
1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2014 vaststellen
 2. Constateren dat de programmarekening 2014 een positief resultaat laat zien van € 4.009.935. In de periode tot en met de vaststelling van de 2^e berap 2014 is al besloten € 2.252.614 te storten in de Algemene Reserve. Daarmee komt het gerealiseerde rekeningresultaat na vaststelling van de 2^e berap uit op een batig saldo van € 1.757.321;
 3. Van het gerealiseerde rekeningresultaat na vaststelling van de 2^e berap 2014:
 - a. het subsidiebedrag van € 190.000 binnenstedelijke vernieuwing toevoegen aan de reserve bovenwijkse voorzieningen
 - b. de niet bestede budgetten 2014 (budgetoverhevelingen 2014-2015) ad. € 416.895 beschikbaar stellen
 - c. een bedrag van € 720.000 toevoegen aan de egalisatiereserve frictiekosten reorganisatiehet restant van het rekeningresultaat van € 430.426 toevoegen aan de Algemene reserve

1 SAMENVATTING

In het jaarverslag legt het college beleidsmatig verantwoording af over alles wat ze in 2014 heeft bereikt of in gang heeft gezet. Evenals bij de tussentijdse bestuurdersrapportages over 2014 is geschied, gebeurt dit aan de hand van de programma's en de paragrafen uit de programma- begroting 2014 die de titel heeft meegekregen "De nieuwe werkelijkheid".

In de jaarrekening legt het college financiële verantwoording af over 2014. In de jaarrekening is opgenomen de balans inclusief toelichting, de programmarekening inclusief toelichting en de bijlagen.

De programmarekening 2014 laat een resultaat zien van € 4.009.935. Door u is in de periode tot en met vaststelling van de 2^e berap 2014 al besloten om € 2.252.614 te storten in de Algemene reserve. Het bedrag van € 2.252.614 bestaat uit € 1.590.866 die op basis van de (primitieve) begroting 2014 werd verwacht en € 661.748 die het resultaat zijn van de 1^e en 2^e berap. Het betrof hier voornamelijk ontwikkelingen met betrekking tot een lagere uitkering uit het gemeentefonds, hogere dividenduitkeringen, voordeel op uitkeringen Wwb, loaw, loaz en Bbz en voordeel op individuele voorzieningen Wmo.

Daarmee komt het gerealiseerde rekeningresultaat na vaststelling van de 2^e berap 2014 (dit is het resultaat conform voorschriften BBV) uit op een batig saldo van € 1.757.321.

2 VOORGESCHIEDENIS

De raad heeft in 2014 de programmabegroting 2014 met de titel "De nieuwe werkelijkheid" vastgesteld. Op basis van de programmabegroting met daarin opgenomen de programma's en paragrafen, wordt ieder jaar door het college in beleidsmatige en financiële zin verantwoording afgelegd over het voorgaande jaar door middel van een jaarverslag en een jaarrekening.

3 WETTELIJKE GRONDSLAG

De Gemeentewet en de Provinciewet schrijven voor dat elke gemeente en elke provincie jaarlijks begrotings- en verantwoordingsstukken moet opstellen. Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bevat de regelgeving daarvoor. Het jaarverslag en de jaarrekening zijn opgemaakt met inachtneming van deze voorschriften. De controleverklaring, die door onze accountant PricewaterhouseCoopers (PwC) is afgegeven, is opgenomen in de jaarrekening. Het betreft zowel op het punt van de rechtmatigheid, als op het punt van de getrouwheid, een goedkeurende verklaring.

4 INHOUD VOORSTEL

4.A Wat willen we bereiken?

Dit voorstel is een voorstel met betrekking tot het jaarverslag en de jaarrekening.

Door PwC is een goedkeurende controleverklaring op de aspecten getrouwheid en rechtmatigheid afgegeven. De aanbevelingen uit het accountantsverslag 2014 zullen in 2015 worden opgepakt zodat deze al in 2015 tot verbeteringen zullen leiden.

In het accountantsverslag is een tekortkoming ten aanzien van de voorziening voor het pensioen van de wethouders geconstateerd. Het externe bureau dat voor onze gemeente de salarisadministratie verzorgt heeft uitgangspunten van begin 2014 gehanteerd (2,8% rente). Aangezien de voorziening per ultimo 2014 dient te worden gepresenteerd in de jaarrekening is het volgens PwC van belang dat hierbij ook de op dat moment actuele uitgangspunten worden gehanteerd (rente van 2%). Hierdoor moet er nog € 177.000 in de voorziening gestort worden. Dit zal worden verwerkt in de 1^e bestuurdersrapportage 2015. Dit is een tekortkoming die ook bij andere gemeenten is geconstateerd.

Jaarverslag

In het jaarverslag legt het college beleidsmatige verantwoording af over alles wat ze in 2014 heeft bereikt of in gang heeft gezet. Evenals bij de tussentijdse bestuurdersrapportages over 2014 is geschied, gebeurt dit aan de hand van de programma's en paragrafen uit de programma- begroting 2014, die de titel heeft meegekregen "De nieuwe werkelijkheid".

Jaarrekening

Het jaarrekeningresultaat.

De jaarrekening 2014 laat na een tussentijdse resultaatbestemming, dus na de vaststelling van de 2^e berap 2014, een batig saldo zien van € 1.757.321.

De belangrijkste verklaringen voor het voordelige resultaat zijn:

- **Budgetoverheveling:** **€ 416.895**
Een aantal niet bestede budgetten 2014, met een totaal bedrag van € 416.895 zal worden overgeheveld naar 2015. De gemeenteraad heeft daarmee (conform de vastgestelde regeling "budgetoverheveling") al ingestemd bij raadsbesluit van 3 maart 2015;
- **Pmjp, Leader, plattelandsontwikkeling:** **€ 295.000**
In 2014 zijn de Pmjp projecten afgerekend met de provincie. Daarnaast zijn ook een groot deel van de Leader- en overige plattelandsontwikkelingsprojecten afgerond. Inmiddels heeft ook verrekening van ontvangen subsidies plaatsgevonden. In totaliteit is er sprake van een voordeel van € 295.000;

<ul style="list-style-type: none"> • Jeugdgezondheidszorg: Een substantieel deel van de onderschrijving wordt verklaard door het niet gebruiken van het budget voor het Centrum voor Jeugd en Gezin. Ook is een opgenomen stelpost voor beleidsontwikkelingen en pilots nagenoeg niet gebruikt. De reden hiervoor is dat er als gevolg van de transitie Jeugd onvoldoende tijd was voor ontwikkelingen en innovaties op dit terrein; 	€ 129.000
<ul style="list-style-type: none"> • Algemene uitkering: De Algemene uitkering is € 651.800 hoger uitgevallen. Dit betreft de effecten uit de september - en decembercirculaire 2014 en die zijn voor het overgrote deel het gevolg van volume-ontwikkelingen 2013 en 2014 (€ 371.000), koopkrachttegemoetkoming (€ 108.000) en vrijval onderuitputting 2013 (€ 180.000); 	€ 651.000
<ul style="list-style-type: none"> • Budgetten bijstandverlening: Doordat het aantal uitkeringen in Hof van Twente minder hard is gestegen dan het landelijk verwachte gemiddelde is dit overschot ontstaan; 	€ 106.000
<ul style="list-style-type: none"> • Binnenstedelijke vernieuwing: Van de provincie Overijssel wordt in het kader van de Regeling binnenstedelijke vernieuwing een bijdrage ontvangen van € 5.000 per nieuwgebouwde woning. Op basis van het aantal werkelijk gerealiseerde woningen (2014: 38) vindt vrijval plaats van vooruitontvangen bedragen regeling binnenstedelijke vernieuwing. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat wordt, conform bestaand beleid, voorgesteld dit te storten in de Reserve bovenwijkse voorzieningen 	€ 190.000
<ul style="list-style-type: none"> • Saldo overige voor- en nadelen: Het restant is een saldo van kleinere voor- en nadelen binnen de programma's. Hiervoor wordt verwezen naar de toelichting op de programmarekening 	€ -30.574
<ul style="list-style-type: none"> • Batig saldo na tussentijdse resultaatbestemming: 	€ 1.757.321

Bestemming jaarrekeningresultaat 2014

Voorgesteld wordt het jaarverslag en de jaarrekening 2014 vast te stellen. Daarbij wordt geconstateerd dat de programmarekening 2014 een positief resultaat laat zien van € 4.009.935. In de periode tot en met de vaststelling van de 2^e berap 2014 is al besloten € 2.252.614 te storten in de Algemene Reserve. Daarmee komt het gerealiseerde rekeningresultaat na vaststelling van de 2^e berap uit op een batig saldo van € 1.757.321.

Gelet op het voorgaande stellen wij voor om van het gerealiseerde rekeningresultaat na vaststelling van de 2^e berap 2014:

- het subsidiebedrag van € 190.000 binnenstedelijke vernieuwing toe te voegen aan de Reserve bovenwijkse voorzieningen;
- de niet bestede budgetten 2014 (budgetoverhevelingen 2014-2015) ad. € 416.895 beschikbaar te stellen (conform besluitvorming gemeenteraad 3 maart 2015);
- Een bedrag van € 720.000 toe te voegen aan de Egalisatiereserve frictiekosten reorganisatie; een en ander zoals door ons aangekondigd in de raadsmemo "Realisatie personele taakstellingen", welke is besproken in de raadsvergadering van 24 maart 2015;
- het restant van het rekeningresultaat van € 430.426 toe te voegen aan de Algemene Reserve.

5 COMMUNICATIE

Na het collegebesluit om dit raadsvoorstel aan u voor te leggen, hebben wij de pers hiervan op de hoogte gesteld.

Burgemeester en wethouders van Hof van Twente
de secretaris, de burgemeester,


mr. G.S. Stam


drs. H.A.M. Nauta-van Moorsel MPM

Registratienummer	: 0548470
Onderdeel programmabegroting	: Alle programma's
Behandeld door	: Belinda Klein-Schurink, Bedrijfsvoering en René Janssen, Concernstaf
Datum besluitvorming door B&W	: 26 mei 2015
Bijlagen	: 1. Jaarverslag 2014 2. Jaarrekening 2014
Ter inzage gelegde stukken	: Geen