

Raadsvoorstel

Onderwerp: Jaarrekening 2014 Ridderkerk	Gemeenteraad Ridderkerk: 25 juni 2015	Agendapunt:
Commissie: Samen Leven en Samen Wonen d.d.18 juni 2015		e-mailadres opsteller: k.kolf@bar-organisatie.nl
Portefeuillehouder: Keuzenkamp-van Emmerik, T.		Openbaar
BBVKenmerk: 177540		

Onderwerp

Jaarrekening 2014

Geadviseerde beslissing raad

1. De jaarstukken 2014 vast te stellen;
2. Van het positieve jaarrekeningresultaat 2014 van € 3.552.800 een bedrag van € 552.800 te storten in de reserve Sociaal domein en het resterende deel, groot € 3.000.000, in de Algemene reserve;
3. De reserve SLOK-projecten op te heffen;
4. De voorziening exploitatiekosten bijzonder basisonderwijs en voorziening loopbaanbudget cao te laten vervallen;
5. De in 2014 nog niet gerealiseerde prestaties voor een bedrag van € 463.100 door te schuiven naar 2015, overeenkomstig bijlage 1 van de Jaarstukken 2014 en na verrekening van de bijhorende baat en verwerkte Algemene reserve-onttrekkingen, het ongedekte restant van € 4.500 te dekken uit de Algemene reserve (wordt verwerkt via de 1^e tussenrapportage 2015);
6. Het voordelige restant op het budget voor Minimabeleid van € 55.400 mee te nemen naar 2015 en de begroting 2015 hiertoe te wijzigen en te dekken uit de Algemene reserve. Deze gelden blijven dan beschikbaar voor de doelgroep minima voor tegemoetkoming koopkracht;
7. De niet bestede gelden binnen het Participatiebudget ten bedrage van afgerond € 260.000 mee te nemen naar 2015 en de begroting 2015 hiertoe te wijzigen en te dekken uit de Algemene reserve. Op die manier kunnen participatieactiviteiten aangeboden blijven aan de bestaande en nieuwe doelgroep.

Inleiding/aanleiding

Als onderdeel van de planning en controlcyclus worden u de Jaarstukken 2014 ter behandeling aangeboden.

Beoogd effect

Met deze jaarstukken wordt door ons college verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid en het financieel beheer over 2014.

Argumenten

N.v.t.

Overleg gevoerd met

Overleg is gevoerd met de accountant, de portefeuillehouder Financiën, de adjunct gemeentesecretaris en Bureau Bestuursondersteuning.

Uitvoering/vervolgstappen

- 13 mei - bespreken Jaarstukken 2014 in werkgroep KAS raad;;
- 19 mei - indienen schriftelijke vragen door de raadsfracties;
- 21 mei - snelkookpansessies schriftelijke vragen met individuele portefeuillehouders;
- 22 mei - verzenden totaalset antwoorden aan het college;
- 26 mei – bespreken definitieve beantwoording in college;
- 27 mei - verzenden antwoorden schriftelijke vragen naar de raadsfracties;
- 18 juni - bespreken Jaarstukken 2014 in gezamenlijke commissie Samen Leven en Samen Wonen (de accountant is daarbij aanwezig);

25 juni - vaststellen Jaarstukken 2014 door de raad.

Na vaststelling door de raad wordt de rekening aan het college van gedeputeerde staten van Zuid-Holland en het Centraal Bureau voor de Statistiek aangeboden.

Evaluatie/monitoring

Het proces van totstandkoming van de Jaarstukken 2014 en de controle door de accountant wordt door ons geëvalueerd mede in relatie tot het harmonisatieproject rond de gehele P&C-cyclus. De daaruit te halen verbeterpunten worden als input gebruikt voor de planning en uitgangspunten voor de Jaarstukken 2015.

Financiën

Cijfermatig eindresultaat 2014

Het jaar 2014 sluit met een positief eindresultaat van € 3.552.800. Er was een geraamd voordelig saldo na de slotwijziging 2014 van € 1.467.800. Na de slotwijziging is er een aanvullend voordeel ontstaan van € 3.552.800 -/ - € 1.467.800 = € 2.085.000. Dit aanvullend voordeel is door ons op hoofdlijnen gespecificeerd in de Jaarstukken bij het hoofdstuk 2.1 Algemene toelichting.

Wij stellen u voor van het positieve eindresultaat een bedrag van € 552.800 te storten in de reserve Sociaal domein en het resterende deel, groot € 3.000.000, in de Algemene reserve. Met deze aanvullende storting in de reserve Sociaal domein komt de hoogte van de reserve op afgerond € 1,6 miljoen. Op die manier houden we rekening met een risicofactor van 10% over het totale budget binnen het Sociaal domein.

Structurele gevolgen

De structurele gevolgen vanuit de jaarrekening bedragen € 701.300 voordelig vanaf 2015. Deze gevolgen zijn door ons verwerkt in de 1e tussenrapportage 2015 en via dit instrument ook in de Kadernota 2016.

Reserves en voorzieningen

Ten aanzien van de reserves en voorzieningen stellen wij u de volgende beslissingen voor:

- De reserve SLOK-projecten op te heven omdat deze volledig is aangewend voor het doel waarvoor deze was gevormd, het uitvoeren van duurzaamheidsprojecten (saldo van de reserve is nul);
- De voorziening exploitatiekosten bijzonder basisonderwijs te laten vervallen omdat voor de gemeente geen verplichtingen meer bestaan (saldo van de voorziening is € 700);
- De voorziening loopbaanbudget cao te laten vervallen omdat het restantsaldo van € 27.600 is overgeheveld naar de BAR-organisatie (saldo van de voorziening is nul).

Doorgeschoven prestaties

In bijlage 1 van de jaarstukken wordt u een overzicht gegeven van de in 2014 nog niet gerealiseerde prestaties waarvan wordt voorgesteld deze voor een totaalbedrag van € 463.100 door te schuiven naar 2015. Na verrekening van de bijhorende baat (subsidie Stadsregio herinrichting Noordstraat) en reeds verwerkte Algemene reserve onttrekkingen, stellen wij u voor het ongedekte restant van € 4.500 te dekken uit de Algemene reserve en dit te verwerken in de 1^e tussenrapportage 2015.

Mee te nemen voordelen naar 2015

Van de volgende budgetten waarop in 2014 geld is overgehouden, stellen wij u voor deze mee te nemen naar 2015 en deze eveneens met de Algemene reserve te verrekenen:

1. Het voordelige restant op het budget voor Minimabeleid van € 55.400 mee te nemen naar 2015 ten gunste van de doelgroep (tegemoetkoming koopkracht minima);
2. De niet bestede gelden binnen het Participatiebudget ten bedrage van afgerond € 260.000 mee te nemen naar 2015 om participatieactiviteiten aan te kunnen blijven bieden aan de bestaande en nieuwe doelgroep.

Bijlagen/ter inzage liggende stukken

1. Concept jaarstukken 2014
2. Concept raadsbesluit vaststellen jaarstukken 2014

Burgemeester en wethouders van Ridderkerk,

de secretaris,

dhr. H.W.J. Klaucke

de burgemeester,

mw. A. Attema