

raadsvoorstel

portefeuillehouder	F. Buijserd
opgesteld door	Bedrijfsvoering / Willemien Veerhuis
Registratienummer	
collegebesluit	15.05842
vergaderdatum raad	2 juli 2015
jaar/nummer	2015-068
onderwerp	Programmarekening 2014 en resultaatbestemming 2014

Het college van burgemeester & wethouders stelt de raad voor het volgende te besluiten:

1. Vaststellen van het Jaarverslag 2014;
2. Op basis van het positief resultaat van € 5.659.760 in te stemmen met de hieronder voorgestelde resultaatbestemming 2014:

a. Storting in reserve Nuon rentevrij	€ 1.757.403
b. Verplaatsen Kinderboerderij Nieuwkoop	€ 40.000
c. Bankjes	€ 30.000
d. Ruige speelplek Heemtuin Nieuwkoop	€ 25.000
e. Ronde N231	€ 500.000
f. Verkeersveiligheid fietsroutes	€ 200.000
g. Ondersteuning burgerinitiatieven	€ 100.000
h. Aanvulling van de reserve m.b.t. toeristisch-recreatief beleid	€ 120.000
i. Incidentele kosten voor onderwijshuisvesting	€ 820.000
j. Reservering voor de reconstructie Aardamseweg	€ 450.000
k. Ontwikkeling ICT	€ 107.000
l. Diverse financieel technische posten	€ 270.655
m. Ten gunste van de Algemene reserve vrij besteedbaar	€ 1.239.702

De bestemmingen vinden plaats door een storting in de algemene reserve; bij besteding vindt hieruit een onttrekking plaats. Behalve voor de bestemming a., h. en l. (i.c. de bijdrage voor landschapsontwikkelings-activiteiten); deze bestemmingen vinden plaats door rechtstreekse storting in de betreffende bestemmingsreserve.
3. Vaststellen van het overzicht af te sluiten kredieten;
4. Autoriseren van het overzicht af te sluiten kredieten met overschrijding;

5. In te stemmen met de in het jaarverslag opgenomen bijlage "Rapportage IBT (Interbestuurlijk Toezicht)" en de daarin vermelde uit te voeren verbeterpunten;
6. Vaststellen van het overzicht kredieten langer dan twee jaar openstaand.

burgemeester en wethouders van Nieuwkoop

mr. G.G.G. Sloopers
secretaris

F. Buijserd
burgemeester

Toelichting

Hierbij bieden wij u het Jaarverslag 2014 van de gemeente Nieuwkoop ter vaststelling aan.

Probleemstelling

De voor u liggende 'jaarstukken 2014' zijn het sluitstuk van de planning en control cyclus van 2014. Met de jaarstukken legt het college verantwoording af aan de raad over de uitvoering van de programmabegroting 2014. De jaarstukken sluiten dan ook aan bij de programmabegroting 2014.

Inleiding

De accountant heeft een goedkeurend oordeel afgegeven voor de getrouwheid en een goedkeurend oordeel ten aanzien van de rechtmatigheid. Dit was vorig jaar ook het geval. Gelet op het achterliggende jaar, waarin veel is gebeurd en bereikt, stemt ons deze goedkeuring tot tevredenheid. Ons uitgangspunt is en blijft om de kwaliteit, daar waar mogelijk te blijven verbeteren.

Aanbevelingen accountant

Bij de stukken treft u het rapport van bevindingen van onze accountant aan. De belangrijkste bevindingen en adviezen in het kader van het getrouwheidsonderzoek zijn:

1. De accountant adviseert over De Noordse Buurt:

- Het in 2015 aanwenden van de bestemmingsreserves ter afboeking van gemeentelijk aandeel in de boekwaarde per ultimo boekjaar van de Noordse Buurt. Dit in het kader van een transparante verslaggeving en een goed inzicht in de financiële positie.

De bestemmingsreserves 'Opbrengsten aandelen NUON Energy', 'Nuon Rentevrij', en 'Sleutelprojecten' zijn beklemd ter dekking van de gemeentelijke bijdrage in de ontwikkeling van de Noordse Buurt. Omdat alle contracten in de Noordse Buurt gesloten zijn en er daarmee een redelijke zekerheid is over de uitgaven moet er conform de verslaggevingsregels een verliesvoorziening worden gevormd voor dit project.

In 2015 zal hiervoor een voorstel aan de raad worden voorgelegd. Voorgesteld zal worden om dit te dekken uit de hiervoor beschikbare reserves. Het gevolg hiervan is dat het eigen vermogen zal afnemen. Te zijner tijd zullen de opbrengsten uit de sleutelprojecten dit (voor een deel) weer aanvullen.

2. De accountant adviseert het volgende over de grondexploitaties:

- Scherp monitoren van de verkopen in het project Zuidhoek, omdat de prijzen voor dit project relatief hoog liggen.
- De verkopen van de kavels in De Verwondering te volgen, omdat met dit complex een aanzienlijk aantal kavels zijn uitgezet waarvan in de aankomende periode zal moeten blijken of dit kan worden gerealiseerd.
- Bij het monitoren van de resultaten van de sleutelprojecten de focus te leggen op de verwachte eindwaarde en netto contante waarde en niet op de bijdrage aan het fonds in 2019.

- Aanbeveling wordt overgenomen en concreet gemaakt in 2015.
3. *De accountant heeft een constatering gedaan over de naleving van de Europese aanbestedingsregelgeving*
 - De huidige onderhoudscontracten met Ziut betreffen feitelijk een voortzetting van de afzonderlijke onderhoudscontracten van de drie voormalige gemeenten. Het was al onze bedoeling de inhoud van de lopende contracten opnieuw te bezien. Wij zullen er voor zorgen dat de huidige contracten worden beëindigd en gaan onderzoeken op welke wijze het reguliere onderhoud van de openbare verlichting op een rechtmatige manier kan worden aanbesteed.
 4. *De accountant vraagt aandacht voor de aanstaande Vpb-plicht en adviseert:*
 - Gebruik de periode tot 1 januari 2016 om de organisatie voor te bereiden op de aanstaande Vpb-plicht.
Op dit moment wordt met fiscale ondersteuning van Baker Tilly Berk een quickscan uitgevoerd teneinde de Vpb-positie van de gemeente te bepalen en een openingsbalans in concept aan de Belastingdienst voor te leggen.
 5. *De accountant benadrukt het mogelijke risico van de vordering op Vestia en adviseert:*
 - De financiële positie van Vestia continue te monitoren.
De financiële positie van Vestia wordt op afstand uiteraard in de gaten gehouden. Juist om ervoor te zorgen dat Vestia voldoende kapitaal kan opbouwen heeft het college besloten om mee te werken aan de verkoop van woningen in onze gemeente. Vestia voldoet op dit moment aan al haar financiële verplichtingen en het is daarom niet opportuun om op dit moment meer zekerheden te vragen voor de vorderingen.

Kader / Eerdere besluiten

Conform artikel 197 en 198 van de Gemeentewet dient het college aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af te leggen over het door hem gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. De raad stelt de jaarrekening en het jaarverslag vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. Conform artikel 200 van de Gemeentewet zendt het college de vastgestelde jaarrekening en het jaarverslag in ieder geval vóór 15 juli van het jaar, volgend op het begrotingsjaar, aan Gedeputeerde Staten.

Beoogd effect

Het jaarverslag 2014 is bedoeld als een verantwoordingsstuk van het college aan de raad over de uitvoering van de programmabegroting 2014. Bij de voor- en najaarsnota is de raad reeds tussentijds geïnformeerd over het verloop daarvan.

Voorgestelde besluiten / Argumenten:

Besluiten

1. Vaststellen van het Jaarverslag 2014;
2. Op basis van het positief resultaat van € 5.659.760 in te stemmen met de hieronder voorgestelde resultaatbestemming 2014:
 - a. Storting in reserve Nuon rentevrij € 1.757.403

b.	Verplaatsen Kinderboerderij Nieuwkoop	€ 40.000
c.	Bankjes	€ 30.000
d.	Ruige speelplek Heemtuin Nieuwkoop	€ 25.000
e.	Rotonde N231	€ 500.000
f.	Verkeersveiligheid fietsroutes	€ 200.000
g.	Ondersteuning burgerinitiatieven	€ 100.000
h.	Aanvulling van de reserve m.b.t. toeristisch-recreatief beleid	€ 120.000
i.	Incidentele kosten voor onderwijshuisvesting	€ 820.000
j.	Reservering voor de reconstructie Aardamseweg	€ 450.000
k.	Ontwikkeling ICT	€ 107.000
l.	Diverse financieel technische posten	€ 270.655
m.	Ten gunste van de Algemene reserve vrij besteedbaar	€ 1.239.702

De bestemmingen vinden plaats door een storting in de algemene reserve; bij besteding vindt hieruit een onttrekking plaats. Behalve voor de bestemming a., h. en l. (i.c. de bijdrage voor landschapsontwikkelingsactiviteiten); deze bestemmingen vinden plaats door rechtstreekse storting in de betreffende bestemmingsreserve.

3. Vaststellen van het overzicht af te sluiten kredieten;
4. Autoriseren van het overzicht af te sluiten kredieten met overschrijding;
5. In te stemmen met de in het jaarverslag opgenomen bijlage "Rapportage IBT (Interbestuurlijk Toezicht)" en de daarin vermelde uit te voeren verbeterpunten;
6. Vaststellen van het overzicht kredieten langer dan twee jaar openstaand.

Argumenten

1. Met het vaststellen van het Jaarverslag 2014 legt het college verantwoording af aan de raad over de uitvoering van de programmabegroting 2014.
2. Het jaarrekeningresultaat in overweging nemend, stellen wij u voor dit als volgt te bestemmen.

Jaarrekening regulier *	€ 2.050.233
GreX regulier	€ 1.852.124
GreX sleutelproject	€ 1.757.403
Totaal resultaat sleutelprojecten	€ 5.659.760
Af: GreX sleutelprojecten	€ -1.757.403
Beschikbaar voor bestemming	€ 3.902.357
Voorstellen resultaatbestemming	€ 2.285.000
1 Verplaatsen Kinderboerderij Nieuwkoop	€ 40.000
2 Bankjes	€ 30.000
3 Ruige speelplek Heemtuin Nieuwkoop	€ 25.000
4 Ronde N231	€ 500.000
5 Verkeersveiligheid fietsroutes	€ 200.000
6 Ondersteuning burgerinitiatieven	€ 100.000
7 Aanvulling van de reserve m.b.t. toeristisch-recreatief beleid	€ 120.000
8 Incidentele kosten voor onderwijshuisvesting	€ 820.000
9 Reservering voor de reconstructie Aardamseweg	€ 450.000
Subtotaal resultaat	€ 1.617.357
Overige posten	€ 377.655
10 Ontwikkeling ICT	€ 107.000
11 Diverse financieel technische posten	€ 270.655
Subtotaal resultaat	€ 1.239.702
Voorstel restant t.g.v. Algemene reserve vrij besteedbaar	€ 1.239.702
	€ -0

*) Dit bedrag is als volgt opgebouwd: € 1.322.378 resultaat Najaarsnota en € 727.855 resultaat bij het opstellen van de jaarrekening.

Een nadere toelichting op de voorstellen is hieronder gespecificeerd.

Toelichting Af: GreX sleutelprojecten	Bedrag
<u>Voordelig resultaat uit grondexploitaties - storting in Reserve Nuon-rentevrij</u>	€ 1.757.403
Bij de jaarrekening 2012 is aan de Reserve Nuon rentevrij voor de grondexploitaties € 6 mln. onttrokken ter dekking van tekorten op sleutelprojecten-Noordse Buurt. Omdat uit de actualisatie per 1-1-2015 blijkt dat er een voordelig resultaat voortvloeit uit het sleutelproject De Verwondering, stellen we voor dit bedrag weer terug te storten in de Reserve Nuon-rentevrij.	

Toelichting voorstellen resultaatbestemming	Bedrag
<p>1 <u>Verplaatsen Kinderboerderij Nieuwkoop</u></p> <p>In verband met de kadeverbetering door het hoogheemraadschap van Rijnland moet de kinderboerderij worden verplaatst. De kosten van verplaatsen en herinrichting bedragen naar schatting € 160.000. Het is de bedoeling dat een groot deel van de kosten wordt gedekt met middelen uit fondsenwerving door de stichting Kinderboerderij Nieuwkoop. Gelet op de verhoudingen tussen gemeente en stichting, is het niet reëel te verwachten dat de stichting de verplaatsing geheel financiert. De middelen die wij als gemeente nu beschikbaar hebben bedragen € 56.000. Een extra bijdrage van € 40.000 van de gemeente is noodzakelijk om de verplaatsing te realiseren.</p>	€ 40.000
<p>2 <u>Bankjes</u></p> <p>Het collegeprogramma heeft de ambitie meer bankjes (ca. 15 stuks) langs de reguliere voetpaden te plaatsen. Hiervoor zijn geen middelen beschikbaar.</p>	€ 30.000
<p>3 <u>Ruige speelplek Heemtuin Nieuwkoop</u></p> <p>Het IVN Nieuwkoop heeft het initiatief genomen een ruige speelplek te ontwikkelen op een nu nauwelijks gebruikt trapveld achter de heemtuin. De buurt is enthousiast over het plan. De inrichtingskosten bedragen circa € 45.000. Het IVN is bezig met fondsenwerving middelen te genereren, maar dat lukt niet zonder bijdrage van de gemeente.</p>	€ 25.000
<p>4 <u>Rotonde N231</u></p> <p>De gemeente is met de provincie in overleg in voorbereiding op het groot onderhoud van de N231. In de weg ligt in Nieuwkoop een zeer gevaarlijke kruising met de Achttienkavels. De gemeente heeft een absolute voorkeur voor de aanleg van een rotonde op die locatie. Dit punt maakt ook onderdeel uit van het collegeprogramma. De provincie heeft geen bezwaar tegen de aanleg van een rotonde, maar verwacht op grond van hun kostenverdelingssystematiek een bijdrage van de gemeente.</p>	€ 500.000

Toelichting voorstellen resultaatbestemming	Bedrag
<p>5 <u>Verkeersveiligheid fietsroutes</u></p> <p>Het verbeteren van de verkeersveiligheid voor fietsers is een belangrijk onderwerp in het collegeprogramma. Onlangs is een inventarisatie afgerond, waarmee alle verkeersknelpunten op de gemeentelijke fietsroutes in beeld zijn gebracht. Met het oplossen van de knelpunten is een fors bedrag gemoeid. Voor een beperkt deel kan dit worden gefinancierd door de provincie, uit subsidies en het beheerplan wegen. Het is wenselijk budget beschikbaar te hebben om al de komende jaren de belangrijkste knelpunten op te lossen.</p>	€ 200.000
<p>6 <u>Ondersteuning burgerinitiatieven</u></p> <p>Goede initiatieven uit de samenleving kunnen rekenen op ondersteuning van de gemeente. De gemeente ziet hierin een faciliterende rol. In veel gevallen is het onvermijdelijk dat ook een financiële ondersteuning nodig is om initiatieven tot uitvoering te brengen. Op dit moment is hiervoor geen budget voorhanden.</p>	€ 100.000
<p>7 <u>Aanvulling van de reserve m.b.t. toeristisch-recreatief beleid</u></p> <p>In het collegeprogramma 2014-2018 is een van de belangrijkste pijlers van de lokale economie de recreatie en toeristische sector. Er zijn volop mogelijkheden om projecten in cofinanciering met de provincie op te pakken. Om uitbouw mogelijk te maken stellen we voor om de reserve Toerisme en Recreatie aan te vullen tot € 420.000, zodat we de komende 4 jaar voldoende budget ter beschikking hebben om onze ambities op dit gebied te realiseren (voor de gebiedsdeal Gouwe Wiericke € 100.000 per jaar en voor Amstelregio € 20.000). Op dit moment is € 300.000 in de reserve beschikbaar.</p>	€ 120.000
<p>8 <u>Incidentele kosten voor onderwijshuisvesting</u></p> <p>De incidentele kosten voor het Ashram zijn kosten die gemaakt moeten worden voor noodunits, tijdelijke parkeren, verhuizen en tijdelijke kosten civiel techniek. Omdat deze kosten worden gemaakt voor een periode van twee jaar wordt hier niet op afgeschreven. Deze kosten moeten eenmalig gedekt worden.</p>	€ 820.000

Toelichting voorstellen resultaatbestemming	Bedrag
<p>9 <u>Reservering voor de reconstructie Aardamseweg</u></p> <p>In het beheerplan Wegen is in het uitvoeringsprogramma de reconstructie van de Aardamseweg opgenomen. Het betreft hier uitvoering van groot onderhoud. In het beheerplan is hiervoor een bedrag gereserveerd van € 400.000. In relatie met de realisatie van de woonwijk Ter Aar West is door de Raad een verkeersveiligheidsplan opgesteld. Het plan omvat een groot aantal maatregelen om de verkeersveiligheid in Ter Aar te verbeteren. De verbetering van de Aardamseweg staat hierin centraal. Het plan is dit voorjaar door de raad vastgesteld. De uitvoering van het plan betekent de komende jaren een flinke inspanning voor de gemeente. Voor de aanpak van de Aardamseweg betekent het een bredere aanpak, die verder strekt dan wat in het beheerplan Wegen is voorzien. De verbetering van de verkeerssituatie omvat het omleiden van het landbouwverkeer en maatregelen die hiervoor moeten worden uitgevoerd.</p>	<p>€ 450.000</p>
<p>Subtotaal</p>	<p>€ 2.285.000</p>

Ontwikkeling ICT	
<p>10 <u>Ontwikkeling ICT</u></p> <p><i>Vervanging aanpassing Ultimo - contractregistratie en meldingen</i></p> <p>In 2009 is de Facilitair Management applicatie Ultimo aangekocht. Een applicatie die gebruikt wordt door gebouwenbeheer, de servicedesk, de I&A helpdesk en inkoop voor contractregistraties. Alle 'vaste' gegevens rondom gemeentelijke gebouwen, de gemeentelijke I&A apparatuur/software en contracten worden hierin vastgelegd. Daarnaast biedt de applicatie de mogelijkheid voor het doen van meldingen door collegae en ondersteunt het daarmee de processen bij de eerder genoemde onderdelen. De huidige versie van Ultimo dient te worden geactualiseerd/vervangen. Voorgesteld wordt om de incidentele kosten à € 32.000 in de resultaatbestemming van het saldo van de jaarrekening 2014 mee te nemen.</p>	<p>€ 107.000</p> <p>€ 32.000</p>

Ontwikkeling ICT	
<i>Incidentele projectkosten voor onderzoek samenwerking I&A</i>	€ 75.000
Het gaat hier over incidentele projectkosten voor het onderzoek naar de samenwerking op I&A gebied met Alphen aan den Rijn. De kosten hebben betrekking op specialistisch advies en inzet capaciteit. De kosten worden waarschijnlijk over meerdere jaren verspreid.	
Subtotaal	€ 107.000

Financieel technische posten	Bedrag
11 <u>Diverse financieel technische posten</u>	€ 270.655
<i>Veilige woon- en leefomgeving Langeraar</i>	€ 36.000
In 2014 is over 2013 een bedrag van € 36.000 terugontvangen. Dit is een incidentele meevaller voor het onderdeel brandweer van de Veiligheidsregio Hollands Midden. In het collegeprogramma 2014-2018 wordt ingezet op het vergroten van brandveiligheid in de gemeente. Bij de najaarsnota is e.e.a. budgettair verwerkt. De incidentele middelen wilden we voor dit doel inzetten. Gezien het late tijdstip in het jaar waarop dit geld beschikbaar kwam, kon het nog niet voor dit doel worden ingezet. Voorgesteld wordt om dit bedrag van € 36.000 bij de resultaatbestemming op te nemen.	
<i>Uitvoering beleidsplan Wmo 2014</i>	€ 31.700
Er was in 2014 Wmo budget over. Voorgesteld wordt om dit te bestemmen voor extra opleidingsbehoefte voor medewerkers Wmo en de inzet voor incidenteel extra capaciteit in 2015. In de loop van 2015 wordt een B&W advies gemaakt over de benodigde structurele capaciteit van het team Wmo.	
<i>Eenmalige tegemoetkoming voor inwoners met een laag inkomen.</i>	€ 64.200
Voor extra kosten als gevolg van chronische ziekte of handicap die niet onder de zorgverzekering vallen heeft Nieuwkoop in 2014 een bedrag ontvangen van circa € 66.000 voor inkomensondersteuning. Omdat het collegevoorstel vertraging heeft opgelopen is het bedrag in 2014 niet uitgegeven en valt het in het jaarrekeningresultaat. Voorgesteld wordt om het benodigde bedrag bij de bepaling van het jaarresultaat alsnog beschikbaar te stellen.	

Financieel technische posten		Bedrag
<i>Subsidie Cultuur met kwaliteit</i>		€ 5.000
<p>Na sluiting van de administratie 2014 bleek dat een betalingsverplichting voor 'Cultuur met kwaliteit' niet was verwerkt. Het betreft een toezegging van een subsidie, zodat op een school in Nieuwveen een project uitgevoerd wordt dat de kwaliteit van het kunst- en cultuuronderwijs verbetert. Alle scholen in Nieuwkoop zullen uiteindelijk profiteren van de kennis en kunde die opgedaan wordt door een collegaschool.</p>		
<i>Gymonderwijs Buytewech</i>		€ 38.400
<p>In het kader van het gymonderwijs bestonden er nog twee betalingsverplichtingen uit 2010 en 2011 aan Buytenwech. In verband met de duur van de onderhandelingen over de afrekening, bleek dat deze verplichtingen niet meer in de administratie konden worden verwerkt.</p>		
<i>MER rapportage</i>		€ 44.500
<p>In 2014 was budget gereserveerd voor een Milieu Effect Rapportage dat voor het grootste gedeelte in 2015 wordt uitgevoerd, als gevolg van uitstel van de vaststelling van het beheerplan Nieuwkoopse Plassen en de hiermee verband houdende PAS (Programmatiese Aanpak Stikstof). Het gaat om € 44.500.</p>		
<i>Bijdrage Alphen aan den Rijn voor landschapsontwikkelingactiviteiten storten in Reserve Uitvoering LOP</i>		€ 8.300
<p>Het product Landschap leverde een voordelig saldo op, dat voornamelijk betrekking heeft op een ontvangen incidentele bijdrage van de gemeente Alphen aan de Rijn van € 8.300 voor in de toekomst nog te besteden kosten voor landschapsontwikkelingsactiviteiten. Voorgesteld wordt om deze bijdrage bij de resultaatbestemming te storten in de Reserve LOP (LandschapsOntwikkelingsPlan), omdat vanuit deze reserve ook de kosten worden onttrokken en deze bijdrage betrekking heeft op de komende jaren.</p>		

Financieel technische posten		Bedrag
<i>Rekenkameronderzoek</i>	€ 9.400	
Dit jaar is als gevolg van wisseling van Rekenkamer vrij laat een onderzoeksopdracht is verstrekt. Dat houdt in dat in 2015 nog werkzaamheden zullen plaatsvinden. Het gaat om ca. € 9.400.		
<i>Vrijval meeneemregeling participatiebudget</i>	€ 33.155	
Met de invoering van de Participatiewet is de groep mensen die we moeten re-integreren groter geworden, de hiervoor bestemde budgetten nemen echter af. In het beleidsplan 'Rijnstreek werkt' zijn vijf scenario's uitgewerkt. De uitkomst van de scenario's hebben allemaal betrekking op de nieuwe instroom vanaf 2015 en zijn gebaseerd op de cijfers van 2014. Alle scenario's laten een fors tekort zien op het BUIG budget. Per 31-12-2014 hebben we op de balans nog € 33.155 aan meeneemregeling staan voor het participatiebudget. Dit valt vrij bij de jaarrekening 2014. Voorgesteld wordt dit bedrag in te zetten voor de pilot "Zomer Ondernemers". In deze pilot krijgen werkzoekende inwoners van de gemeente Nieuwkoop via workshops en trainingen ondersteuning die hen helpen bij verkrijgen van ondernemersvaardigheden. Deze vaardigheden komen niet alleen van pas voor het starten van een eigen bedrijf maar ook bij het vinden van een betaalde baan. Hierdoor neemt de uitstroom uit de uitkering toe en nemen de uitkeringslasten voor de gemeente af. De afgelopen jaren is in Nieuwkoop veel positieve ervaring opgedaan met deze pilot voor scholieren en studenten.		
Subtotaal		€ 270.655
Totaal bestemmingsvoorstellen		€ 2.662.655

- Conform de Financiële verordening 212, artikel 4, lid 3 wordt in de jaarrekening van de investeringen de uitnutting van de geautoriseerde investeringskredieten en de actuele raming van de totale uitgaven weergegeven. Bij de Najaarsnota bent u geïnformeerd over het voornemen van de af te sluiten kredieten per 31 december 2014. Bij het opmaken van de jaarrekening is een definitief overzicht opgesteld, dat u in de bijlage 'Af te sluiten kredieten 2014' van dit voorstel aantreft.
- Conform de Financiële verordening 212, artikel 5 lid 4 dienen afwijkingen op investeringskredieten te worden gemeld. De raad dient de afwijkingen te autoriseren. In de hierboven genoemde bijlage 'Af te sluiten kredieten 2014' wordt een toelichting gegeven op de overschrijdingen.

5. In het kader van de Wet revitalisering generiek toezicht is de gemeente met de provincie een bestuursovereenkomst aangegaan. Hierin is afgesproken dat de gemeente door middel van de jaarrekening informatie aan de provincie verschaft over de stand van zaken met betrekking tot de taakbehoortiging op diverse wettelijke domeinen. Deze domeinen zijn financiën, ruimtelijke ordening, omgevingsrecht, provinciale risicokaart, archief- en informatiebeheer en huisvesting verblijfsgerechtigden/vergunninghouders. Met deze zogeheten 'Rapportage IBT', die u in de bijlage 'Rapportage IBT (Interbestuurlijk Toezicht)' achterin het jaarverslag aantreft, vragen wij u in te stemmen met de daarin vermelde uit te voeren verbeterpunten.
6. De Financiële verordening 2012, artikel 5, lid 3 geeft aan dat kredieten die na beschikbaarstelling door de raad, per ultimo begrotingsjaar ouder zijn dan twee jaar, niet voor verdere uitvoering in het volgende begrotingsjaar in stand worden gehouden. Indien een krediet in afwijking op deze regel toch in stand dient te worden gehouden kan het college hiertoe aan de raad zo snel mogelijk na afloop van het begrotingsjaar een onderbouwd voorstel doen. In de bijlage 'Overzicht kredieten langer dan twee jaar openstaand' treft u een overzicht aan van deze kredieten en wij stellen u voor om de (restant)kredieten voor 2015 nog in stand te houden.

Kanttekeningen:

N.v.t.

Risico's / Beheersmaatregelen

Conform artikel 200 van de Gemeentewet dient het jaarverslag in ieder geval vóór 15 juli van het jaar, volgend op het begrotingsjaar, aan Gedeputeerd Staten toegezonden te worden. Door het jaarverslag op 2 juli 2015 vast te laten stellen door de raad kan hieraan worden voldaan.

Financiële / Personele / Juridische consequenties

Bij de Najaarsnota was reeds een resultaat voorzien van € 1,32 mln. Bij de actualisatie van de grondexploitaties per 1-1-2015, zoals vastgesteld in de raad d.d. 21 mei 2015, is een voordeel ontstaan door vrijval uit voorzieningen van € 3,6 mln. waarmee de saldi van de voorzieningen negatieve (sleutel)complexen zijn gewijzigd. Het resultaat bij het opstellen van Jaarrekening bedraagt boven op de reeds genoemde resultaten € 0,73 mln.

In totaal bedraagt het jaarrekeningresultaat dus € 5.659.760 positief, dat in onderstaande tabel is weergegeven.

Jaarrekeningresultaat 2014		€ 5.659.760
Bestaande uit:		
Reeds voorzien resultaat in de Najaarsnota		€ 1.322.378
Resultaat actualisatie grondexploitatie 1-1-2015		€ 3.609.527
• Grex regulier	€ 1.852.124	
• Grex sleutelprojecten	€ 1.757.403	
Resultaat bij opstellen Jaarrekening		€ 727.855

Voor de toelichting en specificatie hiervan verwijzen wij u naar het jaarverslag.

Communicatie / Participatie

Het college legt met het Jaarverslag 2014 verantwoording af over de uitvoering van de programmabegroting 2014. Het Jaarverslag 2014 wordt op 2 juni in de auditcommissie besproken. Vervolgens wordt het Jaarverslag 2014 op respectievelijk 18 juni en 2 juli in de gemeenteraad behandeld.

Achterliggende stukken die ter inzage liggen

- Jaarverslag 2014
- Rapport van bevindingen van de accountant Ernst & Young te Amsterdam
- Bijlage Overzicht af te sluiten kredieten 2014
- Bijlage Overzicht kredieten langer dan twee jaar openstaand
- Bijlage 'Rapportage IBT (Interbestuurlijk Toezicht)' (maakt deel uit van het jaarverslag)

Advies meningsvormende raden 17 en 18 juni 2015

De raad heeft voldoende informatie om een besluit te nemen. Het wordt een discussiestuk in de volgende besluitvormende raadsvergadering.

Bijlage: Af te sluiten kredieten 2014

Nr.	Omschrijving	Krediet	Werkelijk	Restant
1	Autologic GPS systeem	7.099	2.015	5.084
2	Vrijverval riolering 2012	85.146	85.146	0
3	Vrijverval riolering 2013	156.000	162.904	-6.904
4	Minigemalen 2013	135.989	137.774	-1.785
5	Harmonisatie hoofdpst.fase 2B	40.000	38.970	1.030
6	Stelpost hemel-/grondwater 14	114.000	130.852	-16.852
7	Verbouwing Beukepad AMW	48.000	48.972	-972
8	Houtversnipperaar Jensen A425	21.000	20.930	70
9	Houtversnipperaar Jensen A328	21.000	20.930	70
10	Keukenapparatuur 2012	4.190	3.823	367
11	Vervanging Meubilair 2014	24.000	24.439	-439
12	Vervanging keukenapparatuur 14	10.000	7.790	2.210

Toelichting

De in rood gearceerde restant(kredieten) betreffen een overschrijding van het geautoriseerde krediet. Daarbij dient het volgende nog te worden opgemerkt:

Kredietnr. 3 Vrijverval riolering 2013 – overschrijding € 6.900

De investering betreft een rekenkundig budget voor het vervangen van vrijvervalriolering. Jaarlijks wordt het rekenkundig budget vanuit het GRP gevoed. Op basis van riolinspecties wordt het vervangen van riolen gepland. De investeringen uit 2012 (GRB 8140141) en 2013 (GRB 8140143) zijn gebruikt voor het vervangen van vrijvervalriolering in de kern Nieuwveen, omgeving Schoterpark. Dit vooruitlopend op het geplande groot onderhoud wegen (GRB 9110136). De werkzaamheden 2013 zijn afgerond met een minimale overschrijding van het beschikbare budget.

Kredietnr. 4 Minigemalen 2013 – overschrijding € 1.800

De investering betreft een stelpost, waarbij vuilwaterpompen uniform verdeeld worden vervangen. De werkzaamheden worden vaak geclusterd uitgevoerd. Dit betreft zowel de voorbereiding en de uitvoering. De pompen worden daarbij direct aangesloten op de hoofdpst. In 2012 t/m 2014 is het gebied Polder Achttienhoven (Bosweg, Hollandse Kade, Voorhaakdijk, Oude Meije, Toegang, etc.) aangepakt. De werkzaamheden zijn afgerond met een minimale overschrijding van het beschikbare budget.

Kredietnr. 6 Stelpost hemel-/grondwater 2014 – overschrijding € 16.900

De investering betreft een stelpost voor het opstellen en deels uitvoeren van beleid m.b.t. de gemeentelijke zorgplicht voor hemel- en grondwater. In 2014 zijn grondwaterproblemen aangepakt in de kern Nieuwveen, omgeving Schoterpark. Dit vooruitlopend op het geplande groot onderhoud wegen. Zo is het regenwater afkomstig van de wegen afgekoppeld van de vuilwater riolering en zijn er voorzieningen gecreëerd voor zowel hemelwaterafvoeren van woningen als (toekomstige) drainage. De werkzaamheden zijn afgerond met een overschrijding van het beschikbare budget. De

overschrijding is veroorzaakt door het vele handwerk wat moest worden verricht in verband met de aanwezigheid van kabels en leidingen.

Kredietnr. 7 Verbouwing Beukepad AMW – overschrijding € 1.000

Werkzaamheden zijn uitgevoerd in 2014. Er is een overschrijding van € 1.000. Dit is het gevolg van extra kosten voor de ICT. In eerste instantie zou het 'ISRA-punt' voldoende capaciteit hebben, maar dat bleek niet het geval.

Kredietnr. 11 Vervanging meubilair 2014 – overschrijding € 400

De werkzaamheden zijn afgerond met een minimale overschrijding (1,8%) van het beschikbare budget.

Bijlage Overzicht kredieten langer dan twee jaar openstaand

De Financiële verordening 2012, artikel 5 lid 3 geeft aan dat kredieten die na beschikbaarstelling door de raad, per ultimo begrotingsjaar ouder zijn dan twee jaar, niet voor verdere uitvoering in het volgende begrotingsjaar in stand worden gehouden. Indien een krediet in afwijking op deze regel toch in stand dient te worden gehouden kan het college hiertoe aan de raad zo snel mogelijk na afloop van het begrotingsjaar een onderbouwd voorstel doen. Hieronder treft u een overzicht aan van deze kredieten en wij stellen u voor om de (restant)kredieten voor 2015 nog in stand te houden.

Omschrijving	Krediet	Werkelijk	Restant	Nr. en datum raadsbesluit	Toelichting
Investerings gem. bruggen	183.684	59.232	124.452	G13.0205 d.d. 31 januari 2013	De geplande werkzaamheden voor de zelfbediening van de drie gemeentelijke bruggen is in 2013 aanbesteed en inmiddels voor een groot deel afgerond. Het restant wordt begin 2015 uitgevoerd, waardoor de investering bij de jaarrekening 2015 kan worden afgesloten.
Vacuüm-riolering Voorweg 2012	310.000	0	310.000	GRP 2009-2013 G09.000803 (25 juni 2009) + collegevoorstel 10.18573 (1 febr. 2011)	De rioolwerkzaamheden worden betrokken bij de reconstructie van de Voorweg, waarbij de Provincie Zuid-Holland als opdrachtgever fungeert. In 2013 is het project aanbesteed en uitvoering vindt plaats in 2014 en begin 2015. De werkzaamheden passen binnen het beschikbare budget en het krediet kan bij de jaarrekening 2015 worden afgesloten.

Omschrijving	Krediet	Werkelijk	Restant	Nr. en datum raadsbesluit	Toelichting
Hoofdgemaal Simon van Capelweg 2012	173.907	0	173.907	GRP 2009-2013 G09.000803 - 25 juni 2009 / Primaire begroting 2012 G11.0957 10 nov. 2011	In verband met de vervanging van vacuümriolering in de Simon van Capelweg zijn voor een gedeelte reeds kosten gemaakt ten laste van de Voorweg. Het restant van de rioolwerkzaamheden worden betrokken bij de reconstructie van de Voorweg, waarbij de Provincie Zuid-Holland als opdrachtgever fungeert. In 2013 is het project aanbesteed en uitvoering vindt plaats in 2014 en begin 2015. De werkzaamheden passen binnen het beschikbare budget en het krediet kan bij de jaarrekening 2015 worden afgesloten.
Aanschaf & Implementatie applicatie Wmo '12	13.048	8.200	4.848	G12.0140 - 2 febr. 2012	Het krediet is nog niet volledig besteed. In 2015 zullen nog verdere aanpassingen in Wmo- ned plaatsvinden.
Selectie en implementatie Midoffice	100.000	0	100.000	Primaire begroting 2010 G09.110092 12 nov. 2009	Door onderzoek naar samenwerking met Alphen aan den Rijn op het gebied Informatisering en Automatisering zijn alle ICT projecten 'on hold' gezet. Ook het project implementatie zaakstelsel, waarvoor dit krediet bedoeld is. Afhankelijk van de uitkomsten van het onderzoek naar

Omschrijving	Krediet	Werkelijk	Restant	Nr. en datum raadsbesluit	Toelichting
					samenwerking wordt besloten hoe dit project wordt voortgezet.
Vervanging I&A hardware 2013	35.000	24.339	10.661	Primaire begroting 2013, G12.1561, 8 november 2012.	In 2014 is deels e.e.a. vervangen, door onderzoek I&A samenwerking met Alphen aan den Rijn zijn vervangingen deels 'on hold' gezet. In 2015 zal meer duidelijk worden en kan worden bepaald op welke manier de vervangingen verder opgepakt worden.
Vervanging I&A telefoon-centrale	100.000	0	100.000	Primaire begroting 2012 G11.0957 10 nov. 2011, Producten-rekening 2012	I.v.m. onderzoek I&A samenwerking met Alphen aan den Rijn is dit project tijdelijk 'on hold' gezet. In 2015 zal meer duidelijk worden en kan worden bepaald op welke manier dit project opgestart kan worden.
GIS-project	23.124	6.312	16.812	Eerste Tussentijdse Rapportage 2010 G10.0546 10 juni 2010	De eerste aanschaffingen hebben inmiddels plaatsgevonden. Voor de besteding van het restant wordt dit krediet bij de jaarrekening 2014 overgezet naar BOR (zie MT besluit 16 juli 2014).
Totaal	938.763	98.084	840.679		