

|   |                         |                                 |
|---|-------------------------|---------------------------------|
| Vergadering Gemeenteraad van 20-07-2016 |                         |                                 |
| Afdeling                                | : Financien             | Raadsvoorstel:<br>RAD-001266    |
| Naam opsteller voorstel                 | : Camp, John            | Zaaknummer JOIN:<br>Z/16/015764 |
| Portefeuillehouder                      | : H.A. (Harrie) Litjens | Agendapunt:                     |

## Onderwerp

Vaststellen van de Jaarstukken 2015

## Voorstel

1. Vaststelling van de jaarstukken 2015;
2. In te stemmen met de resultaatbestemming 2015;
3. In te stemmen met het verrekenen van resultaten sociaal domein voor de jaren 2016 tot en met 2019 met de bestemmingsreserve "Sociaal domein";
4. In te stemmen met de vorming van een bestemmingsreserve "Combinatiefunctionarissen" voor de jaren 2016 tot en met 2020.
5. Geheimhouding op te leggen ten aanzien van de staten P bouwgrondexploitatie.

## Inleiding

Het gerealiseerd resultaat van deze jaarstukken bedraagt € 10.845.691,-- voordelig.

## Beoogd effect/doel

In het kader van de controlerende rol van de gemeenteraad dient verantwoording te worden afgelegd over de realisatie van het voorgenomen beleid 2015. Deze verantwoording dient te worden vastgelegd. Daarnaast dient een besluit te worden genomen over de resultaatbestemming 2015. Met voorliggend voorstel wordt hieraan invulling gegeven.

## Argumenten

In het gerealiseerd resultaat 2015 ad € 10.845.691,-- voordelig zijn onder andere de volgende onderwerpen verwerkt.

### 1. Sociaal Domein

Voor een volledige rapportage en verantwoording over het sociaal domein willen wij verwijzen naar bijgevoegde raadsinformatiebrief welke aan uw gemeenteraad is toegezonden.

Voor uw besluitvorming onderstaande info:

### Resultaat 2015

Voor de 3D's was 2015 het jaar waarin voor het eerst door de gemeente nieuwe taken moesten worden uitgevoerd. Op basis van de realisatie ten tijde van het opmaken van de



jaarrekening 2015 van Weert is er een positief resultaat behaald ten opzichte van de beschikbare middelen van in totaal € 3.715.118,36.

Er bestaat nog onzekerheid met betrekking tot een aantal bedragen in de jaarrekening 2015. De onzekerheden kunnen nog een substantiële claim leggen op het voorlopig berekende overschot. Het betreft hoofdzakelijk het budget Jeugdhulp. Hierbij noemen we de afrekening van subsidies Jeugdhulp en de claim in het kader van de regionale verevening. Daarnaast de ambitie om binnen het brede sociaal domein in de komende jaren te komen tot transformatie en innovatie. Daarom wordt voorgesteld voor 2015 tot een storting in de reserve "Sociaal domein" over te gaan. Het opbouwen van een buffer is naast de huidige onzekerheden ook van belang om de bezuinigingen op het beschikbare budget die via de algemene uitkering de komende jaren nog zullen worden doorgevoerd, op te kunnen vangen. Op basis van de meest recente gegevens moet hierbij rekening worden gehouden met kortingen van € 2,4 miljoen voor 2017, € 3,3 miljoen voor 2018 oplopend tot € 3,8 miljoen voor 2019.

Bij de verwerking van de budgetten 3D's is bij de opstelling van de begroting 2015 het uitgangspunt van budgettaire neutraliteit gehanteerd. In 2015 is voor de onderdelen Jeugd en WMO begeleiding in totaal € 16.809.998,-- via de algemene uitkering uit het Gemeentefonds ontvangen. Bij de begroting 2015 is voor de diverse uitgaven Jeugd en WMO begeleiding uitgegaan van een totaal budget van € 17.322.839,--. Het verschil tussen het bedrag algemene uitkering en deze budgetten is € 512.841,--.

Bij de algemene uitkering is door het Rijk een aanvullende korting doorgevoerd in het kader van de zogenaamde cumulatiereregelingen bij de budgetten Jeugd. Doordat op dat moment nog verwacht werd dat de zorgvraag bij de jeugdzorg hoger zou zijn dan de hiervoor beschikbare middelen, werd tijdens het traject "Kiezen met Visie" besloten deze korting ten laste van de algemene dienst te laten komen. Voor 2017 en 2018 werden echter als compensatie hiervoor taakstellende ombuigingsmaatregelen van € 1,7 respectievelijk € 2,2 miljoen opgenomen. Nu de eindresultaten een ander beeld laten zien, kan er ook voor gekozen worden om het uitgangspunt van budgettaire neutraliteit vast te houden. Dit betekent dat de korting van de cumulatiereregelingen alsnog binnen de budgetten voor Jeugd opgevangen wordt en de algemene dienst dit nadeel niet meer hoeft op te vangen.

In 2015 komt hierdoor € 512.841,-- vrij ten gunste van het rekeningresultaat 2015.

Gelet op bovenstaande wordt ten aanzien van het positief resultaat 2015 ad € 3.715.118,36 het volgende voorgesteld:

1. Participatiewet ad € 73.067,-- toevoegen aan bestemmingsreserve "Scholing en sociale activering" (R2157);
2. Vanuit het resultaat WMO-begeleiding, Jeugd en uitvoeringskosten een bedrag van € 3.129.210,-- toevoegen aan bestemmingsreserve "Sociaal domein" (R2158).
3. Het restant van het resultaat ad € 3.715.118,36 ad € 512.841,36 is vrijgevallen ten gunste van het rekeningresultaat 2015.

#### Looptijd reserve "Sociaal domein"

Er is afgesproken dat de reserve "Sociaal domein" voor een periode gelijk aan de looptijd van de integratie-uitkering (tot en met 2019) in stand zal worden gehouden. Na deze periode volgt een evaluatie waarbij bekeken wordt of een voortzetting van de reserve noodzakelijk is of dat dan de reserve opgeheven kan worden (in 2020). Vanaf dat moment zullen de kosten sociaal domein dan binnen de begroting opgenomen worden en zullen overschotten c.q. tekorten via de reguliere procedures voor de jaarrekening ten gunste of ten laste van het rekeningresultaat gebracht dienen te worden. Vooralsnog wordt niet voorgesteld een plafond bij de reserve "Sociaal domein" toe te passen. Dit wordt betrokken bij de evaluatie van de 3 D's en de beoordeling of voortzetting van de reserve nog noodzakelijk is.

Gelet op bovenstaande wordt voor de jaarstukken 2016 tot en met 2019 voorgesteld resultaten sociaal domein te verrekenen met de reserve "Sociaal domein".

#### *Vorming bestemmingsreserve "Combinatiefunctionarissen".*

Vanaf 2008 bestaat de Impuls brede scholen sport en cultuur, per 2012 uitgebreid tot de Brede impuls combinatiefuncties. De Impuls is bedoeld om sport en cultuur te stimuleren en verbinding te leggen met onderwijs, welzijn, (jeugd)zorg, kinderopvang, bedrijfsleven e.a. Op basis daarvan betaalt het Rijk 40% voor een combinatiefunctie of buursportcoach, terwijl de lokale overheden en derden samen 60% moeten cofinancieren. De afgelopen jaren heeft de gemeente naast de rijksvergoeding eigen aanvullende structurele middelen vrijgemaakt en zijn er incidentele middelen van externe partijen ontvangen voor de combinatiefunctionarissen. Restantmiddelen combinatiefunctionarissen zijn steeds via de jaarrekening in het kader van de resultaatbestemming (onderdeel overhevelingsvoorstellen) overgeheveld naar het volgende jaar. Ook in de jaarrekening 2015 wordt dit voorgesteld voor een bedrag ad € 178.496,-- . Door het beschikbaar houden van de restantmiddelen:

1. Kan tijdelijk een (nieuwe) functie 100% door de gemeente bekostigd worden (zoals beweegmakelaar, Urban Culture & Sports-coördinator). Hiermee kan een impuls worden gegeven.
2. Kunnen maatschappelijk belangrijke initiatieven langer een lagere bijdrage betalen dan 60%. Indien gelden niet worden overgeheveld, is er kans dat maatschappelijk belangrijke projecten ophouden te bestaan.
3. Voor de activiteiten van de combinatiefunctionarissen kan mogelijk extern geld worden geworven. In het verleden hebben bijvoorbeeld de Rabobank en de provincie bijgedragen aan de kosten van combinatiefunctionarissen. Het werven van gelden en de uitvoering van de projecten kan veelal niet in hetzelfde jaar geschieden. Voor fondswervers/ subsidieaanvragers werkt het aanmoedigend als het geld in ieder geval ten goede komt van de combinatiefunctionarissen en hun activiteiten.
4. Onverwachte tegenvallers kunnen gedekt worden.

Het gevolg van de tot nu toe gevolgde werkwijze is, dat er pas na vaststelling door uw gemeenteraad van de jaarrekening beschikt kan worden over de restantmiddelen, waardoor flexibel en snel handelen beperkt wordt. Daarom wordt voorgesteld om met ingang van 2016 een bestemmingsreserve combinatiefunctionarissen te vormen en om met ingang van de jaarrekening 2016 over- en onderschrijdingen op het budget voor combinatiefunctionarissen te verrekenen met deze reserve. De looptijd van de reserve wordt voornamelijk op 5 jaar gesteld, dus tot en met 2020. Mocht noodzaak tot voortzetting van de reserve na 2020 ontstaan dan wordt dit aan uw raad ter besluitvorming voorgelegd.

#### *Bestemming resultaat*

- Budgetoverhevelingen 2015 naar 2016 ad € 1.110.965,-- (voor specificatie overhevelingen zie bladzijde 185 van de Jaarstukken 2015). Deze budgetoverhevelingen dienen ook expliciet onderdeel uit te maken van de resultaatbestemming 2015). Betreft overhevelingen van 2015 naar 2016 op basis van aangegane verplichtingen waarvoor in 2016 geen budget aanwezig is.;
- Realisatie UNESCO status voor het grenspark Kempen-Broek, door jaarlijks (voor een periode van 3 jaar) € 5.000,-- bij te dragen aan projectorganisatie Regionaal Landschap Kempen en Maasland. Realiseren van digitale informatiezuil ad € 10.000,-- bij hoofdtoegangspoort Kempen-Broek. Realiseren van uitvoeringsprojecten natuur, landschap en cultuurhistorie voor € 42.000,--. In totaal € 67.000,--.;
- Participatiewet ad € 73.067,-- toevoegen aan bestemmingsreserve "Scholing en sociale activering".;

- Vanuit het resultaat “WMO-begeleiding en Jeugd en uitvoeringskosten” een bedrag van € 3.129.210,-- toevoegen aan de bestemmingsreserve “Sociaal domein”;
- In 2015 is over de gehele grondexploitatieportefeuille een resultaat geboekt van € 6.681.000,--. Dit is met name te danken aan de positieve afzetontwikkeling op de woningbouwprojecten. Er zijn geen tussentijdse winsten genomen. Hiervan is bij de 3e rapportage 2015 al € 5.221.000,-- toegevoegd aan de Risicobuffer Bouwgrondexploitaties. Het voorstel is ook het verschil, groot € 1.460.000,-- toe te voegen aan de Risicobuffer Bouwgrondexploitaties. Hiermee komt het totaal op € 9.619.000,-- (afgerond € 9,6 miljoen). De Risicobuffer Bouwgrondexploitaties komt daarmee op 87% van de gestelde norm (€ 11,1 miljoen). Voorgesteld wordt om een bedrag van € 1.460.000,-- te storten in de inkomensreserve risicobuffer bouwgrondexploitaties.
- Haalbaarheidsonderzoek verbinding over de Zuid-Willemsvaart ad € 25.000,--;
- Eenmalig werkbudget ad € 25.000,-- voor samenwerking Cranendonck-Weert-Kempbroek 2017;
- De resterende resultaatbestemming 2015 bedraagt hierdoor € 4.955.449,-- voordelig. Daarom wordt bij de resultaatbestemming 2015 voorgesteld het ontstane eenmalige overschot ad € 4.955.449,-- toe te voegen aan de algemene reserve. Dit conform het coalitie-akkoord en Kiezen met Visie. Hierbij wordt nu wel al opgemerkt dat er een afzonderlijk voorstel aan uw raad wordt voorgelegd in het kader van het traject “Wind”. Evenals het FLOW-traject zal dit via de algemene reserve verlopen.

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar hoofdstuk 2 “Financiële positie van de jaarstukken 2015”.

#### *Auditcommissie*

De auditcommissie heeft de jaarstukken 2015 op de gebruikelijke wijze onderzocht op 4 juli 2016. Het verslag van de bevindingen van dit onderzoek alsmede het antwoord hierop ligt op de gebruikelijke wijze voor u ter inzage.

#### **Kanttekeningen**

Oorspronkelijk zou behandeling van de Jaarstukken 2015 plaatsvinden in uw vergadering van 22 juni 2016. Wij hebben u via een brief van 19 mei 2016 geïnformeerd over de gewijzigde procedure van de Jaarstukken 2015. Directe aanleiding voor de wijziging is het later beschikbaar komen van verantwoordingsinformatie met bijbehorende controleverklaring vanuit de Sociale VerzekeringsBank. Deze informatie was noodzakelijk voor de afronding van de controle door de accountant.

#### **Financiële gevolgen**

Het gerealiseerde resultaat van de jaarstukken 2015 bedraagt € 10.845.691,-- voordelig. Rekening houdende met de budgetoverhevelingen ad € 1.110.965,-- en enkele resultaatbestemmingen bedraagt de resterende resultaatbestemming € 4.955.449,-- voordelig. Daarom wordt bij de resultaatbestemming 2015 voorgesteld het ontstane overschot ad € 4.955.449,-- toe te voegen aan de algemene reserve.

#### **Uitvoering/evaluatie**

N.V.T.

#### **Communicatie/participatie**

N.V.T.

## **Advies raadscommissie**

-

## **Bijlagen**

Openbaar:

Jaarstukken 2015

Raadsinformatiebrief jaarrapportage Jeugdhulp, Wmo en Participatiewet

MPG Grondexploitatie

Overzicht bouwgrondexploitatie

Niet openbaar:

Staten P bouwgrondexploitaties

Bijbehorend ontwerpraadsbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

Burgemeester en wethouders van Weert,

de secretaris,

de burgemeester,

M.H.F. Knaapen

A.A.M.M. Heijmans



*Nummer raadsvoorstel: RAD-001266*

## **RAADSBESLUIT**

De raad van de gemeente Weert,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 21-06-2016;

besluit:

1. De jaarstukken 2015 vast te stellen;
2. In te stemmen met de resultaatbestemming 2015;
3. In te stemmen met het verrekenen van resultaten sociaal domein voor de jaren 2016 tot en met 2019 met de bestemmingsreserve "Sociaal domein";
4. In te stemmen met de vorming van een bestemmingsreserve "Combinatiefunctionarissen" voor de jaren 2016 tot en met 2020.
5. Geheimhouding op te leggen ten aanzien van de staten P bouwgrondexploitatie.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 20-07-2016.

De griffier,

De voorzitter,

M.H.R.M. Wolfs-Corten

A.A.M.M. Heijmans