Gemeente Woerden

15R.00196

Gemeente Oudewater

RAADSINFORMATIEBRIEF Oudewater
15R.00196

Van : college van burgemeester en wethouders
Datum : 2 april 2015
Portefeuillehouder(s) : Wethouder A.M. de Regt
Portefeuille(s) : Financien
Contactpersoon : M. van Kuilenburg
Tel.nr. : 8401
E-mailadres : kuilenburg.m@woerden.nl

Onderwerp:

Voorlopig saldo jaarrekening 2014, ontwikkeling algemene reserve en de ontwikkeling van de reserve Sociaal Deelfonds

---

Kennisnemen van:

Het voorlopig saldo van de jaarrekening 2014, de geprognosticeerde ontwikkeling van de algemene reserve en de geprognosticeerde ontwikkeling reserve sociaal deelfonds.

Inleiding:

Via de RIB wordt uw raad geinformeerd over de financiele stand van zaken over het boekjaar 2014.

Dat doen wij via een eerste prognose van het rekening resultaat over 2014, een overzicht van de ontwikkeling van de algemene reserve en de ontwikkeling reserve Sociaal Deelfonds in het jaar 2014. Het college geeft hiermee invulling aan zijn actieve informatieplicht.

Kernboodschap:

1) Voorlopig rekeningresultaat 2014
Het rekeningresultaat 2014 kent een voorlopig netto nadelig saldo van afgerond € 110.000,--.

Bij het vaststellen van de begroting 2014 op 7 november 2013 was er sprake van een sluitende begroting. Tussentijds is uw raad geïnformeerd via twee tussentijdse rapportages, de voor- en najaarsverantwoording 2014, over het verloop van het jaar 2014. Het saldo van deze 2 rapportages gaf een nadelig saldo te zien van afgerond € 480.000,--.
Vergeleken met deze rapportages is er nu sprake van een voordelig saldo van afgerond € 370.000,--.
Dit voordeel wordt veroorzaakt door enkele meevallers die pas eind 2014 en begin 2015 bekend zijn geworden. Deze meevallers houden met name verband met de uitvoering van de WMO, de verstrekkingen aan gehandicapten en de ontwikkeling van de algemene uitkering gemeentefonds, namelijk:

1. Lagere kosten WMO (€ 141.000,--)
Het uitgangspunt van beleid is dat de uitgaven voor de WMO gelijke tred moeten houden met de Rijksinkomsten (via de Algemene Uitkering).
De ombuigingen, zoals die in de begroting 2014 waren opgenomen, zijn in zijn geheel gerealiseerd. Bereikt is dat de totale kosten van de WMO € 231.000,-- lager zijn dan de Rijksinkomsten. Hierbij moet worden aangetekend dat de Rijkinkomsten WMO met ingang van 2015 met € 236.000,-- zijn verlaagd.

In de begroting 2015 is uitgegaan van totale uitgaven WMO € 733.900,-- met een vergoeding algemene uitkering € 591.450,--, dus een tekort van € 142.450,-- (zie aanbiedingsbrief).

Als gevolg van jaarrekening 2014 kan HH verlaagd worden met € 80.000,--, PGB HH met € 10.000,-- en de eigen bijdrage HH verhoogd worden met € 40.000,--. Ook is de algemene uitkering WMO met € 11.960,-- verhoogd voor 2015. Per saldo levert dit een voordeel op van € 141.960,--, nagenoeg gelijk aan het geraamde tekort. Uitgaande van ongewijzigd beleid en aantallen aanvragen zou dit betekenen dat in 2015 er sprake is van een kostendekkende WMO.

De lagere kosten WMO (€ 141.000,--)* worden met name veroorzaakt door:
- Lagere kosten huishoudelijke hulp (in natura) (€ 73.000,--);
- Lagere kosten huishoudelijke hulp PGB (€ 18.000,--);
- Hogere bijdrage HHV (€ 41.000,--);
- Lagere kosten Welzijn Oudewater (€ 9.000,--).

*2. Lagere kosten Verstrekkingen Gehandicapten (€ 72.000,--)**
Deze verlaging wordt veroorzaakt door de volgende posten:
- Lagere kosten Woonvoorzieningen (€ 28.000,--);
- Hogere kosten Rolstoelen (€ 5.000,--);
- Lagere kosten Vervoersmiddelen (€ 27.000,--);
- Lagere kosten Bedrijfsvoering WVG (Woerden) (€ 22.000).

*3. Hogere Algemene Uitkering (AU) uit het Gemeentefonds (€ 98.000,--)**
In de decembercirculaire is een afrekening opgenomen van oude jaren. Dit geeft een voordeel van €19.000,--. Voor 2014 zijn er eveneens diverse indicatoren in het gemeentefonds aangepast. Dit geeft een voordeel van € 79.000,--. De totale verhoging van de AU naar aanleiding van de decembercirculaire in 2014 is € 98.000,--.

*In de jaarstukken wordt een nader specificatie gegeven op deze onderdelen welke geleid hebben tot het saldo van de jaarrekening 2014.

Voorbehoud
De cijfers hebben een voorlopig karakter. De verwachting is dat de accountant van de gemeente Oudewater op 6 april 2015 start met de controle werkzaamheden. Vooralsnog wordt er vanuit gegaan dat hieruit geen omvangrijke mutaties voortkomen.

2) Ontwikkeling algemene reserve 2014

Saldo 01-01-2014		**3.834.733**
Af:		
Begroting 2014 incidentele dekking (verkiezingen/750 jaar Oudewater)	29.948	
Diverse budgetten 2014/overhevelingen vanuit 2013	604.386	
Saldo voor- najaarsverantwoording 2014	480.063	
Bij:		
Grondverkopen		62.160
Voorlopig saldo jaarrekening 2014		369.537
Raming saldo 31-12-14		**3.152.033**

In de begroting 2015 is € 1.084.000,-- opgenomen als benodigd weerstandsvermogen. Voor 2015 ligt er nog een beslag op de algemene reserve van € 1.777.476,-. Dit betekent dat er in 2015 vrij besteedbaar is een bedrag van € 290.557,-- (3.152.033 – 1.084.000 – 1.777.476).). Dit houdt in dat er uiterst terughoudend omgegaan moet worden met het brengen van uitgaven ten laste van de algemene reserve.

Het beslag op de algemene reserve bestaat uit ondermeer het groot onderhoud van de Hoenkoopse brug, het herstel van de Linschoterzandweg, incidentele kosten scholenplan, nadelig saldo ODRU en opstellen bestemmingsplannen. Voor al deze onderwerpen zijn er de afgelopen jaren raadsbesluiten genomen en zijn de daarbij behorende budgetten beschikbaar gesteld.

3) Ontwikkeling reserve Sociaal Domein

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2013 is besloten om € 129.500,-- van het voordelig saldo van de jaarrekening toe te voegen aan de in te stellen reserve Sociaal Deelfonds. Bij de najaarsverantwoording 2014 is hier nog een bedrag van € 110.000,-- aan toegevoegd, zijnde het toen bekende voordeel op de kosten WMO/verstrekkingen gehandicapten. Dit betekent dat het saldo op 31-12-2014 € 239.500,-- is. In het forum Samenleving van 13 april 2015 wordt de zienswijze DVO/begroting van Ferm Werk 2015 besproken. Hierin wordt voorgesteld om € 63.000,-- ten laste van de Reserve Sociaal Domein te brengen.

Vervolg:

Begin april wordt de jaarrekening van de gemeente Oudewater gecontroleerd door de accountant. De definitieve jaarrekening, het jaarverslag en de bevindingen van de accountant staan gepland voor de raadsbehandeling van 9 juli.

Bijlagen:

n.v.t.

De secretaris

mr. P.E. Holtrigter

De burgemeester

mr. drs. P. Verhoeve