



## Gemeente Renkum

Verantwoordelijk team  
Stafbureau

Nummer

Kenmerk  
29126

Raad d.d.  
25 mei 2016

Paragraaf begroting  
N.v.t.

Portefeuillehouder  
ir. E. (Erik) Heinrich

Steller  
D.F. (Diana) van Hal

Datum  
25 april 2016

Onderwerp  
**Jaarstukken 2015**

### Geadviseerd besluit

De Jaarstukken 2015 vaststellen.

### Toelichting op beslispunten

Als sluitstuk op de begrotingscyclus 2015 zijn de Jaarstukken 2015 opgesteld. In de jaarstukken leggen wij verantwoording af over het in 2015 gevoerde beleid en de financiële consequenties daarvan. De Jaarstukken 2015 sluiten met een nadelig saldo van € 270.000. Dit saldo wordt gevormd door een voordelig saldo van € 124.000 binnen de grondexploitatie en een nadeel van € 394.000 binnen de gemeentelijke exploitatie.

In de jaarstukken vindt u een toelichting op zowel het beleid als het financiële resultaat. Deze jaarstukken worden u ter vaststelling aangeboden. Door middel van het vaststellen van de jaarstukken verleent u ons decharge voor het gevoerde financieel beheer in 2015.

### Beoogd effect

Door middel van vaststelling van de Jaarstukken 2015, wordt 2015 ook financieel gezien afgesloten.

### Kader

Vaststelling van de jaarstukken is vereist op grond van de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. De accountant heeft getoetst of onze jaarstukken zijn opgesteld volgens de geldende verslaggevingsvoorschriften, of de jaarrekening een getrouw beeld geeft, of de baten en lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen en of de posten in de jaarrekening adequaat zijn toegelicht. Hun bevindingen worden middels een verslag van bevindingen (accountantsverslag) kenbaar gemaakt.

## Argumenten

In de Najaarsnota 2015 gingen wij uit van een geprognosticeerd rekeningresultaat van € 136.000 negatief. De jaarrekening sluit nu met een saldo van € 270.000 negatief.

Het jaarrekeningresultaat 2015 is als volgt opgebouwd:

<i>Bedragen x € 1.000</i>		
	Netto lasten	79.092
	Netto baten	79.521
	<b>Resultaat excl. mutatie reserves</b>	<b>430</b>
	<b>Mutaties reserves</b> (- = storting in de reserve; + = onttrekking aan de reserve)	
	<b>Mutaties algemene reserve</b>	
	Weerstandsreserve	1.498
	Vrije algemene reserve	287
	Egalisatiereserve bezuiniging algemene uitkering	87
	<b>Totaal mutaties algemene reserves</b>	<b>1.871</b>
	<b>Mutaties bestemmingsreserves</b>	
1	Sociaal Domein	-4.123
2	Reserve MUP	-63
2	GAWAR terrein	37
2	Reserve bestemmingsplannen	27
3	LOP	28
5	Reserve wegenonderhoud	696
5	Reserve vervangen openbare verlichting	178
5	Reserve herstelkosten sleuven lasgaten	-50
6	Airborne-activiteiten	8
6	Reserve bedrijven terreinen	-11
7	Reserve cofinanciering	61
7	Reserve mfc 3b4	-32
7	Reserve ICT	-67
7	Reserve onderhoud gebouwen	53
7	Reserve onderwijshuisvesting	253
	Reserve algemene uitkering	433
	<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves</b>	<b>-2.571</b>
	<b>Resultaat incl. mutatie reserves</b>	<b>-270</b>

In de jaarstukken wordt een toelichting gegeven op zowel het resultaat als de bovenstaande mutaties in de reserves.

Zoals hiervoor is aangegeven betreft het resultaat na de reguliere mutaties in reserves in deze Jaarstukken 2015 € 270.000 negatief. Dit bedrag komt ten laste van de algemene reserve.

Onderwerp

Jaarstukken 2015

Datum

25 april 2016

Kenmerk

29126

Pagina

2 van 4

## Kanttekeningen

De uitgaven binnen het sociaal domein zijn neutraal verwerkt in deze jaarrekening. Daar waar budgetten niet zijn besteed, zijn deze conform de uitgangspunten van het coalitieakkoord, toegevoegd aan de reserve sociaal domein. Dit leidt nu tot een aanzienlijke storting in de reserve sociaal domein. Tijdens het kalenderjaar 2015 is de gemeente Renkum (net als andere gemeenten) geconfronteerd met een transitie die tot diverse problemen heeft geleid. Hierdoor kunnen we niet 100% zekerheid geven over de uitgaven binnen het sociaal domein. De uitgaven voor zorg in natura Jeugd en begeleiding zijn, waar mogelijk, gebaseerd op facturen of verklaringen van zorgaanbieders. Voor het overige is gebruikt van omzetramingen die de zorgaanbieders via de regio hebben aangeleverd. De uitgaven voor PGB's zijn gebaseerd op de laatst bekende cijfers vanuit de SVB. Voor de inkomsten uit eigen bijdragen hebben wij ons gebaseerd op de opgave vanuit het CAK.

Dit alles maakt dat wij niet uit kunnen sluiten dat er in 2016 nog correcties zullen plaatsvinden vanuit 2015. Deze correcties zullen wij via de reserve sociaal domein opvangen.

## Draagvlak

N.v.t.

## Aanpak/Uitvoering

De commissie op de jaarrekening beoordeelt, vooruitlopend op de raadsbehandeling, de jaarstukken. Deze commissie richt zich met name op deel II van de jaarstukken, de jaarrekening. Haar bevindingen legt zij vast in een verslag dat u kunt betrekken in de besluitvorming rond de jaarstukken.

## Communicatie

Na goedkeuring van dit voorstel, zal communicatie plaatsvinden naar extern betrokkenen, de provincie en intern betrokkenen.

## Financiële consequenties

De financiële uitkomsten van de jaarstukken zijn hiervoor aangegeven.

## Juridische consequenties

Uw goedkeuring van dit voorstel, betekent dat wij decharge ontvangen voor het gevoerde financieel beheer over 2015.

## WMO-aspecten

N.v.t.

## Duurzaamheid

N.v.t.

## Effect op vermindering regeldruk

N.v.t.

## Alternatieven

N.v.t.

*Onderwerp*

Jaarstukken 2015

*Datum*

25 april 2016

*Kenmerk*

29126

*Pagina*

3 van 4

## Bijlagen

- Jaarstukken 2015
- *Controleverklaring Baker Tilly Berk N.V. bij de jaarrekening 2015 (wordt nagezonden)*
- *Verslag van bevindingen Baker Tilly Berk N.V. bij de jaarrekening 2015 (wordt nagezonden)*

*Onderwerp*

Jaarstukken 2015

*Datum*

25 april 2016

*Kenmerk*

29126

*Pagina*

4 van 4