

# Raadsvoorstel



|                      |  |                            |               |
|----------------------|--|----------------------------|---------------|
| <b>Raadsnummer:</b>  | <b>2014-033</b>  | <b>Registratiekenmerk:</b> | <b>373117</b> |
| <b>Onderwerp:</b>    | <b>Jaarstukken 2013</b>  |                            |               |
| <b>Korte inhoud:</b> | In de Jaarstukken 2013 legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en het financiële resultaat over het jaar 2013.<br>Het voorstel betreft het vaststellen van de Jaarstukken 2013 |                            |               |

|               |                    |                            |                             |
|---------------|--------------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Datum:</b> | <b>20 mei 2014</b> | <b>Portefeuillehouder:</b> | <b>Wethouder Windhouwer</b> |
|---------------|--------------------|----------------------------|-----------------------------|

## Voorstel

Wij stellen u voor:

1. De Jaarstukken 2013 vast te stellen;
2. Het college decharge te verlenen voor het gevoerde beleid en beheer;
3. Het voordelig resultaat van € 690.000 als volgt te bestemmen:
  - a. € 257.000 voor doorlopende werkzaamheden vanuit 2013 naar 2014;
  - b. € 433.000 als storting in de algemene reserve;
4. Op de exploitatie van 2014 (restant-)budgetten beschikbaar te stellen voor eenmalige activiteiten gedekt door reserves (waaronder investeringen met maatschappelijk nut), zoals weergegeven in bijlage 6 bij de Jaarstukken 2013;
5. De MeerjarenPrognose Grondexploitaties behorende vast te stellen.

### **Toelichting:**

#### **Inleiding**

Hierbij ontvangt u de Jaarstukken 2013. In deze jaarrekening legt ons college aan uw raad verantwoording af over het gevoerde beleid, de uitvoering daarvan en het financiële resultaat over het jaar 2013. Het rekeningjaar 2013 sluit af met een positief resultaat van € 690.000.

#### **Beoogd effect**

De Jaarstukken 2013 vaststellen en het college decharge te verlenen voor het gevoerde beleid en beheer.

#### **Argumenten**

##### **1.1 De verslaglegging in de jaarrekening volgt de indeling van de programmabegroting**

Het college doet verslag van de realisatie van de programma's volgens de oorspronkelijke begroting en zoals deze is bijgesteld met tussentijdse besluiten en de bestuursrapportages. Aangegeven wordt wat het college moest uitvoeren met daartegenover wat er werkelijk is gedaan. Dit onderdeel is genoemd Programmaverantwoording en is in feite het inhoudelijke jaarverslag. Hierin wordt geen financiële verantwoording gedaan.

In de paragrafen wordt verslag gedaan over beleidslijnen van het beheersproces van de programma's. De paragrafen zijn een dwarsdoorsnede van de begroting/jaarrekening.

### 1.2 Het tweede deel is de financiële jaarrekening

In dit deel staat de financiële verantwoording. Het rekeningjaar sluit af met een positief resultaat van € 690.000.

Bij dit resultaat past de kanttkening dat een aantal projecten -waarvoor in 2013 budgetten beschikbaar zijn gesteld- nog niet geheel is uitgevoerd. Er is wel een begin mee gemaakt. Deze projecten lopen door in 2013 en kunnen binnen de bestaande capaciteit worden opgevangen. Bij elkaar gaat het om een bedrag van € 257.000. Het betreft:

|  |                  |
|--|------------------|
| ▪ Project 3 decentralisaties                     | € 110.000        |
| ▪ Promotie en activiteiten Recreatie en Toerisme | € 57.000         |
| ▪ Ontwikkelingen Havenkom                        | € 50.000         |
| ▪ Woonservicezones Paasbos                       | € 40.000         |
| <b>Totaal</b>                                    | <b>€ 257.000</b> |

### 2.1 Productenrealisatie is vastgesteld

De producten waarmee de programma's gerealiseerd worden zijn opgenomen in het boekwerk "Productenrealisatie". Ons college heeft deze productenrealisatie vastgesteld. Hierin staan de producten in detail toegelicht en is de basis voor het samenstellen van de programmarekening. Het boekwerk wordt digitaal verstrekt.

### 2.2 Jaarrekening geeft een getrouw beeld van de baten en lasten

Deloitte Accountants BV heeft een goedkeurende verklaring afgegeven voor zowel het getrouw beeld als de rechtmatigheid. De controleverklaring is opgenomen in de programmarekening. Op basis van deze verklaring kunt u de jaarstukken vaststellen en ons college decharge verlenen.

### 3.1 Bestemming jaarrekeningresultaat

Zoals vermeld is € 257.000 nodig voor doorlopende werkzaamheden vanuit 2013 naar 2014. Wij stellen om dit ten laste te brengen van het voordelige jaarrekeningresultaat van € 690.000. Het resterende gedeelte van het jaarrekeningresultaat van € 433.000 (€ 690.000 -/- € 257.000) willen wij storten in de algemene reserve.

### 4.1 Beschikbaar stellen van budgetten voor eenmalige activiteiten gedekt uit reserves (waaronder investeringen van maatschappelijk nut)

Investeringen met maatschappelijk nut die geheel gedekt worden uit reserves moeten volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verantwoord worden op de exploitatierekening. Dit betekent dat met de afsluiting van de jaarrekening ook de kredieten (zijn in feite budgetten) niet meer beschikbaar zijn. Daarom is het noodzakelijk dat de raad deze budgetten voor het jaar 2014 weer apart beschikbaar stelt, met daartegenover de beschikkingen over de betreffende reserves.

Dit geldt ook voor een aantal eenmalige activiteiten waarvoor de raad in 2013 geld beschikbaar heeft gesteld (en gedekt uit reserves), maar die nog niet (geheel) tot uitvoering zijn gekomen. Deze investeringen en eenmalige activiteiten zijn opgenomen in bijlage 6 van de Jaarstukken 2013.

### 5.1 Meerjaren Prognose Grondexploitaties

Bij de kadernota 2014 is de Meerjaren Prognose Grondexploitaties 2013 vastgesteld. Hierin was de stand van zaken van de projecten opgenomen per 31 december 2012. De in exploitatie genomen gronden zijn in 2013 verder ontwikkeld, het verwachte resultaat van deze projecten is opnieuw berekend en de risicoanalyse is opnieuw uitgevoerd. Ook van de niet in exploitatie genomen gronden is een nieuwe raming opgesteld.

Voor het project Westkadijk 2015 is een verliesvoorziening getroffen van € 1 miljoen. Hierdoor laat het verwachte eindsaldo van de grondexploitaties een stijging zien van ± € 0,5 miljoen ten opzichte van vorig jaar. Voor het project Nijkerkerveen deelplan 1 is een verliesvoorziening getroffen in verband met het verder vertragen van de ontwikkeling van deelplan 1a en herontwikkelen van 6 woningen in deelplan 1b. Voor het project Sportweg is eveneens een verliesvoorziening getroffen in verband met een vertraging in de verkoop van de vrije sectorwoningen.

De benodigde reserve ten behoeve van het afdekken van de risico's is berekend op € 4,1 miljoen, een daling met € 0,3 miljoen ten opzichte van de MPG 2013. Door de getroffen verliesvoorziening in het project Westkadijk 2015 is het risico enigszins afgenomen. Voor het overige laten de projecten relatief geringe verschillen zien in de risicoberekening.

Door strakker te sturen op cashflow, loopt de boekwaarde van de gronden minder snel op dan eerder werd verwacht. De financieringskosten zijn hierdoor beter beheersbaar.

Burgemeester en wethouders van Nijkerk,  
De secretaris,

De burgemeester,



mevrouw mr. M.D. HAALSTRA



de heer mr. drs. G.D. RENKEMA

## RAADSBESLUIT

Nummer: 2014-033

De raad van de gemeente Nijkerk;

gelezen het collegevoorstel van 13 mei 2014;

### **besluit:**

1. De Jaarstukken 2013 vast te stellen;
2. Het college decharge te verlenen voor het gevoerde beleid en beheer;
3. Het voordelig resultaat van € 690.000 als volgt te bestemmen:
  - a. € 257.000 voor doorlopende werkzaamheden vanuit 2013 naar 2014
  - b. € 433.000 als storting in de algemene reserve;
4. Op de exploitatie van 2014 (restant-)budgetten beschikbaar te stellen voor eenmalige activiteiten gedekt door reserves (waaronder investeringen met maatschappelijk nut), zoals weergegeven in bijlage 6 bij de Jaarstukken 2013;
5. De MeerjarenPrognose Grondexploitaties vast te stellen.

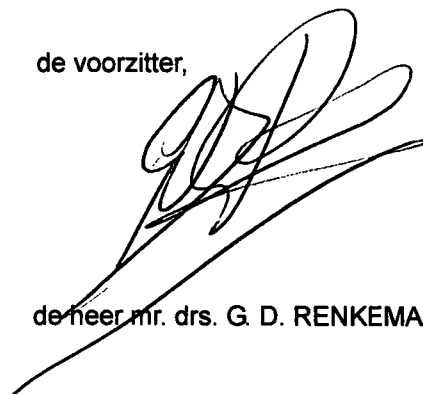
Aldus vastgesteld in de openbare vergadering  
van de raad van de gemeente Nijkerk  
d.d. 26 juni 2014,

de griffier,

de voorzitter,



de heer O. VAN KOLCK



de heer mr. drs. G. D. RENKEMA



### **5. Jaarrekening 2013**

Alle fracties spreken hun ongenoegen uit over de late behandeling van de jaarrekening. Ook worden de grote verschillen met de Bestuursrapportage 4<sup>e</sup> kwartaal 2013 benoemd. Wethouder Windhouwer beschouwt deze late behandeling als een incident.

De fracties van het CDA en de VVD benoemen nogmaals dat de raad behoefte heeft aan tussentijdse sturingsmechanismen in relatie tot bijvoorbeeld het ziekteverzuim. Er ligt al een eerdere toezegging van Wethouder Windhouwer om in de Auditcommissie hier naar te kijken. Als blijkt dat bijvoorbeeld het ziekteverzuim een indicator is om de raad tussentijds te informeren kan de Auditcommissie dit oppakken.

PRO21 neemt dit voorstel mee terug voor bespreking in de fractie. Voorlopig staat het dan ook met debat geagendeerd op de raadsagenda. Mocht blijken dat e.e.a. toch de instemming heeft van de fractie dan wordt hiervan via de griffie nog voor de raadsvergadering melding gemaakt.

## Amendement

Betreffende voorstelnummer: 2014-033

Volgnummer: A1

Stemming: *Ingetrokken*

---

Onderwerp: **Afwegen budgetten eenmalige activiteiten 2014**

---

De raad van de gemeente Nijkerk in vergadering bijeen op 26 juni 2014

Overwegende dat:

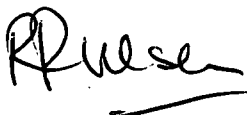
- bij de behandeling van de jaarstukken 2013 het College voorstelt om (restant-) budgetten van € 8,5 miljoen voor de exploitatie beschikbaar te stellen, waarbij de wethouder in de voorbespreking in de commissie Algemene Middelen en Bestuur heeft aangegeven deze reserves niet te willen beoordelen in het licht van de bezuinigingen waar we als gemeente voor staan;
- hiermee de financiële positie van de gemeente de komende jaren wederom zal verslechteren.

Besluit:

1. Beslispunt 4 in het ontwerp- raadsbesluit "*Op de exploitatie van 2014 (restant-)budgetten beschikbaar te stellen voor eenmalige activiteiten gedekt door reserves (waaronder investeringen met maatschappelijk nut), zoals weergegeven in bijlage 6 bij de Jaarstukken 2013;*" te schrappen;
2. In de raadsvergadering van 25 september 2014 te besluiten over de beschikbaarstelling van (restant-)budgetten voor de eenmalige activiteiten in 2014 aan de hand van een voorstel waarin deze eenmalige activiteiten worden gewogen en beoordeeld in het licht van de komende bezuinigingen.

Ondertekening:

Namens PRO21,



R.J.L.M Ruesen

## Motie

Betreffende voorstelnummer: 2014-033

Volgnummer : M1

Status: Verworpen met de stem van de indieners voor

---

**Onderwerp: Verbetering van de financiële positie**

---

De raad van de gemeente Nijkerk in vergadering bijeen op 26 juni 2014

### Constaterende dat:

- De gemeente in een persbericht van 27 mei jl. als volgt communiceert: "De gemeente sluit het jaar af met een positief resultaat van € 690.000. Het algemeen beeld van 2013 is ook positief";
- De accountant in zijn toelichting op de jaarrekening aangeeft dat het jaar 2013 is afgesloten met een vermindering van het vermogen van € 700.000;
- De accountant in zijn toelichting op de jaarrekening aangeeft dat in de afgelopen 2 jaar de mate waarin de gemeente aan haar schulden kan voldoen is verslechterd van 41,7 naar 51,1% en dat bij ongewijzigd beleid we over 2 jaar, volgens de normen van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten, in de financiële gevaarzone komen;
- De accountant in zijn toelichting op de jaarrekening aangeeft dat de financiële positie van de gemeente komende jaren verder onder druk komt te staan door:
  1. de decentralisaties van het sociale domein;
  2. financiële onzekerheid rondom de grondexploitaties.

### Overwegende dat:

- we de verkiezingen al maanden achter ons hebben;
- er vanuit het college van B&W nog geen concrete voorstellen zijn gedaan en nog geen daadkracht is getoond om stappen te zetten in de richting van een gezonde financiële positie;
- bij de behandeling van de jaarstukken 2013 het College voorstelt om (restant-) budgetten ter waarde van € 8,5 miljoen voor de exploitatie beschikbaar te stellen, waarbij de wethouder in de voorbespreking in de commissie Algemene Middelen en Bestuur heeft aangegeven deze reserves niet te willen beoordelen in het licht van de bezuinigingen waar we als gemeente voor staan;
- hiermee de financiële positie van de gemeente de komende jaren wederom zal verslechteren;
- de schuldratio in 2014 verminderd kan worden door bijvoorbeeld tegenvallers dit jaar binnen de begroting te laten vallen.

### Spreekt uit:

dat de gemeente niet transparant is naar haar inwoners over de financiële resultaten van 2013.

Verzoekt het college:

1. Een persbericht uit te laten gaan waarin als aanvulling op het gecommuniceerde overschot op de exploitatie van 2013, een feitelijk juist beeld van de financiële positie transparant wordt gecommuniceerd, in lijn met accountsrapport zoals verwoord in deze motie.
2. De schuldratio in 2014 niet toe te laten nemen.

En gaat over tot de orde van de dag

De fractie van PRO21

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'R. J. L. M. Ruesen', with a long horizontal stroke extending to the right.

R.J.L.M. Ruesen