



Raadsvergadering	12-7-2016
Volgnummer	65-2016
Onderwerp	Jaarstukken 2015
Programmanummer	-
Registratienummer	2016-15136
Collegevergadering	14-6-2016
Portefeuillehouder	Wethouder Aarts
Organisatieonderdeel	BCC Concernzaken
Behandelend ambtenaar	VMLJ Sweelssen Telefoonnummer: 043-350 5802 valerie.sweelssen@maastricht.nl
Bijlagen	bijlage 1 Raadsbesluit bijlage 2 Jaarstukken 2015 bijlage 3 Mandaatbesluiten 2015 bijlage 4 Uitgifteregister 2015 bijlage 5 Verwervingenregister 2015 bijlage 6 MPGV 2015

AAN DE GEMEENTERAAD

Samenvatting

De jaarstukken vormen het sluitstuk van de jaarlijkse gemeentelijke planning & control cyclus. In de jaarstukken legt het college verantwoording af over de realisatie van de prestaties uit de programmabegroting. Hierin opgenomen is de programmaverantwoording die antwoord geeft op de vragen: "wat hebben we bereikt?", "wat hebben we daarvoor gedaan?" en "wat heeft het gekost?".

Uit de jaarstukken 2015 blijkt dat het merendeel van de voorgenomen prestaties zijn gerealiseerd, dan wel zodanig op de rails gezet dat realisatie is gewaarborgd. Wat betreft financiën kan worden gemeld dat het resultaat uit reguliere bedrijfsvoering € 2,731 mln. voordelig is. Dit betekent ook dat de transitie 3-decentralisaties zonder zware incidenten is verlopen binnen de beschikbare budgetten



in 2015. Naast het resultaat op de reguliere bedrijfsvoering is er ook sprake van een incidenteel negatief resultaat van € 12,9 mln. Dit betreft de technische vertaling van het vormen van een voorziening voor de garantstelling van de Wom Belvédère. Dit bedrag wordt tijdelijk gedekt uit het vruchtboomfonds.

Beslispunten

Wij stellen voor:

1. De jaarstukken 2015 vast te stellen.
2. In te stemmen met het overzetten van cultuurprestaties van programma 3 naar 8.
3. In te stemmen met het storten van het voordelig resultaat € 2,731 mln. in de reserve Sociaal Investeringsfonds.
4. De dekking voor de voorziening Belvédère € 12,9 mln. onttrekken uit het vruchtboomfonds zonder de structurele rentebijbeschrijving aan dit fonds aan te passen.
5. Het totaal saldo van baten en lasten vast te stellen op € 10,074 mln. voordelig.
6. In te stemmen met de resultaatbestemming conform § 4.4.2 van de jaarstukken 2015.
7. Kennis te nemen van de informatie over alle privaatrechtelijke grondtransacties 2015.
8. Kennis te nemen van de Meerjaren Prognose Grond- en Vastgoedexploitatie 2015.

1. Aanleiding, bevoegdheden en context.

De jaarstukken zijn de consolidatie/samenvatting van de jaarstukken van de organisatieonderdelen. De producten uit deze jaarstukken zijn samengevoegd tot programma's. De gemeentebrede jaarstukken bestaan uit 5 hoofdstukken. In hoofdstuk 1 is op hoofdlijnen aangegeven wat we hebben gerealiseerd in 2015. In hoofdstuk 2 richten we ons op de beleidsaccenten en de financiële vertaling van bezuinigingen en intensiveringen/voortzettingen. Dat wil zeggen hoe de stand van zaken is per 31 december 2015. We geven aan in welke mate we op koers liggen, mede in relatie tot grote nieuwe ontwikkelingen. In de programmaverantwoording (hoofdstuk 3) worden de verschillende onderwerpen in detail uitgewerkt. De financiële rekening is opgenomen in hoofdstuk 4. Ten slotte worden in hoofdstuk 5 de verplichte paragrafen weergegeven.



2. Gewenste situatie.

In de programmabegroting 2015 heeft de raad de kaders aangegeven waarbinnen het college de uitvoering ter hand heeft genomen. Door middel van de managementrapportage (marap) is de raad tussentijds op de hoogte gesteld over de stand van zaken van de in de begroting 2015 voorgenomen prestaties, de bedrijfsvoering en de financiële randvoorwaarden. In deze jaarstukken 2015 legt het college eindverantwoording af over het gevoerde beleid in 2015.

Cultuurprestaties van programma 3 naar programma 8

In programma 3 bij de realisatiekolom van de cultuurprestaties wordt verwezen naar programma 8. In programma 8 zijn de desbetreffende prestaties uit programma 3 opgenomen en wordt de realisatie beschreven. Zie programma 3 en 8 hoofdstuk 3 Programmaverantwoording jaarstukken 2015.

Resultaatbestemming

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat zowel bij de begroting als bij de jaarstukken eerst een overzicht wordt gegeven van de baten en de lasten. Daarna wordt het resultaat bestemd, d.w.z. wordt aan reserves toegevoegd of onttrokken. De mutaties in de reserves vormen dus de resultaatbestemming. In onderstaande tabel een samenvatting van het overzicht baten en lasten per programma.

Het gedetailleerde overzicht baten en lasten per programma is opgenomen in paragraaf 4.4. In paragraaf 4.4.1 wordt het totaal saldo baten en lasten groot € 10,074 mln. voordelig nader toegelicht en in paragraaf 4.4.2 wordt de resultaatbestemming (=mutaties in reserves) toegelicht. In onderstaande tabel staat een samenvatting van de resultaatbestemming.

<i>Bedragen x € 1.000</i>			Begroting	Rekening	Resultaat
Totaal van saldo van baten en lasten			82.373	72.299	10.074 V
Toevoeging reserves			42.038	44.772	2.734 N
Onttrekking reserves			124.411	106.902	17.509 N
Resultaat			0	10.169 N	10.169 N

Resultaat uit reguliere bedrijfsvoering					2.731 V
Incidenteel resultaat					12.900 N
Resultaat					10.169 N



De totale begroting van de gemeente Maastricht over 2015 bedraagt ongeveer € 554 mln. Door strakke sturing van bestuur en management sluiten we het jaar 2015 af met een positief resultaat uit bedrijfsvoering van € 2,731 mln. (=resultaat na bestemming). Dit betekent ook dat de transitie 3-decentralisaties zonder zware incidenten is verlopen binnen de beschikbare budgetten 2015. Dit is exclusief het negatieve incidentele resultaat €12,9 mln. voor de voorziening garantstelling Wom Belvédère.

Een aantal opvallende posten die onderdeel uitmaken van dit resultaat uit reguliere bedrijfsvoering is:

- Niet beïnvloedbare inkomsten: algemene uitkering € 4,085 mln. nadelig, rente € 0,667 mln. voordelig en culturele instellingen € 0,528 mln. nadelig.
- Open-einde regelingen/3D's: budget bijstandsuitkeringen € 7,896 mln. voordelig, Wmo € 0,687 mln. voordelig, Inburgering € 0,650 mln. voordelig, 3D's Jeugd € 0,612 mln. nadelig en 3D's Wmo € 0,193 mln. voordelig en onderuitputting persoonsgebonden budgetten € 2,7 mln. voordelig.
- Geusseltbad € 0,492 mln. nadelig, frictiekosten sluiting binnensportaccommodaties € 0,725 mln. nadelig en voorziening herstructurering MTB NV € 2,370 mln. nadelig
- Resultaat vastgoed- en (grondexploitatie)projecten € 1,199 mln. nadelig.

Incidenteel resultaat

Op basis van de actuele hercalculatie van de grondexploitatie WOM Belvédère wordt er een hoger tekort verwacht van € 12,9 mln. ten opzichte van voorgaand jaar. Omdat de gemeente Maastricht ten opzichte van de WOM Belvédère een vangnet vormt voor eventuele toekomstige tekorten is in de jaarrekening 2015 van de gemeenten Maastricht hiervoor een voorziening gevormd. De raad heeft besloten om van het MJIP jaarlijks € 2,3 miljoen aan te wenden voor het vormen van een bestemmingsreserve waarmee eventuele tekorten van de WOM Belvédère kunnen worden gedekt. Conform bestendige gedragslijn is het college voornemens om de lasten van € 12,9 mln. voor het vormen van de voorziening in 2016 ten laste te brengen van het vruchtboomfonds zonder de rentebijbeschrijving aan te passen. Zodra de voorziening vrijvalt wordt deze weer teruggestort in het Vruchtboomfonds. Omdat hierover door de raad nog geen besluitvorming heeft plaatsgevonden is de voorziening niet als zodanig verwerkt in de jaarrekening 2015.



Accountant

De accountant heeft zijn controlewerkzaamheden afgerond. Op basis van zijn bevindingen heeft de gemeente Maastricht een controleverklaring met beperking gekregen voor zowel het onderdeel getrouwheid als rechtmatigheid. Deze verklaring houdt in dat er accountantsonzekerheden met betrekking tot de controle zijn blijven bestaan. De hoofdreden daarvan is het feit dat de Sociale Verzekeringsbank (SVB) geen goedkeurende controleverklaring krijgt. Zij kunnen volgens de accountant namelijk niet aantonen dat de PGB - uitgaven en de prestatielevering van de zorgaanbieders rechtmatig hebben plaatsgevonden. Daarnaast ontbreken enkele controleverklaringen van kleinere zorgaanbieders. De beperking heeft dus enkel betrekking op processen die buiten de invloedssfeer van de gemeenten plaatsvinden. Ook andere gemeenten krijgen derhalve deze beperkingen in hun accountantsverklaringen.

De accountant legt zijn bevindingen vast in een accountantsverslag. Dit verslag is door de accountant op 20 juni 2016 besproken in de commissie Begroting en Verantwoording van de raad. Het accountantsverslag en de rapportage van de commissie Begroting en Verantwoording worden daarna geagendeerd in het college.

3. Argumenten.

Niet van toepassing.

4. Alternatieven.

Niet van toepassing.

5. Financiën.

Privaatrechtelijke onroerend goed transacties

Conform artikel 7 van de financiële verordening moet het college de raad periodiek informeren over alle privaatrechtelijke onroerend goed transacties (aankopen, verkopen, erfpachten). Deze informatie is opgenomen in bijlage 3 (Mandaatbesluiten 2015), bijlage 4 (Uitgifteregister 2015) en bijlage 5 (Verwervingenregister 2015).



In aanvulling op de planning & control cyclus ontvangt de raad de Meerjaren Prognose Grond- en Vastgoedexploitaties 2015 (bijlage 6 MPGV 2015). In de jaarrekening 2015 zijn de resultaten van het afgelopen jaar opgenomen. In de MPGV 2015 zijn de resultaten van 2015 verwerkt en wordt een doorkijk gegeven naar de komende jaren.

6. Vervolg.

Niet van toepassing.

7. Participatie

Niet van toepassing.

Burgemeester en Wethouders van Maastricht,

De Secretaris,

P.J. Buijtels.

De Burgemeester,

J.M. Penn-te Strake.

Raadsvoorstel



Bijlage 1.

DE RAAD DER GEMEENTE MAASTRICHT,

gezien het voorstel van Burgemeester en Wethouders d.d. 14 juni 2016, no. 2016-15136;
organisatieonderdeel BCC-Concernzaken;

BESLUIT:

Wij stellen voor:

1. De jaarstukken 2015 vast te stellen.
2. In te stemmen met het overzetten van cultuurprestaties van programma 3 naar 8.
3. In te stemmen met het storten van het voordelig resultaat € 2,731 mln. in de reserve Sociaal Investeringsfonds.
4. De dekking voor de voorziening Belvédère € 12,9 mln. onttrekken uit het vruchtboomfonds zonder de structurele rentebijbeschrijving aan dit fonds aan te passen.
5. Het totaal saldo van baten en lasten vast te stellen op € 10,074 mln. voordelig.
6. In te stemmen met de resultaatbestemming conform § 4.4.2 van de jaarstukken 2015.
7. Kennis te nemen van de informatie over alle privaatrechtelijke grondtransacties 2015.
8. Kennis te nemen van de Meerjaren Prognose Grond- en Vastgoedexploitatie 2015.

Aldus besloten door de raad der gemeente Maastricht in zijn openbare vergadering van 12 juli 2016.
de griffier, de voorzitter,