

Onderwerp: Jaarverslag en Jaarrekening 2014 gemeente Haarlem
BBV nr: 2015/127358

1. Inleiding

Jaarlijks legt het college het jaarverslag en de jaarrekening ter vaststelling voor aan de gemeenteraad. De opzet van de jaarrekening en het jaarverslag zijn ten opzichte van 2013 ongewijzigd gebleven.

Gedurende het begrotingsjaar is de gemeente geconfronteerd met diverse wijziging in de oorspronkelijke begroting. Deze zijn gemeld en geraamd in de Kadernota 2014 en de bestuursrapportages over 2014. De opbouw van het saldo is in onderstaande tabel samengevat:

bedragen x € 1.000

Opbouw begrotingssaldo	2014
Begroting 2014	-60 v
Budgettaire effecten nieuwe kostenverdeling	44 n
Doorwerking Bestuursrapportage 2013-3	42 n
Verwerkte raadsbesluiten	643 n
Mutaties Bestuursrapportage 2014-1	1.489 n
Begrotingsuitkomst na Bestuursrapportage 2014-1	2.158 n
Mutaties kadernota 2014	271 n
Begrotingsuitkomst na kadernota 2014	2.429 n
Mutaties Bestuursrapportage 2014-2	-2.454 v
Begrotingsuitkomst na Bestuursrapportage 2014-2	-25 v
Mutaties Bestuursrapportage 2014-3	-969 v
Begrotingsuitkomst na Bestuursrapportage 2014-3	-994 v

De jaarrekening sluit met een voordelig saldo van € 3,4 miljoen. De begroting na wijziging sloot met een overschot van € 1,0 miljoen (zie tabel). Dit betekent dat het rekeningresultaat € 2,4 miljoen voordeliger is uitgevallen dan geraamd.

Bestemming rekeningresultaat

Conform bestendige gedragslijn wordt de bestemming van het rekeningresultaat besproken bij de kadernota. Het college zal hiervoor een voorstel in de kadernota opnemen.

Vooruitlopend op de bestemming van het rekeningresultaat wordt voorgesteld om:

- Ter dekking van de overschrijding op het product Vastgoed € 1.170.000 uit de reserve Vastgoed te onttrekken (zie brief 18 februari 2015 “Voorlopig jaarresultaat product Vastgoed”);
- De onderbesteding Minimabeleid in lijn met het door de raad aangenomen amendement “Minimagelden volledig benutten: vastleggen in de begroting” de onderbesteding volledig te besteden voor dit beleidsveld, zonder hiervoor een aparte

reserve in te stellen. Daarom wordt voorgesteld om € 519.000 aan de reserve Sociaal Domein toe te voegen;

- Bij de jaarrekening is het niet benutte bedrag € 1,3 miljoen van de participatiegelden als gevolg van gewijzigde regelgeving (januari 2015) vrijgevallen. Voorgesteld wordt om dit bedrag in 2015 te bestemmen voor re-integratie activiteiten.

(x € 1.000)

Resultaat 2014 voor bestemming	-3.376	v
Onttrekking reserve VG	-1.170	v
Dotatie reserve sociaal domein (deel minimabeleid)	519	n
Dotatie reserve sociaal domein (deel participatie)	<u>1.303</u>	n
	652	n
Resultaat 2014 (inclusief reserve mutaties)	-2.724	v

De jaarrekening 2014 is voorzien van een goedkeurende controleverklaring ten aanzien van de aspecten getrouwheid en rechtmatigheid.

2. Voorstel aan de raad

Het college stelt de raad voor:

1. Vast te stellen de Jaarrekening 2014 en :
 - de lasten te bepalen op € 481.414.000 (exploitatie € 436.392.000 en reserves € 45.022.000);
 - de baten te bepalen op € 484.791.000 (exploitatie € 453.468.000 en reserves € 31.323.000).
2. Kostenoverschrijdingen betreffende lasten 2014 die passen binnen het bestaande beleid en ten onrechte niet tijdig aan de raad zijn gerapporteerd, alsnog te autoriseren. Een specificatie van deze lasten (categorie 3), is opgenomen in hoofdstuk 4.7 Begrotingscriteria rechtmatigheid.
3. In te stemmen met een onttrekking aan de reserve Vastgoed van € 1.170.000 ten gunste van de algemene reserve.
4. In te stemmen met een dotatie aan de reserve Sociaal Domein van € 1.303.000 voor de vrijgevallen middelen van het Participatiebudget.
5. In te stemmen met een dotatie aan de reserve Sociaal Domein van € 519.000 voor de niet bestede middelen vanuit het Minimabeleid, Kinderopvang en Bijzondere bijstand en tegemoetkoming Minima.
6. In te stemmen met de in hoofdstuk 4.8 van het jaarverslag opgenomen bijlage Single information/Single audit (SiSa) en de toelichting daarop. De SiSa-bijlage wordt na

vaststelling van het jaarverslag door de raad aangeboden aan de staatssecretaris van BZK.

7. Vast te stellen het Jaarverslag 2014.
8. De bestemming van het rekeningresultaat 2014 te betrekken bij de vaststelling van de Kadernota 2015.

3. Beoogd resultaat

Met het vaststellen van de Jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde financiële beleid over 2014. In het jaarverslag wordt nader ingegaan op de bereikte prestaties.

4. Argumenten

Om resultaatgericht op hoofdlijnen te kunnen sturen, kaders te stellen en verantwoording af te leggen zijn door de raad 10 programma's vastgesteld. Voor elk programma wordt in begroting en jaarverslag expliciet aangegeven welk maatschappelijk effect (of: wat is onze missie?) wordt nagestreefd met het programma.

De programma's zijn onderverdeeld in meerdere beleidsvelden, waarbinnen de doelstellingen en prestaties zijn benoemd. De presentatie van de programma's beoogt de discussie over output (prestaties) en outcome (doelen) – en de koppeling daartussen - te stimuleren. Om deze discussie beter te stroomlijnen worden in de programmaverantwoording steeds vier vaste vragen beantwoord:

1. Wat hebben we bereikt in 2014?
2. Wat hebben we niet bereikt in 2014?
3. Wat hebben we gedaan in 2014?
4. Wat hebben we niet gedaan in 2014?

Daarmee wordt niet alleen duidelijk wat er in 2014 gerealiseerd is, maar ook welke doelen en prestaties niet (volledig) zijn gehaald. Resumerend moet daaruit blijken of de gemeente nog steeds op koers ligt in het realiseren van haar doelen en prestaties, of dat bijsturing noodzakelijk is. Op die manier genereren jaarrekening en –verslag ook weer input voor de Kadernota 2015, waarmee de planning- & controlecyclus rond is.

5. Risico's en kanttekeningen

Er volgt nog een afzonderlijke reactie op het rapport van bevindingen van de accountant. Volgens planning brengt de Rekenkamercommissie 29 mei haar rapport over de jaarstukken uit. Het college geeft ook over deze rapportage nog een afzonderlijke reactie.

6. Uitvoering

Het Jaarverslag en de Jaarrekening 2014 worden op 23 april 2015 naar de raadsleden verzonden.

7. Bijlagen

Het Jaarverslag en de Jaarrekening 2014 en Accountantsverslag 2014; Bouwstenen voor verdere professionalisering

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester

8. Raadsbesluit

De raad van de gemeente Haarlem

Gelezen het verslag van de Rekenkamercommissie over het Jaarverslag 2014;
Gelezen het verslag van bevindingen van de accountant over de Jaarrekening 2014;
Gelezen de reactie hierop van college van burgemeester en wethouders;

Besluit:

1. Vast te stellen de Jaarrekening 2014 en :
 - de lasten te bepalen op € 481.414.000 (exploitatie € 436.392.000 en reserves € 45.022.000);
 - de baten te bepalen op € 484.791.000 (exploitatie € 453.468.000 en reserves € 31.323.000).
2. Kostenoverschrijdingen betreffende lasten 2014 die passen binnen het bestaande beleid en ten onrechte niet tijdig aan de raad zijn gerapporteerd, alsnog te autoriseren. Een specificatie van deze lasten (categorie 3), is opgenomen in hoofdstuk 4.7 Begrotingscriteria rechtmatigheid.
3. In te stemmen met een onttrekking aan de reserve Vastgoed van € 1.170.000 ten gunste van de algemene reserve.
4. In te stemmen met een dotatie aan de reserve Sociaal Domein van € 1.303.000 voor de vrijgevallen middelen van het Participatiebudget.
5. In te stemmen met een dotatie aan de reserve Sociaal Domein van € 519.000 voor de niet bestede middelen vanuit het Minimabeleid, Kinderopvang en Bijzondere bijstand en tegemoetkoming Minima.
6. In te stemmen met de in hoofdstuk 4.8 van het jaarverslag opgenomen bijlage Single information/Single audit (SiSa) en de toelichting daarop. De SiSa-bijlage wordt na vaststelling van het jaarverslag door de raad aangeboden aan de staatssecretaris van BZK.

7. Vast te stellen het Jaarverslag 2014.
8. De bestemming van het rekeningresultaat 2014 te betrekken bij de vaststelling van de Kadernota 2015.

Gedaan in de vergadering van 11 juni 2015,

De griffier

De voorzitter