

Zaaknummer 322032
Onderwerp Jaarstukken 2016
Portefeuillehouder De heer J. Franx

6. Middelen en risico's

In de jaarstukken wordt in het programmaverslag verantwoording afgelegd over de realisatie van de doelstellingen, prestaties en bestuurlijke actiepunten uit de Programmabegroting 2016. Per programma ziet u daarvan de resultaten. In financiële zin sluit het boekjaar 2016 met een voordelig saldo van € 5.478.751.

Toelichting van het rekeningresultaat op hoofdlijnen

Het financiële resultaat is het saldo van de verschillen tussen de begroting na wijziging (als gevolg van besluiten in de raad om de begroting aan te passen) en de jaarrekening. De toelichting op deze voor- en nadelen is terug te vinden in het betreffende programma in de jaarstukken.

	Begroting 2016	Rekening 2016	Vershil 2016
Totaal Lasten	143.803	130.007	13.796
Totaal Baten	-138.961	-135.022	3.939
Gerealiseerd resultaat voor bestemming	4.843	-5.014	-9.857
Toevoegingen in reserves	14.647	10.766	3.881
Onttrekkingen reserves	-19.490	-11.230	-8.259
Gerealiseerd resultaat na bestemming	0	-5.479	-5.479

Het rekeningresultaat wordt grotendeels veroorzaakt door onderschrijdingen op de volgende programma onderdelen:

Sociaal Domein

Collectieve voorzieningen, onderschrijding van afgerond 2,2 miljoen

Deze middelen behoeften in 2016 niet te worden ingezet, mede omdat de extra personele behoefte (flexibele schil) voor de nieuwe taken incidenteel gedekt werd vanuit het incidenteel hiervoor in de fusiebegroting beschikbaar gesteld budget. Na vaststelling van de definitieve formatie in 2017 zal structurele dekking ten laste van dit programma worden voorgesteld.

Maatwerkvoorzieningen WMO en Jeugd, onderschrijding van afgerond 1,9 miljoen

Er is minder zorg toegewezen als gevolg van het maatwerkbeleid en de herindicaties Wmo. Daardoor werd ook minder eigen bijdrage geheven. De benutting van de toegewezen zorg nam ten opzichte van 2015 toe en bedroeg 75 %.

Met betrekking tot de jeugdzorg is meer zicht gekregen op de daadwerkelijke last inclusief (nog niet gedeclareerd) onderhanden werk. Deze last bleek fors groter dan 2015 maar bleef nog binnen de begroting, mede als gevolg van de her-allocatie van de budgetten voor gesubsidieerde jeugdhulp.

Er is in 2016 een positief begrotingssaldo gerealiseerd op de uitgaven sociaal domein. In het resultaat is al rekening gehouden met nog te betalen declaraties 'onder handen werk' over 2015 en 2016. Daardoor hoeft de reserve sociaal domein op dit moment niet aangevuld te worden. De stijging van de kosten binnen de jeugdzorg en andere financiële onzekerheden nopen echter nog steeds tot een voorzichtig financieel beleid. In 2017 en daarna zal het financiële beeld steeds duidelijker worden.

Boven-formatief, onderschrijding van afgerond € 1,3 miljoen

De kosten van boven-formatieven vielen lager uit, doordat ambtenaren zijn doorgestroomd naar andere functies, een aantal boven-formatieven gedetacheerd is (geweest) en door actualisatie van de pensioenvoorziening.

Daarnaast worden op diverse plekken in de programma's onder- en overschrijdingen gemeld. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting van de verschillen in de programma's. Hieronder valt ook het bedrag van de te overhevelen budgetten. Voor een nadere toelichting, zie hieronder.

Bestemming van het rekeningresultaat

Bij het opstellen van de jaarrekening is het beleid erop gericht dat in principe alle niet benutte budgetten vrijvallen in het rekeningresultaat. Naast het bestemmen van het resultaat naar de Algemene Reserve worden voorstellen gedaan om een deel van het resultaat anders te bestemmen. De onderbouwing hiervan ziet er als volgt uit:

- *Over te boeken budgetten*
Het gaat hier om incidentele budgetten waar in 2016 gemaakte afspraken aan ten grondslag liggen. Deze zijn in 2016 gestart en worden voortgezet in 2017. De financiële verplichtingen c.q. de dekking die in 2016 is aangegaan moet hiertoe worden overgeboekt naar het boekjaar 2017. Voor een overzicht, zie de bijlage.
- *Reserve Bovenwijkse voorziening*
In de VOK die de gemeente Muiden met KNSF heeft gesloten, staat dat KNSF een bedrag van € 1,1 miljoen aan de gemeente betaalt voor bovenwijkse voorzieningen. De factuur hiervoor heeft de gemeente Muiden in 2014 verzonden. Omdat KNSF dit betaalt in 10 termijnen (€ 110.000 per jaar), zijn in Muiden alleen de bijdragen van 2014 en 2015 in de reserve meegenomen. Voor de transparantie en ter onderbouwing van de reserve Bovenwijkse voorziening moet een aantal technische aanpassingen worden gedaan, waardoor de voeding van de reserve op orde komt:
1/ in de jaarrekening 2016 wordt het jaarbedrag van € 110.000 via het rekeningresultaat toegevoegd aan de reserve.
2/ het resterende bedrag van € 770.000 wordt van de balans (budgettair neutraal) overgeheveld naar de reserve bovenwijkse voorzieningen.
- *Voorziening groenbeheer Landgoed Nieuw Cruysbergen (LNC)*
De kopers van woningen op Landgoed Nieuw Cruysbergen hebben via de ontwikkelaar van de woningen in totaal ca. € 254.266,50 (afgerond € 254.267) betaald als afkoop van het onderhoud in het natuurgebied rondom de te realiseren woningen (het oostelijk gedeelte van Landgoed Nieuw Cruysbergen). In de koopcontracten tussen de ontwikkelaar en de kopers is o.a. opgenomen dat een natuur behorende organisatie de verantwoordelijkheid draagt over het beheer van de gelden en uiteindelijk bepaalt op welke wijze de inrichting en het onderhoud

van het natuurgebied wordt uitgevoerd. De gemeente gaat de natuur in LNC voorlopig beheren totdat de overdracht aan een natuur beherende organisatie is gerealiseerd. Het hierboven genoemd bedrag wordt vanuit het rekeningresultaat geboekt in de desbetreffende nieuw in te stellen voorziening groenbeheer Landgoed Nieuw Cruysbergen (LNC). Daarnaast moet de gemeenteraad de nieuwe voorziening instellen.

- Het instellen van een nieuwe voorziening
Voorziening groenbeheer Landgoed Nieuw Cruysbergen (LNC)
Zie hierboven voor de toelichting
- *Onttrekking uit de Voorziening groot onderhoud Zwembad (Zandzee)*
In de jaarrekening 2015 van de gemeente Bussum is toenmalige voorziening omgezet naar de reserve. Er was hier onvoldoende onderbouwing. Inmiddels is er voldoende onderbouwing voor het instellen van een voorziening. Gedurende 2016 moest hiertoe een bedrag van € 330.000 in de exploitatie worden geboekt, dat in feite ten laste van die voorziening had moeten worden gebracht. Met deze besluitvorming wordt dit gecorrigeerd.

Bestemming resultaat	
Resultaat Jaarstukken 2016	€ 5.478.751.
Af:	
Over te boeken budgetten	€ 1.484.961
Reserve Bovenwijkse voorziening	€ 110.000
In te stellen voorziening groenbeheer LNC	€ 254.267
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 3.629.523</i>
Bij:	
Onttrekking uit voorziening groot onderhoud Zwembad (Zandzee)	€ 330.000
Toevoeging aan de Algemene Reserve	€ 3.959.523