

Jaarrekening 2013

Aan de gemeenteraad

VOORSTEL

Wij stellen u voor:

1. De Jaarrekening 2013 inclusief jaarverslag vast te stellen;
2. De overschrijdingen die ontstaan zijn in de programma's 7 Volksgezondheid (€115.000), 9 Algemeen (€69.000) en Mutaties in reserves (€914.000) alsnog te autoriseren;
3. Het resultaat van de jaarrekening 2013 voor de Algemene Dienst ad €3.433.000 (positief) en de grondexploitatie ad €34.000 (nadelig) vast te stellen;
4. Het positieve saldo van de Algemene Dienst ad €3.433.000 (afgerond) af te romen met de volgende stortingen in bestemmingsreserves:

| | |
|--|-----------|
| - Storting in bestemmingsreserve renovatie zwembad Overboord | € 610.000 |
| - Storten voordeel WMO in de bestemmingsreserve WMO | € 268.000 |
| - Storting in de bestemmingsreserve WWB inkomensdeel | € 58.000 |
| - Storting in bestemmingsreserve knelpunten inburgering | € 36.000 |
| - Storting in bestemmingsreserve WMO | € 21.000 |
5. Het positieve saldo van de Algemene Dienst verder af te romen met de volgende overhevelingen naar 2014:

| | |
|---|------------|
| - Aanpassing drempels enabri's Landmaten | € 49.500 |
| - Project EGEM-I | € 114.000 |
| - Ombouw busstation | € 126.000 |
| - Sociaal Economische Agenda | € 50.000 |
| - Oostkantvisie | € 20.000 |
| - Project budget de drie transities | € 51.000 |
| - Armoede en schuldenbeleid | € 18.000 |
| - WWB werkdeel | € 158.000 |
| - Project Basisregistratie Grootschalige Topografie | € 59.000 |
| - Verschuiving budget van 2014 naar 2013 ivm sloop panden Hanzekwartier | € -319.000 |

(toevoeging rekeningsaldo)
6. Het resterende positieve saldo van de Algemene Dienst van €2.114.000 (afgerond) te storten in de algemene reserve vrij aanwendbaar;
7. Een storting van €28.000 in de nieuw te vormen bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen ten laste van het resultaat van de grondexploitatie;
8. Het negatieve resultaat van de grondexploitatie van €62.000 te dekken door een onttrekking aan de algemene reserve vrij aanwendbaar grondexploitatie;
9. Rekening houdend met bovenstaande punten de 10e begrotingswijziging van 2014 vast te stellen.

INHOUD

INLEIDING

De jaarrekening 2013 sluit met een positief resultaat van € 3.399.000 (voor bestemming). Het positieve saldo bestaat uit 2 onderdelen, te weten:

(- = voordeel, + = nadeel)

| Nr. | Omschrijving | Bedrag |
|-----|--|-------------------|
| 1 | Resultaat Algemene Dienst (AD) | -3.433.000 |
| 2 | Resultaat Grondexploitatie (GREX) | 34.000 |
| | Totaal saldo jaarrekening 2013 voor resultaatbestemming | -3.399.000 |

Resultaat algemene dienst

Het jaarrekeningresultaat 2013 van de Algemene Dienst is € 3.433.000. De meest opvallende afwijkingen (groter dan € 150.000) zijn:

- Een positieve bijstelling algemene uitkering gemeentefonds (€ 528.000 voordeel);
- Lagere personele kosten (€ 480.000 voordeel);
- Hogere verkoopopbrengst erfpachtsgronden (€ 350.000 voordeel);
- Lagere kapitaallasten (€ 363.000 voordeel);
- Hogere liquidatiewinst zwembad Overboord (€ 610.000 voordeel)
- Lagere kosten WMO huishoudelijke verzorging (€ 285.000 voordeel);
- Lagere kosten WWB inkomensdeel (€ 209.000 voordeel);
- Lagere kosten ombouw busstation (€ 186.000 voordeel);
- Lagere kosten WWB werkdeel (€ 158.000 voordeel);
- Negatief resultaat GREX in verband met afwaarderingen VGHS (€ 612.000 negatief)

Voor de overige inhoudelijke toelichting op het jaarrekeningresultaat verwijzen wij u naar de financiële analyse per programma in hoofdstuk 2 van de jaarrekening 2013.

Resultaat grondexploitatie

Het bruto resultaat van de grondexploitatie over 2013 bedraagt € 34.000 negatief. Dit resultaat dient gecorrigeerd te worden met de bijdrage vanuit de grondexploitatie aan de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen van € 28.000. Aangezien de bijdrage voor 2012 niet is geraamd, wordt bij de resultaatsbestemming voorgesteld dit saldo alsnog te storten in de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen. Het feitelijke resultaat van de grondexploitatie komt hiermee voor 2013 op € 62.000 negatief.

Voor de overige inhoudelijke toelichting op het jaarrekeningresultaat verwijzen wij u naar het jaarverslag van de grondexploitatie 2013.

Resultaat jaarrekening 2013 na resultaatbestemming

Per saldo sluit de jaarrekening 2013 na onderstaande resultaatbestemming af met een positief resultaat van € 2.052.000 (afgerond). De voorgestelde resultaatsbestemming ziet er als volgt uit:

| | | (-/- = voordeel, + = nadeel) |
|---|---------------|------------------------------|
| Saldo jaarrekening 2013 Algemene Dienst voor bestemming | | -3.433.000 |
| <u>Voorgestelde claim(s) Algemene Dienst m.b.t. bestemmingsreserves:</u> | | |
| - Storting in bestemmingsreserve renovatie zwembad Overboord (prog. 5) | 610.000 | |
| - Storten voordeel WMO in de bestemmingsreserve WMO (prog. 6) | 268.000 | |
| - Storting in de bestemmingsreserve WWB inkomensdeel (prog. 6) | 58.000 | |
| - Storting in bestemmingsreserve knelpunten inburgering (alg. dekk) | 36.000 | |
| - Storting in bestemmingsreserve WMO (alg. dekk) | <u>21.000</u> | |
| Totaal claim(s) Algemene Dienst m.b.t. bestemmingsreserves | | 993.000 |
| <u>Voorgestelde claims a.g.v. overhevelingen Algemene Dienst:</u> | | |
| - Aanpassing drempels en abri's Landmaten (prog. 2) | 49.500 | |
| - Project EGEM-I (prog. 0) | 114.000 | |
| - Ombouw busstation (prog. 2) | 126.000 | |
| - Sociaal Economische Agenda (prog. 3) | 50.000 | |
| - Oostkanvisie (prog 3) | 20.000 | |
| - | | |
| - Project budget de drie transities (prog. 6) | 51.000 | |
| - Armoede en schuldenbeleid (prog. 6) | 18.000 | |
| - WWB werkdeel (prog. 6) | 158.000 | |
| - Project Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT) (prog. 8) | 59.000 | |
| - Verschuiving budget van 2014 naar 2013 ivm sloop panden Hanzekwartier (GREX VGHS) (prog. 8) | -319.000 | |
| Totaal voorgestelde claims a.g.v. overhevelingen Algemene Dienst naar 2014: | | 326.500 |
| Totaal voorgestelde claims ten laste van het jaarrekeningsaldo Algemene Dienst: | | <u>1.319.500</u> |
| Saldo jaarrekening 2013 Algemene Dienst na bestemming | | -2.113.500 |
| Saldo jaarrekening 2013 Grondexploitatie voor bestemming | | 34.000 |
| <u>Voorgestelde claim(s) Grondexploitatie:</u> | | |
| - storting in bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen cf nota kostenverhaal GREX (prog 8) | 28.000 | |
| Totaal voorgestelde claims ten laste van het jaarrekeningsaldo Grondexploitatie: | | <u>28.000</u> |
| Saldo jaarrekening 2013 Grondexploitatie na bestemming | | 62.000 |
| Totaal resultaat jaarrekening na resultaatsbestemming (positief) | | <u>-2.051.500</u> |
| Dekkingsvoorstel jaarrekening resultaat na bestemming | | |
| - Storting resultaat Algemene dienst na bestemming in de algemene reserve vrij aanwendbaar | | 2.113.500 |
| - Onttrekking resultaat Grondexploitatie na bestemming aan het algemene reserve grondexploitatie vrij | | <u>-62.000</u> |
| Totaal resultaat Jaarrekening 2013 na dekkingsvoorstel: | | <u>0</u> |

Conclusie

We kijken terug op een productief 2013 met een reëel en aanvaardbaar slotbeeld dat goed kan worden verklaard. Voor zover wordt voorgesteld over te hevelen is dat nodig en legitiem omdat de praktijk van de uitvoering van gemeentetaken zich nu eenmaal niet altijd in het bestek van exact 12 maanden laat persen.

ARGUMENTEN

1.1 Vaststellen van de jaarrekening is een taak van de gemeenteraad

Artikel 197 van de Gemeentewet stelt dat het college van burgemeester en wethouders aan de raad verantwoording aflegt over het gevoerde financiële beheer. Dit gebeurt onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag aan de raad. De jaarrekening is voorzien van de accountantsverklaring. Het vaststellen van de jaarrekening is conform artikel 198 van de Gemeentewet de taak van de gemeenteraad.

2.1 Begrotingsrechtmatigheid

Uw raad heeft de budgetten geautoriseerd op programmaniveau. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is voor de accountant het toetsingscriterium of wij binnen de beschikbare budgetten op programmaniveau zijn gebleven. Uit de jaarrekening 2013 blijkt dat er overschrijdingen zijn ontstaan in de programma's 7 Volksgezondheid (€ 115.000), 9 Algemeen (€ 69.000) en in het onderdeel mutaties reserves (€ 914.000) sprake is van een begrotingsoverschrijding.. Wij vragen u deze begrotingsoverschrijdingen alsnog te autoriseren zodat er sprake is van begrotingsrechtmatigheid. Een toelichting op bovenstaande overschrijdingen is te vinden in de jaarrekening 2013 in de 'globale analyses' van de afzonderlijke programma's.

3.1 Vaststellen resultaat jaarrekening 2013

Wij stellen u voor om het resultaat van de jaarrekening 2013 voor de Algemene Dienst ad € 3.433.000 (positief) en de grondexploitatie ad € 34.000 (negatief) vast te stellen.

4.1 Claims ten laste van rekeningsaldo 2013 Algemene Dienst mbt bestemmingsreserves

Voorgesteld wordt de volgende mutaties goed te keuren:

| <u>Voorgestelde claim(s) Algemene Dienst m.b.t. bestemmingsreserves:</u> | |
|---|----------------|
| - Storting in bestemmingsreserve renovatie zwembad Overboord (prog. 5) | 610.000 |
| - Storten voordeel WMO in de bestemmingsreserve WMO (prog. 6) | 268.000 |
| - Storting in de bestemmingsreserve WWB inkomensdeel (prog. 6) | 58.000 |
| - Storting in bestemmingsreserve knelpunten inburgering (alg. dekk) | 36.000 |
| - Storting in bestemmingsreserve WMO (alg. dekk) | <u>21.000</u> |
| Totaal claim(s) Algemene Dienst m.b.t. bestemmingsreserves | 993.000 |

5.1 Overhevelingen naar 2014

Voorgesteld wordt de volgende mutaties goed te keuren:

| <u>Voorgestelde claims a.g.v. overhevelingen Algemene Dienst:</u> | |
|---|------------------|
| - Aanpassing drempels en abri's Landmaten (prog. 2) | 49.500 |
| - Project EGEM-I (prog. 0) | 114.000 |
| - Ombouw busstation (prog. 2) | 126.000 |
| - Sociaal Economische Agenda (prog. 3) | 50.000 |
| - Oostkanvisie (prog 3) | 20.000 |
| - Project budget de drie transitie (prog. 6) | 51.000 |
| - Armoede en schuldenbeleid (prog. 6) | 18.000 |
| - WWB werkdeel (prog. 6) | 158.000 |
| - Project Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT) (prog. 8) | 59.000 |
| - Verschuiving budget van 2014 naar 2013 ivm sloop panden Hanzekwartier (GREX VGHS) (prog. 8) | -319.000 |
| Totaal voorgestelde claims a.g.v. overhevelingen Algemene Dienst naar 2014: | 326.500 |
| Totaal voorgestelde claims ten laste van het jaarrekeningsaldo Algemene Dienst: | 1.319.500 |

6.1 Resterend saldo Algemene Dienst storten in de algemene reserve vrij aanwendbaar

Na aftrek van bovengenoemde claims resteert er een positief rekeningsaldo van € 2.114.000 (afgerond). Wij adviseren u dit saldo te storten in de algemene reserve vrij aanwendbaar algemene dienst.

7.1 Claim ten laste van rekeningsaldo 2013 Grondexploitatie

Voorgesteld wordt de volgende mutatie goed te keuren:

| | |
|---|---------------|
| Saldo jaarrekening 2013 Grondexploitatie voor bestemming | 34.000 |
| <u>Voorgestelde claim(s) Grondexploitatie:</u> | |
| - storting in bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen (prog 8) | 28.000 |
| Totaal voorgestelde claims ten laste van het jaarrekeningsaldo Grondexploitatie: | 28.000 |
| Saldo jaarrekening 2013 Grondexploitatie na bestemming | 62.000 |

8.1 Resterend saldo grondexploitatie

Het negatieve resultaat van de Grondexploitatie ad € 62.000 te dekken door een onttrekking aan de algemene reserve vrij aanwendbaar Grondexploitatie.

9.1 10e begrotingswijziging vast stellen

Indien u instemt met bovenstaande zal dit begrotingstechnisch ook verwerkt moeten worden. Daartoe treft u de 10e begrotingswijziging 2014 ter vaststelling aan.

Het college

R. Kool
secretaris

mr. A.B.L. de Jonge
burgemeester