

Aan de leden van de raad

Onderwerp: Erratum jaarrekening 2013

Geachte leden van de raad,

Door een aantal wijzigingen die op het laatste moment zijn doorgevoerd in de balans zijn in de toelichting op de balans een aantal aansluitingsverschillen ontstaan. Deze verschillen konden wij helaas niet meer herstellen in het boekwerk van de jaarrekening 2013 wat u vorige week ontvangen heeft.

Voor de besluitvorming van de jaarrekening hebben deze aanpassingen geen gevolgen maar we vinden het wel gepast u hierover te informeren. Bijgaand ontvangt u de drie gewijzigde pagina's met daarin gearceerd de betreffende wijzigingen.

In de uiteindelijke definitieve versie, die digitaal beschikbaar komt, zijn deze gewijzigde pagina's opgenomen.

Hoogachtend,
het college van Dronten



Ing. E. Smit
Locosecretaris



mr. A.B.L. de Jonge
burgemeester

Bijlage(n): --

Datum : 25 april 2014
Bladnr. : 2
Kenmerk : U14.008208/CD/AK
Geadresseerde :

Overige vorderingen

Per 31 december 2013 bedraagt het saldo van de vorderingen € 11.158.455. De vorderingen zijn in de balans gecompenseerd met de voorzieningen voor dubieuze debiteuren groot € 1.490.392.

Overige uitzettingen

De gemeente heeft geen overige uitzettingen.

Liquide middelen

Het totaalbedrag aan vrij beschikbare liquide middelen van de gemeente Dronten bedraagt per 31 december 2013 € 4.194.086. Voor een specificatie daarvan verwijzen wij u naar de cijfermatige opstelling van de balans.

Overlopende activa

De stand van de overlopende activa bedraagt per 31 december 2013 € 541.724.

Onder de post "overlopende activa" is voor 2013 geen vordering opgenomen op het CAK, inzake de verschuldigde eigen bijdragen op grond van de WMO met betrekking tot aanvragen voorzieningen (voorheen WVG), hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget).

De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. Het CAK verstrekt aan de gemeenten een totaaloverzicht waarbij maandelijks afstorting plaatsvindt van de geïncasseerde bijdragen.

Gemeenten kunnen op deze overzichten van het CAK, wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekeringen over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonniveau, zoals hiervoor is toegelicht.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Algemeen

Het eigen vermogen van de gemeente Dronten wordt onderverdeeld in eigen vermogen algemene diensten eigen vermogen bouwgrondexploitatie.

Eigen vermogen					
Naam reserve	Saldo per 31-01-2013	Bestemming rekeningso 2012	Overige vermeerderingen	Verminderingen	Saldo per 31-12-2013
Algemene dienst:					
- Algemene reserves	80.314.808	2.278.000	2.438.387	8.417.163	46.608.832
- Bestemmingsreserves	27.228.207	-871.000	6.887.351	8.847.844	26.096.914
- Resultaat exploitatie	1.841.840	-1.841.840	3.433.378	0	3.433.378
Bouwgrondexploitatie:					
- Algemene reserves	1.775.456	-1.775.456	932.250	140.912	791.348
- Bestemmingsreserves	1.284.076	0	2.707.784	2.177.288	1.814.572
- Resultaat exploitatie	-2.892.313	2.892.313	0	33.829	-33.829
	79.851.873	279.017	38.097.183	17.815.836	79.714.219

Het eigen vermogen algemene dienst en het eigen vermogen bouwgrondexploitatie zijn gespecificeerd naar algemene reserves, bestemmingsreserves, resultaat exploitatie na bestemming AD en resultaat na bestemming GREX. In de nota reserves en voorzieningen 2009 wordt individueel ingegaan op het doel, de stortingen, onttrekkingen, eventuele opmerkingen en de stand van de reserve ofvoorziening. Voor verdere informatie verwijzen wij u naar de nota reserves en voorzieningen 2009 en naar de staat van reserves en voorzieningen in het bijlagenboek van deze rekening.

Tekstuele toelichting op reserves algemene dienst:

Toelichting op de verspreide reserve en voorzieningen	
Naam / aard reserve/voorziening	Rechts/ doel van de reserve/voorziening
Maakt deel uit van: Voorzieningen Algemene Dienst	
Algemene reserve na jaren afloop	
Algemene reserve in jaren afloop	De reserve dient als buffer/functie voor het betalen van de lokale onroerzame eigendom (onroerzame) belasting en de planning gemeentewerking (in gebouwen en de huishoudelijke) in termen plaats te vinden.
Algemene reserve na jaren afloop	De reserve is algemene reserve die niet gespecificeerd is voor een bepaald doel of dient als buffer/functie voor de gemeente voor het betalen van algemene belasting.
Algemene reserve na jaren afloop (NOC) (gelden)	De reserve is gevormd uit de gelden welke de gemeente heeft ontvangen uit de periode van de jaren afloop (NOC).
Algemene reserve na jaren afloop	De reserve is gevormd naar aanleiding van de eigenwinst/middelen (NOC) uit de gelden welke de gemeente heeft ontvangen uit de periode van de jaren afloop (NOC). Door het betalen van deze algemene reserve in jaren afloop heeft de gemeente beschikking over voldoende middelen die ingezet kunnen worden voor realisatie van projecten.

Datum : 25 april 2014
 Bladnr. : 4
 Kenmerk : U14.008208/CD/AK
 Geadresseerde :

Vlottende schulden (looptijd korter dan 1 jaar)		
Omschrijving	Stand 31-12-2012	Stand 31-12-2013
Kasgeldleningen	0	0
Bank	0	0
Giro	0	0
Overige schulden:		
- crediteuren algemeen dienst	5.508.752	3.929.906
- w.a. borgsommen	620.242	361.092
- overige schulden bouw gronden p/b telt	0	0
Totaal	6.129.004	4.291.008

Overlopende passiva

De overlopende passiva van de gemeente bedraagt per 31 december 2013 € 3.633.296.
 Dit saldo bestaat uit, transitoria te betalen (€ 2.630.253, saldo van de tussenrekeningen van sociale zaken (€ 556.306) en enkele overige posten (€ 76.726).

Vooruit ontvangen rijksgelden

Het totaal aan vooruit ontvangen rijksgelden per 31 december 2013 bedraagt
 € 1.513.115. De vooruit ontvangen rijksgelden bestaan uit de volgende regelingen:

Vooruitontvangen rijkregelingen				
Omschrijving	Saldo per 1-1-2013	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo per 31-12-2013
Vooruitontvangen RMC-gelden	199.749	91.325	133.408	167.666
Vooruitontvangen Wet Inhouding	582.214	57.370	575.223	94.361
Vooruitontvangen Verkeersreintegratiergelingen	337.994	136.193	108.498	365.689
Vooruitontvangen WWB werkloos	321.940	224.022	321.940	224.022
Vooruitontvangen VVE	88.354	608.744	520.157	136.941
Vooruitontvangen Centrale jeugden gezin	433.643	0	0	433.643
Vooruitontvangen Huisloosgevoelheids	84.895	11.049	38.657	60.288
Vooruitontvangen Schulduitsluiting	4.850	0	4.850	0
Vooruitontvangen Natuurvriendelijke Oevers	24.000	0	0	24.000
Vooruitontvangen Verkeersveiligheidsdienst	3.621	0	3.621	0
Vooruitontvangen EROeasieve kern archeologie	9.000	0	0	9.000
Vooruitontvangen ERO nat. en milieu educatie	8.502	0	0	8.502
Totaal	2.065.965	1.188.704	1.711.152	1.513.115

Gewaarborgde geldleningen o.a.

De stand van de gewaarborgde leningen van de gemeente bedraagt per 31 december 2013
 € 114.240.224. Voor een overzicht van de gewaarborgde leningen verwijzen wij u naar de
 Staat van gewaarborgde geldleningen in het bijlagenboek van de jaarrekening 2013.