

Raadsvoorstel

Agendapunt:

Onderwerp

Vaststelling jaarstukken 2013

Datum voorstel	Datum raadsvergadering	Bijlagen	Ter inzage
29 april 2014	10 juni 2014	-Bijlage 1 -Jaarstukken 2013 -Verslag van bevindingen	-Bijlagenboek 2013 -Beheerstoelichting 2013 -Begrotingswijziging 2014

Aan de gemeenteraad,

0. Samenvatting

Ter voldoening aan het bepaalde in artikel 197 van de gemeentewet bieden wij u ter vaststelling aan de jaarrekening en het jaarverslag over het dienstjaar 2013. De jaarrekening sluit met een voordelig resultaat van € 369.273,95. Voorgesteld wordt:

- I. de jaarstukken 2013 vast te stellen;
- II. de in de jaarstukken 2013 toegelichte overschrijdingen te autoriseren;
- III. in te stemmen met het storten van € 1.215.154,00 in de reserve overgehevelde budgetten van de in bijlage 1 genoemde budgetten die worden overgeheveld van 2013 naar 2014;
- IV. het voordelig resultaat van € 369.273,95 te storten in de algemene weerstandsreserve;
- V. in te stemmen met het opheffen van de reserve impuls openbare verlichting;
- VI. in te stemmen met het instellen van de reserve subsidies nieuwe wensen;
- VII. de begroting 2014 te wijzigen als gevolg van de overgehevelde budgetten en de bestemming van het voordelig resultaat 2013.

1. Wat is de aanleiding / wat is het probleem?

Ter voldoening aan het bepaalde in artikel 197 van de gemeentewet bieden wij u ter vaststelling aan de jaarrekening en het jaarverslag over het dienstjaar 2013. De accountantsverklaring is opgenomen in de jaarstukken. Het verslag van bevindingen, als bedoeld in artikel 213 lid 5 van de gemeentewet, uitgebracht door Ernst&Young Accountants, is bij de jaarstukken gevoegd.

2. Wat willen we bereiken?

In het jaarverslag wordt per programma ingegaan op de realisatie van het ingezette beleid. Daarbij is aangegeven wat we wilden bereiken, zoals gepland in de begroting 2013 en wat we daarvoor hebben gedaan qua realisatie. In zijn algemeenheid zijn wij tevreden over de mate van voortgang van ingezet beleid en de wijze

Ambtelijke bijstand: S. de Knegt

Agendapunt:

waarop wij uitvoering hebben kunnen geven aan bestaand beleid. Vaststelling van de jaarstukken door uw raad wordt met dit voorstel beoogd.

3. Wat gaan we daarvoor doen?

De volgende stukken liggen op de gebruikelijke wijze voor u ter inzage:

- a. de jaarstukken 2013 van de gemeente Goirle;
- b. het bijlagenboek;
- c. de beheerstoelichting;
- d. het verslag van bevindingen van Ernst&Young Accountants betrekking hebbend op het onderzoek van de jaarrekening en op de bevindingen over de vraag of de administratie en het beheer voldoen aan de eisen van rechtmatigheid en doelmatigheid;
- e. begrotingswijziging 2014.

Ernst & Young Accountants heeft een aan de raad gericht verslag van bevindingen bij de jaarrekeningcontrole uitgebracht. In dit verslag geeft de accountant een goedkeurende verklaring af voor zowel het aspect getrouwheid als voor rechtmatigheid. Het is gebruikelijk dat het verslag van bevindingen door de accountant besproken wordt met het audit comité. Op het moment van verzending van deze stukken heeft dit overleg nog niet plaatsgevonden. De uitkomsten van dit overleg worden door het comité aan alle drie de commissies kenbaar gemaakt en besproken in de commissie voor Algemene Zaken op 22 mei 2014.

Een reactie op het verslag van bevindingen door uw college zal uw raad worden nagezonden. Ook deze is op het moment van verzending van deze stukken nog niet gereed.

4. Wat mag het kosten?

Resultaat

De jaarrekening laat een netto voordelig resultaat zien van € 369.273,95. In dit resultaat is het voorstel tot het reserveren van overlopende budgetten reeds verwerkt. In onderstaand overzicht wordt de berekening van het bruto naar het netto voordelig resultaat weergegeven.

De jaarrekening 2013 sluit met een bruto voordelig resultaat		€ 1.563.776,95
Voorstel aan de raad tot reserveren vanwege overlopende budgetten	€ 1.215.154,00	
Dekking door aanwending van reserves	€ 20.651,00	
Reservering ten laste van het resultaat 2013		€ 1.194.503,00
Netto voordelig resultaat 2013		€ 369.273,95

In het Financieel Tussenbericht werd een nadelig resultaat geprognoseerd van € 157.981,00. De belangrijkste oorzaken (\geq € 15.000,00) voor het ontstaan van dit hogere netto resultaat van € 527.254,95 staan weergegeven op bladzijde 6 en 7 van de jaarstukken.

Op bladzijde 60 tot en met 65 van de Jaarstukken 2013 is het rekeningresultaat geanalyseerd. Een meer specifieke toelichting inhoudende een verklaring van de bedragen die een gevolg zijn van zowel hogere als lagere lasten enerzijds en hogere als lagere baten anderzijds, is opgenomen in de toelichting op de programmarekening jaarrekening (bladzijde 145 tot en met 186). Detailinformatie is weergegeven in het bijlagenboek dat ter inzage ligt.

Agendapunt:

Reserves en voorzieningen

a. Reserve overgehevelde budgetten

In 2013 is een deel van diverse budgetten niet volledig besteed. Het college is van mening dat het wenselijk is om deze ruimte te reserveren opdat de betreffende taken alsnog in 2014 kunnen worden uitgevoerd. Daarnaast worden er op enkele taakvelden extra uitgaven verwacht. Voorgesteld wordt in te stemmen met het storten van € 1.215.154,00 in de reserve overgehevelde budgetten. Van deze overhevelingen wordt een bedrag van € 20.651,00 gedekt door onttrekkingen aan andere reserves, zodat per saldo € 1.194.503,00 op het resultaat heeft gedrukt.

b. Bestemming van het voordelig resultaat

Het voordelig resultaat 2013 bedraagt € 369.273,95 en wordt veroorzaakt door een aantal zaken die in de jaarrekening uitgebreid zijn toegelicht. Evenals in voorgaande jaren stellen wij voor om ook in 2013 het voordelig resultaat toe te voegen aan de AWR. Onderstaand de doorrekening van de AWR voor 2014.

c. Prognose AWR 2014

De stand van de AWR bedraagt per 31 december 2013:	€ 5.073.605,00
Toevoeging voordelig resultaat 2013	€ 369.274,00
Sub-totaal	€ 5.442.879,00
Begrote mutaties AWR 2014 toevoegingen en onttrekkingen	€ 502.879,00 -
Prognose AWR half april 2014	€ 4.940.000,00

d. Opheffen reserves

De reserve impuls openbare verlichting is nihil per 31-12-2013. Voorgesteld wordt om deze reserve op te heffen.

e. Instellen nieuwe reserves

Er wordt voorgesteld om de volgende nieuwe reserve in te stellen:

Reserve subsidies nieuwe wensen

Door de vaststelling van de Algemene Subsidie Verordening gemeente Goirle 2013 (vastgesteld door de raad 10-12-2013) en de Beleidsregel tussentijdse aanvragen "back to basics" is de mogelijkheid gecreëerd voor verenigingen, organisaties en instellingen om tussentijdse aanvragen in het kader van Back to Basics in te dienen. Door twee gunstig uitgevallen subsidie-afrekeningen kon deze reserve in 2013 gevormd worden. De hoogte van de reserve bedraagt per 31-12-2013 € 38.511,00 en is bestemd voor 2014 en 2015.

5. Fatale beslisdatum

De jaarrekening dient conform artikel 200 GW vóór 15 juli 2014 te worden vastgesteld.

Agendapunt:

6. Voorstel

Voorgesteld wordt om:

- I. de jaarstukken 2013 vast te stellen;
- II. de in de jaarstukken 2013 toegelichte overschrijdingen te autoriseren;
- III. in te stemmen met het storten van € 1.215.154,00 in de reserve overgehevelde budgetten van de in bijlage 1 genoemde budgetten die worden overgeheveld van 2013 naar 2014;
- IV. het voordelig resultaat van € 369.273,95 te storten in de algemene weerstandsreserve;
- V. in te stemmen met het opheffen van de reserve impuls openbare verlichting;
- VI. in te stemmen met het instellen van de reserve subsidies nieuwe wensen;
- VII. de begroting 2014 te wijzigen als gevolg van de overgehevelde budgetten en de bestemming van het voordelig resultaat 2013.

Burgemeester en wethouders van Goirle,
mevrouw M.G. Rijsdorp, burgemeester
Ing. J.M. Tromp, secretaris

Agendapunt:

De raad van de gemeente Goirle;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 29-04-2014;

gelezen het advies van de commissie:

- Welzijn d.d. 20 mei 2014;

- Ruimte d.d. 21 mei 2014;

- Algemene Zaken d.d. 22 mei 2014;

gelet op de Gemeentewet;

b e s l u i t :

- I. de jaarstukken 2013 vast te stellen;
- II. de in de jaarstukken 2013 toegelichte overschrijdingen te autoriseren;
- III. in te stemmen met het storten van € 1.215.154,00 in de reserve overgehevelde budgetten van de in bijlage 1 genoemde budgetten die worden overgeheveld van 2013 naar 2014;
- IV. het voordelig resultaat van € 369.273,95 te storten in de algemene weerstandsreserve;
- V. in te stemmen met het opheffen van de reserve impuls openbare verlichting;
- VI. in te stemmen met het instellen van de reserve subsidies nieuwe wensen;
- VII. de begroting 2014 te wijzigen als gevolg van de overgehevelde budgetten en de bestemming van het voordelig resultaat 2013.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Goirle in zijn vergadering van 10 juni 2014.

, de voorzitter

, de griffier

Agendapunt:**Bijlage 1**

Recapitulatie Programma 1 Bestuur	Bedrag 2013	Reserve	Per saldo 2013
GRI0101 Bestuursorganen (Raad e.d.)	8.620,00		8.620,00
DIR0201 Bestuursorganen (B&W ed)	0,00		0,00
BD00405 Personeel- en organisatiebelangen	38.222,00		38.222,00
BD00407 Informatie- en automatisering	10.900,00		10.900,00
OND0901 Documentenbeheer	24.110,00	16.864,00	7.246,00
Totaal	81.852,00	16.864,00	64.988,00
Recapitulatie Programma 2: Openbare orde en veiligheid	Bedrag 2013	Reserve	Per saldo 2013
VVH0601 Veiligheid	53.174,00		53.174,00
Totaal	53.174,00	0,00	53.174,00
Recapitulatie Programma 3: Ontwikkeling ruimte	Bedrag 2013	Reserve	Per saldo 2013
ONT0501 Economisch beleid	25.000,00		25.000,00
ONT0502 Ruimtelijk beleid	43.433,00		43.433,00
ONT0504 Ruimtelijke plannen	44.765,00		44.765,00
Totaal	113.198,00	0,00	113.198,00
Recapitulatie Programma 4: Beheer Ruimte	Bedrag 2013	Reserve	Per saldo 2013
ONT0517 Verkeer en vervoer	0,00		0,00
REB0701 Groen	3.787,00	3.787,00	0,00
REB0703 Wegen, straten, pleinen	483.030,00		483.030,00
REB0705 Riolering	65.239,00		65.239,00
REB0706 Geoinformatie	15.900,00		15.900,00
VVH0602 Vergunningverlening	8.566,00		8.566,00
VVH0603 Handhaving			0,00
Totaal	576.522,00	3.787,00	572.735,00
Recapitulatie Programma 5: Welzijn	Bedrag 2013	Reserve	Per saldo 2013
ONT0509 Maatschappelijke Ondersteuning	4.356,00		4.356,00
ONT0510 Jeugd	67.900,00		67.900,00
ONT0512 Accommodatiebeleid subsidies	15.000,00		15.000,00
ONT0513 Sport	70.488,00		70.488,00
ONT0514 Gezondheid	3.094,00		3.094,00
Totaal	160.838,00	0,00	160.838,00
Recapitulatie Programma 6 Burgers	Bedrag 2013	Reserve	Per saldo 2013
MDV0802 Burgerzaken	4.000,00		4.000,00
MDV0806 Minimabeleid	127.990,00		127.990,00
MDV0807 WWB werk	60.880,00		60.880,00
MDV0811 Wet maatschappelijke ondersteuning	36.700,00		36.700,00
Totaal	229.570,00	0,00	229.570,00
Totaal generaal	1.215.154,00	20.651,00	1.194.503,00

Agendapunt:

Een bedrag van € 20.651,00 (kolom 2) wordt gedekt door reeds geautoriseerde onttrekkingen uit andere reserves, zodat per saldo € 1.194.503,00 (kolom 3) op het jaarrekeningresultaat drukt.