

Raadsvoorstel

Agendapunt:

Onderwerp

Vaststelling jaarstukken 2012

Datum voorstel	Datum raadsvergadering	Bijlagen	Ter inzage
23 april 2013	19 juni 2013	-Bijlage 1 -Jaarstukken 2012 -Rapport van bevindingen	-Beheerstoelichting 2012 -Bijlagenboek 2012 -Begrotingswijziging 2013

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 2012. De jaarrekening sluit met een voordelig resultaat van € 1.597.483,21. Voorgesteld wordt:

- I. de jaarstukken 2012 vast te stellen;
- II. de in de jaarstukken 2012 toegelichte overschrijdingen te autoriseren;
- III. het voordelig resultaat van € 1.597.483,21 te storten in de algemene weerstandsreserve;
- IV. in te stemmen met het storten van € 820.923,00 in de reserve overgehevelde budgetten van de in bijlage 1 genoemde budgetten die worden overgeheveld van 2012 naar 2013;
- V. in te stemmen met het opheffen van de reserve jeugdsportsubsidies;
- VI. in te stemmen met het instellen van de reserve iNUP, reserve incidentele subsidies/bruisfonds, reserve transitie AWBZ-Wmo en reserve transitie jeugdzorg;
- VII. de begroting 2013 te wijzigen als gevolg van de overgehevelde budgetten, de bestemming van het voordelig resultaat 2012 en een budget vanwege de uitspraak gerechtshof inzake claim zandwinning.

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 2012. De accountantsverklaring is opgenomen in de jaarstukken. Het rapport 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 2012 en wat we daarvoor hebben gedaan

Ambtelijke bijstand: H. van Poppel

U:\GLGRI\GLGRIGR\GRIFFIE 2010-2014\Commissie\Welzijn\Agenda\2013\20130528\04 RVS vaststellen jaarstukken 2012.doc

Agendapunt:

qua realisatie. In zijn algemeenheid zijn wij tevreden over de mate van voortgang van ingezet beleid en de wijze 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 2012 van de gemeente Goirle;
- b. de bijbehorende beheerstoelichting 2012 en het bijlagenboek;
- c. het rapport 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;
- d. begrotingswijziging 2013.

Ernst & Young Accountants heeft een aan de raad gericht rapport van bevindingen bij de jaarrekeningcontrole uitgebracht. In dit rapport geeft de accountant een goedkeurende verklaring af voor zowel het aspect getrouwheid als voor rechtmatigheid. Het is gebruikelijk dat het rapport 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 30 mei 2013.

Een reactie op het rapport 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 € 1.597.483,21. 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 2012 sluit met een bruto voordelig resultaat		€ 2.303.406,21
Voorstel aan de raad tot reserveren vanwege overlopende budgetten	€ 820.923,00	
Dekking middels aanwending van reserves	€ 115.000,00	
Reservering ten laste van het resultaat 2012		€ 705.923,00
Netto voordelig resultaat 2012		€ 1.597.483,21

In het Financieel Tussenbericht werd een voordelig resultaat geprognosticeerd van € 1.316.473,00. De belangrijkste oorzaken (\geq € 15.000,00) voor het ontstaan van dit hogere netto resultaat van € 281.010,00 staan weergegeven op bladzijde 6 en 7 van de jaarstukken.

Op bladzijde 78 tot en met 84 van de Jaarstukken 2012 is het rekeningresultaat geanalyseerd. Een meer specifieke toelichting inhoudende een verklaring van de bedragen die een gevolg zijn van zowel hogere als lagere

Agendapunt:

lasten enerzijds en hogere als lagere baten anderzijds, is opgenomen in de toelichting op de programmarekening jaarrekening (bladzijde 173 tot en met 209). Detailinformatie is weergegeven op productniveau en in de beheerstoelichting en het bijlagenboek die ter inzage liggen.

Reserves en voorzieningen

a. Reserve overgehevelde budgetten

In 2012 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 2013 kunnen worden uitgevoerd. Daarnaast worden er op enkele taakvelden extra uitgaven verwacht. Voorgesteld wordt in te stemmen met het storten van € 820.923,00 in de reserve overgehevelde budgetten. Van deze overhevelingen wordt een bedrag van € 115.000,00 gedekt door onttrekkingen aan andere reserves, zodat per saldo € 705.923,00 op het resultaat heeft gedrukt.

b. Bestemming van het voordelig resultaat

Het voordelig resultaat 2012 bedraagt € 1.597.483,21 en wordt veroorzaakt door een aantal zaken die in de jaarrekening uitgebreid zijn toegelicht. Evenals in voorgaande jaren stellen wij voor om ook in 2012 het voordelig resultaat toe te voegen aan de AWR. Deze loopt in 2013 naar verwachting op naar een bedrag van € 5.105.928,00. Onderstaand de doorrekening van de AWR.

c. Prognose AWR 2013

De stand van de AWR bedraagt per 31 december 2012:	€ 3.479.445,00
Toevoeging voordelig resultaat 2012	€ 1.597.483,00
Sub-totaal	€ 5.076.928,00
Begrote mutaties AWR 2013 toevoegingen	€ 462.035,00
Begrote mutaties AWR 2013 onttrekkingen	-/- € 433.035,00
Prognose AWR half april 2013	€ 5.105.928,00

d. Nieuwe wensen

Een deel van de AWR kan aangewend worden voor nieuwe wensen die niet in de Voorjaarsnota zijn opgenomen. Hier zullen ter zijner tijd voorstellen over aan u worden overlegd. Het gaat hier om:

1. Leybron

Uit het accommodatieonderzoek Riel dat in 2010 is uitgevoerd, komt naar voren dat een uitbreiding van De Leybron meer gebruiksmogelijkheden biedt en er behoefte is aan een ruimte voor middelgrote groepen. Op 13 september 2011 heeft het college echter besloten om deze ruimte niet te realiseren. Het gaat slechts om een beperkt aantal verzoeken om ruimte dat nu niet gehonoreerd kan worden. Bovendien biedt de komst van de nieuwe brede school mogelijkheden voor het uitwisselen van ruimten. Desondanks blijft het bestuur van de Leybron aandringen op een besluit om wel tot uitbreiding over te gaan omdat het aanbouwen van een serre de uitstraling het gebouw verbetert. In september 2013 krijgt de raad het voorstel inzake nieuwbouw van basisschool De Vonder voorgelegd. Gelet op de samenhang tussen de behoeftes van De Leybron en de mogelijkheden van de nieuwe school krijgt de raad dan ook een voorstel inzake al dan niet uitbreiden van de Leybron voorgelegd.

Agendapunt:

2. GVVP (m.n. doorgaande weg Riel)

Aan de werkgroep Echt Riel is meegedeeld dat maatregelen aan de doorgaande weg worden opgenomen in het maatregelenplan behorende bij het GVVP. Er is op dit moment geen zicht op mogelijke kosten.

3. Schelpenpad

Er is met Brabants Landschap gesproken over het aanleggen van een schelpenpad op de Regte heide. Brabants Landschap zal naar verwachting hiervoor een verzoek indienen en een kostenraming opstellen. Aangezien dit samenvalt met de wens om vanuit het iDOP het wandelpadennetwerk om Riel uit breiden en er nog budget voor beschikbaar is in het iDOP, wordt er nu haast mee gemaakt. Er is nog een aantal procedurele hobbels t.a.v. aanlegvergunningen, monumentenvergunning etc. te nemen maar gestreefd wordt naar uitvoering dit jaar omdat het iDOP-budget maar tot 1 januari 2014 gebruikt mag worden.

e. Uitspraak gerechtshof inzake claim zandwinning

In week 16 heeft het gerechtshof uitspraak gedaan inzake de claim zandwinning. Er zal een bedrag van € 22.551,00 betaald moeten worden. Wanneer de uitspraak bekend was geweest voordat de jaarrekening was opgesteld zou het te betalen bedrag zijn meegenomen ten laste van het resultaat 2012. Het voordelig saldo van de jaarrekening wordt gestort in de AWR. Voorgesteld wordt om het te betalen bedrag van € 22.551,00 ten laste van de AWR te laten komen en dit te verwerken in de begrotingswijziging 2013 behorend bij de vaststelling van de jaarstukken 2012.

f. Opheffen reserves

Vanwege de invoering van Back to Basics is de reserve jeugdsportsubsidies nihil per 31-12-2012. Voorgesteld wordt om deze reserve op te heffen.

g. Instellen nieuwe reserves

Er wordt voorgesteld om de volgende vier nieuwe reserves in te stellen:

1. Reserve iNUP

In 2011 en 2012 zijn kasvoorschotten ontvangen van het rijk via de algemene uitkering voor taken van het nationale uitvoeringsprogramma. Deze kasvoorschotten zijn bedoeld om bepaalde uitgaven voor te financieren. In 2015 worden deze gelden weer terug gevorderd door een korting voor de bedragen die ontvangen zijn in 2011 tot en met 2014. De gelden die niet zijn gebruikt in 2011 en 2012 wordt gestort in de reserve iNUP. Het saldo van deze reserve bedraagt per ultimo 2012 : € 67.516,00.

2. Reserve incidentele subsidies

In de begroting is een budget geraamd voor incidentele subsidies van € 10.000,00 en tevens € 10.000,00 voor het bruisfonds. De gemeenteraad heeft een motie aangenomen waarin het restant bedrag dat niet is besteed wordt gestort in een reserve incidentele subsidies/bruisfonds. Stand per ultimo 2012: € 1.324,65.

3. Reserve transitie AWBZ/WMO

In 2012 is een bedrag ontvangen via het gemeentefonds voor de kosten die gemaakt worden voor de transitie van de AWBZ naar de Wmo. Omdat dit bedrag ad € 77.088,00 niet is uitgegeven in 2012 wordt dit bedrag gestort in een nieuwe reserve. Stand per ultimo 2012: € 77.088,00.

Agendapunt:

4. Reserve transitie jeugdzorg

In 2012 is een bedrag ontvangen via het gemeentefonds voor de kosten die gemaakt worden voor de transitie van de Jeugdzorg. Omdat dit bedrag ad € 6.212,00 niet is uitgegeven in 2012 wordt dit bedrag gestort in een nieuwe reserve. Stand per ultimo 2012: € 6.212,00.

5. Fatale beslisdatum

De jaarrekening dient conform artikel 200 GW vóór 15 juli 2013 te worden vastgesteld.

6. Voorstel

Voorgesteld wordt om:

- I. de jaarstukken 2012 vast te stellen;
- II. de in de jaarstukken 2012 toegelichte overschrijdingen te autoriseren;
- III. het voordelig resultaat van € 1.597.483,21 te storten in de algemene weerstandsreserve;
- IV. in te stemmen met het storten van € 820.923,00 in de reserve overgehevelde budgetten van de in bijlage 1 genoemde budgetten die worden overgeheveld van 2012 naar 2013;
- V. in te stemmen met het opheffen van de reserve jeugdsportsubsidies;
- VI. in te stemmen met het instellen van de reserve iNUP, reserve incidentele subsidies/bruisfonds, reserve transitie AWBZ-Wmo en reserve transitie jeugdzorg;
- VII. de begroting 2013 te wijzigen als gevolg van de overgehevelde budgetten, de bestemming van het voordelig resultaat 2012 en een budget vanwege de uitspraak gerechtshof inzake claim zandwinning.

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. 23-04-2013;

gelezen het advies van de commissie:

- Welzijn d.d. 28 mei 2013;

- Ruimte d.d. 29 mei 2013;

- Algemene Zaken d.d. 30 mei 2013;

gelet op de Gemeentewet;

b e s l u i t :

- I. de jaarstukken 2012 vast te stellen;
- II. de in de jaarstukken 2012 toegelichte overschrijdingen te autoriseren;
- III. het voordelig resultaat van € 1.597.483,21 te storten in de algemene weerstandsreserve;
- IV. in te stemmen met het storten van € 820.923,00 in de reserve overgehevelde budgetten van de in bijlage 1 genoemde budgetten die worden overgeheveld van 2012 naar 2013;
- V. in te stemmen met het opheffen van de reserve jeugdsportsubsidies;
- VI. in te stemmen met het instellen van de reserve iNUP, reserve incidentele subsidies/bruisfonds, reserve transitie AWBZ-Wmo en reserve transitie jeugdzorg;
- VII. de begroting 2013 te wijzigen als gevolg van de overgehevelde budgetten, de bestemming van het voordelig resultaat 2012 en een budget vanwege de uitspraak gerechtshof inzake claim zandwinning.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Goirle in zijn vergadering van 18-06-2013.

, de voorzitter

, de griffier

Agendapunt:**Bijlage 1**

Recapitulatie Programma 1 Bestuur	Bedrag 2012	Reserve	Per saldo 2012
GRI0101 Bestuursorganen (Raad e.d.)	9.000,00		9.000,00
DIR00201 Bestuursorganen (B&W ed)	2.500,00		2.500,00
BD00405 Personeel- en organisatiebelangen	26.144,00		26.144,00
BD00407 Informatie- en automatisering	34.249,00		34.249,00
Totaal	71.893,00	0,00	71.893,00
Recapitulatie Programma 2: Openbare orde en veiligheid	Bedrag 2012	Reserve	Per saldo 2012
VVH0601 Veiligheid	53.763,00		53.763,00
Totaal	53.763,00	0,00	53.763,00
Recapitulatie Programma 3: Ontwikkeling ruimte	Bedrag 2012	Reserve	Per saldo 2012
ONT0501 Economisch beleid	42.725,00		42.725,00
ONT0502 Ruimtelijk beleid	220.413,00	100.000,00	120.413,00
ONT0504 Ruimtelijke plannen	48.727,00		48.727,00
Totaal	311.865,00	100.000,00	211.865,00
Recapitulatie Programma 4: Beheer Ruimte	Bedrag 2012	Reserve	Per saldo 2012
ONT0517 Verkeer en vervoer	7.862,00		7.862,00
REB0705 Riolering	116.642,00		116.642,00
VVH0602 Vergunningverlening	25.027,00		25.027,00
VVH0603 Handhaving	5.586,00		5.586,00
Totaal	155.117,00	0,00	155.117,00
Recapitulatie Programma 5: Welzijn	Bedrag 2012	Reserve	Per saldo 2012
ONT0509 Maatschappelijke Ondersteuning	16.836,00		16.836,00
ONT0510 Jeugd	7.225,00		7.225,00
ONT0512 Accommodatiebeleid subsidies	15.000,00	15.000,00	0,00
ONT0513 Sport	91.320,00		91.320,00
ONT0514 Gezondheid	2.904,00		2.904,00
Totaal	133.285,00	15.000,00	118.285,00
Recapitulatie Programma 6 Burgers	Bedrag 2012	Reserve	Per saldo 2012
MDV0807 WWB-Werk	95.000,00		95.000,00
Totaal	95.000,00	0,00	95.000,00
Totaal generaal	820.923,00	115.000,00	705.923,00

Een bedrag van € 115.000,00 (kolom 2) wordt gedekt door reeds geautoriseerde onttrekkingen uit andere reserves, zodat per saldo € 705.923,00 (kolom 3) op het jaarrekeningresultaat heeft gedrukt.