

Raadsvoorstel

Agendapunt:

Onderwerp

Vaststelling jaarstukken 2011

Datum voorstel	Datum raadsvergadering	Bijlagen	Ter inzage
24 april 2012	19 juni 2012	-Bijlage 1 -Jaarstukken 2011 -Rapport van bevindingen	-Beheerstoelichting 2011 -Bijlagenboek 2011 -Begrotingswijziging 2012

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 2011. De jaarrekening sluit met een voordelig resultaat van € 569.852,71. Voorgesteld wordt:

- I. de jaarstukken 2011 vast te stellen;
- II. de in de jaarstukken 2011 toegelichte overschrijdingen te autoriseren;
- III. in te stemmen met het storten van € 873.343,00 in de reserve overgehevelde budgetten van de in bijlage 1 genoemde budgetten die worden overgeheveld van 2011 naar 2012;
- IV. het voordelig resultaat van € 569.852,71 te storten in de algemene weerstandsreserve;
- V. de begroting 2012 te wijzigen als gevolg van de overgehevelde budgetten en de bestemming van het voordelig resultaat 2011.

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 2011. 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 2011 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 waarop wij uitvoering hebben kunnen geven aan bestaand beleid. Vaststelling van de jaarstukken door uw raad wordt met dit voorstel beoogd.

Ambtelijke bijstand: H. van Poppel

3. Wat gaan we daarvoor doen?

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

- a. de jaarstukken 2011 van de gemeente Goirle;
- b. de bijbehorende beheerstoelichting 2011 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 2012.

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 31 mei 2012.

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 € 569.852,71. 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 2011 sluit met een bruto voordelig resultaat	€ 1.195.776,00
Voorstel aan de raad tot reserveren vanwege overlopende budgetten	€ 873.343,00
Dekking middels aanwending van reserves	€ 247.420,00
Reservering ten laste van het resultaat 2011	€ 625.923,00
Netto voordelig resultaat 2011	€ 569.853,00

In de tweede Burap werd een voordelig resultaat geprognosticeerd van € 455.340,00. De belangrijkste oorzaken voor het ontstaan van dit hogere netto resultaat van € 114.513,00 staan weergegeven op bladzijde 6 en 7 van de Jaarstukken 2011.

Op bladzijde 67 tot en met 76 van de Jaarstukken 2011 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 tekst van de jaarrekening (bladzijde 137 tot en met 174). Detailinformatie is weergegeven op productniveau en in de beheerstoelichting en het bijlagenboek welke ter inzage liggen.

Agendapunt:

Reserves en voorzieningen

a. Reserve overgehevelde budgetten

In 2011 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 2012 kunnen worden uitgevoerd. Daarnaast worden er op enkele taakvelden extra uitgaven verwacht. Voorgesteld wordt in te stemmen met het storten van € 873.343,00 in de reserve overgehevelde budgetten. Van deze overhevelingen wordt een bedrag van € 247.420,00 gedekt door onttrekkingen aan andere reserves, zodat per saldo € 625.923,00 op het resultaat heeft gedrukt.

b. Bestemming van het voordelig resultaat

Het voordelig resultaat 2011 bedraagt € 569.852,71 en wordt veroorzaakt door een aantal zaken die in de jaarrekening uitgebreid zijn toegelicht. Evenals in voorgaande jaren stellen wij voor om ook in 2011 het voordelig resultaat toe te voegen aan de AWR.

c. Doorrekening AWR

In 2009 en 2010 is het voordelig resultaat, teneinde de AWR te versterken, aan deze reserve toegevoegd.

Als gevolg daarvan en enkele meevallers in de claims op de AWR in 2011 bedraagt de werkelijke stand van de AWR per 31 december 2011:

	€ 5.207.790,00
Toevoeging voordelig resultaat 2011	€ 569.853,00
Sub-totaal	€ 5.777.643,00
Begrote mutaties AWR 2012, toevoegingen en onttrekkingen t/m begr.wijz. 4	-/- € 433.422,00
Prognose AWR half april 2012	€ 5.344.221,00

5. Fatale beslisdatum

De jaarrekening dient conform artikel 200 GW vóór 15 juli 2012 te worden vastgesteld.

6. Voorstel

Voorgesteld wordt om:

- I. de jaarstukken 2011 vast te stellen;
- II. de in de jaarstukken 2011 toegelichte overschrijdingen te autoriseren;
- III. in te stemmen met het storten van € 873.343,00 in de reserve overgehevelde budgetten van de in bijlage 1 genoemde budgetten die worden overgeheveld van 2011 naar 2012;
- IV. het voordelig resultaat van € 569.852,71 te storten in de algemene weerstandsreserve;
- V. de begroting 2012 te wijzigen als gevolg van de overgehevelde budgetten en de bestemming van het voordelig resultaat 2011.

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

Agendapunt:

De raad van de gemeente Goirle;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 24-04-2012;

gelezen het advies van de commissie:

- Welzijn d.d. 29 mei 2012;
- Ruimte d.d. 30 mei 2012;
- Algemene Zaken d.d. 31-05-2012;

gelet op de Gemeentewet;

b e s l u i t :

- I. de jaarstukken 2011 vast te stellen;
- II. de in de jaarstukken 2011 toegelichte overschrijdingen te autoriseren;
- III. in te stemmen met het storten van € 873.343,00 in de reserve overgehevelde budgetten van de in bijlage 1 genoemde budgetten die worden overgeheveld van 2011 naar 2012;
- IV. het voordelig resultaat van € 569.852,71 te storten in de algemene weerstandsreserve;
- V. de begroting 2012 te wijzigen als gevolg van de overgehevelde budgetten en de bestemming van het voordelig resultaat 2011.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Goirle in zijn vergadering van 19-06-2012.

, de voorzitter

, de griffier

Bijlage 1

Programma 1 Bestuur	Bedrag 2011	Reserve	Per saldo 2011
GRI0101 Bestuursorganen (Raad e.d.)	20.446,00	5.552,00	14.894,00
BD00402 Juridische dienstverlening	40.234,00	40.234,00	0,00
BD00404 Communicatie en voorlichting	2.000,00	0,00	2.000,00
BD00405 Personeel- en organisatiebelangen	20.356,00	0,00	20.356,00
BD00407 Informatie- en automatisering	70.123,00	0,00	70.123,00
OND0903 Huisvesting gemeentelijk apparaat	19.328,00	0,00	19.328,00
Totaal	172.487,00	45.786,00	126.701,00
Programma 2: Openbare orde en veiligheid	Bedrag 2011	Reserve	Per saldo 2011
VVH0601 Veiligheid	27.701,00	0,00	27.701,00
Totaal	27.701,00	0,00	27.701,00
Programma 3: Ontwikkeling ruimte	Bedrag 2011	Reserve	Per saldo 2011
ONT0501 Economisch beleid	53.735,00	0,00	53.735,00
ONT0502 Ruimtelijk beleid	72.768,00	0,00	72.768,00
ONT0504 Ruimtelijke plannen	65.000,00	0,00	65.000,00
Totaal	191.503,00	0,00	191.503,00
Programma 4: Beheer Ruimte	Bedrag 2011	Reserve	Per saldo 2011
ONT0517 Verkeer en vervoer / reserve AWR	40.000,00	40.000,00	0,00
REB0703 Wegen, straten en pleinen	5.711,00	0,00	5.711,00
REB0704 Openbare verlichting / reserves	11.820,00	11.820,00	0,00
REB0705 Riolering / reserve riolering	140.214,00	140.214,00	0,00
Totaal	197.745,00	192.034,00	5.711,00
Programma 5: Welzijn	Bedrag 2011	Reserve	Per saldo 2011
ONT0509 Maatschappelijke Ondersteuning	20.000,00	0,00	20.000,00
ONT0510 Jeugd	94.946,00	0,00	94.946,00
ONT0513 Sport	112.152,00	0,00	112.152,00
ONT0514 Gezondheid	3.108,00	0,00	3.108,00
REB0709 Sportterreinen en accommodaties	9.600,00	9.600,00	0,00
Totaal	239.806,00	9.600,00	230.206,00
Programma 6 Burgers	Bedrag 2011	Reserve	Per saldo 2011
MDV0811 Wet maatschappelijke ondersteuning	44.101,00	0,00	44.101,00
Totaal	44.101,00	0,00	44.101,00
Totaal generaal	873.343,00	247.420,00	625.923,00

Een bedrag van € 247.420,00 (kolom 2) wordt gedekt door reeds geautoriseerde onttrekkingen uit andere reserves, zodat per saldo € 625.923,00 (kolom 3) op het jaarrekeningresultaat heeft gedrukt.