



GEMEENTE BOEKEL

VOORSTEL AAN DE RAAD

- Datum** : 28 april 2015
- Voorstel van** : college van burgemeester en wethouders
- Onderwerp** : Jaarverslag & Jaarrekening 2014

Samenvatting

In het begrotingsjaar 2014 is het saldo mede als gevolg van incidentele meevallers, € 356.000 positief. Ook zijn voorzieningen gevormd voor verwachte toekomstige verliezen binnen een 4-tal grondcomplexen voor een bedrag van in totaal € 471.000. De jaarrekening is gecontroleerd door onze accountant en voorzien van een goedgekeurd oordeel. Zowel voor het onderdeel getrouwheid als rechtmatigheid.

Voorgesteld besluit :

1. Jaarverslag en jaarrekening 2014 vast te stellen.
2. Het voordelig saldo ad € 356.000 te storten in de vaste reserve.
3. € 26.000 uit de algemene reserve onttrekken en storten in de vaste reserve.

Inleiding/probleemstelling:

In de bestuursrapportage 2014 tekende zich al een positief beeld af voor wat betreft het jaarrekeningresultaat uit de reguliere bedrijfsvoering. Daarentegen hebben we in het afgelopen jaar voorzieningen voor verwachte toekomstige verliezen binnen een 4-tal grondcomplexen moeten vormen voor een bedrag van in totaal € 471.000. Uiteindelijk kunnen we het verantwoordingsjaar 2014 afsluiten met een positief saldo van € 356.000. De jaarrekening is inmiddels gecontroleerd door onze accountant, en zoals uit de ter inzage gelegde stukken (verslag van bevindingen en controleverklaring) blijkt voorzien van een goedgekeurd oordeel. Zowel voor het onderdeel getrouwheid als rechtmatigheid.

Relatie met eerdere besluitvorming:

Overeenkomstig voorgaande jaren en de gemeentewet wordt het jaarverslag & jaarrekening jaarlijks door de gemeenteraad vastgesteld.

In de Nota financieel beleid 2015 (Raadsbesluit d.d. 11-12-2014) wordt voorgesteld om de minimale omvang van de vaste reserve aan te houden van € 100 per inwoner.

In casu € 1.000.000. Deze reserve is per 1-1-2014 € 617.647 en zal door storting van het positieve resultaat het saldo van € 974.000 bereiken.

€ 26.000 zal uit de algemene reserve worden onttrokken om het saldo van vaste reserve op het gewenste niveau van € 1.000.000 te brengen.

Beoogd resultaat:

Middels het jaarverslag & jaarrekening 2014 wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid, de uitkomsten/resultaten ervan en decharge verleend aan het College.

Keuzemogelijkheden:

Er bestaat een mogelijkheid om af te zien van de voorgestelde dekking van het rekeningresultaat. Het rekeningresultaat zal dan volledig ten gunste van de algemene reserve van de gemeente Boekel komen.

Argumenten:

De vaste reserve zal dan ten tijde van de begroting 2016 op het gewenste niveau van € 1.000.000 gebracht worden. Deze dekking zal dan eveneens t.i.v. de algemene reserve worden gebracht.

Financiële gevolgen en dekking:

Het verwerken van het rekeningresultaat 2014 op de voorgestelde manier heeft een negatieve invloed op zowel het 'vrij aanwendbaar deel van het eigen vermogen' als op het 'weerstandsvermogen' zoals dat in de paragraaf weerstandsvermogen van het jaarverslag is uiteengezet. Echter de ontwikkeling van zowel het 'vrij aanwendbaar deel van het eigen vermogen' als het 'weerstandsvermogen' zijn beide positief en op een dusdanig niveau gebracht dat de invloed hiervan gering is en niet tot een tekort resulteert.

Risico's:

De onzekerheden binnen de grondexploitatie voor de komende jaren in combinatie met ons weerstandsvermogen, onze leningenportefeuille en de eventuele consequenties uit de drie transities die zichtbaar worden in de komende jaren nopen nog steeds tot voorzichtig- en terughoudendheid bij het initiëren van nieuwe ontwikkelingen. De hoogste prioriteit voor de komende jaren zal dan ook liggen bij het verder op orde krijgen van de financiële positie (m.n. aflossing langlopende leningen, opbouw weerstandsvermogen en realiseren van de benodigde ombuigingen) van de gemeente Boekel.

Communicatie:

Enkele weken voor de behandeling in de Raad volgt er een openbare bekendmaking. Hetgeen overigens wettelijk verplicht is. Daarnaast zal het College in een persgesprek de hoofdlijnen van de jaarrekening uiteen zetten.

Uitvoering en evaluatie:

N.v.t.

Voorstel:

1. Jaarverslag en jaarrekening 2014 vast te stellen.
2. Het voordelig saldo ad € 356.000 te storten in de vaste reserve.
3. € 26.000 uit de algemene reserve onttrekken en storten in de vaste reserve.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Boekel
De secretaris de burgemeester

J.G. Marcic

P.M.J.H. Bos

Bijlagen ter inzage:

- Verslag van Bevindingen & Controleverklaring (Deloitte)

Bijlagen die zijn bijgevoegd:

- Jaarverslag & Jaarrekening 2014