



GEMEENTE BOEKEL

VOORSTEL AAN DE RAAD

Datum : 27 mei 2014

Voorstel van : college van burgemeester en wethouders

Onderwerp : Jaarverslag & jaarrekening 2013

Samenvatting

In het begrotingsjaar 2013 is het saldo van de reguliere bedrijfsvoering, als gevolg van incidentele meevallers, € 532.000 positief om precies te zijn. Daarentegen hebben we in het afgelopen jaar voorzieningen voor verwachte toekomstige verliezen binnen een 5-tal grondcomplexen moeten vormen voor een bedrag van in totaal € 1.094.000. Hierin zit het vormen van een voorziening ad. € 512.000 t.l.v. de ontwikkeling appartementen Mr. v. Hooffstraat. Het uiteindelijke resultaat op de balans laat per saldo een tekort zien van € 562.000. 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 2013 vast te stellen.
2. Het nadelig resultaat over 2013 ad € 562.000 volledig te dekken:
 - Bestemmingsreserve centralisatie binnensport € 914.000
 - Bestemmingsreserve renovatie podiumzaal Nia Domo € 133.000
 - Saldo € 485.000
3. Het resterende saldo van deze bestemmingsreserves ad. € 485.000 overhevelen naar de algemene reserve.

Inleiding/probleemstelling:

In de bestuursrapportage 2013 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 5-tal grondcomplexen moeten vormen voor een bedrag van in totaal € 1.094.000. Het uiteindelijke resultaat op de balans laat daardoor een tekort zien van € 562.000. 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.

De bestemmingsreserves die worden ingezet ter dekking van het resultaat zijn in het verleden gevormd door de gemeenteraad ten behoeve van deze specifieke taak, het dekken van de kapitaallasten. Inmiddels zijn we enkele jaren verder en hebben diverse verwachtingen zich

anders ontwikkeld dan we in het verleden hebben ingeschat. Dat deze nieuwe inzichten vertaald worden naar de claims die in het verleden gelegd zijn op onze reserves ligt voor de hand.

De bestemmingsreserve centralisatie binnensport dekking kapitaallasten is niet langer meer nodig voor deze genoemde specifieke taak (kapitaallasten lopen via de exploitatie, cf. Raadsbesluit d.d. 27-6-2013) en kan dientengevolge ingezet worden ter dekking van het negatieve rekeningresultaat en het restant kan vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.

De bestemmingsreserve renovatie podiumzaal Nia Domo dekking kapitaallasten is ook niet meer langer nodig voor deze genoemde specifieke taak (kapitaallasten lopen via de exploitatie, cf. Raadsbesluit d.d. 27-6-2013) en kan dientengevolge ingezet worden ter dekking van het negatieve rekeningresultaat en het restant kan vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.

Beoogd resultaat:

Middels het jaarverslag & jaarrekening 2013 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 laste van het eigen vermogen (algemene reserve) van de gemeente Boekel komen.

Argumenten:

De algemene reserve wordt daarmee verkleind, hetgeen niet wenselijk is. Tevens zal het eigen- & weerstandsvermogen verder onder druk komen te staan en verslechteren.

Financiële gevolgen en dekking:

Het verwerken van het rekeningresultaat 2013 op de voorgestelde manier heeft een positieve invloed op zowel het 'vrij aanwendbaar deel van het eigen vermogen' als op het 'weerstandvermogen' zoals dat in de paragraaf weerstandsvermogen van het jaarverslag is uiteengezet. Hiermee is al rekening gehouden in de doorrekening cf. pagina 44 van het jaarverslag.

Risico's:

Zoals uit paragraaf 3.3 van het jaarverslag blijkt, daalt het vrije deel van ons eigen vermogen t.o.v. de begroting 2014. Terwijl het te kort op ons weerstandsvermogen verder oploopt.

De hoogste prioriteit voor de komende jaren zal dan ook komen te liggen bij het versterken van de financiële positie van de gemeente Boekel. Doen we dat niet dan is er in de toekomst steeds minder ruimte om onvoorziene omstandigheden op te vangen.

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 2013 vast te stellen.
2. Het nadelig resultaat over 2013 ad € 562.000 volledig te dekken:
 - Bestemmingsreserve centralisatie binnensport € 914.000
 - Bestemmingsreserve renovatie podiumzaal Nia Domo € 133.000
 - Saldo € 485.000
3. Het resterende saldo van deze bestemmingsreserves ad. € 485.000 overhevelen naar de algemene reserve.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Boekel
De secretaris de loco-burgemeester

J.G. Marcic

T.A.M. van de Loo

Bijlagen ter inzage:

- Verslag van Bevindingen & Controleverklaring (Deloitte)

Bijlagen die zijn bijgevoegd:

- Jaarverslag & Jaarrekening 2013