

Datum raadsvergadering:	2 juli 2014	Agenda nr.:	
Portefeuillehouder:	Wethouder Theunis	Registratiecode:	
Onderwerp:	Jaarstukken 2013		

Aan de raad van de gemeente Roosendaal

Voorstel

Samenvatting:

In de jaarstukken 2013 wordt in deel 1 jaarverslag beleidsmatig verantwoording afgelegd over de voornemens in de begroting. De in deel 2 opgenomen jaarrekening 2013 sluit met een voordelig saldo voor bestemming van € 1.967.000.

Wij stellen u voor:

1. de jaarstukken 2013 vast te stellen;
2. in het kader van de resultaatbestemming 2013 de volgende bedragen te oormerken, reserveren dan wel over te hevelen:

a. Oormerken decentralisatieuitkeringen	€ 944.000
b. Storting grote infrastructurele werken	€ 425.000
c. Storting BTW voordeel in voorzieningen	€ 92.000
d. Budgetoverheveling Smart Climate Grid	€ 70.000
e. Storting binnenstadsfonds	€ 38.000
3. het na resultaatbestemming resterende bedrag van € 398.000 te storten in de algemene reserve;
4. de wijziging van de begroting 2013 vast te stellen;
5. in te stemmen met de herziene grondexploitaties en kennis te nemen van het Meerjaren Perspectief Grondexploitaties;
6. de ten aanzien van de grondexploitaties opgelegde geheimhouding te bekrachtigen.

Aanleiding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2013 aan. In de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over 2013, met name wordt de realisatie zowel beleidsmatig als financieel gespiegeld aan de voornemens bij de begroting. Daarbij vindt de beleidsmatige verantwoording plaats in het jaarverslag (deel 1 programma's en paragrafen) en de financiële verantwoording in de jaarrekening (deel 2).

Kader

De jaarstukken 2013 zijn samengesteld conform de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De activiteiten van de programma's uit de Programmabegroting 2013 onder de rubriek "Wat gaan we daarvoor doen?" zijn per programma opgenomen in het Jaarverslag 2013 onder "Wat hebben we daarvoor gedaan?".

Motivering / toelichting

Bij de jaarstukken (incl. controleverklaring) wordt ook het accountantsrapport aan uw raad aangeboden.

In deel 2 Jaarrekening is in onderdeel C de verantwoordingsinformatie volgens de regeling Single Information Single Audit (SISA) over de betreffende specifieke uitkeringen opgenomen.

Voor een nadere toelichting over de totstandkoming van het resultaat wordt verwezen naar de analyse op hoofdlijnen die is opgenomen in de aanbiedingsbrief in het jaarverslag 2013. In de jaarrekening 2013 onderdeel B, programmarekening en toelichting, is een gedetailleerde toelichting opgenomen. De ten behoeve van de jaarstukken 2013 herziene grondexploitaties worden gelijktijdig ter vaststelling aan uw raad aangeboden. Met betrekking tot de grondexploitaties leggen wij u met toepassing van artikel 25 van de gemeentewet voor de raad met toepassing van artikel 25 van de gemeentewet geheimhouding op.

Doel en evaluatie

Vaststelling jaarstukken 2013.

Financiële aspecten en consequenties

Financieel resultaat

Het voordelig saldo van de jaarrekening bedraagt € 1.967.000. Bij de begroting 2013, na wijzigingen, is een batig saldo geraamd van € 22.000. Dit betekent een voordelig verschil ten opzichte van de begroting van afgerond € 1.945.000. Bij de tweede bestuursrapportage 2013 geconstateerde afwijkingen zijn via een begrotingswijziging verwerkt in de geraamde cijfers.

De belangrijkste verschillen die het resultaat bepalen, zijn:

Voordelen

• Overschot WMO budgetten huishoudelijke hulp	€ 1.815.000
• Overschot WWB budgetten onderdeel inkomen	€ 1.110.000
• Hogere gemeentefondsuitkering	€ 926.000
• Niet bestede middelen geoormerkte decentralisatie middelen	€ 736.000
• Per saldo voordeel op de salariskosten / personeel derden	€ 554.000
• Overschot budgetten WVG voorzieningen	€ 340.000
• Per saldo lagere kapitaallasten / positief rente resultaat	€ 209.000
Totaal meevallers	€ 5.690.000

Nadelen

• Treffen voorziening en opnemen kortlopende schuld frictiekosten CvK	€ 1.793.000
• Opnemen kortlopende schuld betreffende de 60- regeling	€ 1.116.000
• Lagere OZB-opbrengsten	€ 212.000
• Achterwege laten van onttrekking aan saldi reserve	€ 147.000
• Hogere storting in voorziening APPA	€ 136.000
• Minder opbrengsten beleggingen	€ 132.000
• Meerkosten juridisch advies en toezichtcamera's in het kader van veiligheid	€ 123.000
• Diverse kleine afwijkingen	€ 86.000
Totaal tegenvallers	€ 3.745.000

Per saldo (voor resultaatbestemming) € 1.945.000

Resultaatbestemming 2013

Decentralisatie-uitkeringen gemeentefonds

In de algemene uitkering, die in de jaarrekening 2013 is verantwoord, zijn de volgende decentralisatie- en suppletie uitkeringen begrepen. De volgende uitkeringen hiervan zijn geoormerkt (geraamd) in de begroting, de restantbudgetten hiervan dienen beschikbaar te blijven voor de uitvoering van de taken in 2014 en volgende jaren:

• Budget bommenregeling	€ 375.000
• Budget Centrum Jeugd en Gezin	€ 290.000
• Budget Jeugdzorg	€ 71.000
Totaal over te hevelen	€ 736.000

Via het gemeentefonds zijn de volgende budgetten geoormerkt aangegeven:

• Uitvoeringskosten inburgering	€ 130.000
• Armoedebestrijding	€ 78.000
Totaal over te hevelen	€ 208.000

Voorgesteld wordt de bovengenoemde budgetten van een totaal van € 944.000 te storten in de bestemmingsreserve decentralisatie-uitkeringen gemeentefonds.

Storting grote infrastructurele werken

De voeding van deze bestemmingsreserve is gerelateerd aan het aantal vierkante meters verkochte bouwgrond in de grondexploitatie. Vanwege de crisis blijven deze verkopen achter bij de verwachtingen, waardoor de voeding van deze bestemmingsreserve is opgedroogd. Uit deze bestemmingsreserve dienen reeds eerder goedgekeurde plannen (onder andere Passerelle en rotonde

Spectrum) te worden bekostigd. Door het achterwege blijven van de geraamde voeding dreigt de bestemmingsreserve eind 2014 te sluiten met een negatief saldo van € 425.000.

Voorgesteld wordt om de bestemmingsreserve grote infrastructurele werken op het noodzakelijke peil te brengen met een extra storting van € 425.000.

Afrekening BTW

In deze jaarrekening zijn terugontvangsten BTW uit voorgaande jaren verantwoord. Een gedeelte van deze voordelen heeft betrekking op onderhoud gemeentelijke gebouwen en onderhoud sportaccommodaties.

Voorgesteld wordt om vanuit deze middelen de respectievelijke bedragen van € 20.000 en € 72.000 te reserveren en in 2014 terug te storten in de voorzieningen onderhoud gemeentelijke gebouwen en groot onderhoud buitensportaccommodaties.

Smart Climate Grid

In 2013 is een bedrag van € 70.000 vanuit de grondexploitatie beschikbaar gesteld voor de groenaanleg Smart Climate Grid. Echter de werkzaamheden worden als gevolg van seizoenswerk uitgevoerd in 2014.

Voorgesteld wordt om het budget van € 70.000 beschikbaar te houden voor de groenaanleg Smart Climate Grid.

Storting Binnenstadsfonds

De opbrengsten precariobelastingen vallen € 38.000 hoger uit dan geraamd. De toezegging is gedaan dat de meeropbrengsten ten goede komen van de binnenstad.

Voorgesteld wordt om het genoemde verschil van € 38.000 te storten in het binnenstadsfonds als stimulans voor Collectief Roosendaal.

Resumé

Het voordelig saldo van de jaarrekening voor resultaatbestemming bedraagt € 1.967.000.

Bovengenoemde voorstellen te samen bedragen € 1.569.000, wat resulteert in een voordelig resultaat na bestemming van € 398.000.

Resterend positief resultaat

Voorgesteld wordt om het resterende voordelige resultaat van **€ 398.000** ten gunste te brengen van de algemene reserve.

Grondexploitaties

De boekwaarde van de grondexploitaties per 31 december 2013 bedraagt € 49 miljoen (in 2012 was deze boekwaarde € 63,3 miljoen; op genoemde balanswaarden zijn verliesvoorzieningen in mindering gebracht).

De verdere afname wordt voornamelijk veroorzaakt door de overdracht van in niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG) aanwezige panden en gronden naar de materiële vaste activa.

Naast inzet van eerder gevormde verliesvoorzieningen is ook de bestemmingsreserve grondexploitatie ingezet. Deze reserve is als gevolg hiervan gedaald van € 1,4 miljoen tot € 277.000 per 31 december 2013. In het kader van de jaarstukken 2013 zijn de grondexploitaties geactualiseerd. Wij stellen u voor deze geactualiseerde grondexploitaties vast te stellen.

Communicatie

Verzending memorie van antwoord vragen fracties	28 mei 2014
Publicatie in Roosendaalse Bode	1 juni 2014
Beeldvormende raad	4 juni 2014
Behandeling in commissie bestuur	25 juni 2014
Behandeling in de raadsvergadering	9 juli 2014

Bijlagen

- a. De jaarstukken 2013;
- b. Het Meerjaren Perspectief Grondexploitaties en de herziene grondexploitaties (vertrouwelijk);
- c. Concept begrotingswijziging.

Een ontwerpbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

Burgemeester en wethouders van Roosendaal,
De secretaris, De burgemeester,

R.E.C. Kleijnen mr. J.M.L. Niederer.

Datum raadsvergadering:		Agenda nr.:	
Portefeuillehouder:	Theunis	Registratiecode:	
Onderwerp:	Jaarstukken 2013		

De raad van de gemeente Roosendaal,

- Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders.
- Gelet op het advies van de raadscommissie (in te vullen door de griffie) d.d. (in te vullen door de griffie).

Besluit:

1. de jaarstukken 2013 vast te stellen;
2. in het kader van de resultaatbestemming 2013 de volgende bedragen te oormerken, reserveren dan wel over te hevelen:
 - a. Oormerken decentralisatieuitkeringen € 944.000
 - b. Storting grote infrastructurele werken € 425.000
 - c. Storting BTW voordeel in voorzieningen € 92.000
 - d. Budgetoverheveling Smart Climate Grid € 70.000
 - e. Storting binnenstadsfonds € 38.000
3. het na resultaatbestemming resterende bedrag van € 398.000 te storten in de algemene reserve;
4. de wijziging van de begroting 2013 vast te stellen;
5. in te stemmen met de herziene grondexploitaties en kennis te nemen van het Meerjaren Perspectief Grondexploitaties;
6. de ten aanzien van de grondexploitaties opgelegde geheimhouding te bekrachtigen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van (in te vullen door de griffie).

De griffier,

De voorzitter,