

Datum raadsvergadering:	14 juni 2012	Agenda nr.:	(in te vullen door griffie)
Portefeuillehouder:	Theunis	Registratiecode:	(in te vullen door griffie)
Onderwerp:	Jaarstukken 2011		

Aan de raad van de gemeente Roosendaal

Voorstel

Samenvatting:

In de Jaarstukken 2011 wordt in deel 1 beleidsmatig verantwoording afgelegd over de voornemens in de begroting. De in deel 2 opgenomen jaarrekening 2011 sluit met een nadelig saldo na bestemming van € 1.864.000.

Wij stellen u voor:

1. de jaarstukken 2011 vast te stellen;
2. het nadelig rekeningsresultaat van € 1.864.000 ten laste te brengen van de algemene reserve;
3. in 2012 een bedrag van € 250.229 te onttrekken aan de algemene reserve ten behoeve van:
 - a. storting in de bestemmingsreserve "decentralisatie uitkeringen" € 179.229;
 - b. het budget HR agenda 2012 € 71.000;
4. de wijziging van de begroting 2012 vast te stellen;
5. in te stemmen met de herziene grondexploitaties;
6. de ten aanzien van de grondexploitaties opgelegde geheimhouding te bekrachtigen.

Aanleiding

In de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over 2011, 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).

De jaarstukken 2011 omvatten:

- Deel 1 Jaarverslag 2011;
- Deel 2 Jaarrekening 2011.

Kader

De jaarstukken 2011 zijn samengesteld conform de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De activiteiten van de programma's uit de Programmabegroting 2011 onder de rubriek "Wat gaan we daarvoor doen?" zijn per programma opgenomen in het Jaarverslag 2011 onder "Wat hebben we daarvoor gedaan?".

Motivering / toelichting

Naar aanleiding van de accountantscontrole is het rapport met de bevindingen van de accountant ontvangen. Dit rapport met onze reactie is als bijlage bijgevoegd.

De accountantscontrole heeft geresulteerd in een goedkeurende verklaring ten aanzien van de getrouwheid en rechtmatigheid. De aanbevelingen van Deloitte worden overgenomen.

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 2011. In de jaarrekening 2011 onderdeel B, programmarekening en toelichting, is een gedetailleerde toelichting opgenomen.

De ten behoeve van de jaarstukken 2011 herziene grondexploitaties worden gelijktijdig met de jaarstukken ter vaststelling aan uw raad aangeboden. Het betreft de volgende grondexploitaties: Majoppeveld Oost (inclusief deexploitaties), herstructurering Majoppeveld deelgebied 1, herstructurering Majoppeveld 2-4, Moerendaal Nispen, Herontwikkeling Heerle, Plantagebaan 102-194 Wouwse Plantage, Gebrande Hoef 2 Moerstraten, Van Dregtplein, Bulkstraat Weihoek, parkeergarage Nieuwe Markt, Groot Kroeven, Zuid Oost kwartier, Tolberg Centrum fase 1 en 2 en Groot Kalsdonk. Met betrekking tot de grondexploitatieopzetten 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 2011.

Financiële aspecten en consequenties

Financieel resultaat

Als gevolg van een aantal mee- en tegenvallers komt het resultaat van de jaarrekening 2011 uit op een bedrag van € 1.864.000 negatief. Voorgesteld wordt dit nadelige saldo ten laste te brengen van de algemene reserve. Voor de totstandkoming van dit resultaat wordt verwezen naar de analyse die is opgenomen in deel 2 Jaarrekening 2011, onderdeel B.

De voor- en tegenvallers zijn verschillen ten opzichte van de begroting 2011 na verwerking van alle begrotingswijzigingen waaronder die van de 1^e en 2^e Berap.

De belangrijkste voordelen betreffen:

- a. Lagere kosten voor bedrijfsvoering van € 720.000
- b. Lagere rentelasten van € 423.000
- c. Lagere kosten voor minimabeleid en WMO van € 1.008.000
- d. Hogere opbrengsten verkoop gronden € 291.000
- e. Hogere uitkering gemeentefonds € 404.000

De belangrijkste nadelen betreffen:

- a. Hogere kosten voor sport, recreatie en toerisme van € 352.000
- b. Hogere kosten voor de uitvoering van de WWB en integratie € 393.000
- c. Lagere opbrengsten leges betaalplannen en bouwleges € 571.000
- d. Lagere belastingopbrengsten en hogere kosten uitvoering wet WOZ € 537.000
- e. Treffen van een verliesvoorziening voor de vorderingen op NV RBC Roosendaal van € 2.300.000; dit bedrag is gebaseerd op het ten behoeve van de voorgenomen onderhandse verkoop van het stadion opgestelde taxatierapport;
- f. Treffen van een verliesvoorziening voor mogelijk oninbare privaatrechtelijke vorderingen van € 335.000; op basis van de beoordeling van de openstaande vorderingen per 31 december 2011 is een aantal posten als dubieus aangemerkt tot genoemd bedrag.

Voor de totstandkoming van dit resultaat wordt verwezen naar de analyse die is opgenomen in het jaarverslag 2011 in deel 2 Jaarrekening 2011, onderdeel B.

Bestemming resultaat

In het resultaat voor bestemming zijn gelden begrepen die gereserveerd moeten worden voor toekomstige bestedingen in verband met verplichtingen die hieraan ten grondslag liggen. Hierna worden deze posten benoemd en toegelicht.

1. Decentralisatie-uitkeringen gemeentefonds

In de algemene uitkering, die in de jaarrekening 2011 is verantwoord, zijn de volgende decentralisatie uitkeringen begrepen, waarvan de restantbudgetten beschikbaar dienen te blijven voor de uitvoering van de taken in 2012 en volgende jaren. Het betreft de navolgende (restant)budgetten:

- taalcoaches	€ 33.750
- aanpak Marokkaans/Ned. probleemjongeren	€ 8.212
- bewonersinitiatieven	€ 99.493
- Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven	€ 37.774

Voorgesteld wordt de restantbudgetten van totaal € 179.229 te storten in de bestemmingsreserve decentralisatie-uitkeringen gemeentefonds.

2. Overschotten exploitatiebudgetten:

Met de invoering van de nieuwe ziektekostenwet is de gemeenschappelijke regeling IZA van de sector gemeenten opgeheven. De reserves die in het fonds zaten zijn teruggegeven aan de gemeenten, de eigenaren. Hiervan is in 2009 € 518.164 in overleg en overeenstemming met het Georganiseerd Overleg en de Ondernemingsraad bestemd voor de HR-agenda 2010-2013. In 2010 zijn de restantbudgetten als volgt verdeeld: 2011 € 120.500, 2012 € 100.000 en 2013 € 100.000. Van het budget 2011 resteert een bedrag van € 71.000. Voorgesteld wordt dit bedrag beschikbaar te stellen voor 2012.

Grondexploitaties

De boekwaarde van de grondexploitaties per 31 december 2011 bedraagt € 61,8 miljoen. Dit betekent ten opzichte van 31 december 2010 een toename met € 10,9 miljoen. Voor een specificatie wordt verwezen naar de toelichting op de balans onder de post onderhanden werken grondexploitaties en naar paragraaf 6 Grondbeleid.

De bestemmingsreserve grondexploitatie is ten opzichte van 1 januari 2011 per saldo gestegen met € 1,4 miljoen tot € 2,6 miljoen. De grootste toevoegingen betreffen winstnemingen bij de exploitaties van erfpachtgronden (€ 362.000), Nispen Moerendaal (€ 367.000), Groot Kroeven (€ 500.000) en Groot Kalsdonk (€ 2,4 miljoen). De grootste onttrekkingen betreffen de afwaardering van panden in de Industriestaat (€ 547.000) en de voorfinanciering van Zuidoostkwartier (€ 1,55 miljoen).

Communicatie

Publicatie in Roosendaalse Bode: 20 mei 2012;

Beeldvormende raad: 23 mei 2012;

Verzending memorie van antwoord vragen fracties: 24 mei 2012;

Behandeling in commissie bestuur: 6 juni 2012.

Bijlagen

- a. De jaarstukken 2011;
- b. Het accountantsrapport 2011 met de reactie;
- c. De herziene grondexploitaties;
- d. Concept begrotingswijziging.

Een ontwerpbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

Burgemeester en wethouders van Roosendaal,
De secretaris,

De burgemeester,

G. van Hofwegen

mr. J.M.L. Niederer

Datum raadsvergadering:	14 juni 2012	Agenda nr.:	(in te vullen door griffie)
Portefeuillehouder:	Theunis	Registratiecode:	(in te vullen door griffie)
Onderwerp:	Jaarstukken 2011		

De raad van de gemeente Roosendaal,

- Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders.
- Gelet op het advies van de raadscommissie Bestuur d.d. 6 juni 2012.

Besluit:

1. de jaarstukken 2011 vast te stellen;
2. het nadelig rekeningsresultaat van € 1.864.000 ten laste te brengen van de algemene reserve;
3. in 2012 een bedrag van € 250.229 te onttrekken aan de algemene reserve ten behoeve van:
 - a. storting in de bestemmingsreserve "decentralisatie uitkeringen" € 179.229;
 - b. het budget HR agenda 2012 € 71.000;
4. de wijziging van de begroting 2012 vast te stellen;
5. in te stemmen met de herziene grondexploitaties;
6. de ten aanzien van de grondexploitaties opgelegde geheimhouding te bekrachtigen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 14 juni 2012.

De griffier,

De voorzitter,