

RAADSVOORSTEL



D14.003403

DATUM 23 juni 2014
AGENDAPUNT 10
ONDERWERP Vaststellen Jaarrekening 2013

INLEIDING De Gemeentewet geeft in artikel 197 aan dat het college van burgemeester en wethouders aan de raad verantwoording aflegt over het gevoerde financiële beheer. Dit doen we in de programmarekening 2013. In de jaarrekening zijn de volgende onderdelen opgenomen:

- ✓ De programmaverantwoording
- ✓ De paragrafen
- ✓ Financiële positie en overzichten
- ✓ Balans per 31 december 2013 met toelichting
- ✓ De Single Information Single Audit verantwoording (één accountantsverklaring voor meerdere regelingen)
- ✓ Burgerjaarverslag
- ✓ Verklaring van de accountant

VOORSTEL Wij stellen u voor in te stemmen met het voorstel zoals dat afsluitend aan dit voorstel is geformuleerd.

Toelichting op het resultaat:

Algemene dienst:

De jaarrekening 2013 sluit met een positief resultaat. Dit komt vooral door de door uw raad goedgekeurde maatregelen om het hoofd te bieden aan de forse financiële uitdagingen die op onze gemeente zijn afgekomen. Ook in het afgelopen jaar. Door tijdig te anticiperen op verdere kortingen op het gemeentefonds; op een vermindering van inkomsten uit onze bouwgrondexploitaties; op een toename van uitgaven op inkomensvoorzieningen; door verhoging van inkomsten; zijn wij er ook in 2013 in geslaagd om de exploitatie van onze algemene dienst positief af te ronden. Het resultaat komt neer op een bedrag van € 600.465,- Dit resultaat behoeft wel enige nuancering; voor het merendeel bestaat dit bedrag uit incidentele meevallers. In de jaarrekening (blz 83-86) treft u een nadere toelichting aan over de resultaatanalyse.

Naast de algemene dienst bestaat het rekening resultaat uit de resultaten van het Woningbedrijf en het Grondbedrijf.

Woningbedrijf

In de begroting van het woningbedrijf voor 2013 is rekening gehouden met een positief resultaat van € 185.873 voordelig. In werkelijkheid was het resultaat € 2.070.883. Dit positieve verschil is voornamelijk tot stand gekomen door de verkoop van 14 woningen. Hier was geen rekening mee gehouden in de begroting.

Grondbedrijf

Het positieve saldo binnen het grondbedrijf wordt veroorzaakt door een exploitatiesaldo van de Burghtlanden van € 171.185 in verband met het sluiten van de exploitatie. Het overige heeft voornamelijk betrekking op de berekende rente over het eigen vermogen.

Resumerend voorstel:

- De programmarekening 2013 als volgt vast te stellen:

resultaat woningbedrijf	€ 2.070.883
resultaat bouwgrondexploitaties	€ 304.453
resultaat algemene dienst na bestemming	€ 600.465
totaal resultaat	€ 2.975.801

- Het resultaat als volgt te bestemmen:

reserve woningbedrijf	€ 2.070.883
reserve grondbedrijf	€ 304.453
reserve begrotingsregulatie	€ 600.465
	€ 2.975.801

De reserve woningbedrijf heeft zijn maximum bereikt conform de huidige notitie reserves en voorzieningen. Het overschot komt terecht in de reserve volkshuisvesting.

Datum college: 13 mei 2014

Burgemeester en wethouders van Koggenland.