

Raadsvoorstel



Raadsvergadering d.d.	: 5 juni 2014
Agendapunt	: 4
Portefeuillehouder	: dhr. K.P. Berghuis
Onderwerp	: vaststelling jaarverslag en jaarrekening 2013
B&W besluit d.d.	: 20 mei 2014
Bijlagen	: 1. Jaarstukken 2013 2. Accountantsverslag 3. Reactie college op het accountantsverslag

Leens, 20 mei 2014

Aan de raad.

Inleiding

Bijgaand ontvangt u de definitieve jaarstukken 2013. Hiermee leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid en het financieel beheer over 2013

De jaarstukken zijn opgemaakt met inachtneming van de regels uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De indeling van de jaarstukken volgt de indeling van de begroting 2013.

De programmaverantwoording over de inhoudelijke uitvoering van de gemeentetaken in 2013 is opgenomen in hoofdstuk 4. Bij deze programma's is ook een analyse van de verschillen tussen de actuele begroting en de realisatie opgenomen.

Voorstel

1. Kennis te nemen van het accountantsverslag en de reactie daarop van het college;
2. het jaarverslag en de jaarrekening 2013 vast te stellen;
3. het rekeningresultaat 2013 te bestemmen conform het voorstel, zoals opgenomen in dit raadsvoorstel;
4. de begroting 2014 dienovereenkomstig te wijzigen;
5. de restant kredieten zoals opgenomen in bijlage 8.4 over te hevelen naar 2014.

Beoogd resultaat

Decharge verlenen aan het college over het gevoerde beleid en het financieel beheer in 2013.

Argumenten

1.1. De jaarstukken voldoen aan de vereisten ten aanzien van getrouwheid en rechtmatigheid

De jaarstukken voldoen aan de vereisten ten aanzien van getrouwheid en rechtmatigheid. In het verslag van bevindingen heeft de accountant aangegeven een positief oordeel te verstrekken dat de jaarrekening een getrouw en rechtmatig beeld schetst.

1.2. Aandachtspunten accountant

Het accountantsverslag is als bijlage toegevoegd voorzien van een reactie van het college.

2.1. De jaarstukken voldoen aan het gestelde in de Gemeentewet

Op grond van artikel 197 van de Gemeentewet dient het college jaarlijks verantwoording af te leggen over het gevoerde beleid. De voorliggende jaarstukken 2013 bevat een programmaverantwoording over de inhoudelijke uitvoering en de jaarrekening over het gevoerde financieel beheer.

3.1. Resultaatbestemming

Het resultaat na (tussentijdse) bestemming ter grootte van k€ 3.186 komt in principe ten gunst van de algemene reserve. In verband met verplichtingen en afspraken zijn er echter voorstellen gedaan om aan een deel van het resultaat een bestemming te geven. Op bladzijde 10 t/m 14 van de jaarstukken worden de afzonderlijke voorstellen toegelicht.

De voorstellen zijn gebaseerd op de volgende criteria:

- is er sprake van een meerjarig project met afspraken dan wel verplichtingen;
- is er sprake van geormerkte middelen van het Rijk of Provincie;
- de resultaten van de afvalstoffen- en rioolheffing worden verrekend met de bijbehorende reserves;
- is er sprake van vertraging van beleid.

In onderstaande tabel worden de resultaat bestemmingen weergegeven:

Voorstel resultaatbestemming 2013		(bedragen x € 1.000)
Resultaat		3.186
Voorgestelde mutaties in bestemde reserves:		
Bestemde reserve N361		560
Bestemde reserve North Sea Fish		10
Bestemde reserve Ontwikkeling Lauwersoog		344
Bestemde reserve Recreatieve Poort		51
Bestemde reserve Programma Krimp & Leefbaarheid		345
Bestemde reserve wet Inburgering Nieuwkomers (WIN)		-38
Bestemde reserve rioolheffing (GRP)		60
Bestemde reserve afvalstoffenheffing		95
(positief: onttrekking; negatief: storting; zie par. Lokale heffingen)		1.427
Budgetoverhevelingen naar 2014		
planmatig onderhoud openbare verlichting	5	
wegen onderhoud Westpolder	10	
wegen onderhoud Kerkpad	12	
infrastructurele werken	20	
uitvoering nat. plan sport en bewegen (NSAB)	36	
ijsbaan leens	50	
co financiering ontwikkelingsprojecten	18	
beheer gemeentelijke panden	7	
aan- en verkoop gronden/panden	23	
beleidsontwikkeling P&O	35	
overige burgerdiensten	9	
vergoedingen gemeenteraad	4	
pz-ict opleidingen BMW	35	
kunst en cultuur	11	
vitaliteit	31	
project integrale zorgstructuur BMW	19	
oggz BMW	80	
jeugdzorg transitiegelden	16	
bdu CJG	15	
transitiekosten AWBZ	44	
internationale contacten	4	
huisvesting bijz. Basisonderwijs	27	
privatisering tennisbanen	7	
ICT - gemeente kennissysteem	9	
ICT - gem. presentatie middelen	11	
ICT - gem. BGB-fase 4 en 5	10	
Totaal bestemmingen		548
Restant t.g.v. algemene reserve		1.211

Het eigen vermogen ziet er met ingang van 31 december 2013 als volgt uit:

Reserves	Saldo 1-1-2013	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2013
Algemene reserve	8,6	2,1	5,3	5,4
Bestemde reserves	0,9	1,3	1,3	0,8
Totaal reserves	9,5	3,4	6,6	6,2
Nog te bestemmen resultaat 2013		3,2		3,2
Totaal eigen vermogen	9,5	6,6	6,6	9,4

4.1. Begrotingswijziging 2014

De resultaatbestemming 2013 wordt op 1 januari 2014 doorgevoerd. Een bedrag van € 1.427 wordt toegevoegd aan bestemde reserves, een bedrag van € 1.211 wordt toegevoegd aan de algemene reserves en een bedrag van € 548 wordt toegevoegd als begrotingswijzigingen op de budgetten opgenomen in de begroting 2014. Gemeente De Marne staat onder preventief toezicht en dat betekent dat de begrotingswijzigingen ter goedkeuring moeten worden voorgelegd aan gedeputeerde staten van de provincie.

5.1. Restant kredieten overhevelen naar 2014

Onderstaande tabel geeft het verloop van de kredietportefeuille in 2013 weer. We stellen u voor de restantkredieten over te hevelen naar 2014. Zie ook bijlage 8.4. van de jaarrekening 2013.

Investeringsnummer	Omschrijving	Restant-krediet per 31-12-2012	Status	Toegekend in 2013	Gere-a-liseerd in 2013	Restantkrediet per 31-12-2013	Status	Krediet dat overgaat naar 2014
Openbare orde en veiligheid								
I.01.0020	Brandweer Soft- en hardware tankautospij	15.000	in bewerking	0	0	15.000	vervallen	0
I.01.0025	Dienstkleding 5	2.632	in bewerking	0	1.588	1.044	vervallen	0
I.01.0027	Rev. Ademlucht Apparatuur	5.520	in bewerking	0	0	5.520	vervallen	0
I.01.0028	Reis- en Materieelwag	11.647	afsluiting in 2013	0	6.380	5.267	vervallen	0
Verkeer, vervoer en waterstaat								
I.02.0006	Brug Oude Leensteril	3.420	in bewerking	0	0	3.420	in bewerking	3.420
I.02.0009	Ontsluiting klaarkampweg	50.000	in bewerking	0	0	50.000	in bewerking	50.000
I.02.0022	Wehesteril	100.000	uitvoering in 2013	0	0	100.000	in bewerking	100.000
I.02.0033	De Wierde Leens	265.250	in bewerking	0	0	265.250	opnieuw in bewerking na 2018	265.250
I.02.0046	Wegenonderhoud 23-06-2009	74.750	in bewerking	0	71.751	2.999	in bewerking	2.999
I.02.0052	Openb.verlichtingplan 2010-2019	19.738	in bewerking	0	16.203	3.535	in bewerking	3.535
Jeugd								
I.04.0030	Aanbouw Peuterspeelz. 't Hoogholtje	0	nieuw	305.500	0	305.500	in bewerking	305.500
Sport, kunst en cultuur								
I.05.0100	Hekwerk bebording	0	nieuw	18.000	22.828	-4.828	gereed	0
I.05.0200	Tennisbanen Ulrum grond	0	nieuw	35.000	35.000	0	gereed	0
I.05.0201	Tennisbanen Eenrum grond	0	nieuw	30.000	30.000	0	gereed	0
I.05.0202	Tennisbaan Kloosterburen grond	0	nieuw	30.000	30.000	0	gereed	0
Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening								
I.06.0002	Bouw Jeugdsoos Eenrum	160.998	herbestemming	-55.000	5.799	100.199	in bewerking	100.199
I.06.0003	Renovatie jeugdsoos Kloosterburen	0	nieuw	20.000	0	20.000	in bewerking	20.000
I.06.0040	Renovatie jeugdsoos Ulrum	0	nieuw	35.000	356	34.644	in bewerking	34.644
Milieu								
G.3*	Gemeentelijk rioleringsplan alle investeringen	1.071.502	in bewerking	256.100	564.108	763.494	in bewerking	763.494
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting								
I.08.0010	Herziening bestemmingsplan L' oog	17.561	in bewerking	0	0	17.561	in bewerking	17.561
Algemeen bestuur								
I.08.0022	Water en Douchesystemen Sporthal/Gym.lok	0	nieuw	115.000	30.421	84.579	in bewerking	84.579
I.10.0009	KCC ict investeringen	0	nieuw	133.330	0	133.330	nieuw	133.330
I.10.0011	Modernisering GBA	0	nieuw	50.000	0	50.000	nieuw	50.000
I.10.1013	Vervanging UNIX server	62.420	in bewerking	0	0	62.420	in bewerking	62.420
I.10.1021	Aanschaf tijdregistratie (TimeTell)	2.000	in bewerking	0	0	2.000	in bewerking	2.000
I.10.1023	Lias rapportgenerator	40.000	in bewerking	0	40.276	-276	in bewerking	-276
I.10.1024	Geluidinstallatie raadzaal	-4.376	in bewerking	2.500	14.371	-16.247	gereed	-16.247
I.10.1025	Functiewaarderingssysteem	11.954	in bewerking	0	6.595	5.359	in bewerking	5.359
I.10.8014	Tractie Watertank	18.000	in bewerking	0	0	18.000	vervanging in 2015	18.000
I.10.8020	Tractie Open wagen VW 87VZBJ	106.000	voorstel maart 2013	0	0	106.000	nw auto in 2014	106.000
I.10.8021	Tractie Open wagen Kadernota 2007	53.315	voorstel maart 2013	0	0	53.315	in bewerking	53.315
I.10.8050	Containers afzetsysteem	108.315	voorstel maart 2013	0	5.151	103.164	nw aanschaf in 2014	103.164
I.10.8052	Rior rioned	12.000	vervanging in 2014	0	0	12.000	vervanging 2015	12.000
I.10.8053	Diverse investeringen	18.000	vervanging in 2013	0	0	18.000	vervanging 2015	18.000
I.10.8054	Diverse investeringen klein materiaal	17.000	vervanging in 2013	0	0	17.000	vervanging 2015	17.000
I.10.8055	Fiat Doblo(combi-bestel)	0	nieuw	18.200	18.889	-689	in bewerking	-689
I.10.8056	Fiat Scudo (dubbele bus)	0	nieuw	31.400	31.929	-529	in bewerking	-529
I.10.8057	VW Transporter (enkele cabine)	0	nieuw	33.970	32.631	1.339	in bewerking	1.339
I.10.8058	Pick-Up 4x4	0	nieuw	50.000	42.478	7.522	in bewerking	7.522
I.10.8059	Man Vrachtauto + opbouw	0	nieuw	193.000	178.779	14.221	in bewerking	14.221
I.10.8060	E-Renault ZOE	0	nieuw	20.500	18.299	2.201	in bewerking	2.201
I.10.8061	Zonnepanelen tbv E-Renault	0	nieuw	27.360	20.666	6.694	in bewerking	6.694
I.10.8062	Laadpaal tbv E-Renault	0	nieuw	4.000	2.500	1.500	in bewerking	1.500
I.10.8063	Aanschaf E-fiets	0	nieuw	2.000	1.678	322	in bewerking	322
P.0014.01	Aanbieding Rendo	221.550	Niet opgenomen	0	0	221.550	in bewerking	221.550
P.0015*	Alle BMW ict hard-software investeringen	-122.475	Niet opgenomen	279.329	127.020	29.834	in bewerking	29.834
Specifieke Projecten								
P.0020*	Nord Sea Fish	1.194.565	in bewerking	-48.829	195.885	949.851	in bewerking	949.851
P.0021*	Proloog Recreatieve Poort	-147.166	in bewerking	4.594.273	925.361	3.521.746	in bewerking	3.521.746
P.0025*	Proloog Algemeen	0	nieuw	344.000	325.559	18.441	in bewerking	18.441
P.0027*	Inrichtingsplan Haven Lauwersoog	0	nieuw	0	56.069	-56.069	in bewerking	-56.069
P.0028*	Ontwikkeling Meerzijde Lauwersoog	0	nieuw	0	45.046	-45.046	in bewerking	-45.046
P.0029*	Norshrimplocatie	0	nieuw	0	29.026	-29.026	in bewerking	-29.026
P.0030*	Programma Krimp en Leefbaarheid	0	nieuw	4.241.310	46.875	4.194.435	in bewerking	4.194.435
P.0035*	Project Ulrum (LWE)	0	nieuw	1.700.283	192.582	1.507.701	in bewerking	1.507.701
Totaal		3.389.120		12.466.226	3.172.099	12.683.247		12.661.244

Financiën

Resultaat 2013

(bedragen x € 1,0 miljoen) “-“ = nadeel

	Primitieve begroting 2013	Actuele begroting 2013	Rekening 2013		Afwijking begroting- rekening
De totale lasten van de gemeente bedragen	27,6	30,1	28,3	V	1,8
De totale baten van de gemeente bedragen	26,2	26,9	28,3	V	1,4
Saldo baten en lasten	- 1,4	- 3,2	0	V	3,2
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	1,4	3,2	3,2		-
Resultaat	0	0	3,2	V	3,2

Het saldo van baten en lasten in 2013 komt uit op een tekort van k€ 38. Begroot is een tekort van k € 3.224. De mutaties in de reserves zijn conform de actuele begroting doorgevoerd waardoor een positief resultaat ontstaat van k€ 3.186.

De belangrijkste oorzaken van de afwijking in het saldo van baten en lasten zijn een aantal incidentele meevallers (€ 1,1 mln) en de bijdragen van De Marne aan een aantal belangrijke projecten als de N361, PROloog en Programma Krimp & Leefbaarheid die niet zijn uitgegeven (€ 1,4 mln). Tevens konden een aantal verplichtingen en uitgaven om diverse redenen niet worden uitgevoerd (€ 0,6 mln). Hiervoor zijn budgetoverhevelingsverzoeken ingediend. Zie voorstel (beslispunt) 3.

Uitvoering

Na vaststelling van de jaarstukken 2013 zal deze worden toegestuurd aan het college van Gedeputeerde Staten van de provincie Groningen en aan het Centraal Bureau voor de Statistiek.

Communicatie

Na vaststelling door de raad zullen de jaarstukken worden gedrukt en verspreid. Via de website van de gemeente zullen de jaarstukken in digitale vorm beschikbaar zijn.

**Het college van Burgemeester en Wethouders
van de gemeente De Marne,**

de gemeentesecretaris,

dhr. B.W. Verwey

de burgemeester,

dhr. F.H. Wiersma