

Raadsvergadering 27 juni 2013

Voorstel B 5

Heinkenszand, 11 juni 2013

Onderwerp:

voorstel tot het vaststellen van de jaarstukken 2012

(portefeuille wethouder Schenk)

Geachte raad,

Voorstel

Jaarstukken 2012 vaststellen.

Voorgeschiedenis

De primaire begroting 2012 is vastgesteld in november 2011. Na de begroting is er in 2012 één programmarapportage gepresenteerd, waarin de stand van zaken per 1 augustus is beschreven. Als sluitstuk van de budgetcyclus wordt nu de jaarverantwoording 2012 aangeboden.

De opzet en indeling van de jaarverantwoording is conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en bestaat uit:

- jaarverslag, opgebouwd uit de programmaverantwoording en paragrafen;
- jaarrekening, bestaande uit balans, resultatenrekening en toelichting daarop.

Argumenten

De jaarstukken zijn door Deloitte Accountants B.V. gecontroleerd. Zij beoordelen of de verantwoorde baten, lasten en balansmutaties getrouw en rechtmatig tot stand zijn gekomen. De verklaring inzake getrouwheid én rechtmatigheid ligt voor u ter inzage, evenals het rapport van bevindingen.

Financiën

De jaarrekening 2012 sluit met de volgende totalen:

Baten		€ 51.154.000	
Lasten		€ 49.740.000	
Resultaat voor bestemming, voordelig		€ 1.414.000	
Toevoeging aan reserves		€ 2.459.000	
Beschikking over reserves		€ 2.644.000	
Resultaat na bestemming, voordelig		€ 1.230.000	
Doorlopende projecten uit 2012		€ 434.400	-
Reserve onderwijs		€ 264.700	-
Voorstel bestemming resultaat 2012		€ 530.900	-
Nieuwe voorstellen resultaat bestemming:			
1. Ecodrivesysteem wagenpark	€	17.500	
2. Peuterspeelgroepen	€	15.000	
3. Centrum Jeugd en Gezin	€	10.000	
4. SWVO	€	27.000	
5. I-pads gemeenteraad	€	22.000	
6. Toerisme	€	15.400	
7. Fricatiekosten verzelfstandiging onderwijs	€	50.000	
8. Corsa	€	75.000	
9. Opleidingsplan	€	50.000	€ 281.900-
Batig saldo ten gunste van de Reserve Weerstandsvermogen			€ 249.000

Het batig saldo van € 1.230.000 is toegelicht in de jaarstukken.

Eventuele afwijkingen in de programma's zijn waar nodig toegelicht. De afwijkingen passen binnen het bestaande beleid. Deze hadden niet eerder gesignaleerd kunnen worden. Door vaststelling van de programmarekening worden de overschrijdingen alsnog geautoriseerd.

Batig saldo 2012 en bestemming

Op 31 december 2012 waren verschillende budgetten nog niet (geheel) aangewend. Deze budgetten worden in 2013 opnieuw geraamd voor een bedrag van € 434.400. Deze overlopende kredieten lichten wij hieronder nader toe evenals de toevoeging van € 264.700 aan de reserve Onderwijs. Daarnaast doen wij u een voorstel tot bestemming van het "netto" resultaat van € 530.900.

Overlopende posten

Milieu

De projecten in het kader van de Duurzaamheidsvisie en Duurzaam Diekendamme zijn in 2012 nog niet volledig afgewikkeld. Van het beschikbare budget is nog € 26.000 beschikbaar om in 2013 tot een afronding te komen.

Energielabels

Het budget voor de energielabels van € 30.000 is in 2012 niet besteed. Door dit bedrag aan het weerstandsvermogen toe te voegen is het mogelijk dit in 2013 hierop weer een beroep te doen. In de 1^e begrotingswijziging 2013 is hierop vooruit gelopen om al over het dit budget te kunnen beschikken. De daadwerkelijk toevoeging aan het weerstandsvermogen moet nog geëffectueerd worden.

RUD

In 2012 hebben wij van het rijk een bijdrage van € 33.000 ontvangen voor de eenmalige integratie van de RUD en is resteert van het beschikbare budget 2012 nog € 19.000. Wij stellen u voor het budget van het rijk van € 33.000 toe te voegen aan het weerstandsvermogen en voor de nog te maken eenmalige integratiekosten van de RUD in 2013 nog het resterende budget uit 2012 ad € 19.000 beschikbaar te stellen.

Budget 62-jarige maatregel

Het rijk heeft in 2012 een eenmalige premiekorting verstrekt op de salariskosten van medewerkers van 62 jaar en ouder. Deze korting is bestemd om voor deze doelgroep in te zetten. In 2012 is hiervan nog € 7.700 beschikbaar om in 2013 aan te wenden.

Brede Impuls Combinatiefuncties

Sinds 2009 nemen we deel aan de Impulsregeling brede scholen, sport en cultuur. Hiervoor hebben we in 2012 van het rijk € 14.700 ontvangen. Deze middelen is in 2013 nodig voor heet inzetten van "buurtcoaches".

WMO

Van het rijk is in 2012 een bedrag van € 78.000 ontvangen voor de voorbereidingskosten voor decentralisatie van de begeleiding ontvangen. Wij stellen u voor deze bijdrage te reserveren voor de kosten van de projectleider en de extra kosten die intern en extern gemaakt moeten worden. Verder is in het gemeentefonds een bedrag ontvangen van € 26.000 voor de WMO, waarvan wij voorstellen dit bedrag aan de reserve WMO toe te voegen.

Begraven

In het jaar 2012 is door de inhaalslag op het verlengen van uitgiftetermijnen ruim € 108.000 meer aan begraafrechten dan is geraamd. Wij verzoeken hiervan € 60.000 te mogen aanwenden voor het verwijderen van de grafmonumenten in 2013.

Ruimtelijke ordening

In 2012 is nog voor € 15.000 aan leges ontvangen voor projecten die pas in 2013 worden uitgevoerd. Wij verzoeken u deze leges beschikbaar te stellen voor de nog lopende projecten in 2013.

Openbaar Basisonderwijs

De exploitatie van de Omnischolen sluit het jaar 2012 af met een positief resultaat van € 264.700. Deze exploitatie is geïntegreerd in de gemeentelijke boekhouding. Om de gemeentelijke administratie aan te laten sluiten aan de administratie van het onderwijs is het noodzakelijk dat het positieve resultaat van € 264.700 toe gevoegd wordt aan de reserve onderwijs. Formeel dient u hier nog toe te beslissen en wij stellen u dan ook voor het bedrag van € 264.700 toe te voegen aan de reserve onderwijs.

Nieuwe voorstellen resultaat bestemming:

Ecodrivesysteem wagenpark

In 2013 zijn wij voornemens het brandstofverbruik en de CO2 uitstoot te verminderen door het aanschaffen van een ecodrivesysteem. Dit systeem corrigeert het rijgedrag van de chauffeur. Met deze investering willen wij de overschrijding op de brandstofkosten door de stijgende brandstofprijzen opvangen. Wij stellen u voor hiervoor € 17.500 beschikbaar te stellen.

Peuterspeelgroepen

In de begroting 2013 van St. Kibeo is de gemeentelijke bijdrage geraamd op € 235.000. In de gemeentebegroting is de bijdrage geraamd op € 220.000. Wij stellen u voor St. Kibeo aan te sporen tot herschikking van het peuterspeelzaalwerk en het jaar 2013 aan te merken als overgangsjaar en nog eenmalig € 15.000 extra bij te dragen.

Centrum jeugd en gezin

Wegens ziekte op de afdeling Samenleving is vervanging noodzakelijk. Uit de middelen van Centrum Jeugd en Gezin uit 2012 is hiervoor nog € 10.000 beschikbaar.

SWVO

Voor knelpunten bij het SWVO is in 2013 eenmalig een bedrag benodigd van € 27.000.

I-pads gemeenteraad

De VNG heeft het fiscaal belasten van I-pads aanhangig gemaakt bij de staatssecretaris van Financiën. Deze heeft aangegeven dat voor gemeenten hetzelfde regime geldt als voor overige organisaties. Dit betekent dat over de I-pads een bedrag van globaal € 750 per i-pad aan belasting betaald moet worden. Wij stellen u voor de kosten van het bestuur ad € 22.000 te dekken uit het positieve saldo 2012 van het product bestuursorganen.

Toerisme

Een bijdrage aan Promotie Zeeland Delta voor de voortzetting van de spotjes op de landelijke tv van de promotie van Zeeland en het Zeeuws Informatie en Distributie Systeem, bijdrage aan de VVV voor het promoten van het streekproduct en een bijdrage in het ontwikkelen van een midgetgolf bij de Stelleplas. De totale kosten worden geraamd op € 15.400.

Frictiekosten verzelfstandiging openbaar onderwijs € 50.000

In het raadsvoorstel van 6 december 2012 inzake de verzelfstandiging van de Omnis scholen is melding gemaakt van kosten die nog gemaakt zouden moeten worden voor het verdere ontvlechten van de gemeentelijke administratie en overdracht van onderwijs personeelszaken.

Inmiddels is een beter inzicht in de te maken kosten. Het betreft vooral kosten die betrekking op het juridisch vlak van de overdracht. Daarnaast zijn er nog kosten te maken voor advies

en overgang van de financiële en administratieve organisatie van de gemeente naar de verzelfstandigde stichting Omnis. De totale kosten worden geraamd op totaal € 50.000.

Corsa € 75.000

Voor de verdere ontwikkeling van Corsa willen wij een bedrag van € 75.000 reserveren. De inkomende en uitgaande post wordt momenteel in Corsa geregistreerd, waardoor we steeds minder met papieren versies hoeven te werken. De volgende stappen hierin gaan over doorontwikkeling van onze digitale dienstverlening. Corsa kan en moet verder worden uitgebouwd om een zo optimaal mogelijk rendement te behalen en de papierstromen verder te minimaliseren. De verdere uitwerking van digitalisering en bijbehorende producten kan en moet nog verder vorm krijgen. Om externe dienstverlening te garanderen conform de uitgangspunten die wij ons hebben gesteld, moeten zaken intern immers op orde en goed georganiseerd zijn. Wij benadrukken dat het benodigd bedrag zich niet richt op de ambities en eisen die voortkomen vanuit de dienstverleningsvisie. Wat daarvoor overkoepelend nodig is, is afhankelijk van de uitkomsten van de projectgroepen en de keuzes die hierin gemaakt worden. Op 12 september vindt hierover een raadsinformatiebijeenkomst plaats.

Opleidingsplan € 50.000

Wij willen een in 2012 ontvangen subsidie aanwenden ter dekking van het opleidingsplan 2013.

Weerstandsvermogen

Na de voorstellen zoals hiervoor omschreven is er nog een vrij te besteden bedrag van € 249.000. Wij stellen u voor dit bedrag toe te voegen aan het weerstandsvermogen.

Voorstel

Wij stellen u voor op grond van artikel 198 van de Gemeentewet over te gaan tot vaststelling van de jaarstukken 2012 met een batig saldo van € 1.230.000.

De bestemming van het batig saldo zal plaatsvinden zoals hierboven omschreven.

De restant-investeringen en –projecten te ramen conform de overzichten in de programma's.

Ter inzage liggende stukken

- jaarstukken (op de website)
- controleverklaring (op de website)
- rapport van bevindingen (op de website)

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Borsele,

E.J. Gelok burgemeester.

J.P. van den Berge secretaris.