

## **Raadsvergadering 5 juni 2014**

### **Voorstel B 13**

**Heinkenszand, 3 juni 2014**

**Onderwerp:**

**voorstel tot het vaststellen van de jaarrekening 2013**

(portefeuille wethouder Schenk)

**Geachte raad,**

#### **Voorstel**

Wij stellen u voor de jaarrekening 2013 vast te stellen.

#### **Voorgeschiedenis**

De primaire begroting 2013 is vastgesteld in november 2012. Na de begroting is er in 2013 één programmarapportage gepresenteerd, waarin de stand van zaken per 1 augustus is beschreven. Als sluitstuk van de budgetcyclus wordt nu de jaarverantwoording 2013 aangeboden.

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

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

#### **Argumenten**

De jaarstukken zijn door onze accountant Baker Tilly Berk N.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.

#### **(Juridische) consequenties**

Op grond van de gemeentewet, dienen de jaarstukken voor 15 juli aan de toezichthouder te worden opgestuurd.

#### **Financiën**

Rekening houdend met de te bestemmen posten blijft er een saldo van de jaarrekening 2013 over van € 165.183. Dit saldo kan ten gunste worden gebracht van het Algemeen Weerstandsvermogen. De jaarrekening 2013 sluit met de volgende totalen:

Baten	€ 45.089.264	
Lasten	<u>€ 43.943.173</u>	
Resultaat voor bestemming, voordelig	€ 1.146.091	
Toevoeging aan reserves	€ 2.251.167	
Beschikking over reserves	<u>€ 2.076.575</u>	
Resultaat na bestemming, voordelig		€ 1.320.683

Resultaatbestemming:

- Bouwleges naar reserve Sloerand	€ 217.500	
- Uitvoeringskosten bouwleges	€ 90.000	
- Uitvoeringskosten leges ROM	€ 80.000	
- WMO	€ 288.000	
- Kapitaallasten reserve masterplan	€ 29.000	
Ovezande		
- Egalisatiereserve kapitaallasten	€ 129.000	
- Egalisatiereserve dividend	<u>€ 322.000</u>	

€ 1.155.500

**Batig saldo ten gunste van het Algemeen  
Weerstandsvermogen**

**€ 165.183**

Belangrijkste redenen van dit positieve saldo en bestemming van het resultaat zijn:

- Overschot leges bouwvergunningen € 525.000. Eind 2013 is nog voor een groot bedrag aan aanslagen bouwleges opgelegd. Voor de uitvoering en begeleiding van deze vergunningen in 2014 is nog een bedrag nodig van € 90.000. Deze leges betreffen voornamelijk het Sloegebied. Conform het raadsvoorstel van 3 juni 1999 dient hiervan een bedrag van € 217.500 te worden toegevoegd aan de reserve Sloerand.
- Overschot leges bestemmingsplannen € 90.000. Eind 2013 hebben wij nog voor € 90.000 aan leges opgelegd. Voor de uitvoering en toezicht op deze plannen in 2014 is nog een bedrag nodig van € 80.000.
- WMO-overschot € 288.000. Dit bedrag wordt zoals gebruikelijk toegevoegd aan de reserve WMO en dient ter dekking van toekomstige tekorten.
- Voordeel kapitaallasten € 29.000 op de sportaccommodatie in Ovezande. Wij stellen voor dit voordeel toe te voegen aan de reserve Masterplan Ovezande.
- Voordeel kapitaallasten € 150.000 waarvan € 129.000 van het gemeentehuis. Deze € 129.000 is nodig ter dekking van toekomstige kapitaallasten en dient te worden toegevoegd aan de egalisatiereserve activa.
- Dividend. In 2013 hebben wij het dividend van Delta NV over 2012 ontvangen en had dit geen budgettaire gevolgen. Delta heeft echter aangekondigd dat het uit te keren dividend over 2013 aanzienlijk lager uitvalt. Wij anticiperen hierop door een bedrag van € 322.000 te reserveren in de reserve Dividend.

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

#### **Overlopende posten**

Op 31 december 2013 waren verschillende kredieten welke door de raad in het verleden zijn gevoteerd nog niet (geheel) aangewend. Deze budgetten dienen voor 2014 opnieuw te worden geraamd voor een bedrag van € 841.993. In een eerder stadium zijn al een aantal kredieten afgeraamd en overgeheveld naar 2014. Een overzicht hiervan vindt u op de volgende bladzijde en zijn nader toegelicht in de programma's.

omschrijving	overgehevelde kredieten	restant kredieten	totaal
<b>Algemeen weerstandsvermogen</b>			
GR De Bevelanden - algemeen	64.700	13.762	78.462
GR De Bevelanden - samenwerking ict		126.313	126.313
Dienstverleningsvisie		25.000	25.000
Verkiezingen 2014	40.000		40.000
Modernisering GBA		25.000	25.000
Brede school activiteiten		1.925	1.925
Brede impulscombinatiefuncties	71.600		71.600
Onderwijsachterstandenbeleid	45.000	5.842	50.842
Sportnota 2008-2012	14.700	-4.225	10.475
Toren Hoedekenskerke en Driewegen		48.000	48.000
Vorbereidingskosten decentralisatie pers. begeleiding	25.000	37.350	62.350
AWBZ	19.000	62.500	81.500
Centrum jeugd en gezin	50.000	75.000	125.000
Energielabels		30.000	30.000
SLOK duurzaamheidsvisie		20.000	20.000
RUD		8.766	8.766
Gronden en pachten	52.000		52.000
Dorpsvernieuwing		86.427	86.427
Basisregistratie topografie	30.000		30.000
VVV promotie toerisme	9.000		9.000
Het Nieuwe Werken		34.664	34.664
Archief Corsa		59.600	59.600
Organisatieontwikkeling	17.000	26.726	43.726
Verwijderen grafstenen		23.320	23.320
	<b>438.000</b>	<b>705.970</b>	<b>1.143.970</b>
<b>Bestemmingsreserve kwaliteit openbare ruimte</b>			
Parkeerplaatsen Dorpsstraat		12.023	12.023
Parkeervoorziening Baarland		64.000	64.000
	<b>0</b>	<b>76.023</b>	<b>76.023</b>
<b>Reserve Sloerand</b>			
Dorpsvernieuwing	965.000	60.000	1.025.000
	<b>965.000</b>	<b>60.000</b>	<b>1.025.000</b>

Het totaal van de algemene reserves per 31 december 2013 bedroeg € 8.942.003.

Het totaal van de bestemmingsreserves bedroeg € 12.675.994.

Aan alle reserves is door de raad een bestemming gegeven of zijn geormerkt voor een specifiek doel, behalve het Algemeen Weerstandsvermogen.

Het algemeen weerstandsvermogen	€ 6.353.589
bedraagt	
Saldo jaarrekening	€ 165.183
Overlopende posten	€ 1.143.970-
	<b>€ 5.374.802</b>

#### **Uitvoering/planning**

N.v.t.

#### **Communicatie**

N.v.t.

#### **Besluit**

Wij stellen u voor op grond van artikel 198 van de Gemeentewet over te gaan tot vaststelling van de jaarstukken 2013.

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

De restantinvesteringen en -projecten te ramen conform de overzichten in de programma's.

**Ter inzage liggende stukken**

Er liggen geen stukken ter inzage.

**Bijlage(n)**

- jaarrekening 2013

Hoogachtend,  
burgemeester en wethouders van Borsele

E.J. Gelok,                      burgemeester.

J.P. van den Berge,        secretaris.