

## Raadsvoorstel

<b>Onderwerp:</b> Jaarstukken 2013 Albrandswaard	<b>Gemeenteraad Albrandswaard:</b> 26-05-2014	<b>Agendapunt:</b>
<b>Commissie:</b>	<b>College Albrandswaard</b> 23-5-2014	<b>e-mailadres opsteller:</b> r.v.d.stoel@albrandswaard. nl
<b>Portefeuillehouder:</b> M. van Ginkel		Openbaar
<b>BBVKenmerk:</b> 43697		
<b>Raadsvoorstel:</b> 44508		

### Onderwerp

Jaarstukken 2013 Albrandswaard

### Geadviseerde beslissing raad

1. De jaarstukken 2013 vast te stellen en het tekort van € 135.560 te dekken uit de algemene reserve;
2. De resterende incidentele exploitatiebudgetten voor werkzaamheden die ultimo 2013 nog niet gereed waren van totaal € 1.409.750 met bijbehorende dekking van € 1.191.982 over te hevelen van 2013 naar 2014;
3. De resterende budgetten voor investeringen die ultimo 2013 nog niet gereed waren van totaal € 11.956.000 over te hevelen van 2013 naar 2014;
4. De boekwaarden per 31 december 2013 van de bedrijfsmiddelen van de gemeente Albrandswaard voor een totaalbedrag van € 1.792.285 over te dragen aan de BAR-organisatie.

### Inleiding

Via de 1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> tussenrapportage 2013 is al eerder gerapporteerd over de voortgang van de programmabegroting 2013. De jaarstukken 2013 vormen het sluitstuk van de Planning- & Controlcyclus 2013.

Op 9 april hebben wij u de concept-jaarstukken 2013 aangeboden, gelijktijdig met het starten van de jaarrekeningcontrole door de accountant.

De accountantscontrole is gereed en heeft niet geleid tot wijzigingen in het financiële resultaat van de jaarrekening. Wel zijn enkele administratieve aanpassingen doorgevoerd, zoals de laatste aanpassingen van het concept-MPO 2014 en een correctie op de storting in de spaarvoorziening riolering. Budgettair hebben deze aanpassingen geen financieel effect op het jaarrekeningsaldo, omdat de mutaties op basis van het concept-MPO 2014 worden geëgaliseerd via de reserve ontwikkelingsprojecten en de mutaties op het product riolering worden geëgaliseerd via de reserve riolering.

### Beoogd effect

In de jaarstukken 2013 leggen wij verantwoording af aan uw raad over het gevoerde bestuur en beleid in het jaar 2013. Na vaststelling van de jaarstukken 2013 kan het financiële resultaat 2013 definitief verwerkt worden in de eindbalans 2013 en de beginbalans 2014. Verder kunnen de afgesproken doelen in 2014 bereikt worden na overheveling van de in 2013 niet bestede incidentele exploitatie- en investeringsbudgetten naar 2014.

## **Argumenten**

### *1.1 De jaarstukken 2013 voldoen aan de voorschriften*

Deloitte Accountants B.V. heeft de jaarstukken 2013 gecontroleerd, de resultaten vastgelegd in een rapport van bevindingen en een goedkeurende accountantsverklaring op het gebied van getrouwheid en rechtmatigheid afgegeven.

### *1.2 Het tekort 2013 kan gedekt worden uit de algemene reserve*

Omdat het tekort 2013 voornamelijk wordt veroorzaakt door vakantiegeldverplichtingen 2013 welke gecompenseerd wordt door een vordering van hetzelfde bedrag op de BAR-organisatie 2014, is het verantwoord om het tekort 2013 te dekken uit de algemene reserve.

### *2. Om de afgesproken resultaten te bereiken is het noodzakelijk om de niet bestede exploitatiebudgetten van nog niet afgeronde werkzaamheden over te hevelen van 2013 naar 2014.*

Voor het jaar 2013 is een aantal incidentele budgetten toegekend. Van enkele zijn de activiteiten nog niet gereed en lopen door in 2014. De bijbehorende restantbudgetten zijn dus nog nodig in 2014 en vanuit het budgetrecht van de raad wordt voorgesteld deze restantbudgetten over te hevelen naar 2014. Het totaalbedrag is € 1.409.750, maar € 1.191.982 hiervan is al gedekt (via algemene reserve en bijdrage van derden), zodat voorgesteld wordt per saldo nog € 217.768 te storten in de algemene reserve om de bijbehorende activiteiten te kunnen afronden in 2014. In paragraaf 1.2 van de jaarstukken treft u een specificatie aan van de naar 2014 over te hevelen incidentele exploitatiebudgetten.

### *3. Om de afgesproken resultaten te bereiken is het noodzakelijk om de niet bestede investeringsbudgetten van nog niet afgeronde investeringen over te hevelen van 2013 naar 2014.*

Afgelopen jaren zijn er investeringskredieten beschikbaar gesteld. Een van de kenmerken van een krediet is dat het een jaaroverschrijdend karakter heeft. Dit betekent dat kredieten van investeringsprojecten welke in een jaar nog niet zijn afgerond in het opvolgende jaar beschikbaar moeten blijven. Voorgesteld wordt € 11.956.000 over te hevelen uit 2013 naar 2014. Voor een specificatie wordt verwezen naar bijlage 2a Investerings in de jaarstukken.

### *4. In verband met de oprichting van de Gemeenschappelijke regeling BAR-organisatie per 1 januari 2014 moeten de bedrijfsmiddelen van de gemeente Albrandswaard worden overgedragen aan de GR BAR-organisatie.*

In verband met de oprichting van De Gemeenschappelijke Regeling BAR-organisatie per 1 januari 2014 worden de boekwaarden per 31 december 2013 voor materiële vaste activa, die betrekking hebben op de bedrijfsvoering (zie bijlage 2b van de jaarstukken 2013), overgedragen. Tegelijkertijd wordt hiervoor een lening verstrekt aan de Gemeenschappelijke Regeling BAR-organisatie voor hetzelfde bedrag.

## **Overleg gevoerd met**

BAR-organisatie en accountant.

## **Kanttekeningen**

### *1.1 Met de dekking van het tekort uit de algemene reserve wordt het weerstandsvermogen aangesproken.*

Het effect op het weerstandsvermogen is minimaal. De ratio weerstandsvermogen daalt naar 2,31 hetgeen nog steeds als uitstekend kan worden geïnterpreteerd.

## **Uitvoering/vervolgstappen**

Na vaststelling door uw raad zenden we de jaarrekening ter kennisname naar Gedeputeerde Staten.

### **Financiën**

Bij de 2e tussenrapportage 2013 was het verwachte exploitatiesaldo voor 2013 bijgesteld naar € 78.161 positief. De jaarrekening 2013, die het werkelijke financiële beeld over 2013 weergeeft, sluit met een tekort van € 135.560. Dit bedrag kan worden gedekt uit de algemene reserve.

Voor een analyse van de verschillen ten opzichte van de raming wordt verwezen naar de analyse financiële afwijkingen per programma in de jaarstukken.

### **Communicatie/participatie na besluitvorming**

De jaarstukken 2013 zijn openbaar en worden geplaatst op de gemeentelijke website.

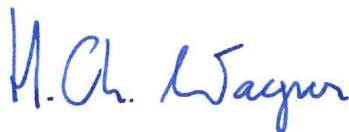
### **Bijlagen/ter inzage liggende stukken**

1. Jaarrekening 2013 (44476)

het college van de gemeente Albrandswaard,  
de secretaris, de burgemeester,



Hans Cats



drs. Hans-Christoph Wagner