

raadsvoorstel

Raadsvergadering: 28 mei 2013
 Agendanummer:
 Afdeling: BMO team Financiën
 Onderwerp: Jaarstukken 2012 (Inclusief voorjaarsbericht 2013)

Aan de raad
 Denekamp, 1 mei 2013

Voorstel

Wij leggen u ter vaststelling voor bijgaand ontwerpbesluit om:

- De jaarstukken 2012 inclusief voorjaarsbericht 2013 vast te stellen;
- Voor te stellen het resultaat na bestemming als volgt te verwerken.

Voorstel rekeningsaldo 2012 <i>(bedragen x € 1.000)</i>		
Resultaat na bestemming *		1.724
Verlagen met budgetoverheveling		-372
* bevat interim dividend Cogas 2.315		
voorstel interim dividend Cogas als volgt te bestemmen:		
-toevoeging aan de reserve grondexploitatie	1.210	
-toevoeging aan de reserve vastgoed	600	
Deel van dividend Cogas ten laste van het rekeningsaldo		-1.810
Ontstane rekeningtekort ten laste te brengen van de algemene reserve		-458

In het najaarsbericht 2012 waren we nog uitgegaan van een tekort van € 607.000.

Na verwerking van het voorjaarsbericht geeft onderstaande tabel de voorlopige resultaten weer van 2013 t/m 2016.

Meerjarenperspectief 2013-2016 <i>(bedragen x € 1.000)</i>	2013	2014	2015	2016
Saldo begroting	5	3	25	266
Resultaat najaarsbericht 2012	-141	-60	-8	-51
Subtotaal	-136	-57	17	215
Resultaat voorjaarsbericht 2013	48	33	42	32
Saldo begroting na voorjaarsbericht	-88	-24	59	247

Overwegingen

Conform artikel 197 van de Gemeentewet legt het college aan de gemeenteraad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door hem gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. In de Financiële verordening (ex. artikel 212 Gemeentewet) is ten aanzien van de jaarstukken in artikel 8 het volgende opgenomen:

Artikel 8. Jaarstukken

1. *Het college draagt zorg voor een adequate vertaling van de verantwoording van de diensten naar de productenrealisatie en naar de programma verantwoording.*
2. *Het college legt verantwoording af over de uitvoering van de programmavelden. In de verantwoording geeft het college aan:*
 - a. wat is bereikt;*
 - b. welke goederen en diensten zijn geleverd;*
 - c. wat de kosten zijn*
 - d. hoe de resultaten zich verhouden tot de in de begroting gestelde doelen.*
3. *De raad bepaalt aan de hand van de uitvoering van de programmavelden of de beleidsdoelen van de programmavelden voor het lopende jaar bijstelling behoeven.*

Financiën

De jaarrekening 2012 sluit met een voordelig resultaat van € 1.724.000. Dit is het resultaat dat met de normale bedrijfsvoering is gerealiseerd en waarbij rekening is gehouden met de mutaties in de reserves. Het BBV gaat uit van het stelsel van lasten en baten, wat betekent dat uitsluitend daadwerkelijke lasten en baten op het betreffende dienstjaar kunnen worden verantwoord. Een analyse van het resultaat is opgenomen in de jaarstukken 2012. De jaarrekening 2012 is voorzien van een goedkeurende verklaring van de accountant.

Om een efficiënte behandeling te bevorderen, zijn het voorjaarsbericht 2013 en de jaarstukken 2012 in één document aan de raad aangeboden. Dit document vormt samen met de behandeling van het raadsplan tevens de tussentijdse evaluatie en bijstellingsmogelijkheid van dit collegeprogramma.

Burgemeester en Wethouders van Dinkelland,
De secretaris, De burgemeester,

Drs. A.B.A.M. Damer Mr. R.S. Cazemier