

Raads Voorstel



Gemeente Brummen

Reg.nr. : RV13.0030/GA
Portefeuille(s) : Financien
Programma : Financiering
Onderwerp : Jaarstukken 2012

AAN DE GEMEENTERAAD

Brummen, 14 mei 2013

Wij stellen voor te besluiten om:

1. De jaarstukken 2012 vast te stellen
2. De bestemmingsreserve "Fricatiekosten Kinderopvang" in te stellen
3. Het positieve rekeningresultaat 2012 ad € 1.303.006 toe te voegen aan de algemene vrije reserve (AVR)

Inleiding

Het budgetrecht bij gemeenten ligt bij de gemeenteraad. Op basis hiervan is het niet alleen de taak van de gemeenteraad om jaarlijks de begroting vast te stellen, maar ook om jaarlijks de verantwoording over het afgelopen jaar vast te stellen. De verantwoording over het afgelopen jaar ligt vast in de jaarstukken 2012.

Argumenten

1.1. Hierdoor wordt het boekjaar 2012 formeel afgesloten

In de gemeentewet is vastgelegd dat de gemeenteraad het laatste oordeel velt over de jaarstukken. Met de gevolgen voor de meerjarenbegroting van de besluitvorming zal bij de eerstvolgende op te stellen programmabegroting rekening moeten worden gehouden.

1.2 De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven

De accountant toetst namens de raad de jaarrekening en SiSa-bijlage. De accountant heeft voor zowel de jaarrekening als de SiSa-bijlage een goedkeurende controleverklaring afgegeven over de getrouwheid en de rechtmatigheid.

2.1 De bestemmingsreserve "frictiekosten kinderopvang" is nodig om het onderliggende beleidsterrein financieel bestendig te houden

De in te stellen bestemmingsreserve "Fricatiekosten Kinderopvang" is een direct uitvloeisel van het collegebesluit met betrekking tot de harmonisatie binnen het terrein van de kinderopvang. Deze reserve heeft een tijdelijk karakter van 4 jaar, dus te beëindigen per 31-12-2016.

3.1 Het is bestaand beleid om uitkomsten van jaarstukken te verrekenen met de AVR.

De verrekening met de algemeen vrije reserve (AVR) bestaat voor de jaarstukken 2012 uit een toevoeging aan de AVR met € 1.303.006. De AVR is daarmee per 31-12-2012 minder negatief dan per 1-1-2012.

3.2 De algemene vrije reserve is nog steeds negatief en vooruitzichten zijn niet positief.

Het positieve saldo van 2012 zou aanleiding kunnen geven tot versoepeling van het ingezette traject van de tering naar de nering zetten. De AVR laat echter ook na het positieve resultaat van 2012 nog een duidelijk negatief saldo zien. Daarnaast zijn er na het vaststellen door de gemeenteraad van de programmabegroting 2013 al diverse signalen vanuit het rijk gekomen, die financieel ongunstig zijn voor gemeenten en dus ook voor Brummen.

Kanttekeningen

2.1 Dit is in afwijking van het beleid in 2011 en 2012

In 2011 en 2012 zijn sommige bestemmingsreserves vrijgevallen dan wel afgeroomd om de negatieve algemene reservepositie te verbeteren. Per eind 2012 is ook nog sprake van een negatieve algemene reservepositie van € 1,7 miljoen.

Advies adviesorganen

De auditcommissie is op 22 mei 2013 bij elkaar geweest. Het advies van de auditcommissie is bij dit raadsvoorstel gevoegd.

Communicatie

N.v.t.

Financiële toelichting

Het positief resultaat ad € 1.303.006 wordt voorgesteld om aan de AVR toe te voegen. Na toevoeging bedraagt de omvang van de AVR per 31-12-2012 € 4.770.074 negatief. De algemene reserve (AVR plus weerstandreserve) bedraagt per eind 2012 € 1.739.074 negatief. Het totaal Eigen Vermogen (algemene reserve plus bestemmingsreserves) bedraagt eind 2012 € 2.354.542 positief.

Juridische grondslag

Gemeentewet artikel 297 tot en met 201
Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

Uitvoering

Na vaststelling door de gemeenteraad zullen de stukken digitaal bij het CBS worden aangeleverd. De provincie haalt daar ook de informatie vandaan. Het insturen moet uiterlijk 15 juli 2013 zijn verzorgd.

Stukken ter vaststelling:

1. jaarstukken 2012 (INT13.0352)

Stukken ter inzage:

- ♦ Collegebesluit BW13.0127/GA van 14 mei 2013 (inclusief bijlagen)
- ♦ Raadsbesluit RB13.0029
- ♦ LoonKostenAnalyse (LKA) over 2012 (INT13.0351)
- ♦ Advies auditcommissie d.d. (wordt later bijgevoegd)

Burgemeester en wethouders van Brummen,

drs. E.V. Schmitz
secretaris

N.E. Joosten bc.
burgemeester