



Datum raad	: 27 mei 2014	Datum RA-O	: 13 mei 2014
Agendapunt	: 9	Datum B&W	: 22 april 2014
Volgnummer	: 14.036 / 14bs00326	Programma begroting	:
Gewijzigd voorstel	: nee	Productnummer	:
Portefeuillehouder	: Wijman		

Adviesnota raad

Jaarrekening 2013

Samenvatting

Voor u liggen de jaarstukken met de beleidsinhoudelijke en financiële verantwoording over 2013. Deze jaarstukken zijn door de accountant gecontroleerd, en de accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven.

Door een betere grip op de bedrijfsvoering laat het jaar 2013 een rekeningresultaat zien van € 3,2 mln. Dit is ruim € 2,3 mln meer dan verwacht bij Burap II 2013. We kunnen constateren dat de organisatie goed werk heeft verricht door geen overschrijdingen van budgetten te tolereren en daar waar het kan ook bezuinigingen door te voeren. De kanteling met name op het sociale domein lijkt te werken. Besparingen worden gerealiseerd zonder kwaliteitsverlies.

Een aandachtspunt is om de kwaliteit van de tussentijdse rapportages te verbeteren. Voorgesteld wordt om het positieve resultaat van € 3,2 mln toe te voegen aan de algemene reserve, zodat de komende jaren keuzes gemaakt kunnen worden om grote investeringen en ontwikkelingen voort te kunnen zetten.

Beslispunten

1. De jaarstukken 2013 vast te stellen
2. Het bedrag van de baten en lasten van de jaarrekening 2013 vóór verrekening met reserves (afgerond) als volgt vast te stellen:

Baten:	€ 99.100.000,-
Lasten:	€ 101.546.000,-
Nadelig saldo:	€ 2.446.000,-

Het bedrag van de baten en lasten van de jaarrekening 2013 ná verrekening met reserves (afgerond) als volgt vast te stellen:

Baten:	€ 165.422.000,-
Lasten	€ 162.163.000,-
Voordelig saldo:	€ 3.259.000,-

Balans debet:	€ 270.442.000,-
Balans credit:	€ 270.442.000,-

3. Het voordelig resultaat over 2013 ad € 3.259.000,- te storten in de algemene vrije reserve.

Inleiding

Volgens het BBV is het de bevoegdheid van uw raad om de jaarrekening 2013 vast te stellen. Wij bieden u hiermee de jaarrekening 2013 aan.



Relevante (wettelijke) beleidskaders

BBV en de gemeentewet zijn voor het instrument jaarrekening relevant. Voor de inhoud van de jaarrekening, de programmaverantwoording zijn alle door de raad vastgestelde beleidsnota's relevant die samenhangen met de uitvoering in 2013.

Beoogd effect

Verantwoording afleggen aan alle belanghebbenden/ stakeholders van onze gemeente over het gevoerde beleid, de bereikte resultaten en de daarvoor ingezette middelen. Ook wordt invulling gegeven aan de wettelijke bepaling om uiterlijk 15 juli 2014 de jaarrekening 2013 bij de provincie (Gedeputeerde Staten) aan te leveren.

Argumenten

1.1 Goedkeuring van de accountant

Onze accountant, Ernst & Young, heeft haar controle op de jaarrekening verricht. De accountantscontrole van de jaarrekening voor gemeenten heeft zowel betrekking op de getrouwheid als de rechtmatigheid van de jaarrekening. Hierover geeft de accountant een goedkeurende controleverklaring af.

Kanttekeningen en risico's

1.1 De accountant heeft ook opmerkingen

Wij zullen de aandachtspunten, genoemd in het verslag van bevindingen, in 2014 ter hand nemen om een verdere verbetering in de kwaliteit van de jaarrekening te bewerkstelligen.

Financiën

Het voorstel voor bestemming van het jaarresultaat 2013 van € 3,2 mln wordt verwerkt in begrotingsjaar 2014.

Communicatie en samenspraak

Over deze jaarstukken wordt gecommuniceerd via de gemeentelijke website en via de gemeentepagina's in de Ahrenberger.

Uitvoering / planning

Na vaststelling van de jaarstukken, zullen deze aan Gedeputeerde Staten worden verzonden.

De verklaring van de accountant en het verslag van bevindingen zullen, mede in verband met de rechtstreekse rapportage van de accountant aan uw raad, rechtstreeks door de accountant aan de raad worden toegezonden.

Bijlagen

Jaarrekening 2013

Controleverklaring en verslag van bevindingen Ernst & Young



Resultaat van de behandeling in de raadscommissie

De oordeelsraad adviseert het voorstel ongewijzigd als hamerstuk te agenderen voor de besluitraad op 27 mei 2014.

Portefeuillehouder Wijman zegt toe de adviezen van de accountant op te volgen en uiterlijk aan het begin van kwartaal 4 te praten met de raad over de risico's. Hij zal nog een terugkoppeling geven over de financiële stresstest.

Hij zal de vragen van de heer Jonkers over het dekkingpercentage van het product voorzieningen honden (97,7% op p.134 versus €342.000/€259.000 meer belasting gerealiseerd) schriftelijk beantwoorden.

Reactie college n.a.v. behandeling in de raadscommissie

De behandeling in de oordeelsvormende raad geeft geen aanleiding tot wijziging van de stukken.

Burgemeester en wethouders van Veldhoven,

H.J. de Ruiter
secretaris

drs. J.M.L.N. Mikkers
burgemeester