

Raadsvoorstel

Onderwerp: Jaarstukken 2013	Datum vergadering: 3 juli 2014	Agendapunt: 4 A
Commissie: Samen leven en Samen wonen d.d. 26 juni 2014		e-mailadres opsteller: P.Bakker@ridderkerk.nl
Portefeuillehouder: T. Keuzenkamp-van Emmerik		Openbaar

Onderwerp

Jaarstukken 2013

Geadviseerde beslissing raad

1. De jaarstukken 2013 vast te stellen;
2. Het positieve jaarrekeningresultaat 2013 na bestemming van € 1.855.200 te storten in de algemene reserve;
3. Een boekwaarde van € 2.858.029 betreffende materiële vaste activa per 1 januari 2014 over te dragen en tegelijkertijd voor hetzelfde bedrag een lening te verstrekken aan de Gemeenschappelijke Regeling BAR-organisatie;
4. Van de restantkredieten per 1 januari 2014 een bedrag van € 1.192.456 over te boeken naar de Gemeenschappelijke regeling BAR-organisatie;
5. De reserve Dekking BTW oude kapitaallasten en de reserve Personeel op te heffen;
6. De voorziening Garanties verkoop aandelen NV AVR, de voorziening Sociale werkvoorziening en de voorziening Algemene uitkering gemeentefonds op te heffen;
7. De in 2013 nog niet gerealiseerde prestaties voor een bedrag van € 2.299.100 door te schuiven naar 2014, onder verrekening met reserves overeenkomstig bijlage 1 van de Jaarstukken 2013 en het ongedekte restant van € 100.600 te dekken uit de algemene reserve.

Inleiding/aanleiding

Als onderdeel van de planning en controlcyclus worden u de Jaarstukken 2013 ter behandeling aangeboden. Met deze jaarstukken wordt door ons college verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid en het financieel beheer over 2013.

De accountant heeft op de Jaarstukken 2013 een goedkeurende verklaring afgegeven, zowel voor het getrouwe beeld van de financiële positie, als voor de financiële rechtmatigheid.

Het rapport van de accountant over de controle van de Jaarstukken 2013 geeft ons aanleiding het volgende op te merken.

De accountant geeft aan dat op het gebied van argumentatie en documentaties rondom de grondexploitaties verbeterpunten noodzakelijk zijn. Wij onderschrijven de stelling van de accountant en zullen met de Gemeenschappelijke regeling BAR-organisatie afspraken maken over deze verbetering in het proces van de grondexploitatie.

De accountant beveelt aan om risicomanagement meer expliciet in te bedden en in de organisatie te structureren. Wij zullen met de Gemeenschappelijke Regeling BAR-organisatie overleggen op welke wijze hieraan inhoud kan worden gegeven.

Alle aanbevelingen van de accountant zijn toegevoegd aan de monitor actiepunten accountantscontrole. Wij zullen de geactualiseerde monitor actiepunten accountantscontrole uiterlijk 23 mei 2014 aan u toezenden.

Aspecten

In verband met de oprichting van De Gemeenschappelijke Regeling BAR-organisatie per 1 januari 2014 wordt de boekwaarde voor materiële vaste activa, die betrekking heeft op de bedrijfsvoering, overgedragen.

In de BAR-begroting 2014 is opgenomen dat in het vierde kwartaal van 2013 bepaald zou worden welke bedrijfsmiddelen overgedragen zouden worden, met bijbehorende prijs. In de begroting van de BAR-organisatie is rekening gehouden met de kosten van de bedrijfsmiddelen. De boekwaarde van het aandeel van Ridderkerk in deze bedrijfsmiddelen bedraagt eind 2013 € 2.858.029. Tegelijkertijd wordt een lening verstrekt aan De Gemeenschappelijke Regeling BAR-organisatie voor hetzelfde

bedrag. De aflossing zal gelijk zijn aan de afschrijvingstermijnen van de activa. Een overzicht van de boekwaarde is als bijlage 11 opgenomen in de jaarstukken 2013.

Daarnaast wordt van de restantkredieten een bedrag van € 1.192.456 overgeboekt naar de Gemeenschappelijke Regeling BAR-organisatie. Dit zijn investeringen voor de bedrijfsvoering waarvan het overzicht als bijlage 12 is opgenomen in de jaarstukken 2013.

Het doel van de reserves Dekking BTW oude kapitaallasten en Personeel en de voorzieningen Garanties verkoop aandelen NV AVR, Sociale werkvoorziening en Algemene uitkering gemeentefonds is gerealiseerd. Het saldo van deze reserves en voorzieningen per 31 december 2013 is nihil. Er is geen aanleiding om deze reserves en voorziening nog te handhaven.

Een onderdeel van de jaarstukken is het overzicht van de doorgeschoven prestaties van 2013 naar 2014 (Jaarstukken bijlage 1). Bruto is dit een bedrag van € 2.229.100. Een deel hiervan wordt gedekt met door te schuiven inkomsten en corresponderende aanwendungen van bestemmingsreserves en de algemene reserve (projecten). Er blijft dan een saldo over van € 2.299.100 -/- € 2.198.500 = € 100.600 waarvan het gebruikelijk is dit te dekken uit de algemene reserve.

Uitvoering/vervolgstappen

Na vaststelling door de raad wordt de rekening aan het college van gedeputeerde staten en het Centraal Bureau voor de Statistiek aangeboden.

Financiën

Er is een analyse gemaakt van de incidentele/structurele afwijkingen in de jaarrekening 2013. Van het voordelig saldo is in 2014 en 2015 een bedrag van € 366.100 als structureel aan te merken. Vanaf 2016 loopt dit op naar € 394.900. Deze voordelen zijn verwerkt in de 1^e tussenrapportage 2014 en via dit instrument ook in de Kadernota 2014.

Het college van burgemeester en wethouders van Ridderkerk,
de secretaris, de burgemeester,

dhr. H.W.J. Klaucke

mw. A. Attema