



MID 13/005

VASTSTELLEN JAARREKENING 2012

Aan de raad,

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2012 ter vaststelling aan. Hiermee wordt ruimschoots voldaan aan de gestelde wettelijke termijn van vaststelling en inzending aan de provinciale toezichthouder vóór 15 juli 2013.

Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is naast de door uw raad vast te stellen Jaarstukken over 2012 tevens een Productenrealisatie samengesteld door ons college. Deze Productenrealisatie ligt volgens afspraak voor u ter inzage op de fractiekamer bij de raadsstukken.

De vorm en indeling van de Jaarrekening 2012 zijn gelijk aan die van de Programmabegroting 2012. De vorm en inhoud zijn op verzoek van de gemeenteraad in 2008 gewijzigd en ook nadien wordt getracht door het indikken van de Jaarrekening meer beleidsmatige toelichting te geven en minder cijfers te produceren.

Indeling jaarverslag

Het jaarverslag bestaat uit:

1) De programmaverantwoording.

Deze bestaat uit de verantwoording over de realisatie van de programma's en het overzicht van algemene dekkingsmiddelen.

2) De paragrafen.

Deze bevatten de verantwoording van wat in de overeenkomstige paragrafen in de begroting is opgenomen.

3) De jaarrekening.

Deze bevat o.a. de balans per 31 december 2012 en de gerealiseerde baten en lasten per programma; het gerealiseerde resultaat voor bestemming; de werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves en het gerealiseerde resultaat na bestemming.

Resultaat 2012

De Programmabegroting 2012 is door de gemeenteraad op 8 november 2011 vastgesteld. Zij kende een positief exploitatiesaldo van € 6.000 (afgerond). De raad besloot dit eenmalige overschot ten gunste van de algemene reserves te brengen. Op basis van de meerjarenbegroting 2012 tot en met 2015 bleken bezuinigingen benodigd om ook voor die jaren een structureel sluitende begroting te verkrijgen, te weten voor:

2013 €. 596.000

2014 €. 247.000

2015 €. 273.000

In de raad van 27 maart 2012 werd invulling gegeven aan deze bezuinigingstaakstelling.

De 1^e Managementrapportage (Marap) over 2012, tevens Kadernota voor 2013, is door de gemeenteraad op 17 juli 2012 vastgesteld. De raming van het exploitatieoverschot nam, voornamelijk vanwege geraamde eenmalige inkomsten, toe tot € 185.500 (afgerond). Hierin was al de vrijval van post onvoorzien t.b.v. € 25.000 meegenomen. Deze is echter pas gerealiseerd bij de jaarrekening.

De 2^e Marap voor 2012 is in de vergadering van de gemeenteraad van 27 november 2012 vastgesteld. Op basis van de toenmalige inzichten hebben wij melding gemaakt van een geraamd voordelig exploitatiesaldo over dit jaar van €. 6.500 (afgerond), na verrekening van de mutaties in de reserves.

Op dit saldo is nog t.b.v. € 2.725 beslag gelegd door het krediet Papierloos vergaderen. Het begrote resultaat bij het opmaken van de jaarrekening was:

Primitieve begroting		€ 5.847
1 ^e Marap	€179.579 - € 25.000 =	€ 154.579
2 ^e Marap		€ 179.086 -/-
Papierloos vergaderen		€ 2.725 -/-
Begroot (negatief) resultaat		€ <u>21.385 -/-</u>

Het jaar 2012 is uiteindelijk afgesloten met een voordelig resultaat van €.663.075. Dit kan als volgt worden gespecificeerd:

Totaal baten	10.993.000
Totaal lasten	<u>10.271.000</u>
Saldo voor bestemming	722.000
Mutaties in reserves	<u>-59.000</u>
Saldo na bestemming	<u><u>663.000</u></u>

Zoals elk jaar is het resultaat beïnvloed door eenmalige effecten, zowel in de inkomsten – als in de uitgavensfeer. Deze eenmalige effecten zijn weergegeven bij de toelichting op de Algemene dekkingsmiddelen (pag. 43) in deze jaarrekening. Dit jaar geeft het batig saldo een vertekend beeld omdat bijdragen voor beheer en onderhoud van de gemeente Amsterdam (veerpont €. 170.000) en Rijkswaterstaat (traverse €. 400.000) op basis van het BBV zijn geboekt als eenmalige baten. Om formele redenen (de raad besloot in 2012 niet expliciet tot vorming van een bestemmingsreserve) kan de storting van €. 570.000 in de reserves eerst in 2013 plaatsvinden en niet binnen de jaarrekening 2012.

Provinciaal financieel toezicht

De provincie Noord – Holland heeft laten weten dat de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude, op basis van de toegezonden Programmabegroting 2012 en de Jaarstukken 2011, ook voor het exploitatiejaar 2012 onder repressief provinciaal financieel toezicht valt.

Raads – en collegeprogramma

Voor het vastgestelde raadsprogramma 2010 - 2014 en het collegeprogramma 2010 – 2014 verwijzen wij naar de Programmabegroting 2012, waarin deze programmagewijs is overgenomen, en naar de website www.haarlemmerliede.nl.

Planning en control cyclus:

Het behandelingschema van de Jaarstukken 2012 luidt:

Dinsdag 7 mei 2013	Bespreking in de auditcommissie / technische werkgroep
Dinsdag 14 mei 2013	Behandeling in de commissie Raadsvoorbereiding
Dinsdag 28 mei 2013	Behandeling in de gemeenteraad

Dit is binnen de wettelijke termijn, die afloopt per 15 juli 2012.

Voor de Kadernota 2014 / 1^e marap 2013 is de planning:

Dinsdag 6 juni 2013 Behandeling in de commissie Raadsvoorbereiding

Dinsdag 25 juni 2013 Behandeling in de gemeenteraad

Voor de Begroting 2014 is de planning:

Dinsdag 17 september 2013 Behandeling in de auditcommissie / technische werkgroep

Dinsdag 1 oktober 2013 Behandeling in de commissie Raadsvoorbereiding

Dinsdag 7 november 2013 Behandeling in de gemeenteraad

Dit is binnen de wettelijke termijn, die afloopt per 15 november 2013.

Voor de 2^e Marap 2013 is de planning:

Dinsdag 3 december 2013 Behandeling in de commissie Raadsvoorbereiding

Dinsdag 17 december 2013 Behandeling in de gemeenteraad

In de planning is rekening gehouden met de afspraken met het Raadspresidium dat de jaarstukken voorafgaand aan de behandeling in de commissie Raadsvoorbereiding eerst worden besproken in een "technische werkgroep" / auditcommissie.

Halfweg, 16 april 2013

Burgemeester en wethouders van de gemeente

Haarlemmerliede en Spaarnwoude,

P.J. Heilieggers, burgemeester

Mr. B.J. Huisman, secretaris



MID 13/005

VASTSTELLEN JAARREKENING 2012

De raad van de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude;

Gelet op artikel 198 van de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten 2003;

Gelezen het voorstel van het college van Burgemeester en wethouders van 16 april 2013;

Gezien het advies van de auditcommissie d.d. 7 mei 2013;

Gezien het advies van de commissie Raadsvoorbereiding d.d. 14 mei 2013;

Gezien het accountantsrapport van Deloitte Accountants BV n.a.v. de door onze raad verleende controleopdracht;

B e s l u i t:

- a. in te stemmen met de rechtmatigheid van de Jaarrekening 2012 op basis van de namens het college van burgemeester en wethouders gehouden interne onderzoeken;
- b. in te stemmen met het feit dat in deze Jaarrekening bij de bestemmingsreserves de begrote – en de werkelijke kosten met elkaar verrekend zijn;
- c. vast te stellen de Programmarekening 2012 met inbegrip van de paragrafen;
- d. het saldo van de jaarrekening 2012 toe te voegen aan:

€ 400.000	reserve Beheer en onderhoud Traverse
€ 170.000	reserve Wegen en bruggen
€ 93.000	reserve Transitie AWBZ en Jeugdzorg
<u>€ 663.000</u>	

Aldus besloten in de openbare vergadering van 28 mei 2013.

De griffier,

De voorzitter,