

Onderwerp: Jaarstukken 2012

Ons kenmerk: 13RV000079

Programma(speerpunt): Interne Zaken

Nummer: 10

Elst, 11 juni 2013

AAN DE RAAD

1. Samenvatting

De jaarstukken 2012 zijn opgesteld. Ze bestaan uit het Jaarverslag (programma's en paragrafen i.c. de beleidsmatige verantwoording) en de Programmarekening (de Programmarekening en Balans i.c. de financiële verantwoording).

De jaarstukken zijn door onze huisaccountant Deloitte gecontroleerd.

Deloitte heeft nog geen accountantsverklaring afgegeven. De aard van de verklaring is afhankelijk van het besluit van de raad over de actualisatie van de exploitatieopzet van Elst Centraal. De jaarrekening is afgesloten met een nadelig saldo van € 3.499.295,-.

In de gepresenteerde stukken is tevens ter informatie de Grondnota 2013 opgenomen waarin detailinformatie van de grondexploitatie wordt gegeven. Eenmaal per jaar bij de jaarrekening dient inzicht te worden gegeven in de financiële toestand van de grondcomplexen. Voor de actieve grondcomplexen in exploitatie zijn de exploitatieopzetten herzien of opgesteld naar de toestand per 31-12-2012. Deze herzieningen leiden tot de volgende resultaten.

Complex	GREX 01-01-2013	eindwaarde per	GREX 01-01-2012	eindwaarde per	netto contante waarde NCW per 01-01-2013
Woningbouwcomplexen					
14 Elst Zuid	€ 972.916 V	31-12-2014	€ 1.766.615 V	31-12-2013	€ 890.928 V
19 De Breekenhof Driel	€ 2.822.491 V	31-12-2015	€ 2.775.784 V	31-12-2015	€ 2.473.339 V
84 Heteren Centrum	€ 330.368 V	31-12-2015	€ 540.846 V	31-12-2015	€ 289.500 V
subtotaal	€ 4.125.775 V		€ 5.083.245 V		€ 3.653.768 V
Bedrijvencomplexen					
53 De Merm Elst	€ 751.769 N	31-12-2016	€ 510.889 N	31-12-2014	€ 630.404 N
55 De Merm Oost Elst	€ 571.238 N	31-12-2016	€ 422.284 N	31-12-2014	€ 479.018 N
56 PvMG Zuid Heteren	€ 5.260.609 V	31-12-2016	€ 5.749.989 V	31-12-2014	€ 4.411.343 V
subtotaal	€ 3.937.602 V		€ 4.816.816 V		€ 3.301.921 V
Totaal	€ 8.063.377 V		€ 9.900.061 V		€ 6.955.689 V

Toelichting op de belangrijkste verschillen t.o.v. 2011

Elst Zuid

Volgens de geactualiseerde exploitatieopzet kan dit complex per 31-12-2014 worden afgesloten met een positief saldo van € 972.916 (hierbij is rekening gehouden met de tussentijdse winstneming in 2012 van € 750.000 en 2008 van € 1.072.000), zodat het totale exploitatieresultaat uitkomt op € 2.794.916. Verder zijn er geen bijzonderheden te melden.



De Breekenhof

Volgens de opgestelde exploitatieopzet kan dit complex per 31-12-2015 worden afgesloten met een positief saldo van € 2.822.491. Bij de vorige exploitatieopzet werd uitgegaan van een positief saldo van € 2.775.784 (per 31-12-2015). Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere rentekosten.

Heteren Centrum

Volgens de opgestelde exploitatieopzet kan dit complex per 31-12-2015 worden afgesloten met een positief saldo van € 330.368. Bij de vorige exploitatieopzet werd uitgegaan van een positief saldo van € 540.846 (per 31-12-2015). Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt hogere sloopkosten en het opvoeren van een post onvoorzien voor de nog te maken kosten bouw-en woonrijpmaken.

De Merm

Volgens de geactualiseerde exploitatieopzet kan dit complex per 31-12-2016 worden afgesloten met een nadelig saldo van € 751.769. Dit saldo is ca. € 241.000 nadeliger dan de vorige exploitatieopzet (nadelig € 510.899 per 31-12-2014) en wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Verlenging van de looptijd van 2014 t/m 2016.

De Poort van Midden Gelderland Zuid

Volgens de geactualiseerde exploitatieopzet kan dit complex per 31-12-2016 worden afgesloten met een positief saldo van € 5.260.609. Dit saldo is ca. € 490.000 nadeliger dan de vorige exploitatieopzet (voordeel € 5.749.990). Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Verlenging van de looptijd van 2014 t/m 2016.
- Verlaging van de grondprijs.

De Merm Oost

Volgens de geactualiseerde exploitatieopzet kan dit complex per 31-12-2016 worden afgesloten met een nadelig saldo van € 571.238. Dit saldo is ca. € 149.000 nadeliger dan de vorige exploitatieopzet (nadelig € 422.285 per 31-12-2014) en wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Verlenging van de looptijd van 2014 t/m 2016.

2. Waarom naar de raad

De raad is het bestuursorgaan dat de jaarstukken van de gemeente vaststelt.

3. Doelstelling en beoogd meetbaar effect

Het college legt aan de gemeenteraad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door hem gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarstukken en de daarbij behorende accountantsverklaring en het verslag van bevindingen.

Jaarlijks worden tevens de exploitatieopzetten van de actieve in exploitatie zijnde grondcomplexen geactualiseerd. Het doel hiervan is de financiële belangen van de gemeente te bewaken. Met uw vaststelling stemt u in met het door het college gevoerde beleid en gaat u akkoord met de voorgestelde bestemming van het jaarrekeningsaldo.

4. Argumenten en alternatieven

Beleidsmatige verantwoording

Per programma is een beleidsmatige verantwoording opgesteld. Daarbij is aangegeven wat wilden we bereiken, de voorgenomen activiteiten en vervolgens is aangegeven welke activiteiten er in 2012 zijn gerealiseerd.

Kortheidshalve wordt naar de toelichtingen per programma verwezen.



Financiële verantwoording

Het jaar 2012 wordt afgesloten met een nadelig saldo van afgerond € 3.499.295. Bij de najaarsnota is reeds aangekondigd dat gerekend kon worden op een nadelig saldo van € 3.573.000. Omdat dit laatste bedrag al bij de najaarsnota is toegelicht, is de huidige analyse beperkt tot het verschil, namelijk € 74.000. In de Jaarstukken treft u aan het einde van elk programma een analyse van de verschillen aan.

Bestemming van het jaarrekeningresultaat.

Op bladzijde 8 wordt een voorstel gedaan voor de bestemming van het rekeningresultaat. Wij stellen u voor om dat voorstel over te nemen i.c. per saldo een bedrag van € 4.754.848,- uit de algemene reserve te onttrekken.

Tijdstip van de vaststelling en presentatie van de stukken

Met de voorziene vaststelling in de raadsvergadering van 25 juni 2013 wordt voldaan aan het voorschrift dat deze verantwoording voor 15 juli, volgend op het jaar waarop deze betrekking heeft, aan Gedeputeerde Staten van Gelderland wordt gemeld.

Bespreking van de bevindingen van de accountant in de Auditcommissie

Op 5 juni 2012 heeft bespreking plaatsgevonden in de Auditcommissie met o.m. de accountant. Van deze bijeenkomst zal verslag worden gedaan in de informatiebijeenkomst op 11 juni.

5. Hoe gaan we dat bereiken en is evaluatie nodig?

Met de hiervoor uiteengezette aanpak komt de verantwoording van het college aan de gemeenteraad op een goede wijze tot zijn recht. Afzonderlijke evaluatie is niet noodzakelijk.

6. Communicatie

n.v.t.

7. Kosten, baten en dekking

n.v.t.

HET COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS,
de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

Th. Hoex MMO

drs A.S.E. van Asseldonk

8. Relevante stukken

1. Jaarstukken 2012;
2. Rapport van bevindingen accountantscontrole 2012 (Deloitte)
3. Raadsbesluit tot vaststelling van de jaarstukken 2012
4. Vertrouwelijke grondnota 2012

Portefeuillehouder: R.W. Mooij

Behandelend teammanager voor technische vragen: H. Gerritsen, tel.: (0481) 362 300,
email: info@overbetuwe.nl

