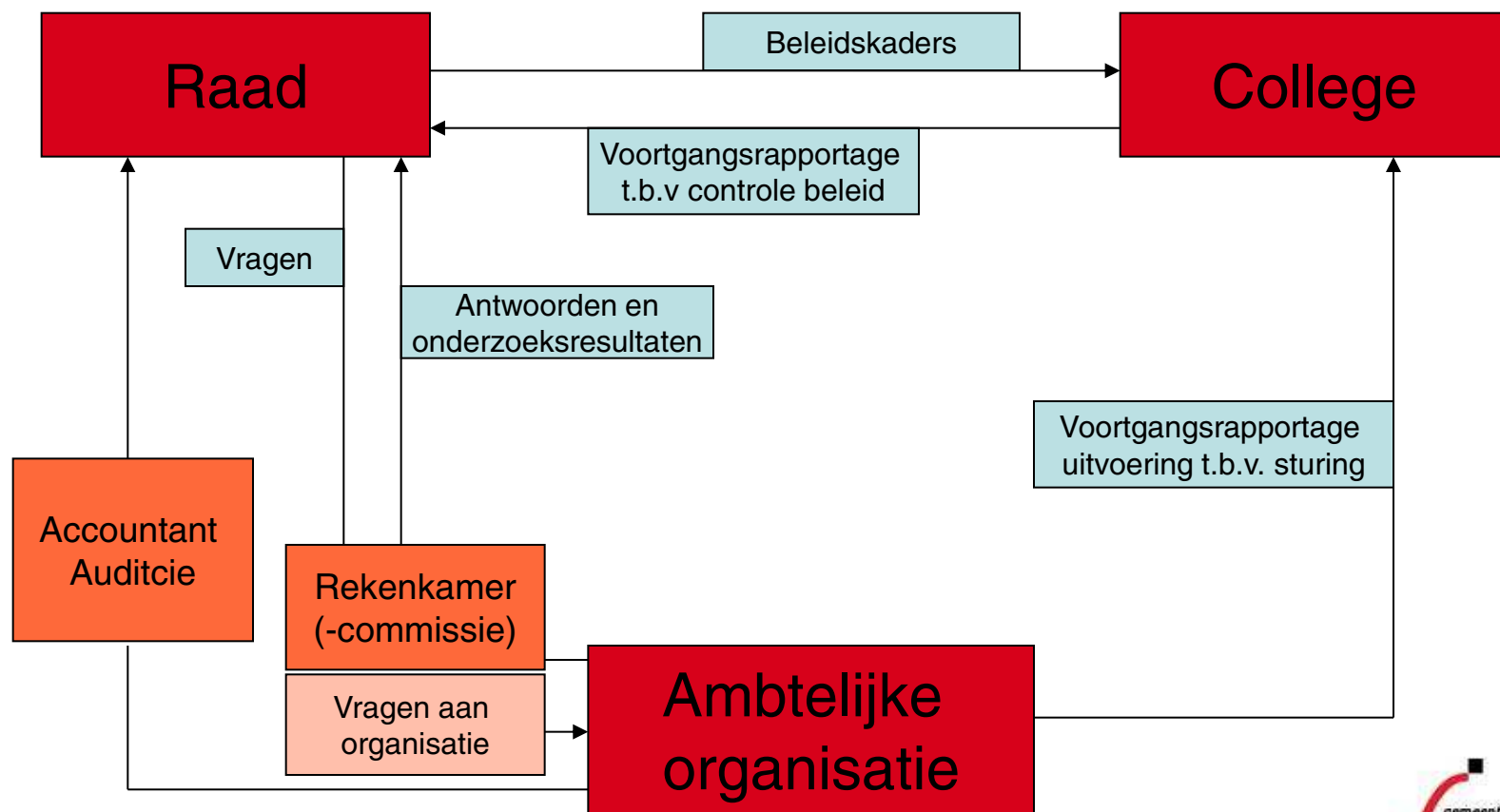




Programmarekening 2012

Technische toelichting

Kaderstelling en controle



De P&C cyclus

Product:

Kadernota
Begroting
Turap
Programmarekening

Tijd:

Mei/juni 2011
Nov. 2011
Sept./okt. 2012
Mei/juni 2013

Doel:

Kaderstelling op hoofdlijnen
Uitwerking kaderstelling
Tussenstand begrotingsuitvoering
Realisatie en rekeningsaldo

Jaarstukken

- Jaarverslag (beleidsrealisatie)
 - Jaarrekening (financieel)
 - Inrichting gelijk aan begroting
 - Controleverklaring
 - Vaststelling voor 15 juli
-
- Sociaal Jaarverslag

Procedure

- Informeren en meningsvorming in de auditcommissie vergadering van 16, 23 en 30 mei.
- Menings- en besluitvorming in de commissievergadering van 10 juni.
- Besluitvorming en vaststelling in de raadsvergadering van 17 juni.

Wat is het resultaat van uw oordeel?

- Decharge
- Instemming resultaatbestemming (budgetoverheveling)

Inhoudelijk

Bevindingen van de accountant

- Goedkeurende verklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid
- Eén fout, geen onzekerheden
- Reactie van het college op het verslag van bevindingen van de accountant

Positief

Verbeterpunten

Balans

Activa

	2012	2011
<u>Financiële vaste activa</u>	205.629	200.553
Toename oa door investeringen zwembad		
<u>Vorraden</u>	21.598	23.460
Afname door grondverkopen Kooypunt en treffen van voorziening Julianadorp en De Riepel		
<u>Liquide middelen</u>	28.556	46.684
Voor 2011 onder kortlopende schulden een bedrag van 9 mln opgenomen		

Balans

Passiva

	2012	2011
<u>Eigen vermogen</u>	64.928	69.572
Afname door mutaties bestemmingsreserves		
<u>Langlopende schulden</u>	154.818	163.256
Afname door reguliere aflossingen		
<u>Kortlopende schulden</u>	28.131	21.668
Toename door schulden kredietinstellingen (Kas en Bank)		

Financieel Resultaat

Bedragen x € 1.000	Begroting		Rekening	Saldo
	Oorspronkelijk	Na wijziging		
Totaal lasten	158.498	162.691	158.320	4.371
Totaal baten	-73.210	-74.945	-71.262	-683
Saldo lasten en baten	86.288	90.746	87.058	3.688
Algemene dekkingsmiddelen	-84.756	-85.965	-86.560	595
Resultaat voor bestemming	1.532	4.781	498	4.283
Totaal mutaties reserve	-1.026	-857	-641	-216
Resultaat na bestemming	(n)-506	(n)-3.924	(v)143	(v)4.067

Analyse saldo van baten en lasten

Saldo van tussenrapportage -3,9 mln

Incidentele grote posten:

Voordeel algemene uitkering	1,0 mln	
Voordeel openbare ruimte	1,2 mln	
Voordeel onderwijs en jeugdzorg	1,3 mln	
Lagere storting prioriteitenfonds	1,9 mln	
Lagere kosten bedrijfsvoering	1,4 mln	
Voorziening bouwexploitatie	-2,0 mln	
Voorziening reïntegratie	-3,0 mln	
Overige voor- en nadelen per saldo	2,2 mln	
		4,0 mln

Per saldo 0,1 mln

Toelichting incidentele meevallers

- Mondeling

Toelichting incidentele tegenvallers

Algemeen

Voorzieningen

- Voorzieningen maken onderdeel uit van het vreemd vermogen.

Voorzieningen worden o.a. gevormd wegens:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's van te verwachte verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;

Vervolg

Voorziening grondexploitatie (nadeel mln)

- Risicoprofiel van de in exploitatie genomen gronden neemt toe. Accountant constateert wel dat de waardering op deskundige en zorgvuldige wijze tot stand is gekomen. Dit blijft een aandachtspunt gezien de economische ontwikkelingen.

Voorziening Vordering Ministerie SZW (nadeel 3 mln)

Voor het werkdeel 2008 en 2009 is een vordering opgenomen van 2,2 mln voor het deel van de ID banen. Voor het deel van de reïntegratie heeft de gemeente in de jaarrekening een voorziening getroffen van 3,0 mln. De accountant kan zich vinden in het standpunt van de gemeente.

Voorstellen budgetoverhevelingen

Vragen?

Er is gelegenheid voor het indienen van schriftelijke vragen
t/m 21 mei.

Beantwoording zal uiterlijk 6 juni worden toegezonden.