

Onderwerp: Vaststelling Jaarrekening en Jaarverslag 2013
BBV nr: 2014/128685

1. Inleiding

Jaarlijks legt het college het jaarverslag en de jaarrekening ter vaststelling voor aan de gemeenteraad. De opzet van de jaarrekening en het jaarverslag zijn ten opzichte van 2012 ongewijzigd gebleven.

Gedurende het begrotingsjaar is de gemeente geconfronteerd met diverse wijziging in de oorspronkelijke begroting. Deze zijn gemeld en geraamd in de Kadernota 2013 en de bestuursrapportages over 2013. De opbouw van het saldo is in onderstaande tabel samengevat:

(bedragen x € 1.000)

Opbouw begrotingssaldo 2013	
Primaire begroting 2013	0 v
Doorwerking Bestuursrapportage 2012-2 voor zover nog niet geraamd in Programmabegroting 2013	333 n
Doorwerking Bestuursrapportage 2012-3	190 n
Mutaties Bestuursrapportage 2013-1	2.475 n
Begrotingsuitkomst na Bestuursrapportage 2013-1	2.998 n
Mutaties Kadernota 2013	-1.406 v
Begrotingsuitkomst na Kadernota 2013	1.592 n
Nog te verwerken BTW-voordeel	-2.100 v
Mutaties Bestuursrapportage 2013-2	361 n
Begrotingsuitkomst na Bestuursrapportage 2013-2	-147 v
Mutaties Bestuursrapportage 2013-3	-1.680 v
Begrotingsuitkomst na Bestuursrapportage 2013-3	-1.827 v

De jaarrekening sluit met een voordelig saldo van € 2,0 miljoen. De begroting na wijziging sloot met een overschot van € 1,8 miljoen (zie tabel). Dit betekent dat het rekeningresultaat € 0,2 miljoen voordeliger is uitgevallen dan geraamd en per saldo weinig afwijkt van het saldo van de begroting na laatste wijziging. Dit betekent overigens niet dat er op onderdelen geen grotere verschillen zijn te verklaren. Het resultaat van € 0,2 miljoen wordt in de jaarstukken nader geanalyseerd.

De jaarrekening 2013 is voorzien van een goedkeurende controleverklaring ten aanzien van de aspecten getrouwheid en rechtmatigheid.

2. Voorstel aan de raad

Het college stelt de raad voor:

1. Vast te stellen de Jaarrekening 2013 en de lasten en baten te bepalen op:

- de lasten op € 488.051.000 (exploitatie € 444.790.000 en reserves € 43.261.000);
 - de baten op € 490.048.000 (exploitatie € 435.089.000 en reserves € 54.959.000).
2. Kostenoverschrijdingen betreffende lasten 2013 die passen binnen het bestaande beleid en niet tijdig aan de raad zijn gerapporteerd, alsnog te autoriseren. Een specificatie van deze lasten (categorie 3), is opgenomen in bijlage 6.6 begrotingscriteria rechtmatigheid.
 3. In te stemmen met de in bijlage 6.5 van het jaarverslag opgenomen bijlage Single information/single audit (SiSa) en de toelichting daarop. De SiSa-bijlage wordt na vaststelling van het jaarverslag door de raad aangeboden aan de staatssecretaris van BZK.
 4. Vast te stellen het Jaarverslag 2013.
 5. De bestemming van het rekeningresultaat 2013 te betrekken bij de vaststelling van de Kadernota 2014.

3. Beoogd resultaat

Met het vaststellen van de Jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde financiële beleid over 2013. In het jaarverslag wordt nader in ingegaan op de bereikte prestaties .

4. Argumenten

Om resultaatgericht op hoofdlijnen te kunnen sturen, kaders te stellen en verantwoording af te leggen zijn door de raad 10 programma's vastgesteld. Voor elk programma wordt in begroting en jaarverslag expliciet aangegeven welk maatschappelijk effect (of: wat is onze missie?) wordt nagestreefd met het programma.

De programma's zijn onderverdeeld in meerdere beleidsvelden, waarbinnen de doelstellingen en prestaties zijn benoemd. De presentatie van de programma's beoogt de discussie over output (prestaties) en outcome (doelen) – en de koppeling daartussen - te stimuleren. Om deze discussie beter te stroomlijnen worden in de programmaverantwoording 2010 steeds vier vaste vragen beantwoord:

1. Wat hebben we bereikt in 2013?
2. Wat hebben we niet bereikt in 2013?
3. Wat hebben we gedaan in 2013?
4. Wat hebben we niet gedaan in 2013?

Daarmee wordt niet alleen duidelijk wat er in 2013 gerealiseerd is, maar ook welke doelen en prestaties niet (volledig) zijn gehaald. Resumerend moet daaruit blijken of de gemeente nog steeds op koers ligt in het realiseren van haar doelen en prestaties, of dat bijsturing noodzakelijk is. Op die manier genereren jaarrekening en –verslag ook weer input voor de kadernota 2014, waarmee de planning- & controlcyclus rond is.

5. Risico's en kanttekeningen

Er volgt nog een afzonderlijke reactie op het rapport van bevindingen van de accountant. Volgens planning brengt de Rekenkamercommissie 29 mei haar rapport over de jaarstukken uit. Het college geeft ook over deze rapportage nog een afzonderlijke reactie.

6. Uitvoering

Het Jaarverslag en de Jaarrekening 2013 worden op 25 april naar de raadsleden verzonden.

7. Bijlagen

Het Jaarverslag en de Jaarrekening 2013 en het Rapport van bevindingen van de Accountant.

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester

8. Raadsbesluit

De raad van de gemeente Haarlem

Gelezen het verslag van de Rekenkamercommissie over het Jaarverslag 2013;
Gelezen het verslag van bevindingen van de accountant over de Jaarrekening 2013;
Gelezen de reactie hierop van college van burgemeester en wethouders;

Besluit:

1. Vast te stellen de Jaarrekening 2013 en de lasten en baten te bepalen op:
de lasten op € 488.051.000 (exploitatie € 444.790.000 en reserves € 43.261.000);
de baten op € 490.048.000 (exploitatie € 435.089.000 en reserves € 54.959.000).
2. Kostenoverschrijdingen betreffende lasten 2013 die passen binnen het bestaande beleid en niet tijdig aan de raad zijn gerapporteerd, alsnog te autoriseren. Een specificatie van deze lasten (categorie 3), is opgenomen in bijlage 6.6 begrotingscriteria rechtmatigheid.
3. In te stemmen met de in bijlage 6.5 van het jaarverslag opgenomen bijlage Single information/single audit (SiSa) en de toelichting daarop. De SiSa-bijlage wordt na vaststelling van het jaarverslag door de raad aangeboden aan de staatssecretaris van BZK.
4. Vast te stellen het Jaarverslag 2013.
5. De bestemming van het rekeningresultaat 2013 te betrekken bij de vaststelling van de Kadernota 2014.

Gedaan in de vergadering van 12 juni 2013,

De griffier

De voorzitter