

GEMEENTERAAD MENAMERADIEL

Menaam : 19 september 2013

Portefeuillehouder : L. Pen

Punt : 4

Behandelend ambtenaar : S. van der Leij

Doorkiesnummer : (0518) 452926

Onderwerp : Bestimming resultaat jierrekken 2012

Inleiding.

In de raadsvergadering van 20 juni 2013 is de jaarrekening 2012 vastgesteld, de rekening sloot met een positief saldo ad. € 2.122.569,51. Bestemming van dit resultaat dient plaats te vinden nadat de jaarrekening is vastgesteld.

Overwegingen.

1. Vervroegde afschrijving renovaties sportvelden.

Gedurende de periode 1999 tot 2008 is jaarlijks geïnvesteerd in de renovatie van sportvelden. Deze renovaties werden afgeschreven op basis van een verwachte verlenging van de levensduur met 20 jaar. Intussen is gebleken dat deze afschrijvingstermijn niet reëel is en dat met ingang van 2014 wederom een renovatieprogramma sportvelden dient te worden gestart (zie conceptlijst van investeringen 2014-2017), hierbij is rekening gehouden met een afschrijvingstermijn van 10 jaar. Als gevolg hiervan zal de boekwaarde van de betreffende investeringen dienen te worden afgeboekt. Wij stellen u voor deze afboeking ten laste van het rekeningsresultaat te doen plaatsvinden.

Objectnr. :	Omschrijving:	Extra afschrijving 2013:	Vrijvallende kapitaallast 2014:
167	Renovatie kaatsveld Deinum	6.806,71	1.606,38
561	Renovatie kaats-/korfbalveld Boksum	7.427,70	1.328,50
562	Renovatie voetbalveld Berltsum	8.560,26	1.734,88
584	Renovatie kaatsveld Menaam	9.560,10	1.937,51
602	Renovatie kaatsveld Wier	6.160,44	1.248,52
636	Renovatie hoofdvoetbalveld Berltsum	11.188,80	2.001,20
641	Renovatie voetbalveld Dronryp	14.979,30	2.679,15
643	Renovatie kaatsveld Skingen	7.750,33	1.386,20
684	Renovatie voetbalveld Deinum	1.183,28	190,51
686	Renovatie voetbalveld Marsum	13.080,00	2.105,88
687	Renovatie kaatsveld Bitgummole	7.818,50	1.261,22
708	Renovatie voetbalveld Dronryp	14.954,40	2.199,96
742	Renovatie kaatsveld Berltsum	10.836,50	1.473,76
743	Renovatie oefenhoek Berltsum	7.320,00	995,52
744	Renovatie hoofdvoetbalveld Bitgummole	14.780,00	2.010,08
751	Renovatie sportvelden 2006/2007	23.848,50	2.693,05
766	Renovatie bijveld Bitgummole	18.535,00	2.352,26
767	Renovatie oefenhoek Deinum	3.520,00	446,72
791	Renovatie toplaag trainingsveld Marsum	12.564,00	1.499,30
806	Renovatie kaatsveld Dronryp	15.301,00	1.727,84
807	Renovatie oefenhoek Bitgum	17.641,00	1.992,08
	Totaal:	233.815,82	34.870,52

2. Vorming bestemmingsreserves.

a. Bestemmingsreserve regionalisering brandweer.

In de Kadernota 2013, vastgesteld bij raadsbesluit van 20 december 2013, nummer 3, zijn de financiële gevolgen van de regionalisering van de brandweer in 2014 en volgende jaren in beeld gebracht. Zo zullen de kosten in 2014 nog op basis van historische kosten aan de gemeenten worden toegerekend. Vanaf 2015 wordt in 4 stappen toegewerkt naar een objectievere verdeelsystematiek, namelijk op basis van de verdeelsleutel van het gemeentefonds voor de cluster Openbare orde en veiligheid. Een en ander leidt tot een structureel hogere last voor deze gemeente van € 98.000,00 in 2014 aflopend naar € 15.000,00 per jaar in 2018. Het verschil tussen de jaarlijks verschuldigde bijdragen in 2014 t/m 2017 en het structureel verschuldigde bedrag in 2018 zal eenmalig kunnen worden afgedekt. Om het jaarlijks verschil t/m 2017 zal een bestemmingsreserve dienen te worden gevormd van totaal € 236.000,00. In de jaren 2014 t/m 2017 zal deze reserve ten gunste van de exploitatie worden gebracht, en wel als volgt: 2014: € 83.000,00; 2015: € 76.000,00; 2016: € 51.000,00 en 2017: € 26.000,00.

b. Bestemmingsreserve oprichting Fryske Útfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO).

Bij uw besluit van 6 december 2012, nummer 9 heeft u ons college toestemming verleend om deel te nemen aan de op te richten Fryske Útfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO). De FUMO zal worden belast met de uitvoering van taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving van het omgevingsrecht. De Milieuadviesdienst zal opgaan in de FUMO. De structurele budgettaire gevolgen zijn geraamd op €42.910,00 per jaar, tevens zijn de incidentele frictiekosten gedurende de eerste drie jaar geraamd op € 57.650,00 (afgerond) per jaar. Bij de Kadernota 2013 hadden wij voorgesteld deze frictiekosten ten laste van de Algemene Reserve II te brengen, thans stellen wij u voor, analoog aan de regionalisering van de brandweer, een bestemmingsreserve oprichting Fryske Útfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO) te vormen ad. € 172.950,00 om de jaarlijkse eenmalige frictiekosten 2014 t/m 2016 te dekken.

c. Bestemmingsreserve gebiedsontwikkeling fase II.

Op de conceptlijst van investeringen 2014-2017, zoals die bij de Kadernota 2013 is gepresenteerd, staat vermeld het project gebiedsontwikkeling fase II (inclusief nieuwe oostrand Deinum) met een investeringsbedrag voor zowel in 2014 als 2015 ad. € 250.000,00. Als dekking is aangegeven een beschikking over een te vormen bestemmingsreserve, wij stellen u dan ook voor € 500.000,00 te storten in de nieuw te vormen bestemmingsreserve gebiedsontwikkeling fase II.

3. Versterking weerstandsvermogen.

Gelet op het feit dat er de afgelopen tijd nogal een beslag op de Algemene Reserve nr. II is geweest en wij het wenselijk achten deze reserve weer aan te vullen in het kader van de weerstandscapaciteit, stellen wij u voor het resterend deel (€ 979.803,69) toe te voegen aan deze reserve.

Suggesties over bestemming van het resultaat die u heeft gedaan bij de vaststelling van de jaarrekening 2012, nemen wij niet over, omdat eventuele tegenvallers zoals door u aangegeven, kunnen worden gedekt door te beschikken over de Algemene reserve II.

Voorstel:

Resumerend stellen wij u voor het rekeningsresultaat 2012 als volgt te bestemmen:

1. Een bedrag ad. € 233.815,82 aan te wenden voor vervroegde afschrijving van bovengenoemde investeringen en de hieruit voortvloeiende vrijvallende kapitaallasten ad. € 34.870,52 mee te nemen in het dekkingsplan van de begroting 2014;
2.
 - a. Een bedrag ad. € 236.000,00 toe te voegen aan de Bestemmingsreserve regionalisering brandweer;
 - b. Een bedrag ad. € 172.950,00 toe te voegen aan de Bestemmingsreserve oprichting Fryske Útfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO);
 - c. Een bedrag ad. € 500.000,00 toe te voegen aan de Bestemmingsreserve gebiedsontwikkeling fase II;
3. Het restant ad. € 979.803,69 toe te voegen aan de Algemene Reserve nr. II.

Menaam, 27 augustus 2013.

Burgemeester en wethouders van Menameradiel;
de secretaris, de burgemeester,

Nr. 4 De raad van de gemeente Menameradiel;

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 27 augustus 2013;

Besluit:

het rekeningsresultaat 2012 als volgt te bestemmen:

1. Een bedrag ad. € 233.815,82 aan te wenden voor vervroegde afschrijving renovaties sportvelden en de hieruit voortvloeiende vrijvallende kapitaallasten ad. € 34.870,52 mee te nemen in het dekkingsplan van de begroting 2014;
2.
 - a. Een bedrag ad. € 236.000,00 toe te voegen aan de Bestemmingsreserve regionalisering brandweer;
 - b. Een bedrag ad. € 172.950,00 toe te voegen aan de Bestemmingsreserve oprichting Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO);
 - c. Een bedrag ad. € 500.000,00 toe te voegen aan de Bestemmingsreserve gebiedsontwikkeling fase II;
3. Het restant ad. € 979.803,69 toe te voegen aan de Algemene Reserve nr. II.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Menameradiel in zijn openbare vergadering van 19 september 2013;

de griffier,

de voorzitter,