

Agendapunt :
Voorstelnummer :
Raadsvergadering :
Naam opsteller : Karin Greuter
Informatie op te vragen bij :
Portefeuillehouders : Jan Stam

Onderwerp: Vaststellen jaarrekening en jaarstukken 2008 en bestemmen voordelig resultaat

Aan de raad,

Beslispunt:

Het vaststellen van de jaarstukken volgens bijgevoegd raadsbesluit.

1. Waar gaat dit voorstel over?

Jaarlijks legt ons college verantwoording af over het gevoerde financiële beheer. De grondslag daartoe is de Gemeentewet. Door uw raad wordt voor het kalenderjaar 2008 daartoe de jaarstukken 2008 vastgesteld. Daarnaast wordt in het jaarverslag melding gemaakt van de belangrijkste beleidsinhoudelijke resultaten en effecten per programma.

2. Wat besluit de raad/wat krijgt de raad als hij "ja" zegt?

Een binnen de wettelijke termijnen vastgestelde jaarrekening 2008.

3. Waarom wordt dit onderwerp nu aan de raad voorgelegd?

raadsbevoegdheid

- Behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden, ontlast de vaststelling van de jaarrekening de leden van het college ten aanzien van het daarin verantwoorde financieel beheer (indemniteitsbesluit);
- Indien de raad tot het oordeel komt dat baten, lasten en daarmee overeenstemmende balansmutaties die in de jaarrekening zijn opgenomen niet rechtmatig tot stand zijn gekomen, wordt dit standpunt terstond ter kennis gebracht van het college met vermelding van de gerezen bedenkingen;
- Het college zendt de raad binnen twee maanden na ontvangst van het standpunt een voorstel voor een indemniteitsbesluit, vergezeld van een reactie op de bij de raad gerezen bedenkingen;
- Indien het college een voorstel voor een indemniteitsbesluit heeft gedaan, stelt de raad de jaarrekening niet vast dan nadat hij heeft besloten over het voorstel.

4. Wie heeft er allemaal met de beslissing van de raad van doen?

De gemeenteraad stelt de jaarrekening vast. In de jaarrekening wordt door ons college verantwoording afgelegd over de uitvoering van de programma's in het jaar 2008 in vergelijking met de programmabegroting 2008 en de bijstellingen daarop in de tussentijdse rapportages en andere raadsbesluiten.

5. Waaruit bestaan de andere mogelijkheden om het doel te bereiken?

n.v.t.

6. Wanneer wordt de beslissing van de raad uitgevoerd, gerealiseerd en wanneer wordt de raad daarover gerapporteerd?

Behandelingstraject jaarrekening 2008:

- 23 april 1^e behandeling Commissie van Onderzoek
- 12 mei bespreken jaarrekening 2008 in algemene raadscommissie
- 20 mei 2^e behandeling Commissie van Onderzoek
- 26 mei behandeling jaarrekening 2008 door de raad
- vóór 15 juli toezending van de jaarstukken 2008 en bijbehorende begrotingswijziging naar Gedeputeerde Staten

7. Welke middelen zijn met dit voorstel gemoeid?

Met een positief besluit wordt de jaarrekening 2008 vastgesteld en wordt een bestemming gegeven aan het voordelig rekeningsaldo van € 2.813.058.

De volgende bestemmingen worden door ons college voorgesteld:

- | | | | |
|---|--|---|---------|
| 1 | Budgetoverheveling ten behoeve van de realisatie van de Nieuwe Bergense School (NBS)
Dit betreft de nog te verwachten kosten voor de inzet van kunst rondom het gebouw, de sloop van de M. Wiegmanschool en eventuele onvoorziene zaken rondom het buitengebied van de NBS. | € | 187.200 |
| 2 | Reservering van het overschot op de personeelslasten voor mogelijke frictiekosten als gevolg van de reorganisatie
Nu het herplaatsingsproces voor de reorganisatie in gang is gezet, ontstaat enig inzicht in de mogelijke frictiekosten. De organisatie is in 2008 zeer terughoudend geweest met de inzet van de budgetten ten behoeve van personeel. Als gevolg hiervan is een bedrag van € 322.000,- niet besteed in 2008. Wij willen dit bedrag reserveren voor frictiekosten in 2009 en 2010. | € | 322.000 |
| 3 | Reservering van de vrijval Voorziening onderhoud gebouwen en woningen
In 2007 is een beheerplan gemeentelijke gebouwen vastgesteld. In de afgelopen jaren zijn, door meerdere redenen, de in dit beheerplan opgenomen onderhoudswerken niet allemaal uitgevoerd. Op dit moment is een herziening van het beheerplan in voorbereiding.
Ten behoeve van de jaarrekening zijn wij niet voldoende in staat het verloop van de Voorziening te onderbouwen op een wijze die is voorgeschreven in het BBV. Dat betekent op grond van de voorschriften een aframing.
Wij willen het afgeraamde bedrag reserveren tot vaststelling van het nieuwe beheerplan, dat in augustus 2009 beschikbaar zal zijn. Op dat moment zal duidelijk zijn of dit bedrag weer toegevoegd kan worden aan de voorziening. | € | 478.000 |
| 4 | Budgetoverheveling voor in 2009 doorlopende baggerwerkzaamheden
Voor de in 2009 geplande baggerwerkzaamheden in het buitengebied Egmond en Bergen en 't Oude Hof is een aanvullend budget nodig. | € | 30.000 |

5	Versneld afschrijven van voorbereidingskosten die momenteel leiden tot een fout in de jaarrekening Dit betreft de voorbereidingskosten voor planvorming Plein in Bergen en het opstellen van het Waterplan.	€	120.376
6	Afboeken boekwaarde eigen bijdrage Provinciaal project Bereikbaarheid kust in de jaren 2006-2008 Deze kosten zijn geactiveerd in de categorie Financiële vaste activa, met een afschrijvingstermijn van 25 jaar. Hierbij lopen we het risico dat deze post telkens bij de jaarrekening een punt van discussie wordt met de accountant.	€	432.460
7	Toevoeging aan de Algemene reserve Ons college stelt voor om het restant van het voordelig saldo toe te voegen aan de Algemene reserve, ter verbetering van het weerstandsv Vermogen.	€	1.243.022
Totaal		€	2.813.058

8. **Waarom moet de raad dit besluit met deze mogelijke oplossing nemen?**

De raad moet de jaarstukken goedkeuren vóórdat deze stukken worden opgestuurd naar Gedeputeerde Staten.

Bijlagen:

Bijlage 1 Jaarstukken 2008 (*ligt ter inzage in de raadskamer*)

Bijlage 2 Verslag van bevindingen voor de Raad van Ernst & Young (*ligt ter inzage in de raadskamer*)

Bijlage 3 Begrotingswijziging

Bergen, 14 april 2009

College van Bergen

R. Groninger,
secretaris

drs. H. Hafkamp,
burgemeester