gemeente BERGEN

Agendapunt	:	
Voorstelnummer	:	
Raadsvergadering	:	24 juni 2008
Naam opsteller	:	Karin Greuter
Informatie op te vragen bij	:	
Portefeuillehouders	:	Jan Stam

Onderwerp: Vaststellen jaarrekening en jaarstukken 2007 en bestemmen voordelig resultaat

Aan de raad,

Beslispunt:

Het vaststellen van de jaarrekening 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 2007 daartoe de jaarrekening 2007 vastgesteld. Daarnaast wordt in het jaarverslag melding gemaakt van de belangrijkste beleidsinhoudelijke effecten per programma.

   De jaarrekening en het jaarverslag over 2007 zijn op 9 april 2008 toegezonden aan de leden van de commissie van onderzoek en de raad. Deze commissie heeft zich op 16 april en 29 mei 2008 bezig gehouden met het onderzoek van de jaarrekening en het jaarverslag 2007. De beleidsmatige behandeling van de jaarrekening in de vakcommissies heeft plaatsgevonden op 13, 14 en 15 mei 2008.

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

   Een binnen de wettelijke termijnen vastgestelde jaarrekening 2007.

3. ***Waarom wordt dit onderwerp <u>nu</u> 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 2007 in vergelijking met de programmabegroting 2007 en de bijstellingen daarop in de kwartaalrapportages 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 2007:
   - 16 april bespreken jaarrekening 1e behandeling Commissie van Onderzoek
   - 13, 14 en 15 mei bespreken jaarrekening 2007 in vakcommissies
   - 29 mei bespreken jaarrekening 2e behandeling Commissie van Onderzoek
   - 24 juni behandeling jaarrekening 2007 door de raad
   - toezending van de jaarstukken 2007 en bijbehorende begrotingswijziging vóór 15 juli 2008 naar Gedeputeerde Staten

7. ***Welke middelen zijn met dit voorstel gemoeid?***

Met een positief besluit wordt de jaarrekening 2007 vastgesteld en wordt een bestemming gegeven aan het voordelig rekeningsaldo van € 2.324.512,-.

De volgende bestemmingen worden door ons college voorgesteld:

1	Vorming van een Reserve Reïntegratietrajecten	€	616.000
	Over de vorming van een bestemmingsreserve Reïntegratietrajecten is met uw raad niet eerder gesproken. Voor reïntegratietrajecten was in onze balans een voorziening opgenomen. Deze voorziening bevatte zowel geoormerkte als niet-geoormerkte gelden. Op grond van de BBV-voorschriften, die eind 2007 zijn aangepast, mogen niet-geoormerkte gelden niet langer als voorziening op de balans worden gepresenteerd. Het vrij besteedbare deel, ten bedrage van € 616.000,-, is daarom in de jaarrekening 2007 uit de Voorziening Scholings- en Activeringsbudget WIW gehaald en ten gunste van het rekeningsresultaat gebracht. Ons college stelt voor om dit bedrag voor het oorspronkelijke doel beschikbaar te houden en hiervoor een bestemmingsreserve Reïntegratietrajecten te vormen. Voor het geoormerkte deel van de reïntegratiebudgetten blijft de voorziening bestaan. Dit betreft een bedrag van € 392.206,-, zodat in totaal op de balans een bedrag van € 1.008.206,- beschikbaar is voor reïntegratieactiviteiten.		
2	Dekking voor incidentele aanscherping klimaatbeleid	€	20.000
	In 2007 is er in de begroting een amendement opgenomen ten behoeve van klimaatbeleid. Doordat de begroting 2007 niet is goedgekeurd door de Provincie is het amendement (nr. 16) niet uitgevoerd. Ook in de begroting van 2008 is het amendement niet opgenomen. Door de fractie van Groen Links zijn hierover opmerkingen gemaakt tijdens de bespreking van de begroting 2008. Ons college heeft tijdens de bespreking van de begroting 2008 toegezegd om een voorstel te doen voor het opnemen van het in het amendement genoemde bedrag van € 20.000 in de begroting 2008.		

3	Budget voor afwikkeling oude jaren Stichting Welzijn Bergen	€	51.000
	Voor stichting Welzijn Bergen is een herstructureringstraject gestart in 2007. Uit een onderzoek naar de bedrijfsvoering bij de Stichting Welzijn Bergen is gebleken dat er over oude jaren nog vorderingen open stonden bij de gemeente Bergen. Deze vorderingen zijn door ons college goedgekeurd. De besluitvorming vond na 31 december 2007 plaats, zodat er geen gronden waren om dit bedrag op te nemen in de jaarrekening als nog te betalen uitgaven. Omdat dit besluit op 2007 en voorgaande jaren betrekking heeft, wordt uw raad voorgesteld om dit bedrag ten laste van het rekeningsresultaat te brengen.		
4	Toevoeging aan de Algemene reserve	€	1.637.512
	Ons college stelt voor om het restant van het voordelig saldo toe te voegen aan de Algemene reserve, ter verbetering van het weerstandsvermogen.		
	Totaal	**€**	**2.324.512**

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 Jaarrekening 2007
Bijlage 2 Verslag van bevindingen voor de Raad van Ernst & Young
Bijlage 3 Eindrapportage amendementen en moties begrotingsraad 2007
Bijlage 4 Begrotingswijziging

Bergen, 10 juni 2008

College van Bergen

R. Groninger,
secretaris

drs. H. Hafkamp,
burgemeester