

Raadsvoorstel

Agendapunt:

Onderwerp

Vaststelling jaarstukken 2010

Datum voorstel	Datum raadsvergadering	Bijlagen	Ter inzage
3 mei 2011	6 juli 2011	Jaarstukken 2010, Verslag van bevindingen	Beheerstoelichting 2010 en Bijlagenboek 2010

Aan de gemeenteraad,

0. Samenvatting

Ter voldoening aan het bepaalde in artikel 197 van de gemeentewet bieden wij u ter vaststelling aan de jaarrekening en het jaarverslag over het dienstjaar 2010. De jaarrekening sluit met een batig resultaat van € 1.546.428,26 en voorgesteld wordt het batig saldo te storten in de algemene weerstandsreserve. Voorts wordt voorgesteld in te stemmen met:

- het autoriseren van de in de jaarstukken toegelichte overschrijdingen;
- het opheffen van twee reserves te weten de reserve sportzaal Red Star ad € 139.764,31 en de reserve verenigingshal GHV ad € 136.134,06;
- het instellen van een voorziening oninbare geldleningen u/g en daarin een bedrag te storten van € 275.900,35;
- het vrij laten vallen van een bedrag van € 410.000,00 in de voorziening centrumplan;
- het storten in de reserve overgehevelde budgetten ad € 719.635,00 en van € 47.500,00 in de reserve impuls openbare verlichting voor het uitvoeren van reeds aangegane verplichtingen;

Tevens wordt u aangeboden het milieujaarverslag 2010.

1. Wat is de aanleiding / wat is het probleem?

Ter voldoening aan het bepaalde in artikel 197 van de gemeentewet bieden wij u ter vaststelling aan de jaarrekening en het jaarverslag over het dienstjaar 2010. De accountantsverklaring is opgenomen in de jaarstukken. Het verslag van

Ambtelijke bijstand: H. van Poppel

Agendapunt:

bevindingen, als bedoeld in artikel 213 van de gemeentewet, uitgebracht door Ernst&Young Accountants, is bij de jaarstukken gevoegd.

2. Wat willen we bereiken?

In het jaarverslag wordt per programma ingegaan op de realisatie van het ingezette beleid. Daarbij is aangegeven wat we wilden bereiken, zoals gepland in de begroting 2010 en wat we daarvoor hebben gedaan qua realisatie. In zijn algemeenheid zijn wij tevreden over de mate van voortgang van ingezet beleid en de wijze waarop wij uitvoering hebben kunnen geven aan bestaand beleid. Vaststelling van de jaarstukken door uw raad wordt met dit voorstel beoogd.

3. Wat gaan we daarvoor doen?

De volgende stukken liggen op de gebruikelijke wijze voor u ter inzage:

- a. de jaarstukken 2010 van de gemeente Goirle;
- b. de bijbehorende productenrekening 2010 en het bijlagenboek;
- c. de managementletter van Ernst&Young Accountants betrekking hebbend op het onderzoek van de jaarrekening en op de bevindingen over de vraag of de administratie en het beheer voldoen aan de eisen van rechtmatigheid en doelmatigheid.

Ernst & Young Accountants heeft een aan de raad gericht verslag van bevindingen bij de jaarrekeningcontrole uitgebracht. In dit verslag geeft de accountant een goedkeurende verklaring af voor zowel het aspect getrouwheid als voor rechtmatigheid. Het is gebruikelijk dat het verslag van bevindingen door de accountant besproken wordt met het audit comité. Op het moment van verzending van deze stukken heeft dit overleg nog niet plaatsgevonden. De uitkomsten van dit overleg zullen door het comité kenbaar worden gemaakt aan de commissie voor Algemene Zaken op 16 juni 2011.

Een reactie op het verslag van bevindingen door uw college zal uw raad worden nagezonden. Ook deze is op het moment van verzending van deze stukken nog niet gereed.

4. Wat mag het kosten?

Op bladzijde 75 tot en met 83 van de jaarstukken is een toelichting gegeven op de totstandkoming van het rekeningresultaat. Een meer specifieke toelichting inhoudende een verklaring van de bedragen die een gevolg zijn van zowel hogere als lagere lasten enerzijds en hogere als lagere baten anderzijds, is opgenomen in de tekst van de jaarrekening (bladzijde 147 tot en met 184). Detailinformatie is weergegeven op productniveau en in de beheerstoelichting en het bijlagenboek welke ter inzage liggen.

Reserves en voorzieningen

Agendapunt:

a. reserve overgehevelde budgetten

In 2010 is een deel van diverse budgetten niet volledig besteed, maar zijn wel reeds verplichtingen tot het doen van uitgaven aangegaan. Het college is van mening dat het wenselijk is om deze ruimte te reserveren omdat reeds verplichtingen zijn aangegaan en daarnaast worden er op enkele taakvelden extra uitgaven verwacht. Voorgesteld wordt in te stemmen met het storten van € 719.135,00 in de reserve overgehevelde budgetten en € 47.500,00 te storten in de reserve impuls openbare verlichting.

b) voorziening oninbare geldleningen u/g

Twee reserves zijn geherrubriceerd naar een voorziening oninbare geldleningen u/g. Conform artikel 44 van het BBV dient een voorziening gevormd te worden wegens te verwachten verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum, onzeker is, doch redelijkerwijs is te schatten.

Aan een tweetal sportorganisaties zijn in het verleden leningen verstrekt, te weten aan SARS en aan GHV.

Een gedeelte daarvan is renteloos en wordt na een periode van 40 jaar kwijtgescholden (2036). In de jaarrekening tot en met 2009 is rekening gehouden met deze last door middel van een bestemmingsreserve voor hetzelfde bedrag. Omdat die leningen worden kwijtgescholden en te zijner tijd als kosten genomen dienen te worden kunnen deze posten niet als reserves worden opgenomen, zie de nota functies reserves en voorzieningen, maar dienen als een voorziening te worden opgenomen. Derhalve wordt voorgesteld hiervoor een voorziening oninbare geldleningen u/g in te stellen en daarin een bedrag te storten van € 275.898,37. Gelijkzeitig wordt voorgesteld de twee daartoe gevormde reserves te weten de reserve sportzaal Red Star ad

€ 139.764,31 en de reserve verenigingshal GHV ad € 136.134,06 vrij te laten vallen.

c) voorziening centrumplan

Op basis van de exploitatieopzet sluit het complex centrumplan met een negatief resultaat van € 129.000,00.

De opgebouwde stand van de voorziening bedraagt per 31 december 2010 € 752.000,00.

Het College heeft tot nu toe uit voorzichtigheid de voorziening op het huidige niveau willen handhaven zodat aanvullende onzekerheden in de exploitatie kunnen worden opgevangen. Zo is in de huidige exploitatie-opzet geen rekening gehouden met te verwachten claims. Rekening houdend met deze kosten is het verdedigbaar dat de voorziening een niveau dient te hebben van € 342.000,00. De accountant heeft er ons op gewezen dat de voorziening derhalve voor een bedrag van € 410.000,00 te hoog in de conceptjaarrekening is opgenomen.

Met deze opmerking is alsnog in de jaarrekening 2010 rekening gehouden en is € 410.000,00 in deze voorziening centrumplan vrijgevallen.

Bestemming van het batig saldo

Agendapunt:

Het batig saldo 2010 bedraagt € 1.546.428,26 en wordt o.a. veroorzaakt door een aantal zaken die in de jaarrekening uitgebreid zijn toegelicht. De voornaamste veroorzaker is de vrijval in de voorziening centrumplan van € 410.000,00. Zoals in 2009 stellen wij voor om ook in 2010 het batig saldo toe te voegen aan de AWR.

Conform het financiële tussenbericht en voorts op basis van het dekkingsvoorstel met betrekking tot de renovatie van het sportpark wordt van het batig saldo 2010 € 700.000,00 toegevoegd aan de AWR ter dekking van de renovatie van het sportpark.

Doorrekening AWR

In 2009 is het batig saldo, teneinde de AWR te versterken, aan deze reserve toegevoegd.

Als gevolg daarvan en enkele meevallers in de claims op de AWR in 2010 bedraagt de

werkelijke stand van de AWR per 31 december 2010:	€
3.601.751,00	
Toevoeging batig saldo 2010	€
<u>1.546.428,00</u>	
Sub-totaal	€ 5.148.179,00
Begrote mutaties AWR 2011, toevoegingen en onttrekkingen	-/- €
<u>287.188,00</u>	
Sub-totaal	€ 4.860.991,00
Aanwending van de AWR voor renovatie sportpark	-/- €
<u>700.000,00</u>	
Prognose AWR begin mei 2011	€
4.160.991,00	

Wijziging bestemming batig saldo

Ondanks het batig saldo ad € 1.546.428,26 over 2010, zal de gemeente de komende jaren structurele bezuinigingen door moeten voeren in haar meerjarenbegroting om tegenvallende inkomsten / toenemende uitgaven op te kunnen vangen. Deze tegenvallende inkomsten / toenemende uitgaven worden ondemeer veroorzaakt door korting door de Rijksoverheid op de Algemene Uitkering aan onze gemeente, een groter beroep door burgers op sociale gemeentelijke voorzieningen alsmede een vastgelopen woningmarkt welke negatieve gevolgen kunnen hebben voor de resultaten van de gemeentelijke grondexploitatie.

Daarom wordt voorgesteld om het batig resultaat te storten in de AWR. Dit is in afwijking van een in het verleden door uw Raad genomen besluit om rekeningoverschotten te storten in de reserve Kloosterplein.

Tot nu toe is het uitgangspunt steeds geweest dat de rest van het Kloosterplein aangepakt zou gaan worden, zodra de middelen daarvoor beschikbaar zouden komen. De bezuinigingen die in de komende jaren noodzakelijk zijn, maken echter dat het besluit om overschotten van de jaarrekening in een reserve Kloosterplein te

Agendapunt:

storten, heroverwogen moet worden. Gelet op de vele onzekerheden die op ons af komen achten wij een substantiële vrije reserve evident. Voorstel is derhalve om batig rekeningsaldi niet meer toe te voegen aan de reserve Kloosterplein maar jaarlijks bij de bestemming van enig batig saldo te bepalen wat de bestemming wordt van het batig saldo.

5. Fatale beslisdatum

De jaarrekening dient vóór 15 juli 2011 te worden vastgesteld, conform artikel 200 GW.

6. Voorstel

I. de jaarstukken 2010 vast te stellen;

II. de in de jaarstukken 2010 toegelichte overschrijdingen te autoriseren;

III. het batig saldo groot € 1.546.428,26 te storten in de algemene weerstandsreserve;

IV. in te stemmen met het vrijvallen van twee reserves namelijk de reserve sportzaal Red Star ad € 139.764,31 en de reserve verenigingshal GHV ad € 136.134,06;

V. in te stemmen met het instellen van de voorziening oninbare geldleningen u/g en daarin een bedrag te storten van € 275.900,35;

VI. in te stemmen met het storten in de reserve overgehevelde budgetten van de volgende budgetten die worden overgeheveld van 2010 naar 2011:

• Budget persoonlijke ontw./conf., curs., bijsch.	€	9.000,00
• Budget andere overheid	€	64.000,00
• Budget dienstverlening	€	21.413,00
• Budget lokale rekenkamer	€	6.680,00
• Budget externe veiligheid	€	15.486,00
• Budget plan van aanpak Tivoort	€	42.610,00
• Budget iDOP Riel	€	77.130,00
• Budget ruimtelijke plannen	€	23.677,00
• Budget asfaltwegen	€	109.000,00
• Budget advieskosten beleid riolering	€	66.000,00
• Budget GEO-informatie	€	13.200,00
• Budget welstandsnota	€	15.000,00
• Budget GR Welstandszorg	€	5.397,00
• Budget vergunningverlening	€	27.000,00

Agendapunt:

• Budget maatschappelijke dienstver./'t loket	€	20.000,00
• Budget jeugdbeleidsplan	€	8.969,00
• Budget versterking peuterspeelzaalwerk	€	42.616,00
• Budget combinatiefuncties onderwijs, sport en/of cultuur	€	74.768,00
• Budget lokaal gezondheidsbeleid	€	1.778,00
• Budget formulierenbrigade	€	3.250,00
• Budget bestemmingsplannen	€	57.000,00
• Budget openbare verlichting	€	47.500,00
• Budget uitvoeringskosten/inburgering	€	<u>15.661,00</u>
Totaal overhevelingen	€	767.135,00

Hiervan is € 47.500,00 ten gunste van de reserve impuls openbare verlichting gebracht zodat in de reserve overgehevelde budgetten € 719.635,00 is gestort.

VII.eventuele batige saldi niet meer toe te voegen aan de reserve Kloosterplein maar jaarlijks bij de bestemming van een eventueel batig rekeningsaldo te bepalen hoe het batig saldo te bestemmen;

Burgemeester en wethouders van Goirle,
mevrouw M.G. Rijsdorp, burgemeester
Ing. J.M. Tromp, secretaris

Agendapunt:

De raad van de gemeente Goirle;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 03-05-2011;

gelezen het advies van de commissie Algemene Zaken d.d. 16-06-2011;

gelet op de Gemeentewet;

b e s l u i t :

I. de jaarstukken 2010 vast te stellen;

II. de in de jaarstukken 2010 toegelichte overschrijdingen te autoriseren;

III. het batig saldo groot € 1.546.428,26 te storten in de algemene weerstandsreserve;

IV. in te stemmen met het vrijvallen van twee reserves namelijk de reserve sportzaal Red Star ad € 139.764,31 en de reserve verenigingshal GHV ad € 136.134,06;

V. in te stemmen met het instellen van de voorzienig oninbare geldleningen en daarin een bedrag te storten van € 275.900,35;

VI. in te stemmen met het storten in de reserve overgehevelde budgetten van de volgende budgetten die worden overgeheveld van 2010 naar 2011:

• Budget persoonlijke ontw./conf., curs., bijsch.	€	9.000,00
• Budget andere overheid	€	64.000,00
• Budget dienstverlening	€	21.413,00
• Budget lokale rekenkamer	€	6.680,00
• Budget externe veiligheid	€	15.486,00
• Budget plan van aanpak Tijnvoort	€	42.610,00
• Budget iDOP Riel	€	77.130,00
• Budget ruimtelijke plannen	€	23.677,00
• Budget asfaltwegen	€	109.000,00
• Budget advieskosten beleid riolering	€	66.000,00
• Budget GEO-informatie	€	13.200,00
• Budget welstandsnota	€	15.000,00

Agendapunt:

• Budget GR Welstandszorg	€	5.397,00
• Budget vergunningverlening	€	27.000,00
• Budget maatschappelijke dienstver./'t loket	€	20.000,00
• Budget jeugdbeleidsplan	€	8.969,00
• Budget versterking peuterspeelzaalwerk	€	42.616,00
• Budget combinatiefuncties onderwijs, sport en/of cultuur	€	74.768,00
• Budget lokaal gezondheidsbeleid	€	1.778,00
• Budget formulierenbrigade	€	3.250,00
• Budget bestemmingsplannen	€	57.000,00
• Budget openbare verlichting	€	47.500,00
• Budget uitvoeringskosten/inburgering	€	<u>15.661,00</u>
Totaal overhevelingen	€	767.135,00

Hiervan is € 47.500,00 ten gunste van de reserve impuls openbare verlichting gebracht zodat in de reserve overgehevelde budgetten € 719.635,00 is gestort.

VII eventuele batige saldi niet meer toe te voegen aan de reserve Kloosterplein maar jaarlijks bij de bestemming van een eventueel batig rekeningssaldo te bepalen hoe het batig saldo te bestemmen;

Aldus besloten door de raad van de gemeente Goirle in zijn vergadering van 06-07-2011.

, de voorzitter

, de griffier