

Raadsvoorstel

Agendapunt: 9

Onderwerp

Vaststelling jaarstukken 2009

Datum voorstel	Datum raadsvergadering	Bijlagen	Ter inzage
27 april 2010	15 juni 2010	Jaarstukken 2009, reactie college 1 juni	Beheersrekening 2009, Bijlagenboek 2009, Verslag van bevindingen (zie ook www.goirle.nl)

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 2009. De jaarrekening sluit met een batig resultaat van € 815.614,00 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 instellen van de reserve Overgehevelde budgetten 2009-2010 ad € 257.648,00 voor het uitvoeren van reeds aangegane verplichtingen;
- het instellen van de reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen ad € 700.692,00;
- een beschikking ad € 98.000,00 uit de reserve exploitatiesaldo Diamant.

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 2009. De accountantsverklaring is opgenomen in de jaarstukken. Het verslag van 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 2009 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

Ambtelijke bijstand: H. van Poppel

Agendapunt: 9

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 2009 van de gemeente Goirle;
- b. de bijbehorende beheerstoelichting 2009 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 20 mei 2010.

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?

Het batig saldo 2009 laat zich op hoofdlijnen verklaren door:

Lagere opbrengsten OZB (wordt gecompenseerd door hogere alg. uitkering)	€ 117.900,00	
Rioolheffing niet kostendekkend	€ 100.000,00	
Creëren van een voorziening inzake sportpark v/d Wildenberg *	€ 434.400,00	
Subtotaal nadelen		€ 652.300,00 -
Meeropbrengst bouwleges	€ 76.800,00	
Meeropbrengst parkeerboetes via Centraal Justitieel Incasso Bureau	€ 43.300,00	
Hogere algemene uitkering	€ 490.300,00	
Teruggave BTW-voordeel Wmo vervoer	€ 108.600,00	
Hogere bijdrage vanuit participatiebudget inzake schuldhelpverlening	€ 89.100,00	
Lagere onderhoudskosten scholen	€ 62.200,00	
Lagere advieskosten digitalisering bestemmingsplannen	€ 81.186,00	

Agendapunt: 9

	0	
Lagere uitgaven collectief vervoer (regiotaxi PZN)	€ 98.900,0	
	0	
Lagere kapitaalslasten	€ 197.400,00	
Restant Wmo-gelden	€ 143.354,00	
Voordeel salarissen	€ 42.460,00	
Onbenutte post onvoorziene uitgaven / saldo	€ 97.600,00	
Onderuitputting diverse budgetten	€ 194.362,00	
Subtotaal voordelen		€ 1.725.562,00
Bruto voordelig resultaat 2009		€ 1.073.262,00
Voorstel aan de raad tot reserveren vanwege overlopende verplichtingen	€ 416.623,00	
Dekking middels aanwending van reserves	€ 158.975,00	
Reservering ten laste van het resultaat 2009		€ 257.648,00
Netto batig resultaat 2009		€ 815.614,00

* Binnen het complex Ontwikkeling sportpark v/d Wildenberg zijn per 31 december 2009 nog geen gronden aangekocht. De reeds gemaakte kosten kunnen daarom niet tegen een actief (gronden) afgezet worden. Om deze reden (activeren van kosten is niet toegestaan) is voor de omvang van de boekwaarde per 31 december 2009 ad € 434.400,00 een voorziening getroffen ten laste van het jaarrekeningresultaat 2009. Zodra er gronden binnen het complex aangekocht worden, valt deze voorziening vrij ten gunste van het jaarrekeningresultaat van het desbetreffende jaar.

Op bladzijde 77 tot en met 85 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 143 tot en met 183). Detailinformatie is weergegeven op productniveau en in de beheerstoelichting en het bijlagenboek welke ter inzage liggen.

Reserves en voorzieningen

In 2009 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.

Agendapunt: 9

Voorgesteld wordt in te stemmen met het creëren van de reserve overgehevelde budgetten 2009-2010 ad € 257.648,00.

Verder stellen wij voor de bijdrage in het exploitatiesaldo van de Diamantgroep ad € 98.000,00 te onttrekken uit de reserve exploitatiesaldo Diamant. In eerdere instantie wilden wij deze bijdrage ten laste van het participatiebudget brengen; dit is echter niet toegestaan.

Ten slotte is de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen geherrubriceerd naar een reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen. Conform artikel 44 van het BBV dient een voorziening gevormd te worden wegens te verwachten verplichtingen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. Doordat wij (nog) niet beschikken over een actueel beheerplan is de omvang van de toekomstige verplichtingen niet redelijkerwijs te schatten en mag voor het onderhoud van gemeentelijke gebouwen geen voorziening getroffen te worden. Wij stellen uw raad voor in te stemmen met het vrijvallen van de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen en het saldo ad € 700.692,00 te storten in de reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen.

Bestemming van het batig saldo

Het batig saldo 2009 bedraagt € 815.614,00. Na de behandeling van het v-GRP in de gemeenteraad daalde de AWR fors onder het gewenste niveau (€ 260.000,00). Omdat de rioolheffing niet kostendekkend is en de reserve egalisatie tarieven rioolheffing nihil is per 1 januari 2010, wordt de AWR aangesproken.

Op basis van de werkelijke stand van de AWR per 31 december 2009 ad € 2.668.735,00 en rekening houdend met de bijde begroting 2010 vastgestelde claims ad € 800.635,00 komt de prognose van de AWR per 31 december 2010 uit op € 1.868.100,00. Dit is € 88.900,00 onder de vastgestelde norm van € 1.957.000,00.

Ondanks het eenmalig batig saldo ad € 815.614,00 over 2009, 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 ondermeer 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 heeft voor de resultaten van de gemeentelijke grondexploitatie. Gezien de huidige stand van de AWR (€ 88.900,00 onder de norm van € 1.957.000,00) en gelet op bovenstaande tegenvallende toekomstige inkomsten, wordt voorgesteld om het batig resultaat ad € 815.614,00 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. Versterking van de AWR is daarnaast noodzakelijk omdat in de komende jaren de rioolheffing nog niet kostendekkend zal zijn, hetgeen mogelijk ook nog zal leiden tot toekomstige onttrekkingen in de AWR.

5. Fatale beslisdatum

De jaarrekening dient vóór 15 juli 2010 te worden vastgesteld, conform artikel 200 GW.

6. Voorstel

I. de jaarstukken 2009 vast te stellen;

II. de in de jaarstukken 2009 toegelichte overschrijdingen te autoriseren;

III. het batig saldo groot € 815.614,00 te storten in de algemene weerstandreserve;

IV. in te stemmen met de beschikking ad € 98.000,00 uit de reserve exploitatiesaldo Diamant en het instellen van de reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen ad € 700.692,00;

V. in te stemmen met het instellen van de reserve overgehevelde budgetten 2009-2010 en de bedragen die daarin gestort worden:

a) Budget gemeenteraad	€	5.000,00	dekking AWR
b) Budget rekenkamercommissie	€	18.722,00	
c) Budget representatie bestuur	€	3.000,00	
d) Budget dienstverlening	€	25.333,00	dekking (deels)
AWR			
e) Budget advieskosten	€	11.937,00	
f) Budget publieksvoorlichting	€	5.000,00	
g) Budget medewerkerstevredenheidsonderzoek	€	14.380,00	dekking
(deels) AWR			
h) Budget persoonlijke ontw./conf, curs, bijsch.	€	6.800,00	
i) Budget project Tijvoort	€	35.000,00	dekking reserve
act/dig bestemmingspl.			
j) Budget beleid volkshuisvesting	€	82.875,00	dekking reserve
woningloc./grondexpl.			
k) Budget monumenten	€	11.000,00	dekking reserve
monumenten			
l) Budget gemeentelijk milieuprogramma	€	10.000,00	
m) Budget jeugdgemeenteraad	€	1.150,00	
n) Budget beleid verkeer en vervoer	€	46.000,00	
o) Budget veiligheidshuis	€	23.000,00	
p) Budget bouwaanvragen	€	3.500,00	
q) Budget inhuur tijdelijk personeel	€	5.542,00	
r) Budget algemene baten/lasten bijstand	€	13.624,00	
s) Budget bijzondere bijstand	€	31.000,00	
t) Budget Wet maatschappelijke ondersteuning	€	63.760,00 +	
Subtotaal	€	416.623,00	
Dekking vanuit reserves	€	158.975,00 -/-	
Totaal ten laste van exploitatie 2009	€	257.648,00	

Agendapunt: 9

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

De raad van de gemeente Goirle;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 27-04-2010;

gelezen het advies van de commissie Algemene Zaken d.d. 20-05-2010;

gelet op de Gemeentewet;

b e s l u i t :

I. de jaarstukken 2009 vast te stellen;

II. de in de jaarstukken 2009 toegelichte overschrijdingen te autoriseren;

III. het batig saldo groot € 815.614,00 te storten in de algemene weerstandsreserve;

IV. in te stemmen met de beschikking ad € 98.000,00 uit de reserve exploitatiesaldo Diamant en het instellen van de reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen ad € 700.692,00;

V. in te stemmen met het instellen van de reserve overgehevelde budgetten 2009-2010 en de bedragen die daarin gestort worden:

a) Budget gemeenteraad	€	5.000,00	dekking AWR
b) Budget representatie bestuur	€	3.000,00	
c) Budget rekenkamercommissie	€	18.722,00	
d) Budget dienstverlening	€	25.333,00	dekking (deels)
AWR			
e) Budget advieskosten	€	11.937,00	
f) Budget publieksvoorlichting	€	5.000,00	
g) Budget medewerkerstevredenheidsonderzoek	€	14.380,00	dekking
(deels) AWR			
h) Budget persoonlijke ontw./conf, curs, bijsch.	€	6.800,00	
i) Budget project Tijvoort	€	35.000,00	dekking reserve
act/dig bestemmingspl.			
j) Budget beleid volkshuisvesting	€	82.875,00	dekking reserve
woningloc./grondexpl.			
k) Budget monumenten	€	11.000,00	dekking reserve
monumenten			
l) Budget gemeentelijk milieuprogramma	€	10.000,00	
m) Budget jeugdgemeenteraad	€	1.150,00	
n) Budget beleid verkeer en vervoer	€	46.000,00	

Agendapunt: 9

o) Budget veiligheidshuis	€	23.000,00
p) Budget bouwaanvragen	€	3.500,00
q) Budget inhuur tijdelijk personeel	€	5.542,00
r) Budget algemene baten/lasten bijstand	€	13.624,00
s) Budget bijzondere bijstand	€	31.000,00
t) Budget Wet maatschappelijke ondersteuning	€	<u>63.760,00 +</u>
Subtotaal	€	416.623,00
Dekking vanuit reserves	€	<u>158.975,00 -/-</u>
Totaal ten laste van exploitatie 2009	€	257.648,00

Aldus besloten door de raad van de gemeente Goirle in zijn vergadering van 15-06-2010.

, de voorzitter

, de griffier