

**Raadsvoorstel**

Registratienummer:	Portefeuillehouder:	B. Fritzsche	
Van afdeling:	BCF	Ter inzage gelegde stukken / bijlagen:	
Behandelend ambtenaar:	W Mollink		• Programmarekening 2007
Telefoonnummer:	(0223) 67 1200		• Productenrekening 2007
E-mail adres:	w.mollink@denhelder.nl		• Accountantsrapport
Onderwerp:	jaarrekening 2007		

**Gevraagd besluit:**

- De jaarrekening 2007, het verslag van bevindingen 2007 en de reactie op het verslag van bevindingen 2007 voor kennisgeving aan te nemen. De jaarrekening 2007 is voorzien van een goedkeurende verklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid;
- de jaarstukken 2007 vast te stellen conform bijgevoegd raadsbesluit;
- het nadelige resultaat na bestemming ad € 2,8 miljoen vast te stellen en ten laste te brengen van de algemene reserve;
- de toevoeging van de niet-besteedbare budgetten 2007 ad € 464.752 vanuit het resultaat 2007 na bestemming in 2008 ten gunste te brengen van de exploitatie.

**Inleiding en aanleiding**

Hierbij bieden wij u de jaarrekening en het jaarverslag van onze gemeente over 2007 aan. De jaarrekening is voorzien van een accountantsverklaring. Deze accountantsverklaring betreft zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

De jaarrekening 2007 sluit met een negatief saldo van € 2,8 miljoen. In de begroting 2007 was na de laatste begrotingswijziging een negatief rekeningsaldo geprognosticeerd van € 76.000 negatief. Ten opzichte van de raming is het uiteindelijke resultaat ruim € 2,7 miljoen meer.

Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de in 2007 wel geraamde, maar niet gerealiseerde inbreng van panden/gronden ter waarde van € 1,9 miljoen door Zeestad CV/BV. De realisatie van de overdracht zal zijn beslag krijgen in 2008 en zal onderdeel uitmaken van het rekeningsaldo 2008. Andere belangrijke oorzaken van het negatief resultaat zijn de vorming van een voorziening van € 854.000 vanwege een neerwaartse herwaardering van de boekwaarde naar de taxatiewaarde van de locatie OS&O-terrein. Met de vorming van deze twee voorzieningen was in de begroting 2007 geen rekening gehouden. Het restantverschil is de resultante van vele plussen en minnen; hiervoor verwijzen wij u naar het programmaonderdeel 4.5 Toelichting op de programmarekening 2007.

De bestemming van het saldo na resultaat bestemming van € 2,8 miljoen negatief vindt plaats nadat de jaarrekening is vastgesteld. Over het rekeningresultaat moet nog worden opgemerkt dat een aantal budgetten in tegenstelling tot de begroting niet is aangewend in 2007. Teneinde de uitvoering van de betreffende activiteiten in 2008 te kunnen waarborgen, dienen deze middelen in 2008 beschikbaar te blijven. Het gaat hierbij om de navolgende posten:

• Subsidie Nautische Monumenten	€	51.000
• Toeristisch Promotiefonds	€	20.000
• Waardering mantelzorg	€	120.307
• Bestuurlijk arrangement Antilliaanse jong.	€	198.208
• Project verruimde reikwijdte milieubeheer	€	23.660
• Wijkgericht jongerenwerk	€	<u>51.577</u>
Totaal	€	464.752

De genoemde activiteiten zullen in 2008 alsnog worden uitgevoerd; deze budgetten worden via begrotingswijziging opnieuw geraamd in 2008.

### **Algemene reserve**

Voorgesteld wordt om het negatieve resultaat ten laste te brengen van de algemene reserve. Deze algemene reserve bedraagt per 31-12-2007 € 16 miljoen (2006: € 22 miljoen). Onttrekking van het rekeningresultaat 2007 leidt vervolgens tot een algemene reserve van circa € 13 miljoen. De vermindering van de algemene reserve wordt veroorzaakt door:

- U heeft op 8 maart 2007 besloten een bedrag ad € 6,9 miljoen te storten in het fonds stedelijke vernieuwing als werkkapitaal voor Zeestad CV/BV, e.e.a. conform de samenwerkingsovereenkomst. Deze middelen worden door Zeestad CV/BV aangewend om de zes prioritaire projecten in de plangebieden Stadshart en Nieuw Den Helder Centrum uit te voeren. Het beschikbaar gestelde bedrag wordt deels gedekt door een onttrekking van € 3,54 miljoen aan de algemene reserve. In 2008 en in 2009 vindt de terugstorting van resp. € 1,96 miljoen en € 1,58 miljoen naar de algemene reserve plaats.
- U heeft op 20 maart 2007 besloten een bedrag ad € 1,5 miljoen, gesplitst in een bedrag van € 1,2 miljoen en een bedrag van € 0,3 miljoen, te vergoeden aan Willemsoord BV om hiermee de BV een extra financiële impuls te geven, zodat naar verwachting in 2008 voldaan kan worden aan de beoogde rendementseis. Het beschikbaar gestelde bedrag wordt gedekt door een onttrekking vanuit de algemene reserve te gunste van de exploitatie.
- De verrekening met Zeestad CV/BV inzake de overdracht van gronden/panden ad € 1,9 miljoen zal in 2008 plaatsvinden en worden toegevoegd aan de algemene reserve overeenkomstig uw besluit.

Dit betekent dat met vorenstaande mutaties naar verwachting de stand van de algemene reserve in 2008 weer positief zal toenemen tot circa € 18,5 miljoen. In de nota Weerstandsvermogen en risicomanagement is de benodigde weerstandcapaciteit vastgesteld op € 18,8 miljoen.

### **Rechtmatigheid**

Zoals bekend konden wij de gemeenteraad in 2005 en in 2006 een jaarrekening aanbieden met een algehele goedkeurende accountantsverklaring, inclusief rechtmatigheid. Voor de jaarrekening 2007 is wederom een goedkeurende verklaring verkregen inclusief de rechtmatigheid.

### **Beoogd resultaat**

Jaarrekening 2007 met goedkeurende accountantsverklaring.

### **Kader**

Niet van toepassing.

### **Argumenten / alternatieven**

Niet van toepassing.

### **Financiële consequenties**

Zie hiervoor.

### **Juridische consequenties**

Voor 1 juli 2008 dient de jaarrekening te worden vastgesteld door de gemeenteraad overeenkomstig artikel 200 van de Gemeentewet. Vaststelling van de jaarstukken ontlast de leden van het College ten aanzien van het daarin verantwoorde financieel beheer. Tevens wordt hiermee voldaan aan de verordening ex.artikel 212 van de Gemeentewet.

### **Communicatie**

Via persbericht.

### **Aanpak / uitvoering**

Wij stellen u voor conform bijgevoegd concept-besluit de jaarrekening en het jaarverslag 2007 van de gemeente Den Helder vast te stellen en tot bestemming van het saldo te besluiten.

Den Helder,

Burgemeester en Wethouders van Den Helder

S. Hulman MSc , burgemeester

H. Raasing , secretaris