

Registratienummer:	BI09.00845	Portefeuillehouder:	B. Fritzsche
Van afdeling:	Concern	Ter inzage gelegde stukken / bijlagen: <ul style="list-style-type: none"> • Programmarekening 2008 • Accountantsrapport 	
Behandelend ambtenaar:	N Steur		
Telefoonnummer:	(0223) 67 8179		
E-mail adres:	nsteur@denhelder.nl		
Onderwerp:	jaarstukken 2008		

Gevraagd besluit:

- a. De jaarrekening 2008, het verslag van bevindingen 2008 en de reactie op het verslag van bevindingen 2008 voor kennisgeving aan te nemen. De jaarrekening 2008 is voorzien van een goedkeurende verklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid;
- b. de jaarstukken 2008 vast te stellen conform bijgevoegd raadsbesluit;
- c. het voordelige resultaat na bestemming ad € 2,6 miljoen vast te stellen en ten gunste te brengen van de algemene reserve;
- d. de niet bestede budgetten 2008 ad € 913.000 vanuit het resultaat 2008 na bestemming in 2009 ten gunste te brengen van de exploitatie;
- e. de niet bestede budgetten 2008 ad € 519.000 vanuit het resultaat 2008 na bestemming toe te voegen aan bestemmingsreserves;

Inleiding en aanleiding

Hierbij bieden wij u de jaarrekening en het jaarverslag van onze gemeente over 2008 aan. De jaarrekening is voorzien van een accountantsverklaring. Deze accountantsverklaring betreft zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

Resultaat

De programmarekening 2008 laat een positief resultaat zien van € 2,6 miljoen. In de programmabegroting 2008 is na de laatste wijziging rekening gehouden met een verwacht rekeningssaldo van € 584.000 negatief.

Ten opzichte van de raming is het uiteindelijke positieve resultaat € 3,2 miljoen.

De tussentijdse rapportages in 2008 lieten een voordelig resultaat zien van per saldo

€ 0,1 miljoen. De verschillen zijn per programma toegelicht in de programmaverantwoording.

De grootste posten (> € 500.000) zijn:

- Programma 1: Algemene uitkering voordeel van € 0,6 miljoen op basis van maartcirculaire in 2009.
- Programma 3: Ruimtelijke ordening; niet gerealiseerde verkoop Molukkenstraat € 0,9 miljoen nadeel
- Programma 3: De geraamde bijdrage aan de reconstructie van de N9 bij De Stolpen en/of Schoorldam zal naar verwachting in 2010 plaatsvinden, € 0,5 mln voordeel.
- Programma 4: De individuele verstrekkingen in het kader van de WMO waren € 0,5 lager (voordeel).
- Programma 4: Wet inburgering € 0,5 miljoen nadeel. De werkelijke kosten zullen naar verwachting hoger zijn dan de uitkering die hiervoor van het rijk wordt ontvangen.
- Programma 5: VWWB- werkdeel toerekening personeelskosten 0,7 miljoen. Met een goede urenverantwoording is het toegestaan personeelskosten uit het werkdeel te bekostigen.
- Programma 5: Opnemen voorziening in verband met claim Multimetaal € 1,7 miljoen nadeel.
- Vrijval van voorzieningen van in totaal € 4 miljoen. Het betreft de voorzieningen wegen en kunstwerken (€ 1,8 miljoen), onderhoud Mariëndal (€ 0,1 miljoen), bodemsanering (€ 1,1 miljoen), Drooghe Weert (€ 0,5 miljoen) en sloop en sanering Nieuwe Diep (€ 0,5 miljoen).

Het overgrote deel van de afwijkingen is ontstaan of definitief bepaald na balansdatum en maakte daarom geen onderdeel uit van de tussentijdse rapportages.

Resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat (na bestemming) vindt plaats nadat de jaarrekening is vastgesteld. Gebruikelijk is dat het rekeningssaldo wordt verrekend met de algemene reserve.

Over het rekeningresultaat moet nog worden opgemerkt dat een aantal budgetten in tegenstelling tot de begroting niet is aangewend in 2008. Het gaat hierbij om een aantal posten met een totaalbedrag van € 1,4 miljoen. De hierbij behorende activiteiten c.q. werkzaamheden zullen in 2009 alsnog worden uitgevoerd. De (restant) budgetten worden opnieuw geraamd in 2009. Voor twee posten wordt voorgesteld deze in een bestemmingsreserve te storten omdat de besteding van deze posten na 2009 plaats zal vinden of dat sprake is van toevoeging aan een bestaande reserve MFC.

In 2008 zijn de voorzieningen doorgelicht. Een aantal voorzieningen zijn onvoldoende onderbouwd en vallen daarom vrij in het resultaat van 2008. In totaal gaat het om een bedrag € 4 miljoen. In 2009 zal aan uw raad een bestedingsvoorstel worden aangeboden. De dekking hiervan zal de algemene reserve zijn.

Budgetoverheveling 2008 naar 2009

Onderdeel van algemene uitkering

• Maatschappelijke stages	7.000
• Aanpak kindermishandeling	3.000
• Armoedebestrijding / participatie jonge kinderen	215.000
• Elektronisch kinddossier	34.000
• Uitvoeringskosten WABO	47.000
• Restant amendement Tang Spekman; € 50 voor minima	86.000

Overige budgetoverhevelingen

• Restant Convenant Wijkaanpak-plus	30.000
• Rampenbestrijding	6.000
• Culturele jongerenvoorziening binnen de Linie	60.000
• Nautische monumenten	101.000
• Toeristisch promotiefonds	20.000
• Onderzoeksbudget rekenkamercommissie	4.000
• Restant sociale vernieuwing 2008 voor sociale component herstructurering Nieuw Den Helder	300.000

Vorming bestemmingsreserve of toevoeging aan bestaande reserves

• Restanten project Nieuw Den Helder plus en ouderenwerk/wijksteunpunt reserveren voor het realiseren van multifunctionele centra	69.000
• Bijdrage reconstructie N9 bij de Stolpen en/of Schoorlham	<u>450.000</u>

Totaal 1.432.000

De genoemde activiteiten zullen in 2009 alsnog worden uitgevoerd; deze budgetten worden via begrotingswijziging opnieuw geraamd in 2009.

Algemene reserve

- Voorgesteld wordt om het positieve resultaat ten gunste te brengen van de algemene reserve. Deze algemene reserve bedraagt per 31-12-2008 € 18,5 miljoen.

Rechtmatigheid

Zoals bekend konden wij de gemeenteraad in 2005, 2006 en 2007 een jaarrekening aanbieden met een algehele goedkeurende accountantsverklaring, inclusief rechtmatigheid. Voor de jaarrekening 2008 is wederom een goedkeurende verklaring verkregen inclusief de rechtmatigheid.

Beoogd resultaat

Jaarrekening 2008 met goedkeurende accountantsverklaring.

Kader

Niet van toepassing.

Argumenten / alternatieven

Niet van toepassing.

Financiële consequenties

Zie hiervoor.

Juridische consequenties

Voor 1 juli 2009 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

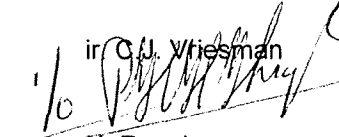
Via persbericht.

Aanpak / uitvoering

Wij stellen u voor conform bijgevoegd concept-besluit de jaarrekening en het jaarverslag 2008 van de gemeente Den Helder vast te stellen en tot bestemming van het saldo te besluiten.

Den Helder, 12 mei 2009

Burgemeester en Wethouders van Den Helder

ir. C.J. Vriesman , burgemeester
1/c 
H. Raasing , secretaris
