



Neerijnen

Raadsvoorstel

Aan : Gemeenteraad
 Datum vergadering : 10-07-2008
 Agenda nummer : 2009-05-8605
 Portefeuillehouder : Wethouder Sijbers
 Onderwerp : Verantwoording 2008

Zaaknummer : 06/08605 - 1221

1. Aanleiding en probleemstelling

Het kalenderjaar 2008 is afgerond en ter verantwoording is conform het Besluit Begroting en Verantwoording, een jaarverslag en de jaarrekening 2008 opgemaakt. Gemeente Neerijnen kan terug kijken op een financieel goed jaar. Het resultaat over 2008 (exclusief de mutaties in de reserves) is € 433.273,-- positief. Omdat de mutaties in de reserves per saldo ook ten gunste komen van het exploitatie resultaat, bedraagt het resultaat (inclusief de mutaties van de reserves) € 903.024,-- positief.

Ernst & Young Accountants heeft de jaarrekening gecontroleerd en heeft een goedkeurende verklaring afgegeven over de getrouwheid én de rechtmatigheid. In het accountantsrapport hebben zij geconcludeerd dat op een adequate wijze invulling gegeven is aan eerder gegeven adviezen en stellen vast dat de gemeente Neerijnen hiermee op de juiste weg is om te komen tot een organisatie die 'in-control' is.

2. Financiële consequenties

Het jaarrekeningresultaat 2008 ziet er als volgt uit:

	Primitieve begroting	Begroting 2008 (na wijziging)	Rekening 2008	Vershil 2008
Lasten (excl. dotaties reserves)	17.285.156	19.325.287	18.846.096	-479.191
Baten (excl. aanwendungen reserves)	16.946.371	18.231.886	19.279.369	1.047.483
Resultaat voor bestemming	338.785-	1.093.401-	433.273	1.526.674
Dotaties aan de reserves	364.906	381.002	2.421.186	2.040.184
Aanwendungen van de reserves	780.334	1.538.283	2.890.937	1.352.654
Totaal mutaties reserves	415.428	1.157.281	469.751	687.530-
Resultaat na bestemming	76.643	63.880	903.024	839.144

Het bovengenoemde resultaat betreft het resultaat na bestemming, dat wil zeggen dat er rekening is gehouden met alle (door de Raad goedgekeurde) gerealiseerde tussentijdse mutaties in reserves (ook wel gerealiseerde tussentijdse resultaatbestemming genoemd).

3. Conclusie en advies

Wij stellen voor om:

- de Verantwoording 2008 vast te stellen;
- het resultaat over het jaar 2008 vast te stellen voor een bedrag van € 903.024,--;
- het jaarrekeningresultaat ad. € 903.024,-- als volgt te verdelen:

- **€ 182.338,-- overhevelen naar 2009**

Uitgangspunt is dat het volledige resultaat toegevoegd wordt aan het aanwendbare deel van de algemene reserve. Echter, in 2008 zijn er enkele beleidsdoelen met bijbehorende budgetten beschikbaar gesteld, waarvan om verschillende redenen het beleidsvoornemen nog niet is uitgevoerd en de besteding van de bijbehorende budgetten hierdoor nog niet heeft plaatsgevonden. Overeenkomstig paragraaf 6.1 van de Nota reserves en voorzieningen, vastgesteld in uw raad van april 2008, wordt u voorgesteld een bedrag van € 182.338,-- ten laste van het rekeningresultaat via de algemene reserve over te hevelen naar 2009. Een overzicht van de budgetoverheveling met toelichting is als bijlage bijgevoegd.

- **€ 85.000,-- toevoegen aan de Reserve Sociaal Statuut**

In 2008 is een bedrag van € 320.603,-- onttrokken aan de reserve Sociaal Statuut. Een bedrag van € 110.000,-- heeft betrekking op de uitloopschalen en € 63.061,-- op de uitbetaalde verlofstuwmeren bij uitdiensttreding. Uw Raad heeft deze onttrekkingen bij de Najaarsnota 2008 besloten. Daarnaast is € 147.542,-- onttrokken in verband met regelingen voor voormalig personeel. Hiermee is het saldo van deze reserve per ultimo 2008 € 22.474. Door met name efficiënter om te gaan met de inhuur van derden zit in het jaarrekeningresultaat een voordeel op de personeelskosten van (afgerond) € 100.000,--. Van dit bedrag wordt via budgetoverheveling € 15.000,-- overgeheveld naar 2009, zodat een bedrag van € 85.000,-- resteert. Om het saldo van de reserve Sociaal Statuut aan te zuiveren, wordt voorgesteld het voordelig saldo op de personeelskosten ad. € 85.000,-- toe te voegen.

- **€ 635.686,-- toevoegen aan het aanwendbare deel van de Algemene Reserve**
Voorgesteld wordt het restant van het jaarrekeningsaldo ad. € 635.686,-- toe te voegen aan het aanwendbare deel van de Algemene Reserve.

Voor verdere toelichting verwijzen wij u naar de bijgevoegde Verantwoording 2008, welke bestaat uit het Jaarverslag 2008 en de Jaarrekening 2008.

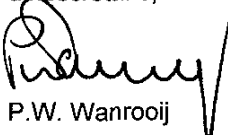
4. Bijlagen

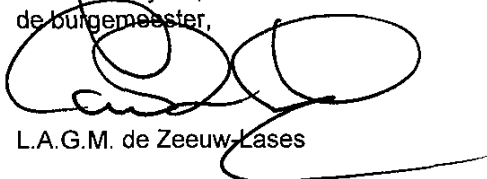
- Budgetoverhevelingen van 2008 naar 2009
- Verantwoording 2008 (Jaarverslag en Jaarrekening 2008) van de Gemeente Neerijnen
- Begrotingswijziging resultaatbestemming

Tevens verspreid aan de raadsleden:

- Uitkomsten controle jaarrekening 2008, Verslag van bevindingen voor de Raad opgesteld door Ernst & Young Accountants
- Reactie college naar aanleiding van Aanbevelingen accountant

Burgemeester en wethouders van Neerijnen,
de secretaris, de burgemeester,


P.W. Wanrooij


L.A.G.M. de Zeeuw-Lases



Neerijnen

Raadsbesluit

Agendanummer :

De raad van de gemeente Neerijnen;

gezien de rekening van baten en lasten van de Gemeente Neerijnen over het dienstjaar 2008;

gelet op artikel 198 der Gemeentewet;

gezien en gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van d.d. 2 juni 2008;

Besluit :

- a. Vast te stellen de Verantwoording 2008, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2008.
- b. Vast te stellen het resultaat over het jaar 2008, zijnde € 903.024,-- .
- c. Het resultaat over het jaar 2009 als volgt te bestemmen:
 - € 182.338,-- over te hevelen naar 2009, conform bijlage "Budgetoverhevelingen van 2008 naar 2009"
 - € 85.000,-- toe te voegen aan de Reserve Sociaal Statuut;
 - € 635.686,-- toe te voegen aan het aanwendbare deel van de Algemene Reserve.

Vastgesteld in de openbare vergadering van 9 juli 2009.

, voorzitter

, griffier

Bijlage Budgetoverhevelingen van 2008 naar 2009
(behorende bij raadsvoorstel Verantwoording 2008)

Budgetoverhevelingsnummer:	Omschrijving	Bedrag
1.	Onderzoek bundeling en uitbesteding taken Milieu	€ 10.000
2.	Subsidie DwbZ	€ 15.000
3.	Stichting Welzijn Ouderen Neerijnen	€ 20.000
4.	Restschuld De Plantage	€ 6.500
5.	Beveiligingsplan	€ 8.000
6.	Bogromij-gelden	€ 5.000
7.	Structuurvisie	€ 40.000
8.	Contourenkaart Wet Geurhinder	€ 5.000
9.	Licentie verkiezingsuitslagenprogramma	€ 1.000
10.	Inhuur Geotax voor WOZ-werkzaamheden	€ 15.000
11.	Inhuur Geotax voor overdracht naar BSR	€ 11.000
12.	Achterstand Dynamisch Archief	€ 3.656,74
13.	Cursus Adviseren	€ 6.000
14.	Elektronisch kinddossier	€ 9.425
15.	Centrum voor Jeugd en Gezinnen / Wet Maatschappelijke Ondersteuning	€ 26.756
	Totaal:	€ 182.337,74

Toelichting budgetoverhevelingsnr 1:

Voor een onderzoek naar bundeling en uitbesteding van taken op het terrein van Milieu is in 2008 € 10.000,00 toegezegd aan de Regio Rivierenland. Dit is niet in 2008 uitgegeven, maar zal in 2009 gaan plaatsvinden.

Toelichting budgetoverheveling 2 en 3:

Aan "De Wittenberg" is in 2008 een subsidie in het kader van DWBZ (Dienst bij wonen met Zorg) toegekend. Afgesproken is dat dit bedrag pas na vaststelling ouderennota in februari 2009 zal worden uitbetaald aan de Wittenberg. Voorgesteld wordt het bedrag van € 15.000,00 over te hevelen naar 2009. In 2008 is tevens een bedrag van € 20.000,00 extra beschikbaar gesteld voor de Swon. Ook dit bedrag wordt voorgesteld om over te hevelen naar 2009.

Toelichting budgetoverheveling 4:

De raad heeft het besluit genomen de restschuld aan De Plantage te voldoen. Voorgesteld wordt dit bedrag te betalen uit de budgetten voor Kultuurkonnekt 2008 en 2009, van € 6.500 per jaar. Derhalve wordt voorgesteld het bedrag uit 2008 over te hevelen naar 2009.

Toelichting budgetoverheveling 5:

Voor het in één hand brengen van de beveiliging (€ 8.000,00) wordt voorgesteld het gereserveerde bedrag over te hevelen van 2008 naar 2009. Deze werkzaamheden zijn in het eerste kwartaal van 2009 uitgevoerd.

Toelichting budgetoverheveling 6:

In 2007 heeft de gemeenteraad besloten de renteopbrengsten van 'Bogromij-gelden' aan te wenden voor stimulering projecten agrarische sector. Hiervoor is jaarlijks een budget van € 5.000 beschikbaar. In 2008 zijn geen uitgaven gedaan ten laste van dit budget, daarom wordt verzocht het bedrag over te hevelen naar 2009.

Toelichting budgetoverheveling 7:

Opstellen structuurvisie, hiervoor zijn gelden opgenomen in begroting 2008. De feitelijke werkzaamheden starten in 2009. Startnotitie structuurvisie akkoord in Raad december 2008. Voorgesteld wordt € 40.000,00 over te hevelen naar 2009.

Toelichting budgetoverheveling 8:

Contourenkaart Wet Geurhinder, hiervoor zijn gelden opgenomen in begroting 2008. Door capaciteitstekort bij team MEG is dit nog niet uitgevoerd in 2008. Dit gaat gebeuren in 2009, wordt voorgesteld wordt € 5.000,00 over te hevelen naar 2009.

Toelichting budgetoverheveling 9:

Vanwege een verandering in de licentieoverkomst inzake de verkiezingsuitslagen zijn in 2009 hier extra kosten aan verbonden. In 2008 is het budget voor verkiezingen van € 1.000,00 niet gebruikt, voorgesteld wordt dit over te hevelen naar 2009.

Toelichting budgetoverheveling 10:

In de najaarsnota 2008 is € 15.000,00 op personeel van derden begroot voor de inhuur van Geotax in verband met het vertrek van een medewerker WOZ/belastingen medio 2008 naar team Bouwen en Wonen. In 2008 is geen gebruik gemaakt van dit budget. In 2009 is Geotax wel ingehuurd om een aantal werkzaamheden te verrichten. Daarom wordt verzocht dit budget over te hevelen van 2008 naar 2009.

Toelichting budgetoverheveling 11:

De overdracht van werkzaamheden WOZ/Belastingen naar de BSR zorgt in 2009 nog voor aanvullende werkzaamheden door Geotax. In de begroting 2009 is hiervoor geen budget opgenomen. Verzocht wordt het restant van 2008 over te hevelen naar 2009, dit betreft € 11.000,00.

Toelichting budgetoverheveling 12:

Verzocht wordt om het bedrag voor achterstand dynamisch archief voor een bedrag van € 3.656,74 over te hevelen van 2008 naar 2009. De werkzaamheden zullen in 2009 verder opgepakt worden.

Toelichting budgetoverheveling 13:

In 2008 is € 6.000,00 beschikbaar voor een cursus adviseren. Verzocht wordt dit over te hevelen naar 2009, omdat de cursus niet in 2008 kon plaats vinden.

Toelichting budgetoverheveling 14:

Voorgesteld wordt de bijdrage voor het elektronisch kinddossier (EKD) uit de algemene uitkering uit het Gemeentefonds voor 2007 en 2008 voor in totaal € 9.425,00 over te hevelen naar 2009.

Toelichting budgetoverheveling 15:

In het kader van Centrum voor Jeugd en Gezinnen / Wet Maatschappelijke Ondersteuning (CJG/WMO) wordt voorgesteld een bedrag van € 26.756,00 over te hevelen van 2008 naar 2009. Dit komt uit de totale brede doeluitkering CJG (BDU CJG) en zal in 2009 nader worden uitgewerkt.