gemeente Dalfsen

RAADSVOORSTEL
status: **B**

Agendapunt:	**11**
Onderwerp:	**Vaststellen jaarrekening 2007**
Commissie:	16-6-2008, nr. 10
Raadsvoorstel:	27-5-2008, nr. 59
Portefeuillehouder :	**dhr. E. Goldsteen**
Beleidsterrein:	**- Financiën**
Programma:	**1. Bestuur**
Ter inzage (o.m.) :	- Controlerapport accountant
Informant:	J. van der Kolk
	E. j.vanderkolkl@dalfsen.nl T. (0529) 488272

Voorstel:

1. De jaarrekening 2007 vast te stellen overeenkomstig de opgemaakte stukken.
2. Het voordelig saldo over 2007 bedraagt € 349.132.
3. het resultaat van € 349.132, toe te voegen aan de algemene reserve en van dit bedrag € 194.000 te bestemmen voor diverse projecten.

Inleiding:

Hierbij bieden wij u de concept jaarstukken over het verslagjaar 2007 ter vaststelling aan.
De rekening 2007 is opgemaakt op grond van de verslaggevingsvoorschriften: het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
De rekening 2007 bestaat uit twee delen:

- het jaarverslag, met daarin de programma's en paragrafen
- de jaarrekening.

Het eerste deel is met name bedoeld voor de politieke discussie, waarbij de programma's kunnen worden beschouwd als de verantwoording van het college aan de gemeenteraad. Daarnaast zijn er de paragrafen, die een inzicht verschaffen in de uitvoeringsaspecten.
Het tweede deel van de rekening geeft een integraal beeld van de financiële situatie van de gemeente.

Bij de programma's worden de drie W-vragen vanuit de begroting nu beantwoord met:

1. Wat hebben we bereikt.
2. Wat hebben we daarvoor gedaan.
3. Wat heeft het gekost.

Bij de programma's zijn de onder het programma vallende producten met de daarbij behorende (rekening)cijfers vermeld.

Overeenkomstig de voorschriften van het BBV, zijn vergelijkende cijfers opgenomen. In de kolom Rekening 2006 staan de cijfers uit de vastgestelde jaarrekening 2006. In de eerste 2 kolommen zijn respectievelijk opgenomen de cijfers van de primaire begroting en de cijfers van de primaire begroting aangevuld met de begrotingswijzigingen 2007.

Beleidskader en rol gemeente:
De jaarrekening 2007 dient op grond van de voorschriften vastgesteld te worden voor 15 juli 2008.

Alternatieven:
Nvt

Financieel kader:
De jaarrekening 2007 sluit met een voordelig saldo van € 349.132. Bij de najaarsrapportage 2007 werd een voordelig resultaat verwacht van € 768.000. Ten opzichte van de najaarsrapportage is het resultaat met € 419.000 afgenomen.

De afname van het voordelig saldo ten opzichte van het geprognosticeerd saldo bij de najaarsrapportage wordt onder meer veroorzaakt door:

Voordelig:	
- toename afgifte documenten en uittreksels zoals paspoorten, id-bewijzen en rijbewijzen	90.000
- ICT plan nieuw gemeentehuis	78.000
- Dividend Essent	129.000
- herinrichting gemeentetoren	75.000
- niet bestede fractiegelden	32.000
- incidentele bijdrage mantelzorg	41.000
Nadelig:	
- afname baten bouwvergunningen	-143.000
- algemene uitkering gemeentefonds	-234.000
- toename salarissen door duurdere vervanging	-312.000
- minder legesopbrengsten met betrekking tot begrafenisrechten	- 37.000
- diversen	-138.000
Totaal	419.000

Ten aanzien van de bestemming stellen wij u voor om de volgende bedragen te bestemmen (€)

- ICT plan nieuw gemeentehuis	78.000
- herinrichting gemeentetoren	75.000
- incidentele bijdrage in algemene uitkering m.b.t. mantelzorg	41.000
Totaal	194.000

De eerste twee zijn investeringen die nog niet volledig in de exploitatie van 2007 zijn meegenomen. De laatste is een uitkering ontvangen in 2007 waarvan de uitgaven komen in 2008.

Na bovenstaande beslaglegging op het resultaat resteert er een bedrag van € 155.000. Wij stellen voor dit bedrag te storten in de algemene reserve.

De jaarrekening 2007 is door Deloitte Accountant voorzien van een goedkeurende verklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid. Het controlerapport ligt voor u bij de raadstukken ter inzage.

Communicatie:
Een persbericht is opgesteld.

Burgemeester en wethouders van Dalfsen,

de burgemeester,	de secretaris-directeur,
L.V. Elfers	drs. H. Zwart