
Agendapunt:	7
Onderwerp:	Jaarrekening 2009
Commissie:	07-06-2010, nr. 7
Raadsvoorstel:	11-05-2010, nr. 70
Portefeuillehouder :	dhr. E. Goldsteen
Beleidssterrein:	financien
Programma:	bestuur
Ter inzage (o.m.) :	- Controlerapport accountant
Informant:	J. van der Kolk E. j.vanderkolk@dalfsen.nl T. (0529) 48 82 72

Voorstel:

1. De jaarrekening 2009 vast te stellen overeenkomstig de opgemaakte stukken.
 2. het resultaat van € 499.963, toe te voegen aan de algemene reserve en van dit bedrag € 150.000 te bestemmen voor diverse onderzoeken in het kader van de bezuinigingen.
-

Inleiding:

Hierbij bieden wij u de concept jaarstukken over het verslagjaar 2009 ter vaststelling aan.

De rekening 2009 is opgemaakt op grond van de verslaggevingsvoorschriften: het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De rekening 2009 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 2008 staan de cijfers uit de vastgestelde jaarrekening 2008. 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 2009.

Beleidskader en rol gemeente:

De jaarrekening 2009 dient op grond van de voorschriften vastgesteld te worden voor 15 juli 2010.

Alternatieven:

Nvt

Financieel kader:

De jaarrekening 2009 sluit met een voordelig saldo van € 499.963 In tegenstelling tot vorig jaar, toen er een klein negatief resultaat was, sluit de rekening 2009 weer met een positief rekeningresultaat. Hieronder wordt dit verklaard.

	(€)
Voordelig geprognosticeerd resultaat najaarsnota	185.000
Voordelig saldo rekening 2009	<u>500.000</u>
Toename voordelig saldo ten opzichte van de najaarsnota	315.000

De toename van het voordelig saldo ten opzichte van het geprognosticeerd saldo bij de najaarsnota wordt onder meer veroorzaakt door de volgende voor- en nadelen:

<u>Voordelen:</u>	
- algemene uitkering gemeentefonds nabetaling 2007 en 2008	282.000
- algemene uitkering gemeentefonds 2009	96.000
- teruggaaf btw binnensportaccommodaties over de jaren 2002 t/m 2008	50.000
- tegemoetkoming raadsfracties	30.000
- diversen	59.000
<u>Nadelen:</u>	
- extra vergoeding raadsleden	50.000
- voorzieningen gehandicapten	<u>152.000</u>
Totaal	315.000

De jaarrekening 2009 is door Deloitte Accountant voorzien van een goedkeurende verklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid. Het controlerapport ligt voor u bij de raadstukken ter inzage.

In het kader van de bezuinigingsoperatie zullen in 2010 een aantal onderzoeken moeten plaats vinden. Deze onderzoeken hebben voor een deel betrekking op de interne bedrijfsvoering en lokale beleidsvraagstukken en voor een ander deel op de samenwerking met Staphorst en Zwartewaterland. Als er intern geen ruimte is om deze onderzoeken uit te voeren is externe ondersteuning noodzakelijk. Wij stellen voor om hiervoor een incidenteel budget beschikbaar te stellen ad € 150.000 en dit te dekken uit het saldo van de jaarrekening 2009.

Communicatie:

Een persbericht is opgesteld.

Burgemeester en wethouders van Dalfsen,

de burgemeester,
mr. W.P.M. Urlings

de secretaris-directeur,
drs. H. Zwart