

Onderwerp: Vaststelling Programmaverantwoording en Programmarekening 2008

Ons kenmerk: 09rv000036

Programma(speerpunt): Dienstverlening, Bestuur en Organisatie

Nummer: **5**

Elst, 14 april 2009

VERGADERING COMMISSIE

GFZ

d.d. : ... - 2 JUNI 2009

AGENDA PUNT : **7**

AAN DE RAAD

1. Samenvatting

De jaarstukken 2008 zijn opgesteld. Ze bestaan uit de Programmaverantwoording (jaarverslag en paragrafen / de beleidsmatige verantwoording) en de Programmarekening (de jaarrekening / de financiële verantwoording). In de gepresenteerde stukken is de detailinformatie van de grondexploitatie weggelaten. Deze informatie is overigens wel voorhanden en ligt voor u ter inzage. Programmaverantwoording en -rekening zijn door onze huisaccountant Deloitte gecontroleerd. Deloitte komt zowel voor getrouwheid als voor rechtmatigheid tot een goedkeurend oordeel. De jaarrekening is afgesloten met een voordelig saldo van afgerond € 4 miljoen.

2. Waarom naar de raad

De raad is het bestuursorgaan dat de jaarstukken van de gemeente vaststelt.

3. Doelstelling en beoogd meetbaar effect

Het college legt aan de gemeenteraad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door hem gevoerde bestuur. Dat vindt plaats onder overlegging van het jaarverslag en jaarrekening en de daarbij behorende accountantsverklaring en het verslag van bevindingen. De gemeenteraad kan, op grond van deze stukken, hierover zijn goedkeuring uitspreken door de jaarstukken vast te stellen. Tevens kan de gemeenteraad zich uitspreken over de voorgestelde bestemming van het jaarrekeningsaldo.

4. Argumenten en alternatieven

Beleidsmatige verantwoording

Per programma en in het bijzonder per speerpunt is een beleidsmatige verantwoording opgesteld. Daarbij is aangegeven wat wilden we bereiken en wat de voorgenomen activiteiten waren. Vervolgens is aangegeven welke activiteiten er in 2008 werkelijk zijn uitgevoerd.

Daar waar mogelijk zijn maatschappelijke effecten benoemd en onderbouwd met indicatoren. Korthedshalve wordt naar de toelichtingen per programma verwezen.

Financiële verantwoording

Het jaar 2008 kan worden afgesloten met een voordelig saldo van afgerond € 4 miljoen. Bij de najaarsnota is reeds aangekondigd dat gerekend kon worden op een overschot van € 1,4 miljoen. Omdat dit laatste bedrag al bij de najaarsnota is toegelicht, kan de huidige analyse worden beperkt tot het verschil namelijk € 2,6 miljoen. In de Programmaverantwoording treft u aan het einde van elk programma een analyse van de verschillen aan. De afwijkingen (bedragen groter dan € 100.000) zijn hier toegelicht.



Bestemming van het jaarrekeningresultaat.

Op bladzijde 139 wordt een voorstel gedaan voor de bestemming van het rekeningresultaat. Wij stellen u voor om dat voorstel over te nemen.

Op grond van de bestendige gedragslijn kan een bedrag van € 1,4 miljoen in de algemene reserve worden gestort.

Analyse van het resultaat.

Het verschil in resultaat van € 2,6 miljoen tussen de najaarsnota en jaarrekening is fors en verdient enige toelichting. Bij de najaarsnota is gemeld, dat over het jaar 2008 aan de algemene reserve € 1,4 miljoen zal kunnen worden toegevoegd. Bij de jaarrekening wordt op grond van de voorschriften een saldo worden gepresenteerd, waarin (grotere) bedragen zijn begrepen die uiteindelijk niet in de algemene reserve terechtkomen. Dat geeft in de vergelijking een vertekend beeld. Zoals hiervoor is uiteengezet zal op grond van het jaarrekeningresultaat uiteindelijk een nagenoeg gelijk bedrag als voorspeld bij de najaarsnota aan de algemene reserve kunnen worden toegevoegd. In de inleiding van de jaarrekening is een korte passage opgenomen over de verbeterde voorspellende waarde van de najaarsnota.

Tijdstip van de vaststelling en presentatie van de stukken

Met de voorziene vaststelling in de raadsvergadering van 26 mei 2009 wordt voldaan aan het voorschrift dat deze verantwoording voor 1 juli, volgend op het jaar waarop deze betrekking hebben, wordt vastgesteld. Ook wordt de doelstelling gerealiseerd om de presentatie van de jaarstukken, ten opzichte van voorgaande jaren, te vervroegen.

Bespreking van de bevindingen van de accountant in de Auditcommissie en de bevindingen van de commissie GFZ

Op 6 mei 2009 wordt in de Auditcommissie gesproken over de bevindingen van de accountant. Het verslag van die bijeenkomst zal beschikbaar zijn op het moment dat de jaarstukken worden besproken in de commissie GFZ op 12 mei 2009.

Over de bevindingen van de commissie GFZ zal in de vergadering van de raad van 26 mei 2009 naar verwachting mondeling worden gerapporteerd.

5. Hoe gaan we dat bereiken en is evaluatie nodig?

Met de hiervoor uiteengezette aanpak komt de verantwoording van het college aan de gemeenteraad op een goede wijze tot zijn recht. Afzonderlijke evaluatie is niet noodzakelijk

6. Communicatie

Op 21 april a.s. worden de leden van de gemeenteraad door de wethouder financiën op de hoogte gesteld van de omvang van het jaarrekeningresultaat. Verder wordt er op 23 april a.s. voor raads- en commissieleden nog een ambtelijke (technische) toelichting gehouden op de gepresenteerde documenten. Zoals gebruikelijk zal ook een informatiebijeenkomst worden belegd met de pers.

7. Kosten, baten en dekking

Niet van toepassing

HET COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS,
de gemeentesecretaris,

Th.M.M. Hoex.

de burgemeester,

E. Ruijman.

Relevante stukken

1. Programmaverantwoording en –rekening gemeente Overbetuwe 2008
2. Accountantsrapport Deloitte
3. Raadsbesluit tot vaststelling van de jaarstukken 2008

Portefeuillehouder: R. Mooij

Behandelend ambtenaar voor technische vragen: S.T.J. Weijers, tel.: (0481) 362371,
email: S.Weijers@overbetuwe.nl