

**Portefeuillehouder**  
E.Th. Kamminga

**Datum raadsvergadering**  
15 juni 2010

**Datum voorstel**  
20 april 2010

**Agendapunt**

**Onderwerp**  
Jaarrekening 2009

De raad wordt voorgesteld te besluiten:

1. het jaarverslag 2009 en de jaarrekening 2009 door middel van bijgaande Jaarrekening 2009 vast te stellen;
2. in te stemmen met de uit het bestaande beleid voortvloeiende stortingen van € 2.880.944 en onttrekkingen van € 5.669.042 en per saldo € 2.788.098 te onttrekken aan de reserves;
3. het saldo van de bestemmingsreserve 'Dienst accommodatie de Groene Daan' van € 48.961 toe te voegen aan de Vrije reserve;
4. het voordelig resultaat (na bestemming) van 2009 ter grootte van € 564.744 te bestemmen als volgt:
  - 4.1. € 509.146 ter beschikking te stellen voor het in 2010 uitvoeren van resttaken uit 2009;
  - 4.2. € 5.598 te storten in de Vrije reserve;
  - 4.3. € 50.000 te storten in de bestemmingsreserve Culturele Evenementen.
5. in te stemmen met het overboeken naar 2010 van de restant-investeringskredieten ter grootte van van € 7.996.749.

#### **Inleiding**

De jaarrekening bestaat uit twee delen. Het eerste deel betreft het jaarverslag en bestaat uit de verantwoording per programma en de verplichte paragrafen. Het tweede deel van de jaarrekening is de jaarrekening, waarin wij per programma en over de algemene dekkingsmiddelen een cijfermatige toelichting geven en tevens de balans en toelichting presenteren.

Met deze jaarstukken leggen wij verantwoording af over de realisatie van de door u in de begroting 2009 vastgestelde beleidsvoornemens. Uw raad beoordeelt vervolgens op grond van de jaarstukken of ons college heeft geopereerd in overeenstemming met de in de programmabegroting gestelde kaders. De jaarstukken dienen verder ter (mede)beoordeling van de rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid van het gevoerde beheer en beleid. De jaarstukken vervullen zodoende een rol bij de verantwoording door ons college en de controle door uw raad.

Het financieel resultaat van de Jaarrekening 2009 is een samenstelling van de diverse voor- en nadelen die ten opzichte van de begroting 2009, met inbegrip van alle vastgestelde begrotingswijzigingen, in de loop van het jaar zijn ontstaan. Wij hebben deze afwijkingen per programma toegelicht in het onderdeel jaarrekening van de bijgevoegde Jaarrekening 2009. In de inleiding van de jaarrekening zijn de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting 2009 toegelicht.

De financiële positie van de gemeente is 'in control'. Dit betekent dat de toekomst met vertrouwen tegemoet kan worden gezien en dat tevens een goede basis is gevormd voor het opvangen van de aangekondigde bezuinigingen vanaf 2012.

#### **Beoogd effect**

Decharge aan het college van burgemeester en wethouders voor het gevoerde beleid en beheer, alsmede de vaststelling van de bestemming van het financieel resultaat van 2009.

### Argumenten

1.1 *Het vaststellen van de jaarrekening is een bevoegdheid van de raad.*

Op grond van het bepaalde in (artikel 198 van) de Gemeentewet, is de vaststelling van de jaarrekening en het jaarverslag aan uw raad.

1.2 *De accountant heeft op de jaarrekening een goedkeurende verklaring afgegeven.*

De accountant heeft ten aanzien van de rechtmatigheid en getrouwheid van de jaarrekening 2009 een goedkeurende verklaring afgegeven. De verklaring is in de jaarrekening opgenomen en het verslag van bevindingen is als bijlage toegevoegd aan dit voorstel.

2.1 *Het budgetrecht berust bij de raad.*

Het is de bevoegdheid van uw raad om de reservemutaties vast te stellen en de vastgestelde bedragen op de begroting van 2010 te brengen.

Uw raad is bevoegd om reserves in te stellen dan wel te wijzigen. De voorgestelde mutaties passen alle binnen het door uw raad vastgestelde beleid (zie bijlage 1 bij de Jaarrekening 2009).

3.1 *De exploitatie van accommodatie De Groene Daan is geheel opgenomen in de begroting.*

De exploitatie van dorps huis De Groene Daan, is volledig geïntegreerd in de begroting. Voortaan worden zodoende de kapitaallasten van voorkomende investeringen geraamd in de begroting. Aan de bestemmingsreserve 'Dienst accommodatie De Groene Daan' is daarom niet langer behoefte. Het saldo van de bestemmingsreserve ter grootte van € 48.961 kan daarom worden toegevoegd aan de Vrije reserve.

4.1/5.1 *Ter wille van de continuering van het ingezette beleid heeft een deel van de budgetten en kredieten overheveling naar het lopende begrotingsjaar 2010.*

Teneinde in 2010 alsnog de in 2009 afgesproken prestaties en activiteiten te leveren dienen nog tot een bedrag van € 509.146 resttaken te worden uitgevoerd, (zie bijlage 3 bij de Jaarrekening 2009).

Evenzo heeft nog een aantal investeringskredieten overheveling van 2009 naar 2010 (zie bijlage 4 bij de Jaarrekening 2009).

4.3.1 *De storting ten bate van de bestemmingsreserve culturele evenementen is ter uitvoering van de nota "Een ouverture voor cultuur".*

Bij de behandeling van de Voorjaarsnota 2009 in uw vergadering op 18 juni 2009 hebben wij toegezegd om in het verlengde van de nota 'Een ouverture voor cultuur' een fonds voor culturele evenementen in het leven te roepen.

### Kanttekeningen en alternatieven

Niet van toepassing.

### Aanpak/ Uitvoering

Het vaststellen van de Jaarrekening 2009 betekent het verlenen van decharge aan ons college. Met het vaststellen van de voorgestelde bestemming van het rekeningresultaat, beschikt de gemeente per 1 januari 2010 over een vrije reserve ter grootte van € 2.575.357.

### Communicatie

Uw raad legt de jaarrekening, het jaarverslag, de accountantsverklaring en het verslag van bevindingen van de accountant, zodra de behandeling daarvan is geagendeerd, voor een ieder ter inzage en stelt deze algemeen verkrijgbaar. Van de terinzagelegging en de verkrijgbaarstelling wordt openbaar kennis gegeven. Uw raad beraadslaagt over de jaarrekening en het jaarverslag niet eerder dan twee weken na de openbare kennisgeving.

**Evaluatie**

Niet van toepassing.

**Kosten, baten en dekking**

Wij stellen u voor om het voordelig resultaat (na bestemming) van 2009 aan te wenden als volgt:

- een bedrag van € 509.146 beschikbaar te stellen ter dekking van de kosten van de uitvoering in 2010 van de 'resttaken 2009';
- een bedrag van € 50.000 te storten in de bestemmingsreserve Culturele Evenementen;
- het restant ter grootte van € 5.598 te storten in de Vrije reserve.

Burgemeester en wethouders van de gemeente De Bilt,  
de secretaris, de burgemeester,

drs R.A.K. Huijbregts

A.J. Gerritsen

## **Bijlagen bij het raadsvoorstel**

---

<b>Meegezonden bijlagen</b>	1.	Programmarekening 2009;
	2.	Reactie op Verslag van bevindingen van de accountant.
<b>Stukken ter inzage</b>	n.v.t.	
<b>Geheime stukken ter inzage</b> (conform art. 25 Gemeentewet)	n.v.t.	

---

Contactambtenaar: de heer C.J.A. v. Leeuwen, T (030) 22 89 512, E LeeuwenK@DeBilt.NL

De raad van de gemeente De Bilt;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 20 april 2010, met het onderwerp Jaarrekening 2009;

**overwegende dat** het college op acceptabele wijze verantwoording heeft afgelegd over het in 2009 gevoerde bestuur;

**gelet op** het bepaalde in de artikelen 197 tot en met 200 van de Gemeentewet;

- BESLUIT:**
1. het jaarverslag 2009 en de jaarrekening 2009 door middel van bijgaande Jaarrekening 2009 vast te stellen;
  2. in te stemmen met de uit het bestaande beleid voortvloeiende stortingen van € 2.880.944 en onttrekkingen van € 5.669.042 en per saldo € 2.788.098 te onttrekken aan de reserves;
  3. het saldo van de bestemmingsreserve 'Dienst accommodatie de Groene Daan' van € 48.961 toe te voegen aan de Vrije reserve;
  4. het voordelig resultaat (na bestemming) van 2009 ter grootte van € 564.744 te bestemmen als volgt:
    - 4.1. € 509.146 ter beschikking te stellen voor het in 2010 uitvoeren van resttaken uit 2009;
    - 4.2. € 5.598 te storten in de Vrije reserve;
    - 4.3. € 50.000 te storten in de bestemmingsreserve Culturele Evenementen.
  5. in te stemmen met het overboeken naar 2010 van de restant-investeringskredieten ter grootte van van € 7.996.749.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 15 juni 2010,

de raad voornoemd,  
de griffier,

de voorzitter,

mr drs J.L. van Berkel

A.J. Gerritsen