

Behoort bij punt 6 van de agenda voor de raadsvergadering van 2 juli 2009

onderwerp: Vaststelling Programmarekening 2008

sector/afd: Financiën
portefeuillehouder: J. W. Donkers
besproken in commissie(s) : Controle en onderzoek
datum bespreking(en): 11 juni 2009

Samenvatting voorstel

Voorgesteld wordt om de Programmarekening 2008 vast te stellen en het resultaat te bestemmen door vaststelling van de 15^e begrotingswijziging Algemene Dienst 2009.

Voorstel besluit

- Programmarekening 2008 vast te stellen.
- Het batig saldo van de algemene dienst ad € 564.328 toe te voegen aan de Algemene reserve.
- Het nadelig saldo van de bouwgrondexploitatie ad € 8.185.530 ten laste te brengen van de Algemene Reserve van de bouwgrondexploitatie.
- Het restant van de Algemene Reserve van de bouwgrondexploitatie ad € 434.000 toe te voegen aan de reserve onvoorziene risico's van de bouwgrondexploitatie.
- Ten laste van de Algemene Reserve van de Algemene Dienst € 2.466.000 toe te voegen aan de reserve onvoorziene risico's van de bouwgrondexploitatie
- De 15^e begrotingswijziging Algemene Dienst 2009 vast te stellen.

Financiële consequenties

Met uitzondering van bovengenoemde mutaties in reserves, niet van toepassing

Toegepaste wetten / verordeningen etc.

Gemeentewet, Besluit begroting en verantwoording

Voorlichting / communicatie

De aanbidding van de programmarekening is openbaar bekend gemaakt.
De comptabiliteitsstukken zijn ter inzage gelegd en algemeen verkrijgbaar gesteld.

Commissiebehandeling

Het onderzoek door de Commissie van Controle en Onderzoek heeft op 11 juni 2009 plaatsgevonden. Het verslag van de commissie is bijgevoegd.

Toelichting op het voorstel

Programmarekening

Op 29 mei jl. hebben wij de Programmarekening 2008 met accountantsverklaring evenals het rapport van bevindingen van de accountant en onze reactie hierop aan Uw raad aangeboden.

Conform de Planning- en controlcyclus 2009 is de jaarrekening op 11 juni door de Commissie van Controle en Onderzoek onderzocht.

Het verslag van de commissie is bijgevoegd.

De behandeling en vaststelling van de programmarekening door de raad is voorzien op 2 juli 2009.

Op grond van de voorschriften is het saldo van de jaarrekening op de balans opgenomen. Na vaststelling van de rekening dient de dekking/bestemming te worden aangegeven.

In de reservepositie van de bouwgrondexploitatie is vanaf 2007 een buffer opgenomen voor onvoorziene risico's van € 1.500.000. De hoogte hiervan wordt berekend op basis van een risicoanalyse model. Rekening houdend met het als gevolg van de kredietcrisis mogelijk verhoogde risico dat verwachte resultaten op basis van exploitatieopzetten tegenvallen, is de risico-inschatting per complex structureel verhoogd van "laag" naar "gemiddeld". De gewenste buffer moet om die reden verhoogd worden tot € 4.4 miljoen.

Binnen de Algemene Reserve van de bouwgrondexploitatie is na afdekking van het exploitatietekort 2008 nog € 434.000 beschikbaar zodat ten laste van de Algemene Reserve van de Algemene Dienst € 2.466.000 moet worden bijgestort.

Voorstel:

- Programmarekening 2008 vast te stellen.
- Het batig saldo van de algemene dienst ad € 564.328 toe te voegen aan de Algemene reserve.
- Het nadelig saldo van de bouwgrondexploitatie ad € 8.185.530 ten laste te brengen van de Algemene Reserve van de bouwgrondexploitatie.
- Het restant van de Algemene Reserve van de bouwgrondexploitatie ad € 434.000 toe te voegen aan de reserve onvoorziene risico's van de bouwgrondexploitatie.
- Ten laste van de Algemene Reserve van de Algemene Dienst € 2.466.000 toe te voegen aan de reserve onvoorziene risico's van de bouwgrondexploitatie
- De 15^e begrotingswijziging Algemene Dienst 2009 vast te stellen.

Cuijk, 16 juni 2009

Burgemeester en wethouders van Cuijk,

P.M. van de Koolwijk
secretaris

L.M. Schoots
burgemeester