

Onderwerp: Jaarrekening 2008

Schiermonnikoog, 7 mei 2009

Aan de Gemeenteraad

Aanbiedingsbrief jaarstukken 2008

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2008 aan. Deze jaarstukken zijn inclusief de nieuwsbrief en de column 'Uit de burgemeesterkamer' die in de Dorpsbode is gepubliceerd. Deze column is terug te lezen op de website van de Digitale Dorpsbode.

In de verantwoording staan de volgende twee vragen centraal:

- wat waren we van plan en wat hebben we gedaan;
- wat mocht het kosten en wat heeft het gekost.

Aan het begin van 2008 hebben we een ambitieus programma geformuleerd. Daarbij hebben we bovenop de al in het collegeprogramma geformuleerde doelstellingen nog een extra schepje gedaan, door ook duurzame energie en de samenwerking van de basisscholen als belangrijk thema toe te voegen. We spraken de verwachting uit dat we dit programma zouden kunnen realiseren doordat in 2008 de organisatie weer op volle sterkte was en bovendien extra menskracht door uw raad beschikbaar is gesteld.

Terugkijkend moeten we constateren dat we niet al onze voornemens in 2008 hebben gerealiseerd. Hiervoor zijn drie oorzaken:

A. We hebben de tijd, energie en doorlooptijd die benodigd is voor de complexe en met elkaar samenhangende projecten onderschat. Dit geldt vooral voor de realisatie van het gebouw van de hulpverleningsdiensten, de administratieve en fysieke aanpak van de begraafplaats, het mobiliteitsplan, het bestemmingsplan, het woningbouwproject Oosterreeweg, de Waddensamenwerking en het ondergrondse afvalinzamelingsstelsel.

B. In 2008 kwamen twee essentiële voorzieningen voor Schiermonnikoog versneld onder druk te staan: het zwembad de Dúnatter, en het zorghotel Egbertsduin. Wij zijn van mening dat het belang van deze voorzieningen voor Schiermonnikoog zo groot is dat een inbreuk op het collegeprogramma gerechtvaardigd was.

C. De interne organisatie vroeg meer tijd door een ondeugdelijk functionerende klimaatbeheersing in het nieuwe gemeentehuis en een aantal personele knelpunten.

Over deze ontwikkelingen hebben wij uw raad in twee tussenrapportages, projectenoverzichten en aanvullende raadsvoorstellen geïnformeerd.

Dit gezegd hebbende, constateren we wel dat we in 2008 een degelijke basis hebben gelegd om de belangrijkste voornemens uit 2008 in het eerste half jaar van 2009 ook daadwerkelijk te realiseren. Het meest in het oog springende succes uit 2008 was de invoering van de gemeentelijke nieuwsbrief. Uit de evaluatie die eind 2008 is uitgevoerd, blijkt dat de nieuwsbrief een succesvol en effectief communicatiemedium is.

Jaarrekening

Goedkeurende verklaring rechtmatigheid

Voor het derde jaar op rij hebben we voor de jaarrekening een goedkeurende verklaring van de accountant gekregen voor zowel rechtmatigheid als getrouwheid. De resultaten van de interne

controles gebruiken wij om in 2009 de werkprocessen waar nodig verder aan te scherpen. Verderop in de jaarrekening treft u de bijlage "verantwoording ten aanzien van rechtmatigheid" aan, waarin wordt ingegaan op de resultaten van de interne controles.

Toelichting op het rekeningresultaat

Het financiële resultaat over 2008 is positief. Het jaar is afgesloten met een positief rekeningsaldo van afgerond € 364.610.

Enkele in het oog springende zaken die van invloed zijn op het rekeningsaldo:

-Uit de voorziening gemeentelijke gebouwen is een bedrag vrijgevallen van € 126.915. Deze vrijval vindt verspreid plaats over de verschillende programma's. We willen er een paar opmerkingen bij plaatsen. Bij de opstelling van het onderhoudsplan is voor het gemeentehuis en voor de brandweergarage eerst een jaarlijks standaardbedrag aangehouden. Voor het gemeentehuis en voor de brandweergarage zijn in 2008 nauwelijks tot geen uitgaven gemaakt voor het onderhoud. De reden is dat het gemeentehuis pas in 2006 in gebruik is genomen en dat de brandweergarage net af is. We hebben in 2008 met het oog op nieuwbouw geen onderhoudsuitgaven meer gedaan aan de oude brandweergarage. De lage kosten aan deze gebouwen leveren al een vrijval op van de voorziening onderhoud gebouwen van € 26.120. In 2009 zullen we nog met een onderhoudsopzet komen voor het gemeentehuis en de nieuwe brandweergarage. Verder valt bij de basisscholen in 2008 een onderhoudsbedrag vrij van € 55.000. De reden hiervan is dat in de opzet van het MOP-gebouwen bij elk gebouw door ons rekening is gehouden met een eilander toeslag. Ook bij de basisscholen. Het onderhoudsplan voor de basisscholen is door Ameland berekend. Ameland had echter zelf ook al rekening gehouden met een eilandertoeslag. Wij hebben daarover nogmaals een eilander toeslag berekend. Mede daardoor houden we bij de basisschool geld over wat het onderhoudsbudget betreft. Ook dit zal worden aangepast in 2009 bij de actualisatie van het onderhoudsplan.

-Er zijn in 2008 geen aanvragen geweest voor grote/dure woningaanpassingen. Met name daardoor is er een voordeel van € 22.500.

-Lagere kapitaallasten wegen levert een voordeel op van € 31.835. Er is in 2008 uitvoering gegeven aan het onderhoud aan een aantal wegen. Eind 2008 waren deze wegen nog niet in gebruik. Volgens ons afschrijvingsbeleid mochten we daarom nog niet afschrijven over 2008.

-Weliswaar waren er veel aanvragen voor cofinanciering en is er veel co-financiering toegezegd, maar het is nauwelijks nog tot feitelijke uitbetaling gekomen. Voordeel € 25.000.

-Onbenutte vacatureruimte bij de buitendienst levert een voordeel op van € 27.385.

-Over met name 2007 moesten nog extra premies WAO / WGA worden afgedragen. De definitieve percentages voor afdracht aan belastingdienst over 2007 zijn pas in september 2008 vastgesteld. Dit levert een eenmalig nadeel op van € 25.905.

-Op grond van het BBV moeten gemeenten voor jaarlijkse niet gelijkblijvende arbeidsverplichtingen een voorziening vormen. Daarom hebben wij nu een voorziening gevormd voor FPU-verplichtingen voor een aantal medewerkers. Dit levert een eenmalig nadeel op van € 63.220.

-de bouwleges leveren een voordeel op € 42.000. Deze meeropbrengst wordt met name veroorzaakt door de legesopbrengst van het bouwproject aan de Oosterreeweg.

Voor een verklaring van het rekeningsresultaat op hoofdlijnen, verwijzen wij u naar de bijlage analyse rekeningsresultaat.

Financiële positie

De financiële positie van onze gemeente is op dit moment goed en stabiel te noemen. Het weerstandsvermogen is ruim voldoende. De stand van de algemene reserve is per 31 december 2008 € 1.523.000. Dit is exclusief de toevoeging van het rekeningresultaat 2008 en exclusief nog op de algemene reserve rustende verplichtingen van gesaldeerd € 214.000 (per eind 2008).

Nadat de onderhoudsplannen voor gebouwen, riolering en wegen al in 2007 waren vastgesteld, is in 2008 het groenbeheersplan vastgesteld. Met het vaststellen van deze plannen geeft onze financiële

positie ook een goed en volledig beeld van de huidige werkelijkheid. Deze meerjarige onderhoudsplannen helpen ons echter vooral ook om een goed en volledig beeld te vormen van onze positie naar de toekomst toe.

In de nabije toekomst komen er nog een aantal zaken op ons af, waaronder de verdere digitalisering van gemeentelijke dienstverlening. Alleen deze ontwikkeling al zal naar verwachting een flink beslag gaan leggen op onze financiële middelen. Dit maakt het nodig om ondanks onze goede financiële positie nadrukkelijk de vinger aan de pols en waar nodig op de knip te houden.

Door het positieve financiële meerjarenperspectief, een strakke kredietbewaking en door heroverweging van beleidskeuzes verwachten wij vooralsnog onze solide financiële positie ook voor de toekomst te kunnen waarborgen. Een belangrijke onzekere externe factor blijft daarbij de ontwikkeling van de algemene uitkering. Mede gezien de economische situatie mag worden verwacht dat de ontwikkeling van de algemene uitkering de komende jaren een negatieve tendens zal laten zien.

Bestemmen overschot rekening 2008

Wij adviseren u om van het rekeningoverschot van € 364.610 als volgt te bestemmen:

-een bedrag van € 49.510 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Cofinanciering. Er is in 2008 voor € 58.010 aan co-financiering toegezegd. Van dit bedrag is in 2008 nauwelijks nog wat uitbetaald. Daardoor was van het jaarlijks beschikbare budget van € 30.000 voor cofinanciering eind 2008 nog € 25.000 over. Dit voordeel is in het rekeningsresultaat beland.

| | |
|---|----------------|
| Toezeggingen 2008 | € 58.010 |
| Saldo per 31-12-2008 van reserve cofinanciering | <u>€ 8.499</u> |
| Tekort | € 49.511 |

-het restant van het rekeningoverschot -groot € 315.100 toe te voegen aan de algemene reserve.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Schiermonnikoog,
de secretaris, de burgemeester,

S. Stamhuis.

L.K. Swart.