

Jaarrekening en –verslag 2006

Emmeloord, 22 mei 2007.

Aan de raad.

Voorgenomen besluit.

- De rekening van baten en lasten over het dienstjaar 2006 vaststellen;
- Het jaarverslag 2006 overeenkomstig vaststellen.

Advies raadscommissie.

[..]

Aan de raad.

Hierbij bieden wij u de jaarrekening en het jaarverslag 2006 aan, inclusief de goedkeurende accountantsverklaring over het boekjaar 2006. Deze goedkeurende accountantsverklaring houdt een positief oordeel in ten aanzien van zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

Het resultaat over 2006 ziet er als volgt uit:

Resultaat vóór bestemming	€	10.091.737	positief
Totaal mutaties in de reserves	€	<u>6.146.058</u>	
Resultaat na bestemming	€	3.945.679	positief

Sinds de invoering van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in 2004 geeft het resultaat vóór bestemming eigenlijk een vertekenend beeld. De mutaties (toevoegingen en onttrekkingen) in het eigen vermogen dienen niet meer via de diverse programma's te verlopen, maar via de resultaatbestemming. Allereerst worden alle baten en lasten van de programma's geboekt, vervolgens wordt het resultaat vóór bestemming bepaald, daarna wordt het resultaat bestemd (toevoegingen danwel onttrekkingen aan reserves conform besluitvorming door de raad) en tenslotte wordt het resultaat na bestemming bepaald.

Het jaar 2006 is afgesloten met een voordelig resultaat van € 3.945.679. Hierbij wordt benadrukt dat bij de voorjaarsrapportage 2007 wordt gevraagd in te stemmen met een overheveling van budgetten van 2006 naar 2007 van € 2.148.924 waarvan € 1.740.521 ten laste komt van het resultaat over 2006 en € 408.403 ten laste komt van de reserve EU-cofinanciering MKB-regeling Flevoland.

GEMEENTE NOORDOOSTPOLDER

2007

No. 10608-2

Enkele belangrijke posten die het resultaat over 2006 hebben bepaald zijn:

• Diverse (onderhouds) budgetten die niet zijn aangewend in 2006	€	1.740.521	V
• Algemene uitkering: behoedzaamheidsreserve en verrekening oude dienstjaren	€	66.400	V
• Afrekening C2000-systeem hulpverleningsdienst	€	152.700	V
• Hogere baten leges bouwvergunningen	€	64.000	V
• Hogere baten begraafrechten	€	115.000	V
• Lagere opbrengsten educatie les gelden	€	125.000	N
• Vrijval voorziening kinderopvang	€	392.000	V
• Hogere kosten leerlingenvervoer	€	89.000	N
• Hogere baten producten publieksdiensten	€	130.200	V
• Baten grondinbreng uitbreiding Espel-Espelerpad	€	150.000	V
• Kosten vereveningsbijdrage BCF	€	219.200	N
• Onderschrijding (hulp)kostenplaatsen	€	1.700.000	V

De bestemming van het resultaat over 2006 vindt plaats nadat de programmajaar-rekening 2006 is vastgesteld. Gebruikelijk is dat het resultaat (rekeningsaldo) wordt toegevoegd aan de reserve beleidsplan.

Dit jaar wordt voor het wegwerken van (achterstallig) onderhoud aan en in de openbare ruimte voorgesteld een bedrag van € 2.000.000 te reserveren en binnen de reserve beleidsplan te oormerken. Tevens wordt een aantal budgetten in de voorjaarsrapportage 2007 opnieuw geraamd. Het gaat om budgetten die niet in 2006 zijn aangewend, in totaal voor € 1.740.521. Het restant van het rekeningsresultaat over 2006 komt ten gunste van het vrij besteedbare deel van de reserve beleidsplan.

Samengevat ziet de voorgestelde resultaatbestemming er als volgt uit:

- Reservering (achterstallig) onderhoud aan en in de openbare ruimte	€	2.000.000
- Opnieuw te ramen budgetten in 2007 (via voorjaarsrapportage 2007)	€	1.740.521
- Vrij besteedbare deel reserve beleidsplan	€	<u>205.158</u>
	€	3.945.679

Het college van burgemeester en wethouders van Noordoostpolder,
de secretaris, de burgemeester,

Portefeuillehouder: A.H.T. van Meijel

Steller : R. Onderstijn, tel: (0527) 63 34 36, r.onderstijn@noordoostpolder.nl

