

Geachte leden van de raad,

Graag bieden wij u de programmarekening en het programmaverslag 2009 aan van de gemeente Oude IJsselstreek.

In deze aanbiedingsbrief gaan we in op een aantal belangrijke ontwikkelingen die van invloed zijn geweest op het resultaat 2009.

Er is in 2009 veel bereikt. Veel grote en kleinere projecten zijn opgezet en uitgevoerd, maar daarnaast ook de dagelijkse productie van vele "normale" zaken. Hier gaan wij nu niet verder inhoudelijk op in. Er ligt nu een nieuw coalitieprogramma. We zijn reeds gestart met de voorbereidingen van de nieuwe voorjaarsnota en het collegeprogramma, waarin het behoud van de dienstverlening en de kwaliteit van voorzieningen voorop staat.

Resultaat

De jaarrekening 2009 sluit met een positief resultaat van € 34,5 mln. Het resultaat wordt grotendeels beïnvloed door de verkoopopbrengst van de NUON aandelen, de vervroegde afschrijving van investeringen in onderhoud wegen en een ingestelde verliesvoorziening grondexploitatie. Rekening houdend met deze mutaties ziet het resultaat 2009 er als volgt uit:

Verkoopopbrengst NUON-aandelen	40.153.161	
Bestemming NUON-aandelen extra afschrijving onderhoud wegen	-4.539.431	
Opbrengst NUON-aandelen na verrekening extra afschrijving		35.613.730
Verliesvoorziening grondexploitatie	-2.369.847	
Resultaat normale bedrijfsvoering	1.213.935	
Saldo resultaat		-1.155.912
Eindresultaat		34.457.818

Het resultaat 2009 wordt beïnvloed door een aantal grote incidentele afwijkingen, waarover u als raad reeds in een eerder stadium bent geïnformeerd in de eerste en tweede bestuursrapportage van 2009 en Voorjaarsnota 2010-2013. Hierna wordt nader op deze afwijkingen ingegaan.

Belangrijke ontwikkelingen

Verkoop aandelen NUON

Door ons college is op 2 juni 2009 ingestemd met de verkoop van de NUON-aandelen aan het Zweedse Vattenfall, nadat uw raad op 14 mei 2009 hierover is geconsulteerd. De totale opbrengst van deze verkoop voor de gemeente Oude IJsselstreek bedraagt € 41.850.394.

Van deze opbrengst wordt een bedrag van € 1.697.233 ingehouden (afdekking van garanties). Dit bedrag valt na verrekening van rente, kosten en eventuele claims in 4 jaar vrij.

Conform de voorschriften is de volledige opbrengst van € 40.153.161 (€ 41.850.394 minus inhouding van € 1.697.233) in de jaarrekening 2009 verantwoord.

In 2009 is de eerste tranche aandelen (49%) geleverd en uitbetaald door Vattenfall. De overige aandelen worden in 2011, 2013 en 2015 geleverd en betaald. De nog te ontvangen bedragen voor deze tranches aandelen zijn als langlopende vordering op de balans opgenomen. In de programmarekening 2009 is dit toegelicht.

Extra afschrijvingen

In de Voorjaarsnota 2010-2013 is besloten om investeringen die in het verleden zijn gedaan in onderhoud wegen in één keer vervroegd af te schrijven en hiervoor de verkoopopbrengst van de NUON-aandelen gedeeltelijk in te zetten. Het betreft een bedrag van € 4.539.431. De noodzaak tot deze vervroegde afschrijving is gelegen in het feit dat groot onderhoud volgens de voorschriften niet geactiveerd mag worden, d.w.z. het moet ten laste komen van de exploitatie c.q. voorzieningen.

Kapitaallasten

In de tweede bestuursrapportage 2009 is reeds aangegeven dat een deel van het budget voor kapitaallasten in 2009 overblijft (aan afschrijvingen ca. € 0,7 mln.), zgn. "onderuitputting kapitaallasten".

Deze onderuitputting wordt veroorzaakt doordat de uitvoering van projecten en investeringen niet geheel aansluit bij de planning en begroting. Hiervan maken we een gedegen analyse en komen vervolgens bij u hierop terug.

Verliesvoorziening grondexploitatie

Per 31 december 2009 zijn alle grondexploitaties geactualiseerd. Op basis van deze actuele gegevens en op grond van de geldende verslaggevingvoorschriften (BBV) is in 2009 een verliesvoorziening ingesteld voor zgn. "verlieslatende complexen" ten bedrage van € 2,4 mln. Door het instellen van een verliesvoorziening wordt recht gedaan aan het voorzichtigheidsprincipe dat stelt dat verwachte verliezen direct tot uitdrukking moeten komen in een voorziening. Jaarlijks worden de calculaties van de grondexploitaties geactualiseerd en wordt beoordeeld in hoeverre de getroffen voorziening moet worden bijgesteld.

Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO)

In 2009 is een totaal nadeel ontstaan op de uitvoering van de WMO van ca. € 138.000. Hierbij is rekening gehouden met een hogere integratie-uitkering WMO vanuit de algemene uitkering (€ 174.000) en de inzet van de reserve WMO van € 540.000. De gemeente Oude IJsselstreek hanteert het beleidsuitgangspunt om mensen zo lang mogelijk in hun sociale woonomgeving te laten wonen en functioneren. Het nadeel is voornamelijk te wijten aan hogere uitgaven voor leef- en woonvoorzieningen.

Wij doen gericht onderzoek naar de mogelijkheden om met de begrote budgetten dezelfde of meer maatschappelijke effecten te bereiken. Ten aanzien van woonvoorzieningen gaan we de huidige regelingen kritisch beoordelen met de intentie om de huidige voorzieningen qua kwaliteit in stand te houden.

Effect en output

In de begroting 2009 zijn per programma effect- of outputindicatoren opgenomen. In de praktijk blijkt het moeilijk te zijn om de vertaling te maken van het begrote effect en de begrote output naar het daadwerkelijk gerealiseerde effect en de output. Dit komt o.a. door de veelheid aan geformuleerde indicatoren die in de praktijk niet allemaal te meten zijn. In de jaarrekening 2009 zijn deze indicatoren daarom niet opgenomen.

Wij willen op basis van de huidige begroting indicatoren formuleren in samenspraak met de begrotingswerkgroep vanuit de raad en in relatie tot het coalitieprogramma. Op deze manier verwachten wij indicatoren te ontwikkelen die in de praktijk te volgen zijn en een duidelijke relatie hebben met de geformuleerde doelstellingen.

Overige ontwikkelingen

Hiervoor is ingegaan op de grotere afwijkingen in de jaarrekening 2009. In de programmarekening wordt vanaf pagina 31 ingegaan op de relatief geringere afwijkingen per programma.

Voorstel voor bestemming van het resultaat

De jaarrekening 2009 sluit met een positief resultaat van € 34.457.818. Wij stellen u voor dit resultaat als volgt te bestemmen:

1. *Resultaat bestemmen doordat realisatie in 2009 niet heeft plaatsgevonden totaal € 302.000:*
 - *Opstellen structuurvisie gehele gemeente € 67.000*
In de begroting 2009 is een bedrag van € 150.000 opgenomen voor het opstellen van een structuurvisie voor de gehele gemeente. De inventarisatie is inmiddels gereed. Na de raadsontwerpdag op 18 juni kan een definitief concept ter vaststelling worden voorgelegd. Voorgesteld wordt het resterende budget via resultaatbestemming mee te nemen naar 2010.
 - *Salariskosten aangenomen medewerkers ISWI € 235.000*
Over 2007 waren de apparaatlasten lager dan begroot. Derhalve is er een terugbetaling vanuit het ISWI gekomen ad € 218.340. Tevens waren de uitgaven aan apparaatlasten in 2009 lager dan begroot door een BTW-voordeel. Per saldo is er een overschot van € 234.604. Voorgesteld wordt dit bedrag te reserveren voor de betaling van de salariskosten van de aangenomen medewerkers vanuit het ISWI.

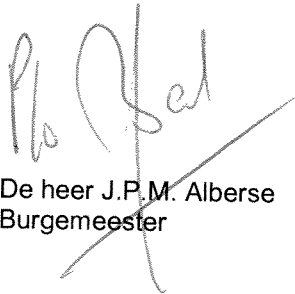
2. *Resultaat bestemmen voor bestrijding economische recessie en voor inzet duurzaamheid in een nieuw te vormen bestemmingsreserve "Economische recessie" € 500.000*
We willen een bedrag van € 500.000 bestemmen in 2010 om uitvoering te geven aan het Akkoord van Groenlo en door te pakken met het aanvalsplan Achterhoek Authentiek Anders. Na de impuls hiervan in 2009 is het zaak dat we doorpakken en snel en adequaat anticiperen op dingen die zich voordoen in de samenleving en die bijdragen aan economisch herstel op lokale en regionale schaal. Duurzaamheid en innovatie zijn hierin sleutelwoorden. We willen hierin ook zelf als gemeente Oude IJsselstreek een voorbeeld in zijn naar anderen toe en naar andere partners.
3. *Resultaat bestemmen door toevoeging aan de algemene reserve € 33.655.818*
Voorgesteld wordt het resultaat onder aftrek van de resultaatbestemming onder 1. en 2. toe te voegen aan de algemene reserve.

Wij vragen uw instemming met de programmarekening, het programmaverslag en de bestemming van het resultaat.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders



Mevrouw G.H. Tamminga
Secretaris



De heer J.P.M. Alberse
Burgemeester