



Aanmelding/Toelichting

Commissienaam	Financiën / Economie + werkgelegenheid / Grondzaken / Sport / I&A / etc
Agendapunt	
Reg.nr.	1292SDO10
Onderwerp	Jaarstukken 2009
Voorstel van het DB	<p>de deelraad voor te stellen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. het jaarverslag en de programmajaarrekening 2009 vast te stellen; 2. het resultaat over 2009 ad € 2.867.770 toe te voegen aan de Algemene Reserve; 3. in 2010 het resultaat van de jaarrekening 2009 als volgt te bestemmen: <ol style="list-style-type: none"> a. € 590.000 te storten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve “activiteiten sociaal en veiligheid” conform meegezonden bestedingsvoorstel (bijlage 5); b. € 1.507.217 te storten in een nieuw te vormen voorziening “activiteiten sociaal en veiligheid” conform meegezonden bestedingsvoorstel (bijlage 5) c. € 449.585 te storten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve “Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE)”; d. € 146.165 ter beschikking te stellen voor transitorische posten vanuit 2009; e. € 50.000 te storten in een nieuw te vormen voorziening “Kamers met Kansen”. 4. in te stemmen met het maximaal uitgeven van € 590.000 voor de activiteiten sociaal en veiligheid en deze kosten te dekken uit de bestemmingsreserve “activiteiten sociaal en veiligheid” conform meegezonden bestedingsvoorstel (bijlage 5); ; 5. in te stemmen met het maximaal uitgeven van € 1.507.217 voor de activiteiten sociaal en veiligheid en deze kosten te dekken uit de voorziening “activiteiten sociaal en veiligheid” conform meegezonden bestedingsvoorstel (bijlage 5); ; 6. in 2010 ten laste van de BRVO een bedrag van € 478.074 te brengen ten gunste van de Algemene Reserve. 7. conform voorschriften BBV een administratief technische correctie door te voeren en een voorziening Welzijnsverzamelplaats Meer en Oever in te stellen voor een bedrag van € 119.082 op grond van een negatieve boekwaarde op het investeringskrediet Welzijnsplint Het Bastion (Vrouw en Vaart).
Planning behandeling	20 april 2010 in de deelraad, zowel voor de onderdelen informierend, meningsvormend en besluitvormend.
Geschatte besprekingsduur	
Geschatte opkomst	
derden	
Meegezonden stukken	<ol style="list-style-type: none"> 1. Jaarverslag en programmajaarrekening 2009 2. Commissieflap 3. Raadsvoordracht 4. Raadsbesluit 5. Bestedingsvoorstel “activiteiten sociaal en veiligheid”

Ter inzage gelegde stukken

- geen

Toelichting (bijv. vorig besluit/relatie met overige bestuurlijke uitgangspunten):

Voor u liggen de laatste jaarstukken 2009 van het stadsdeel Osdorp. De jaarstukken 2009 laten een positief saldo zien van € 2.867.770.

In aanloop naar de jaarrekening 2009 is er vanuit de Bestuurdienst en het programmabureau de opdracht gegeven aan de stadsdelen om "Schoon door de poort" te gaan. Deze opdracht heeft er in geresulteerd dat de deelraad van Osdorp o.a. in november 2009 een herziene nota reserve en voorzieningen 2009 heeft vastgesteld. Daarnaast hebben er gedurende het traject van de jaarrekening 2009 binnen de gehele organisatie extra inspanningen plaats gevonden met betrekking tot de werkzaamheden- en onderbouwingen bij o.a. de transitorische posten, reserves en voorzieningen, debiteuren- en crediteurensaldi.

Motivering voorstel**Argumenten:**

Osdorp gaat "Schoon door de poort" naar Nieuw-West!

Het rekeningsresultaat 2009 wordt mede beïnvloed door het strikt hanteren van de voorgeschreven regels van de BBV. Het is dan ook goed om op voorhand te melden dat bij de bestemming van het rekeningsresultaat de volgende zaken invloed hebben gehad op het uiteindelijke resultaat van € 2.867.770:

Punt 3 a en b:

€ 2.097.217 is meegenomen in het rekeningsresultaat 2009, maar is in principe bedoeld voor "activiteiten sociaal en veiligheid". Voor de storting van een bedrag van respectievelijk € 590.000 en € 1.507.217 is vooraf besluit van de deelraad nodig. Bij de najaarsnota 2009 was onvoldoende duidelijk wat het restant op het budget zou zijn, waardoor dit niet tijdig aan de deelraad voorgelegd kon worden. Daarom is bij de jaarrekening 2009 het uiteindelijke saldo toegevoegd aan het rekeningsresultaat 2009 en stellen wij u concreet voor om in te stemmen met de eerder aangehaalde stortingen in de bestemmingsreserve – en voorziening "activiteiten sociaal en veiligheid".

Punt 3 c:

€ 449.585 is meegenomen in het rekeningsresultaat 2009, daar het bedrag in eerste instantie onterecht als een voorziening is opgenomen bij de nota reserves en voorzieningen 2009 van november 2009. Op basis van de voorschriften van de BBV is hier echter sprake van een bestemmingsreserve. Daarom stellen wij u concreet voor alsnog een storting vast te stellen in een bestemmingsreserve "Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE)".

Punt 3 d:

€ 146.165 ter beschikking te stellen voor transitorische posten vanuit 2009. Juist door de versnelde verwerking van de jaarrekening 2009, zijn deze posten op een later tijdstip onderbouwd en aangeleverd. In 2010 zullen enkele budgetten aangevuld moeten worden om de inhaalslag van 2009 te kunnen realiseren. Daarom stellen wij u voor om € 146.165 ter beschikking te stellen voor de budgetten in 2010.

Punt 3 e:

In 2009 is een bijdrage van € 50.000,- van de centrale stad ontvangen voor het realiseren van Kamers met Kansen. Dit bedrag is in 2009 niet uitgegeven, niet bij de najaarsnota overgeheveld en is derhalve meegenomen in het rekeningsresultaat 2009. Dit geld is echter geormerkt voor Kamers met Kansen. Daarom stellen wij u concreet voor een bedrag van € 50.000 te storten in een nieuw te vormen voorziening "Kamers met Kansen"

Punt 4 en 5:

Bij de meegezonden stukken treft u in bijlage 5 een bestedingsvoorstel aan voor de "activiteiten sociaal en veiligheid". Een gedeelte van de kosten worden gestort in een bestemmingsreserve en een gedeelte in een voorziening (zie punt 3 a en b). Concreet stellen wij u voor, na het instellen van deze bestemmingsreserve en voorziening, in te stemmen tot het doen van uitgaven tot het maximum van de storting in respectievelijk de bestemmingsreserve- en de voorziening "sociaal en veiligheid" van respectievelijk € 590.000 en € 1.507.217 conform bijlage 5.

Punt 6:

Bij de jaarrekening 2009 is een extra storting ten laste van het rekeningsresultaat 2009 gebracht voor aanvulling van de voorziening tekort GREX Calland II. In principe behoort een dergelijke storting via een onttrekking via de BRVO te worden gerealiseerd. Daar een dergelijke onttrekking eerst aan de deelraad moet worden voorgelegd, heeft bij de jaarrekening 2009 deze storting plaatsgevonden ten laste van het resultaat 2009. Wij stellen u dan ook concreet voor alsnog deze storting in 2010 ten laste te brengen van de BRVO en ten gunste te brengen van de Algemene Reserve.

Punt 7:

Bij de jaarrekening 2008 is een negatieve boekwaarde ad. € 119.082 op het investeringskrediet Welzijnsplint Het Bastion (Vrouw en Vaart) ontstaan. Conform de voorschriften BBV had hiervoor een administratief technische correctie moeten worden doorgevoerd en had dit bedrag een voorziening moeten worden gestort. Die correctie vindt bij deze jaarrekening alsnog plaats. De voorziening wordt afgewikkeld in 2010.

Kanttekeningen (risicofactoren):

Advies financiën
Beh. ambtenaar
Sector/afdeling

De afdeling financiën adviseert positief.
F.B. Versteegen / T. Btili
Middelen/financiën