

Aan de raad van de gemeente
LEIDSCHEMENDAM-VOORBURG

Datum 24 april 2012
Onderwerp Jaarstukken 2011
Categorie A

Verseonnummer 716468 / 721845
Portefeuillehouder Wethouder Houtzager
Behandeld door Mevrouw De Bruin

Samenvatting Met de jaarstukken 2011 legt het college aan de raad verantwoording af over het jaar 2011. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag (de programmaverantwoording en de paragrafen) en de jaarrekening. Het jaarverslag gaat in op de mate waarin de voorgenomen doelstellingen en prestaties daadwerkelijk zijn gerealiseerd. De jaarrekening geeft inzicht in het resultaat en het vermogen van de gemeente.
De jaarrekening sluit met een nog te bestemmen resultaat van € 3.758.000. Dit raadsvoorstel bevat een voorstel ter bestemming van dit positieve rekeningresultaat.

Inleiding

Bijgaand biedt het college de jaarstukken 2011 ter vaststelling aan aan de gemeenteraad. De jaarstukken 2011 bestaan uit het inhoudelijke c.q. beleidsmatige jaarverslag en de jaarrekening. Bij het samenstellen van deze jaarstukken hebben wij daar waar mogelijk redactionele verbeteringen doorgevoerd die passen binnen het streven naar verdere doorontwikkeling van de producten uit de P&C cyclus en het komen tot een meer compact en kernachtiger verantwoording.

In dit raadsvoorstel gaan wij in op:

- 1) De accountantscontrole.
- 2) Het rekeningresultaat.
- 3) Voorstel tot bestemming van het rekeningresultaat.
- 4) Voorstel tot afroaming van diverse bestemmingsreserves.
- 5) Rekening in één oogopslag (RIO)

1. Accountantscontrole

Ten tijde van het vaststellen van de conceptjaarstukken 2011 was de accountantscontrole nog niet afgerond. Daarom is aan deze conceptjaarstukken nog geen controleverklaring toegevoegd. De bevindingen van de accountant worden opgenomen in een conceptrapport van bevindingen. Deze rapportage wordt rechtstreeks aan de gemeenteraad gezonden en wordt op 31 mei a.s. besproken met de commissie R&A. Onze reactie op dit rapport volgt na ontvangst van de rapportage.

2. Rekeningresultaat

De jaarrekening sluit met een nog te bestemmen resultaat van € 3.758.148. Op begrotingsbasis is, na verrekeningen met de reserves, een resultaat geraamd van 0. Het voordelige verschil met de begroting heeft voornamelijk incidentele oorzaken. Een analyse op hoofdlijnen is opgenomen in de bestuurlijke analyse en een gedetailleerde analyse is opgenomen in de jaarrekening. Wij verwijzen korthedshalve daarnaar.

3. Voorstel tot bestemming van het rekeningresultaat

Met dit raadsvoorstel doen wij u voorstellen om het positieve jaarresultaat te bestemmen. De voorstellen zijn gerubriceerd in vier categorieën:

- A) In 2011 al dan niet volledige uitgevoerde activiteiten. Het budget wordt doorgeschoven naar 2012.
- B) Gelijk aan categorie A maar de dekking komt uit een (bestemmings)reserve. Het budget en de dekking dient te worden doorgeschoven naar 2012.
- C) Baten of lasten die verrekend moeten worden met specifiek daarvoor gevormde bestemmingsreserves.
- D) De bestemming van het restant nog te bestemmen rekeningresultaat.

Categorie A) totaal € 491.781

Het betreft de in 2011 al dan niet gedeeltelijk uitgevoerde activiteiten die in 2012 worden uitgevoerd. Van deze activiteiten is het voorstel om het niet bestede budget van 2011 op te nemen in de begroting van 2012.

De voorstellen zijn als volgt:

#	Omschrijving	Bedrag in €
1.	<u>Klantcontactcentrum (programma 2)</u> In 2010 is door de vertraging in de ontwikkeling en uitrol van het Klantcontactstelsysteem (KCS) de daarmee samenhangende budgetten niet geheel uitgegeven. In 2011 heeft uitrol wel plaatsgevonden maar het project loopt langer door dan voorzien.	60.000
2.	<u>Regeling Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven (SLOK) (programma 3)</u> Voor de periode 2009-2012 is subsidie van het rijk gekregen op grond van de SLOK regeling. De ontvangen bijdrage is nog niet volledig uitgegeven omdat sommige projecten nog niet zijn afgerond.	43.566
3.	<u>Herstel Corbulopark (programma 4)</u> Het Corbulopark dient als gevolg van het leggen van kabels en leidingen in 2010 te worden hersteld. Dit herstel is in 2010 gestart en loopt, vanwege afstemming met de omwonenden, nog door tot in 2012.	11.762

4.	<u>Woonrijpmaken Schakenbosch-Noord/locatie Pleysierschool (programma 5)</u> Zowel in 2011 als in 2012 is budget geraamd voor het woonrijpmaken. Het ontwerp voor de inrichting is nu afgerond. Het budget is in 2011 vanwege de planvorming niet uitgegeven.	25.000
5.	<u>Bewegwijzering (programma 5)</u> De opdracht voor de levering en plaatsing van bewegwijzering is in 2011 verstrekt. De eindoplevering vindt plaats in 2012.	70.000
6.	<u>Project ketenaanpak jeugdbeleid (programma 6)</u> In 2011 is projectbudget beschikbaar gesteld dat niet volledig is besteed. Dit hangt samen met het pas later op sterkte zijn van het projectteam. Daardoor is pas medio oktober 2011 gestart met de daadwerkelijke aanpak van de jongere.	64.000
7.	<u>Fiscale faciliteit medewerkers 62+ (programma 7)</u> De werkgever ontvangt voor medewerkers van 62 jaar en ouder sinds 2011 een fiscaal voordeel dat ingezet moet worden ter facilitering van het langer doorwerken van deze groep. De gemeente heeft dit in de loop van 2011 opgepakt waardoor niet het hele budget is benut.	47.453
8.	<u>Maatregelen Stompwijkseweg (algemene dekkingsmiddelen)</u> Om de dreigende calamiteit van het (verder) afschuiven van het wegdek van de Stompwijkseweg af te wenden zijn acuut maatregelen nodig. In 2011 is onderzocht welke maatregelen afdoende zijn. De totale uitgaven van de maatregelen bedragen € 210.000 en worden gedekt uit de post onvoorzien in 2011 (€ 170.000) en 2012 (€ 40.000). De post onvoorzien 2011 maakt al deel uit van het rekeningresultaat 2011.	170.000
		491.781

Categorie B), totaal per saldo 0

Ook voor deze categorie geldt dat de prestaties niet of gedeeltelijk zijn verricht maar daardoor heeft ook de corresponderende onttrekking uit een reserve niet plaatsgevonden.

Het verzoek is om zowel de lasten als de onttrekking door te schuiven naar 2012.

#	Omschrijving	Bedrag in €
1.	<u>Project uitvoeringsorganisatie werk en inkomen (programma 2)</u> De vorming van de uitvoeringsorganisatie is een feit. Een aantal investeringen en kosten wordt pas gemaakt als de uitvoeringsorganisatie verhuist naar de Corbulo-locatie. De gemeenten Wassenaar en Voorschoten dragen voor 50% bij. Het genoemde bedrag is het aandeel van de gemeente. Dekking: reserve frictiekosten.	117.175 -117.175
2.	<u>WMO subsidie Weidestraat fokuswoningen (programma 2)</u> Het project heeft in de voorbereiding vertraging opgelopen waardoor de subsidie nog niet is uitgekeerd. Dekking: reserve motie uitvoering WMO	250.000 -250.000
3.	<u>Kunsttoepassing stationsgebied Voorburg (programma 3)</u> Het budget van de	20.879 -20.879

	kunsttoepassing is door vertraging gedeeltelijk in 2011 aangewend. Restant van de aanwending vindt plaats in 2012. Dekking: reserve aankoop kunstwerken.	
3.	<u>Actieprogramma monumenten en archeologie (programma 3)</u> De uitvoering van het actieprogramma is vertraagd en wordt in 2012 afgerond. Het betreft o.a. activiteiten in het kader van Forum Hadriani en digitalisering. Dekking: reserve monumenten.	152.530 -152.530
4.	<u>Project verspreid liggend glas (programma 5)</u> De besluitvorming over de sanering van het verspreid liggend glas vond eind 2011 plaats. In 2012 zal het project uitgevoerd worden. Dekking: algemene reserve vrij besteedbaar.	1.315.000 - 1.315.000
5.	<u>Stadsherstel Damcentrum (programma 5)</u> Dit budget wordt besteed aan subsidies op grond van de specifieke subsidieverordening. Deze verordening is in december 2011 door de gemeenteraad vastgesteld. Daardoor zijn de uitgaven in 2011 zelf beperkt. Dekking: reserve compensatiefonds stadsherstel Damcentrum.	41.981 -41.981
6.	<u>Projecten stedelijke vernieuwing (programma 5)</u> Het werkelijke uitgavniveau van de projecten die gedekt worden uit de reserve stedelijke vernieuwing wijkt af van de in de begroting opgenomen ramingen, veelal vanwege vertraging. Dekking: reserve stedelijke vernieuwing	699.499 -699.499
7.	<u>Subsidie project Rozenlaan (programma 5)</u> De subsidieverlening is vertraagd. De verlening vindt plaats in 2012. Dekking: reserve sociale woningbouw	69.000 -69.000
		0

Categorie C), totaal € - 73.323

Deze categorie ziet op baten of lasten die verrekend moeten worden met bestemmingsreserves die specifiek voor dat doel zijn gevormd.

#	Omschrijving	Bedrag in €
1.	<u>Passantenhaven (programma 3)</u> Bij de najaarsnota 2011 is het uitgaven budget voor de passantenhaven doorgeschoven naar 2012 vanwege het langer durende overleg met de PZH. Nu zijn in 2011 nog kosten zijn gemaakt die met het budget van 2012 verrekend dienen te worden. Dekking: reserve grondexploitatie	-6.143
2.	<u>BWS subsidie (programma 5)</u> Alle BWS subsidies zijn inmiddels afgekocht. In 2011 hebben nog enkele niet begrote verrekeringen over voorgaande jaren plaatsgevonden. Deze last maakt deel uit van het jaarrekeningresultaat. Dekking: reserve volkshuisvesting	-67.180
		-73.323

Categorie D), totaal € 3.339.690

Na verwerking van alle voorstellen van de categorie A tot en met C resteert een nog te bestemmen rekeningresultaat van € 3.339.690.

Het college stelt de volgende bestemming voor:

#	Omschrijving	Bedrag in €
1.	<u>Algemene reserve grondexploitatie (programma 5)</u> De algemene reserve grondexploitatie (ARG) heeft o.a. een bufferfunctie voor de risico's in de grondexploitatie. De omvang van de ARG bedraagt € 2,9 miljoen waarvan € 0,5 miljoen daadwerkelijk als risicobuffer fungeert. Uit de risicoanalyse van de grondexploitatie blijkt dat de risico's zich laten kwantificeren tot circa € 4,5 miljoen. Daarom wordt voorgesteld de ARG extra te voeden vanuit het rekeningresultaat zodat de ARG weer als eerste buffer kan fungeren.	2.500.000
4.	<u>Algemene reserve vrij besteedbaar</u> Voorgesteld wordt het restant toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar.	839.690
		3.339.690

4. Voorstel tot afroaming van diverse bestemmingsreserves

Jaarlijks beoordelen wij of de bestemmingsreserves nog nodig zijn voor het doel waarvoor zij zijn gevormd. Bij de begroting 2012 heeft dit geleid tot vrijval; deze vrijval is al in deze jaarrekening verwerkt.

Ook nu hebben wij de bestemmingsreserves beoordeeld. Dit resulteert in het volgende voorstel tot vrijval:

#	Omschrijving	Bedrag in €
1.	<u>Reserve dekking incidentele kosten</u> Deze reserve dient mede ter dekking van de kosten van het vitaliteitbudget en het persoonsgebondenbudget voor medewerkers. Deze budgetten zijn in de begroting 2012 structureel geraamd. Het niet bestede deel kan daardoor vrijvallen ten gunste van de algemene reserve vrij besteedbaar.	29.762
2.	<u>Reserve aankoop kunstwerken</u> In deze reserve is € 134.622 geormerkt voor een kunsttoepassing in Damcentrum. Gelet op de relatie met de grondexploitatie stellen wij voor dit bedrag over te hevelen naar de algemene reserve grondexploitatie en daar te oormerken met deze besteding.	134.622
		164.384

5. Rekening in één oogopslag

Van de programmarekening 2011 hebben wij ook een samenvatting gemaakt in de vorm van een Rekening in één oogopslag (RIO). In het RIO zijn de gemeentelijke uitgaven en inkomsten per programma en per beleidsterrein (grafisch) weergegeven. Ook geven wij inzicht in de verschillende inkomstenbronnen en de verstrekte subsidies per programma. Wij zullen het document betrekken in onze communicatie met de burgers, o.a. via het burgerjaarverslag 2011.

6. Financiële paragraaf

De resultaatbestemming en de afroming van de reserves zijn opgenomen in de 16e begrotingswijziging van 2012. U wordt verzocht met deze begrotingswijziging in te stemmen.

Afrondend,

De jaarrekening 2011 sluit met een positief resultaat van € 3.758.000. Dit resultaat wordt nagenoeg volledig verklaard door incidentele oorzaken die bij de laatste tussentijdse rapportage (Najaarsnota 2011) nog niet waren voorzien. Het resultaat wordt voor € 490.000 veroorzaakt door prestaties die dit jaar niet volledig zijn afgerond. De afronding van deze prestaties wordt in 2012 uitgevoerd. Daarom wordt u verzocht in te stemmen met het overhevelen van deze budgetten naar 2012. Gelet op de omvang van de risicobuffer voor de gemeentelijke grondexploitaties in relatie tot de risico's op met name het project Duivenvoorde, is versteviging van de risicobuffer gewenst. Daarom wordt voorgesteld om ten laste van het rekeningresultaat € 2,5 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve grondexploitaties (ARG). Het restant kan worden toegevoegd aan de algemene reserve vrij besteedbaar.

Het college van Leidschendam-Voorburg,

mr. ing. J. Eshuis
secretaris

drs. J.W. van der Sluijs
burgemeester

Bijlage(n)

nr.	onderwerp
1.	Jaarstukken 2011
2.	Rekening in 1 oogopslag
3.	Begrotingswijziging 16/2012