

Aan de raad van de gemeente
LEIDSCHEM-DAM-VOORBURG

Datum 23 april 2013
Onderwerp Jaarstukken 2012
Categorie A

Verseonnummer 846254 / 852889
Portefeuillehouder De heer Houtzager
Behandeld door De heer Rombout

1. Samenvatting

Met de jaarstukken 2012 legt het college aan de raad verantwoording af over het jaar 2012. 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 € 93.000. Dit raadsvoorstel bevat een voorstel ter bestemming van dit positieve rekeningresultaat.

2. Inleiding

Het college biedt de jaarstukken 2012 ter vaststelling aan de gemeenteraad aan. De jaarstukken 2012 bestaan uit het inhoudelijke c.q. beleidsmatige jaarverslag en de jaarrekening. Bij het samenstellen van deze jaarstukken hebben wij daar waar mogelijk verbeteringen in de presentatie doorgevoerd die passen binnen het streven naar verdere doorontwikkeling van de producten uit de P&C cyclus en het komen tot een meer compacte 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 opheffen of afroaming van diverse bestemmingsreserves
- 5) Rekening in één oogopslag (RIEO)

3. Accountantscontrole

Ten tijde van het vaststellen van de conceptjaarstukken 2012 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 12 juni 2013

besproken met de commissie Rekening & Audit. Onze reactie op dit rapport volgt na ontvangst van de rapportage.

4. Rekeningresultaat

Bij de najaarsnota 2012 werd een positief begrotingssaldo verwacht van € 3,5 miljoen. Conform besluitvorming van de gemeenteraad is dit bedrag op begrotingsbasis gestort in de reserve recessie. Hierdoor is het voor 2012 actuele begrotingsaldo per saldo geraamd op nihil. Bij het samenstellen van de jaarrekening 2012 is de geraamde storting van € 3,5 miljoen daadwerkelijk gestort in de reserve recessie. Na deze storting bedraagt het saldo van de Jaarrekening 2012 € 93.000 voordelig. Het voordelige verschil met de begroting heeft voornamelijk incidentele oorzaken. Het voordeel 2012 zal gestort worden in de reserve Recessie.

In het hoofdstuk "Bestuurlijke hoofdlijnen Jaarverslag en Jaarrekening 2012" van bijgaand boekwerk is een analyse op hoofdlijnen opgenomen van de beleids- en financiële realisatie over het jaar 2012. Een gedetailleerde analyse is opgenomen in het onderdeel jaarrekening. Wij verwijzen korthedshalve daarnaar.

5. Voorstel tot bestemming van het rekeningresultaat

In het jaarrekeningresultaat van € 93.000 zijn onder andere eenmalige lasten en baten verantwoord, die conform eerdere besluitvorming nog verrekend moeten worden met diverse reserves. Omdat in de begroting 2012 geen rekening is gehouden met onderstaande verrekening met de reserves, kunnen deze mutaties conform de BBV pas verwerkt worden in 2013.

Lasten:

| | | | |
|------------------------------|---|---------|--|
| 1. Park Marcellus Emantslaan | € | 7.500 | onttrekken aan alg. reserve grondexploitatie |
| 2. Recreatief Knooppunt | € | 205.700 | onttrekken aan reserve Recreatief Knooppunt |
| | | | ----- |
| sub-totaal | € | 213.200 | |

Baten:

| | | | |
|---------------------------|---|---------|-------------------------------------|
| 3. BWS-gelden Stadsgewest | € | 274.000 | storten in reserve Volkshuisvesting |
| | | | ----- |
| Per saldo | € | 60.800 | |
| | | | ===== |

Per saldo dient in 2013 een bedrag van € 60.800 gestort te worden in de drie genoemde (bestemmings)reserves. Dit bedrag wordt dan onttrokken aan de reserve recessie.

6. Voorstel voor budgetoverheveling

Met dit raadsvoorstel doen wij u tevens voorstellen voor het overhevelen van budgetten van 2012 naar 2013. De voorstellen zijn gerubriceerd in twee categorieën:

A-categorie: in 2012 niet (volledig) uitgevoerde activiteiten. Het budget wordt doorgeschoven naar 2013.

B-categorie: gelijk aan categorie A maar de dekking komt uit een (bestemmings)reserve of een bijdrage van derden. Het budget en de dekking dienen te worden doorgeschoven.

Hieronder zijn in het kort de diverse voorstellen per categorie weergegeven. Voor een nadere toelichting op de voorstellen wordt verwezen naar bijlage 2.

A-categorie (in totaal € 642.000)

Het betreft de in 2012 (gedeeltelijk) niet uitgevoerde activiteiten die in 2013 alsnog worden uitgevoerd. Van deze activiteiten is het voorstel om het niet bestede budget van 2012 op te nemen in de begroting van 2013. Dit betreft de volgende voorstellen:

| | | |
|---|---|---------|
| 1. Platform economie, onderwijs en arbeidsmarkt | € | 29.400 |
| 2. Beleidsadvisering veiligheid en circulatie | € | 29.300 |
| 3. Klimaatbeleid SLOK-subsidie VROM | € | 2.200 |
| 4. 62+-regeling | € | 86.000 |
| 5. Ondernemersloket werkplein 2012 | € | 33.000 |
| 6. Pilot tegenprestatie | € | 30.000 |
| 7. Klantcontactcentrum | € | 50.000 |
| 8. Onderhoud brandkranen | € | 80.000 |
| 9. Projectkosten Stompwijkseweg definitiefase | € | 53.900 |
| 10. Maatregelen Stompwijkseweg | € | 25.700 |
| 11. Wijkatlas | € | 15.600 |
| 12. Kostenverhaal | € | 206.900 |
| | | ----- |
| Totaal | € | 642.000 |
| | | ===== |

Conform besluitvorming bij de najaarsnota 2012 is het voor 2012 voorlopig geraamde begrotingsoverschot van € 3,5 miljoen, bij het samenstellen van de jaarrekening 2012, gestort in de reserve recessie. Voorgesteld wordt daarom om de onder deze categorie genoemde bedragen in 2013 weer beschikbaar te stellen ten laste van de reserve recessie.

B-categorie (per saldo € 0)

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

Het voorstel is om zowel de geraamde lasten als de geraamde baten (onttrekking aan de reserve c.q. bijdrage van derden) door te schuiven naar 2013. In het kort betreft het de volgende

voorstellen:

| | | | |
|--|---|-----------|--------------------------------|
| 1. Diverse projecten Groenstructuurplan | € | 195.800 | bijdr. reserve Groenfonds |
| 2. Geluidssanering Laan van NOI | € | 221.700 | bijdr. Haaglanden |
| 3. Adviezen door derden | € | 47.000 | bijdr. voorziening Damcentrum |
| 4. Diverse kosten ruimtelijke projecten | € | 245.400 | bijdr. derden (kostenverhaal) |
| 5. Verspreid liggend glas buitengebied | € | 79.000 | alg. reserve vrij besteedbaar |
| 6. Sloop voormalig schoolgebouw Rijnland 1 | € | 812.900 | alg. reserve vrij besteedbaar |
| 7. 40+ wijken | € | 173.600 | bijdr. reserve 40+ wijken |
| 8. Sociale woningbouw | € | 32.000 | bijdr. reserve soc. woningbouw |
| 9. Actieprogramma monumenten en archeologie | € | 98.000 | bijdr. reserve Monumenten |
| 10. Kulturhus | € | 34.300 | bijdr. reserve recessie |
| 11. Diverse projecten stedelijke vernieuwing | € | 1.913.100 | bijdr. reserve ISV |
| | | | ----- |
| sub-totaal | € | 3.852.800 | |
| Bijdrage derden c.q. diverse reserves | € | 3.852.800 | |
| | | | ----- |
| Per saldo | € | 0 | |
| | | | ===== |

De onder deze categorie genoemde budgetten zullen in 2013 opnieuw beschikbaar gesteld worden ten laste van de daarbij vermelde bestemmingsreserves c.q. door ophoging van de bijdrage van derden.

7. Voorstel tot opheffen en afkomen van bestemmingsreserves

Wij beoordelen jaarlijks of de bestemmingsreserves nog nodig zijn voor het doel waarvoor zij zijn gevormd. De beoordeling van de reserves ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2012 resulteert in een vrijval van reservemiddelen tot een bedrag van € 3.103.000.

| | | | |
|---|---|-----------|----------|
| 1. Reserve inkomensdeel Wet werk en bijstand (WWB/BUIG) | € | 2.786.000 | opheffen |
| 2. Reserve toekomstvisie Stompwijk | € | 22.000 | opheffen |
| 3. Reserve accommodatievernieuwing musea | € | 58.000 | opheffen |
| 4. Reserve dekking incidentele kosten | € | 107.000 | opheffen |
| 5. Reserve exploitatie wijkcentrum Dillenburgh | € | 130.000 | opheffen |
| | | | ----- |
| Totaal | € | 3.103.000 | |
| | | | ===== |

In bijlage 3 treft u de specificatie van de vrijval aan. Wij stellen u voor de vrijval toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar.

8. Rekening in één oogopslag

Ten behoeve van de burgers van onze gemeente en andere belangstellenden hebben wij een summier overzicht gemaakt van de belangrijkste lasten en baten in 2012, de belangrijkste gerealiseerde doelen en de belangrijkste posten die het resultaat over 2012 hebben bepaald. Wij noemen dit de Rekening in één oogopslag (RIEO). Uit deze RIEO blijkt overigens ook dat het niveau van de gemeentelijke lasten over 2012 gemiddeld is binnen onze regio.

9. Financiële paragraaf

De resultaatbestemming, de budgetoverheveling en de vrijval van reserves zijn opgenomen in de 13e begrotingswijziging van 2013. U wordt gevraagd deze begrotingswijziging vast te stellen.

10. Voorstel

Wij stellen u voor:

- a. de jaarstukken 2012 vast te stellen;
- b. akkoord te gaan met de voorstellen voor resultaatbestemming;
- c. akkoord te gaan met de voorstellen voor budgetoverheveling;
- d. akkoord te gaan met de vrijval van reserves;
- e. bijgevoegde begrotingswijziging vast te stellen.

burgemeester en wethouders van Leidschendam-Voorburg,

mr. ing. J. Eshuis
secretaris

drs. J.W. van der Sluijs
burgemeester

Bijlage(n) bestemd voor de raad:

| Registratiekenmerk: | Onderwerp: |
|----------------------------|--|
| 847862 | Bijlage 1 Voorstellen tot bestemming van het rekeningresultaat |
| 851120 | Bijlage 2 Voorstellen voor budgetoverheveling |
| 847860 | Bijlage 3 Opheffen of afkomen bestemmingsreserves |
| 851106 | Jaarstukken 2012 |
| 851104 | Begrotingswijziging bij jaarstukken 2012 |
| 851133 | Rekening in één oogopslag 2012 |