

Aan de raad van de gemeente
LEIDSCHENDAM-VOORBURG

Datum 11 april 2006
Onderwerp Raadsvoorstel tot het vaststellen van de jaarstukken 2005
Categorie A

DIS Nummer 2006/8638
Portefeuillehouder Beimers

Behandeld door André Posthuma 9123

Samenvatting De jaarstukken 2005 worden de gemeenteraad ter vaststelling aangeboden. De jaarstukken bestaan uit de programmaverantwoording en de programmarekening. De jaarrekening sluit met een positief saldo. Het college stelt de gemeenteraad voor van het rekeningsresultaat een bedrag van in totaal circa € 3,3 mln. te bestemmen voor de Wet maatschappelijke ondersteuning, het concernjaarplan en de budgetoverheveling. De besluitvorming over de aanwending van het "vrije" deel van € 3,1 mln. wordt betrokken bij de voorjaarsnota 2006. Voor wat de € 6,9 mln. uit de ontvlechting betreft zijn reeds afspraken gemaakt ten aanzien van de mogelijke inzet.

1. Inleiding

Bijgaand bieden wij u ter vaststelling aan de concept-jaarstukken 2005 van onze gemeente. De jaarstukken zijn onderverdeeld in het jaarverslag en de jaarrekening.

Het jaarverslag bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen. In de programmaverantwoording geven wij inzicht in de realisatie van de speerpunten en de beleidsvoornemens zoals vastgelegd in de begroting. De paragrafen bevatten de verantwoording van hetgeen in de overeenkomstige paragrafen van de begroting is opgenomen. De paragrafen zijn bedoeld om enerzijds de beleidslijnen van de verschillende onderdelen van de financiële functie vast te stellen en anderzijds de hoofdlijnen van de uitvoering te controleren.

De jaarrekening bestaat uit de programmarekening en de balans. Beide onderdelen zijn voorzien van toelichtingen. In de jaarrekening geven wij per programma inzicht in de werkelijke lasten en baten van het afgelopen jaar alsmede een analyse van de relevante afwijkingen ten opzichte van de begroting.

2. Rekeningsresultaat

De jaarrekening 2005 sluit met een "vrij" resultaat van € 3,1 mln. Wij hebben de belangrijkste verschillen tussen de geraamde en werkelijke lasten en baten alsmede de stortingen in en onttrekkingen aan de reserves in het hoofdstuk Resultaat van de programmarekening toegelicht.

Uit de analyse blijkt onder andere dat het rekeningsresultaat sterk positief wordt beïnvloed door de financiële (administratieve) afwikkeling van de ontvlechting met Den Haag. In overeenstemming met de inhoud van de rapportages over de financiële verrekeningen als gevolg van de gemeentelijke herindeling per 1 januari 2002 is per saldo een nettobedrag van € 6,9 mln. voor de algemene middelen ter vrije beschikking gekomen.

Het rekeningsresultaat wordt ook positief beïnvloed door budgetten die in 2005 niet of niet volledig zijn besteed. Het niet of beperkt uitvoeren van de geplande activiteiten heeft geleid tot onderuitputting van de betreffende budgetten. Omdat een aantal activiteiten over de jaargrens loopt zullen de lasten ervan in 2006 vallen. De betreffende budgetten van in totaal ruim € 2,7 mln. dienen in 2006 weer ten laste van het rekeningsresultaat ter beschikking te worden gesteld. Tegelijk met de aanbidding van de jaarstukken 2005 ontvangt u separaat het voorstel over de overheveling van restant-budgetten van 2005 naar 2006.

Een andere belangrijke constatering in de analyse is dat de in de begroting geraamde onttrekking van € 3.975.000 aan de algemene reserve financiële buffer niet volledig nodig is. De onttrekking aan de reserve was geraamd voor het sluitend maken van de exploitatie van de gemeentebegroting 2005. Bij het opstellen van de programmarekening 2005 en de analyses is de beschikking beperkt tot € 2,9 mln. Bij de bepaling van de hoogte van dit bedrag is rekening gehouden met de mogelijkheid dat de algemene reserve vrij besteedbaar in de nieuwe raadsperiode in de bestedingssfeer wordt gebracht en dat met de resterende middelen in de reserve financiële buffer het vastgestelde niveau van de weerstandscapaciteit gehandhaafd blijft.

Daarnaast heeft de gedeeltelijke vrijval van de voorziening Buitenschoolse opvang het rekeningsresultaat aanzienlijk positief beïnvloed met een bedrag van € 1 mln.

3. Besteding van het rekeningsresultaat

De voorjaarsnota 2006 is het moment voor de besluitvorming over de mogelijke besteding van het rekeningsresultaat 2005. Naast de budgetoverheveling van 2005 naar 2006 stellen wij voor om ten laste van het rekeningsresultaat middelen beschikbaar te stellen voor de verdere voorbereidingen van de Wet maatschappelijke ondersteuning en de uitvoering van het concernjaarplan.

Wet maatschappelijke ondersteuning

De Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) treedt op 1 januari 2007 in werking. Voor de voorbereidingskosten is in 2005 in de algemene uitkering uit het Gemeentefonds een eenmalig bedrag van € 168.800 beschikbaar gekomen. Van het bedrag is in 2005 € 90.500 in de gemeentebegroting voor voorbereidingskosten geraamd. Het resterende deel van € 77.500 is niet voor voorbereidingskosten van de Wmo afgezonderd en heeft dientengevolge het rekeningsresultaat 2005 positief beïnvloed. Voor het in 2006 voortzetten van de voorbereidingen voor de Wmo is het noodzakelijk het bedrag van € 77.500 in 2006 beschikbaar te stellen.

Concernjaarplan

Wij hebben de ambitie uitgesproken om een professionele organisatie te ontwikkelen die kwalitatief hoge dienstverlening realiseert. De ambities hebben wij uitgewerkt in het concernjaarplan en onder andere vertaald naar prioriteit en capaciteit. De bestaande formatie wordt ingezet op de gekozen prioriteiten en thema's, de grote beleidsmatige ontwikkelingen, de primaire dienstverlening en de going-concerntaken. Ondanks de stevige keuzes die wij hebben gemaakt en de prioriteiten die wij hebben gesteld, blijkt dat met de bestaande vaste formatie niet alle taken kunnen worden uitgevoerd. Voorzover het capaciteitsvraagstuk structureel van karakter is komen wij daar in de voorjaarsnota 2006 op terug. Een aantal zaken duldt echter geen uitstel. Het gaat onder andere om gevolgen van externe ontwikkelingen, afmaken van zaken waarmee wij begonnen zijn en meer werkzaamheden in verband met het hoge ambitieniveau. Voor de realisatie hiervan is in 2006 tijdelijke formatieuitbreiding nodig. Wij stellen voor de kosten van € 450.000 te dekken door het aanwenden van het rekeningsresultaat.

Samenvatting

| | |
|--|------------------|
| 1. "Vrije" rekeningsresultaat | € 3.127.400 |
| 2. Ontvlechting | € 6.900.000 |
| 3. Overheveling van restant-budgetten van 2005 naar 2006 | € 2.744.100 |
| 4. Wet maatschappelijke ondersteuning | € 77.500 |
| 5. Concernjaarplan | € 450.000 |
| | <u>€ 450.000</u> |
| Totaal | € 13.299.000 |

4. Presentatie en inhoud jaarstukken

De indeling en opbouw van de programmaverantwoording, de paragrafen en de programmarekening zijn conform de verplichting in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten gelijk aan de programmabegroting. De jaarstukken 2005 volgen dan ook de indeling en de opbouw van de programmabegroting 2005. De indeling en opbouw komen ook in sterke mate overeen met die van de jaarstukken 2004.

In het kader van de continue verbetering van de producten uit de planning en controlcyclus hebben wij bij de samenstelling van de jaarstukken 2005 meer aandacht besteed aan de inhoud en de presentatie van de speerpunten en de beleidsmatige onderwerpen. Onder de programma's hebben wij de verantwoording over de speerpunten in tabelvorm opgenomen. Per speerpunt zijn uit de tabel onder andere de doelstelling, de realisatie en het financiële beslag af te lezen. Daarnaast hebben wij de beschrijving van de beleidsmatige onderwerpen zo SMART mogelijk opgesteld. SMART staat voor Specifiek, Meetbaar, Aanvaardbaar, Realistisch en Tijdgebonden.

In de programmarekening hebben wij de omvang van de teksten zo beperkt mogelijk gehouden. Voor een transparant inzicht is een toelichting op de relevante verschillen tussen de geraamde lasten en baten en die van de onttrekkingen aan en stortingen in de reserves opgenomen. Tenslotte wordt op hoofdlijnen per programma een toelichting op de investeringen 2005 gegeven.

5. Accountantscontrole

Ten tijde van het vaststellen van de concept-jaarstukken 2005 moest de accountant zijn controlewerkzaamheden nog afronden. De accountant heeft wel kennis genomen van de concept-jaarstukken en een positieve reactie daarop gegeven.

De bevindingen en de aanbevelingen van de accountant worden vastgelegd in een accountantsrapport dat rechtstreeks aan u wordt gezonden en in afschrift aan ons college. Onze reactie op het accountantsrapport zullen wij u zo spoedig mogelijk aanbieden.

6. Rekeningscommissie

Op basis van het Reglement van Orde zal de rekeningscommissie de jaarrekening onderzoeken. Dit is een specifieke rol van de rekeningscommissie, namelijk onderzoek doen naar de juistheid, de recht- en doelmatigheid van de jaarrekening.

7. Voorstel

Wij stellen u voor:

1. de concept-jaarstukken 2005 vast te stellen;
2. ten laste van het rekeningsresultaat een bedrag van in totaal € 3,3 mln. beschikbaar te stellen voor de Wet maatschappelijke ondersteuning, het concernjaarplan en de budgetoverheveling en
3. de besluitvorming over het "vrije" rekeningsresultaat van € 3,1 mln. te laten plaatsvinden bij de voorjaarsnota 2006.

Het college van Leidschendam-Voorburg,

A. Thijssen
secretaris

mr. M.A.P. van Haersma Buma
burgemeester