

Financiën en Control

Aan de gemeenteraad

2 mei 2006
Gemeentestukken: 2006-20

Onderwerp: Programmarekening 2005

1. Voorstel

1. de programmarekening 2005 bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening wordt vastgesteld als volgt:

- a. het resultaat van de jaarrekening 2005 voor bestemming op € 2.117.700,-- nadelig;
 - b. de toevoegingen in 2005 aan de reserves op € 7.135.900,--;
 - c. de onttrekkingen in 2005 aan de reserves op € 9.538.400,--;
2. het resultaat van de jaarrekening 2005 na bestemming wordt vastgesteld op € 284.800,-- voordelig;
3. het resultaat van de jaarrekening 2005 na bestemming wordt als volgt bestemd;
- a. een bedrag van € 118.005,-- wordt toegevoegd aan de reserve Grondbedrijfprojecten;
 - b. een bedrag van € 34.900,-- wordt toegevoegd aan een nieuwe reserve Bodemonderzoeken en -saneringen;
 - c. het restant bedrag van € 131.895,-- wordt toegevoegd aan de Vrije reserve.
4. de volgende reserves en voorzieningen worden opgeheven:
- a. de reserve woonlasten
 - b. de reserve egalisatie BTW-compensatiefonds
 - c. de reserve verkeersmaatregelen
 - d. de reserve kapitaallasten bouw Brucknerstraat 23
 - e. de voorziening stimulering algemeen maatschappelijk werk
5. de wijziging van de begroting 2006-2009 waarin de gevolgen van de rekening voor deze begroting zijn verwerkt wordt vastgesteld.

2. Aanleiding

Artikel 197 van de Gemeentewet bepaalt dat het college van burgemeester en wethouders aan de raad verantwoording aflegt over het bestuur onder overlegging van het jaarverslag en de jaarrekening. Dit jaar bieden wij u de tweede duale programmarekening aan die is gebaseerd op het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten (BBV).

De rekening gaat vergezeld van een accountantsverklaring en een verslag van bevindingen van de accountant. De accountantsverklaring is opgenomen in de programmarekening en het verslag van bevindingen ligt zoals gebruikelijk voor u ter inzage bij de raadsstukken.

Alvorens op de technische aspecten van de jaarrekening in te gaan geven wij hieronder eerst een korte terugblik op de afgelopen collegeperiode.

3. Aspecten

Afgelopen collegeperiode

Met gepaste trots bieden wij u de jaarrekening 2005 aan. In dit laatste jaar van de afgelopen collegeperiode is dan ook veel bereikt. Het meest blij zijn we met de toenadering die we samen met de verschillende partners in Ridderkerk hebben gemaakt. Geheel in lijn met het motto van de afgelo-

pen collegeperiode 'dichter naar de mensen', hebben we relaties weten aan te gaan op basis van gezamenlijkheid.

Gezamenlijkheid is bijvoorbeeld ontstaan bij het Breed Loket, als onderdeel van de invoering van de Wet Maatschappelijke Ontwikkeling. Met vele partners hebben we daarvoor een samenwerkingsovereenkomst mogen tekenen. Ook de gezamenlijkheid die ontstaan is bij het vorm geven van het Integraal HuisvestingsPlan zien wij als zeer waardevol. Net als bijvoorbeeld het feit dat we met veel bedrijven in Ridderkerk afspraken hebben kunnen maken op het gebied van veiligheid.

Gezamenlijkheid hebben we ook meer dan voorheen opgezocht bij het ontwikkelen van beleid en bij het uitvoeren daarvan. We hebben samen met de platforms en wijkoverleggen spelregels voor participatie opgesteld en met het Beleidsplatform Ouderen een convenant gesloten. Via een jeugdebat hebben we de speerpunten van de jeugd opgehaald voor het nieuwe jeugdbeleid. En omdat we goed beseffen dat papier geduldig is en het vooral op uitvoering aan komt, hebben we bijvoorbeeld de coördinatie op het wijkgericht werken verbeterd.

Wijkgericht werken zien we als krachtig instrument om 'dichter naar de mensen' te komen. Het wijkportefeuillehouderschap hebben we het afgelopen jaar nadrukkelijk vorm gegeven. Dat, samen met de wijkoverleggen die nu in bijna alle wijken functioneren én het feit dat in 2005 besloten is dat wijken eigen budgetten krijgen, vormt een mooie basis voor de toekomst.

De gedroomde toekomst is begin 2005 vastgelegd in het Meerjaren OntwikkelingsProgramma 'Ridderkerk, voortvarend'. Dit zien we niet als blauwdruk maar als vertrekpunt voor verdere visievorming. Voortvarend wordt gebouwd aan nieuwe woningen. En even voortvarend zijn in 2005 de groenzones rond het Donckse Bos beschermd.

Dromen is goed, uitvoering nog beter, maar het moet wel betaalbaar blijven. Ook in 2005 hebben we, mede door een omvangrijke bezuiniging, de lokale lasten in de hand weten te houden. Dat we daarbij ook de beheersing hebben verbeterd blijkt uit het positieve oordeel van de accountant over deze jaarrekening. De jaarrekening voldoet aan het nieuwe Besluit Begroting en Verantwoording. Vanuit het oogpunt van rechtmatigheid zijn we ruim binnen de tolerantiegrens gebleven. Belangrijker nog; we hebben een begin gemaakt met het werken met indicatoren. Dat maakt het mogelijk om de komende jaren beter te sturen op de gewenste maatschappelijke effecten.

Één van de gewenste maatschappelijke effecten is het zorgen dat onze inwoners onze dienstverlening met minimaal een 8 waarderen. Uit het burgertevredenheidsonderzoek blijkt dat we in 2004 een 7,3 scoorden. Het afgelopen jaar is de dienstverlening verder verbeterd, onder andere door het digitale loket, als onderdeel van de vernieuwde website en door het meten en bewaken van de wachttijden.

Het 'dichter naar de mensen' gaan vergt investeren in de kwaliteit van de ambtelijke organisatie. Meer dan voorheen willen we werken vanuit vertrouwen, kiezen we een stimulerende, verbindende en ondersteunende rol en beperken we de 'last' van de overheid. Deze missie, actie 'paarse draak', is eind 2005 gelanceerd en krijgt steeds meer vorm. Onze ambitie is dat in 2006 de inwoners van Ridderkerk hier meer van gaan merken.

Tot slot willen we stilstaan bij het nieuwe centrum. Ridderkerk heeft met het Koningsplein, het gemeentehuis, ontmoetingscentrum, de nieuwe horeca en woningen een mooi hart gekregen. Trots zijn we op het feit dat we dit omvangrijke project binnen het budget hebben kunnen realiseren. Nog trotser kijken we terug op het 'Koningspleinfestijn'; wat een feest Ridderkerkers in gezamenlijkheid met elkaar kunnen maken!

Jaarrekening

Voldeed de vorige programmarekening al grotendeels aan het BBV, met de rekening 2005 hebben wij een verdere verbetering van de kwaliteit van de rekening kunnen realiseren. Wij verwijzen u met name naar het onderdeel jaarverslag en het overzicht van bestedingsplannen van reserves en voorzieningen onder de toelichting op de balans.

In het verslag van bevindingen rapporteert de accountant over fouten en onzekerheden die in de jaarrekening zijn geconstateerd. Deze fouten of onzekerheden blijven binnen de door de raad in het controleprotocol bepaalde tolerantiegrens en zijn daarom niet van invloed op de accountantsverklaring.

Per saldo is er voor € 100.900,- aan fouten die bij correcte verwerking van invloed op het rekeningsaldo zouden zijn geweest. Het betreft met name de te lage afschrijving van aanlegkosten van de Rotterdamseweg (€ 66.800,-), een te lage vordering op het BTW-compensatiefonds (€ 81.600,-) en een hogere algemene uitkering gemeentefonds 2005 dan verantwoord (€ 98.605,-). De correctie van de te lage afschrijving zal worden meegenomen in de inventarisatie van de gevolgen vanaf 2006 van het in december 2005 gewijzigde afschrijvingsbeleid. De correctie van de vordering op het BTW-compensatiefonds en de hogere algemene uitkering gemeentefonds zal worden verwerkt in de 3e programmamonitor 2006.

Verder is er voor een totaal van € 464.600,- aan onrechtmatigheden geconstateerd. Hiervan betreft € 247.005,- voornoemde fouten in het rekeningsaldo (onrechtmatigheden moeten, in tegenstelling tot fouten, worden opgeteld i.p.v. gesaldeerd). Het restant van € 217.595,- betreft met name diverse kleinere afwijkingen in de waardering van reserves en voorzieningen op de balans per 31 december 2005. Deze afwijkingen zullen bij het opstellen van de balans per 31 december 2006 worden gecorrigeerd.

Bestemming resultaat na bestemming

Het resultaat na bestemming bedraagt € 284.400,- positief. Hieraan kan door uw raad alsnog een bestemming worden gegeven.

Het realiseren van de voorziene activiteiten van de reserve grondbedrijfprojecten leidt naar verwachting vanaf 2007 tot een negatief saldo. Om dit te voorkomen stellen wij voor van dit resultaat na bestemming een bedrag van € 118.005,- aan de reserve grondbedrijfprojecten toe te voegen. In 2005 is een subsidie van € 38.300,- van de provincie ontvangen voor het project Bodem in beeld. Voor de 1e fase van dit project is in 2005 € 3.400,- besteed. In december 2005 heeft u besloten om vanaf 2006 een reserve Bodemonderzoeken en -saneringen in te stellen. Wij stellen u voor om het restant van de subsidie van de provincie van € 34.900,- voor de 2e fase van het project in deze nieuwe reserve te storten.

Van het resultaat na bestemming blijft dan nog 131.495,- over. Wij stellen u voor om dit bedrag aan de Vrije reserve toe te voegen.

Opheffen reserves en voorzieningen

Uit de bestedingsplannen van reserves en voorzieningen uit de toelichting op de balans per 31 december 2005 blijkt dat een aantal reserves en voorzieningen kan worden opgeheven. Tot deze opheffing kan besloten worden met het vaststellen van de rekening.

Budgettaire gevolgen voor de begroting 2006-2009

In de onderdelen 3.1.4 en 3.1.5 van de Programmarekening zijn de (structurele) budgettaire gevolgen van de rekening 2005 voor de begroting 2006-2009 in beeld gebracht. Deze gevolgen zijn opgenomen in een wijziging van de begroting 2006-2009 die bij de raadsstukken ter inzage ligt.

4. Aanpak/Uitvoering

De planning van de behandeling van de jaarrekening 2005 is als volgt:

- 15 mei: inloopspreekuur voor raadsleden bij de afdeling FenC voor technische vragen/uitleg;
- 18 mei: inleveren schriftelijke raadsvragen bij de griffie;
- 24 mei: verzenden antwoorden college op schriftelijke raadsvragen;
- 1 juni: voorbereidende bijeenkomst raadsvergadering (v/h commissie)
- 7 juni: vaststellen rekening door de gemeenteraad.

Nadat de rekening door de raad is vastgesteld zal deze aan Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland worden aangeboden.

5. Kosten/Opbrengsten/Dekking

Niet van toepassing.

Het college van burgemeester en wethouders van Ridderkerk,
de secretaris, de burgemeester,