

**RAADSVORSTEL**

*status: A*

---

Agendapunt: **11**  
Onderwerp: **Vaststellen jaarrekening 2006**

Commissie: 11-6-2007, nr. 14  
Raadsvoorstel: 29-5-2007, nr. 513

Portefuillehouder : **dhr. E. Goldsteen**  
Beleidssterrein: **Financiën**  
Programma: **1. Bestuur**

Ter inzage (o.m.) : -

Informant: C. Agteresch  
  
E. c.agteresch@dalfsen.nl  
T. (0529) 488289

---

**Voorstel:**

1. De jaarrekening 2006 vast te stellen overeenkomstig de opgemaakte stukken;
2. Het voordelig saldo over 2006 bedraagt € 1.688.236;
3. Van het totale voordelige saldo in 2007 een bedrag van € 238.400 toe te voegen aan de algemene reserve en dit te bestemmen voor diverse projecten;
4. Het restant saldo ad € 1.449.800 toe te voegen aan de bestemmingsreserve grote projecten conform de afspraken in de nota reserves en voorzieningen;
5. Kennisnemen van het, door het College van burgemeester en wethouders, vastgestelde milieujaarverslag.

---

**Inleiding:**

Hierbij bieden wij u de concept jaarstukken over het verslagjaar 2006 ter vaststelling aan.

De rekening 2006 is opgemaakt op grond van de verslaggevingsvoorschriften: het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De rekening 2006 bestaat uit twee delen:

- het jaarverslag, met daarin de programma's en paragrafen
- de jaarrekening.

Het eerste deel is met name bedoeld voor de politieke discussie, waarbij de programma's kunnen worden beschouwd als de verantwoording van het college aan de gemeenteraad. Daarnaast zijn er de paragrafen, die een inzicht verschaffen in de uitvoeringsaspecten.

Het tweede deel van de rekening geeft een integraal beeld van de financiële situatie van de gemeente.

Bij de programma's worden de drie W-vragen vanuit de begroting nu beantwoord met:

1. Wat hebben we bereikt.
2. Wat hebben we daarvoor gedaan.
3. Wat heeft het gekost.

Bij de programma's zijn de onder het programma vallende producten met de daarbij behorende (rekening)cijfers vermeld.

Overeenkomstig de voorschriften van het BBV, zijn vergelijkende cijfers opgenomen. In de kolom Rekening 2005 staan de cijfers uit de vastgestelde jaarrekening 2005. In de eerste 2 kolommen zijn respectievelijk opgenomen de cijfers van de primaire begroting en de cijfers van de primaire begroting aangevuld met de begrotingswijzigingen 2006.

**Beleidskader en rol gemeente:**

De jaarrekening 2006 dient op grond van de voorschriften vastgesteld te worden voor 15 juli 2007.

**Alternatieven:**

nvt

**Financieel kader:**

De jaarrekening 2006 sluit met een voordelig saldo van € 1.688.236. Hierbij wordt volledigheidshalve opgemerkt dat bij het vaststellen van de begroting 2005 is besloten om voor de jaren 2005 tot en met 2008 € 100.000 beschikbaar te stellen uit de algemene reserve om de begroting sluitend te maken. In het winstsaldo van € 1.688.236 is deze € 100.000 begrepen.

Bij de najaarsrapportage 2006 werd een voordelig saldo verwacht van € 938.000. Ten opzichte van de najaarsrapportage is het resultaat met € 750.000 toegenomen.

In de programmarekening is een analyse van het voordelig saldo per programma opgenomen.

In grote lijnen kan het verschil ten opzichte van de najaarsrapportage toegeschreven worden aan de volgende posten:

- toename afgifte documenten en uittreksels zoals paspoorten, id-bewijzen en rijbewijzen	45.000
- toename baten bouwvergunningen door diverse projecten	120.000
- minder kapitaallasten	136.000
- niet besteed deel budget invoeringskosten WMO. Dit niet bestede deel zal in 2007 aangewend worden	72.000
- meer legesopbrengsten met betrekking tot begrafenisrechten	23.000
- niet bestede fractiegelden	17.000
- compensatie van het rijk voor invoeringskosten Wet Inburgering	67.000
- compensatie van het rijk voor vermindering wachtlijsten WSW	26.000
- renteopbrengst achtergestelde lening Vitens door conversie preferente aandelen	117.000 *
- schatting nog te ontvangen aanslagen OZB 2006 als gevolg van nog niet getaxeerde WOZ-objecten	30.000 *
- diversen	<u>97.000</u>
Totaal	<u>750.000</u>

\* In de voorjaarsnota 2007 bent u op de hoogte gesteld van het voorlopige rekeningresultaat over 2006. De met een \* gemerkte posten waren hierin nog niet opgenomen. De rente van Vitens wordt per 1 juli 2007 ontvangen, maar heeft wel betrekking op 2006.

Ten aanzien van de bestemming stellen wij u voor om de volgende bedragen te bestemmen (€):

- voorbereiding WMO	72.000
- rechtmatigheid	32.000
- loon en prijscompensatie gesubsidieerde instellingen*	41.400
- vermindering wachtlijsten Wet Sociale Werkvoorziening	26.000
- invoeringskosten wet inburgering	<u>67.000</u>
	238.400

\* voortkomend uit de motie loon- en prijscompensatie bij de begroting 2007

Na bovenstaande beslaglegging op het resultaat resteert er een bedrag van € 1.449.800. Op basis van de Nota Reserves en Voorzieningen zal dit bedrag gestort worden in de bestemmingsreserve grote projecten. Voor de structurele doorwerking van de rekeninguitkomsten op een aantal onderdelen naar volgende jaren verwijzen wij u naar de budgetaanpassingen in de voorjaarsnota 2007.

De jaarrekening 2006 is door Deloitte Accountants voorzien van een goedkeurende verklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid. In de najaarsrapportage is een budget beschikbaar gesteld voor de implementatie van de rechtmatigheid. Uitgangspunt was dat uiterlijk bij de jaarrekening 2007 een goedkeurend oordeel over de rechtmatigheid werd verkregen. Uiteindelijk is echter met inspanningen vanuit de ambtelijke organisatie en externe ondersteuning over 2006 al een goedkeurende verklaring met betrekking tot de rechtmatigheid ontvangen.

Door Deloitte Accountants is de jaarrekening gecontroleerd. Het controlerapport ligt voor u bij de raadsstukken ter inzage.

**Communicatie:**

Een persbericht is opgesteld.

Burgemeester en wethouders van Dalfsen,

de burgemeester,  
L.V. Elfers

de secretaris-directeur,  
drs. H. Zwart