gemeente Dalfsen

RAADSVOORSTEL
status: **B**

Agendapunt:	**11**
Onderwerp:	**Vaststellen jaarrekening 2005**
Commissie:	26-6-2006, nr. 9
Raadsvoorstel:	24-5-2006, nr. 611
Portefeuillehouder :	**dhr. E. Goldsteen**
Beleidsterrein:	**- Financiën**
Programma:	**1. Bestuur**
Ter inzage (o.m.) :	- Geef hier de ter inzage gelegde stukken
Informant:	J. van der Kolk
	E. j.vanderkolk@dalfsen.nl T. (0529) 488272

Voorstel:

1. De jaarrekening 2005 vast te stellen overeenkomstig de opgemaakte stukken.
2. Het voordelig saldo van € 1.395.132,-- toe te voegen aan de algemene reserve en dit saldo meenemen in de besluitvorming met betrekking tot de voorjaarsnota 2006.
3. Van dit saldo in 2006 een bedrag van € 79.500 te bestemmen voor voorbereidingskosten invoer Wet maatschappelijke ondersteuning.
4. Het restant saldo aan te wenden voor het doen van incidentele uitgaven voor de jaren 2006-2010 zoals die worden genoemd in het meerjarenperspectief in de voorjaarsnota 2006.

Inleiding:

Hierbij bieden wij u de concept jaarstukken over het verslagjaar 2005 ter vaststelling aan.
De rekening 2005 is opgemaakt op grond van de verslaggevingsvoorschriften: het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
De rekening 2005 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 2004 staan de cijfers uit de vastgestelde jaarrekening 2004. 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 2005.

Beleidskader en rol gemeente:
De jaarrekening 2005 dient op grond van de voorschriften vastgesteld te worden voor 15 juli 2006.

Alternatieven:
nvt

Financieel kader:
De jaarrekening 2005 sluit met een voordelig saldo van € 1.395.132,--, bij de najaarsrapportage 2005 werd een voordelig saldo verwacht van € 521.000,--. Een verschil van € 874.000,--.

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

1. Lagere dotatie aan voorziening pensioenen wethouders per 31 dec.2005 is een actuele berekening gemaakt van de vereiste hoogte van de voorziening, waardoor de geraamde dotatie in de begroting van € 100.000 kon worden verlaagd.	€ 33.000
2. Opbrengst verkoop v.m. Mavo-gebouw hoger dan de boekwaarde Voorheen werden “verkoopwinsten” rechtstreeks gestort in de algemene reserve. Op grond van de nieuwe begroting- en rekeningvoorschriften is dit niet meer toegestaan en moeten deze winsten ten gunste van de exploitatie worden gebracht.	€ 182.000
3. Hogere opbrengst leges bouwvergunningen In de maand december zijn aanzienlijk meer aanvragen voor een bouwvergunning ingediend dan te voorzien was, wat te maken had met een wetswijziging per 1-1-2006.	€ 317.000
4. Hogere algemene uitkering 2005 en aanvullingen over voorgaande jaren	€ 51.000
5. Bij de najaarsrapportage nog opgenomen als onvoorzien	€ 85.000
6. Budget invoering Wmo (b&w besluit 24-1-2006) meenemen naar 2006	€ 79.500
7. Brandweer, cursus-, salariskosten	€ 74.000
Diversen	€ 52.500
	€ 874.000

Ten aanzien van de bestemming stellen wij u voor het saldo toe te voegen aan de algemene reserve.
Van deze toevoeging stellen wij u voor het bij 6 genoemde bedrag van € 79.500 in 2006 aan te wenden voor de invoeringskosten Wmo, die grotendeels in 2006 gemaakt zullen worden. Dit bedrag is in 2005 speciaal voor dit doel eenmalig opgenomen in de algemene uitkering gemeentefonds.
Wat betreft het restant van het voordelig saldo stellen wij u voor dit volledig mee te nemen bij de besluitvorming rond de voorjaarsnota 2006 in het kader van het meerjarenperspectief voor de dekking van de incidentele uitgaven 2006-2010, zoals deze in de voorjaarsnota zijn genoemd.
Door Deloitte Accountants is de jaarrekening gecontroleerd. Het controlerapport ligt voor u bij de raadsstukken ter inzage.

Communicatie:

Burgemeester en wethouders van Dalfsen,

de burgemeester, de secretaris-directeur,
L.V. Elfers drs. H. Zwart