

## 2. REKENINGSRESULTAAT

### Resultaat bepaling

Ten opzichte van de begroting 2008 is er sprake van een positief rekeningresultaat.

De onderschrijding zit voor een deel in de plustak van de Leidse Regio, namelijk het Vraagafhankelijk Collectief Vervoer. Het voordeel ad € 218.564,- is veroorzaakt door lagere kosten en de opbrengst van boetes als gevolg van het niet halen van de doelstellingen door Connexion. Dit bedrag zal worden uitgekeerd aan de aan de CVV deelnemende gemeenten, zijnde de voormalige Leidse Regio gemeenten. Van het boetebedrag à € 129.216,00 zal circa 10% terug worden uitgekeerd aan de Provincie Zuid Holland.

Daarnaast behoefde een verrekening van de Werk & Inkomen lasten niet plaats te vinden hetgeen eveneens een voordeel voor de Leidse regio gemeenten op levert van € 70.300,-

Daarnaast is een bestanddeel van het resultaat de renteopbrengst. De totale renteopbrengst bedraagt € 496.789,-. Hiervan is een belangrijk deel gegeneerd op het saldo voortvloeiende uit het Besluit Woninggebonden Subsidies (zie toelichting bij kopje BWS in deze paragraaf). Het resultaat hiervan vloeit direct terug naar de deelnemende gemeenten. Voor de Leidse Regio gemeenten is dit een bedrag van € 146.688,- en voor de Duin- en Bollenstreek gemeenten een bedrag van € 65.645,-.

Voor de gezamenlijke Holland Rijnland onderdelen is sprake van een onderschrijding van € 142.704,-. Voor een deel veroorzaakt door lagere personeelslasten dan begroot voornamelijk als gevolg van tijdelijke vacatures en enkele plussen en minnen op andere posten. Zie verder het overzicht Toelichting op het resultaat.

Het voordelig resultaat over het jaar 2008 ten opzichte van de begroting na wijziging 2008 bedraagt in totaal € 675.395,-. Gelijktijdig met deze jaarrekening wordt voorgesteld om nog een tweetal reserveringen (voor uitvoering Zuidvleugel Zichtbaar Groener en het verbetertraject Regionaal Bureau Leerplicht) voor 2009 goed te keuren voor een totaal bedrag van € 145.650,-. Verderop in deze paragraaf wordt dit nader toegelicht. Met deze reserveringen komt het uiteindelijke resultaat uit op een bedrag van € 529.745,-.

---

**Toelichting op het rekeningresultaat**
**Resultaat 2008 begroting versus rekening (na voorgenomen reserveringen)**

Gemeente	Totaal begroting	Rekening	Resultaat	Uitsplitsing van het resultaat				
				Rente-opbrengst LR	Rente-opbrengst DB	Resultaat plustaak LR	Resultaat plustaak DB	Resultaat Holland Rijnland
Alkemade	171.967	148.277	23.689	10.055		18.992		-5.357
Hillegom	307.446	292.806	14.641		7.451		4.375	2.815
Katwijk	912.393	866.316	46.077		22.403		13.105	10.569
Leiden	1.615.894	1.397.683	218.211	81.152		154.194		-17.135
Leiderdorp	382.504	331.153	51.351	18.314		33.792		-755
Lisse	337.704	321.367	16.337		8.104		4.722	3.511
Noordwijk	373.292	355.784	17.509		9.120		5.342	3.047
Noordwijkerhout	187.647	181.038	6.609		5.639		3.293	-2.323
Oegstgeest	305.978	264.654	41.323	15.530		28.270		-2.476
Teylingen	497.991	464.716	33.275		12.929		13.580	6.765
Voorschoten	330.340	285.961	44.379	15.873		29.619		-1.113
Zoeterwoude	121.945	105.599	16.345	5.765		11.075		-495
<b>Totaal</b>	<b>5.545.100</b>	<b>5.015.354</b>	<b>529.745</b>	<b>146.688</b>	<b>65.645</b>	<b>275.942</b>	<b>44.416</b>	<b>-2.945</b>

Bij de diverse programma's zijn de verschillen toegelicht. Per (deel)programma wordt ingegaan op de verschillen tussen de jaarrekening en begroting.

De oorzaken van het voordelige resultaat zijn in het overzicht op de laatste bladzijde van deze paragraaf weergegeven

**Voorgenomen reserveringen**

Zoals hierboven aangegeven wordt voorgesteld om een tweetal reserveringen toe te voegen aan de post 'Vooruitontvangen derden gelden'.

1. Uitvoering Zuidvleugel Zichtbaar Groener.

Dit betreft een project van vier jaar waarvoor gelden zijn begroot. Dit project loopt vanaf 2008 tot en met 2013. In de aanloop van dit project zijn alleen personeelsuren gemaakt. De materiële kosten worden geraamd op ca € 265.000,--, waarvoor in de begroting telkenmale een bedrag van ca € 67.000,-- was opgenomen. Voorgesteld wordt om het begrote bedrag ad € 67.150,-- toe te voegen aan de post 'Vooruitontvangen derden gelden'.

2. Verbetertraject Regionaal Bureau Leerplicht.

In juni 2007 is voor dit project voor 2008 respectievelijk 2009 aan eenmalige bijdragen € 83.600,-- respectievelijk € 238.200,-- beschikbaar gesteld. Het project is later op gang gekomen waardoor de gelden 2008 niet geheel zijn besteed. Voorgesteld wordt om het restant ad € 78.500,-- toe te voegen aan de post 'Vooruitontvangen derden gelden' en de kosten in 2009 hieruit te dekken.

### BTW compensatiefonds

Van belang is te vermelden dat er over 2008 ook een bedrag van ruim € 6 ton aan zogenaamde doorschuif BTW is gemeld aan de deelnemende gemeenten. De raming op basis van de begroting lag op ruim € 5 ton. Het hogere bedrag aan doorschuif BTW is voor een groot deel veroorzaakt door hogere externe met BTW belaste kosten waaronder inhuur van personeel. De gemeenten hebben hieraan, door verrekening in het BTW compensatiefonds, financieel voordeel. De terugbetaling komt neer op een bedrag van € 1,56 gemiddeld per inwoner.

### BWS (Besluit Woninggebonden Subsidies)

In de jaren 2006 en 2007 is inzicht verkregen in de BWS-gelden van de Leidse Regio. Dit heeft erin geresulteerd dat er in 2007 een bedrag van € 5,4 miljoen kon worden uitbetaald aan de gemeenten van de voormalige Leidse Regio. Becijferd is dat er uiteindelijk tot 2018 - einde van de regeling - nog zo'n € 4 miljoen zal overblijven van deze BWS-gelden. Daarbij is aangegeven dat jaarlijks zal worden bezien of er aanleiding is om gelden uit te keren. Dit is afhankelijk van het voorziene saldo.

Voor eind 2008 is er sprake van positief saldo dat daarna in positieve zin verder zal gaan oplopen. Daarom zal er over 2008 een uitkering plaatsvinden van BWS-gelden ten bedrage van € 780.000,--.

Voor BWS-gelden van de voormalige Duin- en Bollenstreek gemeenten is er eveneens sprake van een positief saldo. Over 2008 zal dan ook een uitkering plaatsvinden. Het bedrag van de uitkering zal € 760.000,-- bedragen.

#### Terugbetaling BWS 2008

	inwoners	Leidse Regio	Duin- en Bollenstreek
Alkemade	14.481	53.464,26	
Hillegom	20.348		86.262,66
Katwijk	61.180		259.364,54
Leiden	116.878	431.516,86	
Leiderdorp	26.376	97.380,93	
Lisse	22.131		93.821,46
Noordwijk	24.906		105.585,70
Noordwijkerhout	15.399		65.282,03
Oegstgeest	22.367	82.579,59	
Teylingen	35.308		149.683,61
Voorschoten	22.861	84.403,45	
Zoeterwoude	8.303	30.654,91	
<b>Totaal</b>	<b>390.538</b>	<b>780.000,00</b>	<b>760.000,00</b>

### SMART

Het Algemeen Bestuur ziet uit naar een meer transparante begroting en jaarrekening. Hiervoor is de toezegging gedaan en inmiddels uitgewerkt, dat de begroting 2009 meer SMART (Specifiek, Meetbaar, Acceptabel, Realistisch en Tijdgebonden) gegevens zal bevatten. In de begrotingen van de jaren na 2009 zal het SMART-zijn verder worden doorgevoerd. De begroting 2008 voldeed niet aan deze eis. Dit is ook de reden waarom de jaarrekening niet verder SMART is geformuleerd, omdat de meetgegevens en doelstelling vooraf ook nog niet voldoende waren aangegeven. Met de begroting 2009 zal dit zijn verbeterd.

