



VERGADERING GEMEENTERAAD 2016

VOORSTEL

Registratienummer: 1322999
Bijlage(n) 3
Onderwerp (definitieve) vaststelling jaarstukken 2015

Middenbeemster, 27 september 2016

Aan de raad

Inleiding en probleemstelling

De raad heeft op 28 juni 2016 het voorstel voor de vaststelling van de jaarstukken 2015 geamendeerd en de jaarstukken voorlopig vastgesteld.

Het amendement betrof het voorstel om voor het overschot ad € 381.475 op programma 2 een reserve 'Sociaal Domein' te vormen. Dit is geamendeerd in het voorlopige besluit om dit overschot toe te voegen aan de algemene reserve.

De jaarstukken zijn voorlopig vastgesteld omdat de accountantscontrole nog niet was afgerond.

De accountant heeft op 27 juni 2016 toegezegd, dat de controleverklaring en het accountantsverslag in de week 37 wordt aangeboden. In verband hiermede is afgesproken om de definitieve vaststelling van de jaarstukken te agenderen voor behandeling in de raadsvergadering van 27 september 2016.

Oplossingsrichting

De jaarrekening moet voor 30 september 2016 definitief zijn vastgesteld aan de hand van de controleverklaring en het accountantsverslag.

De accountant heeft op 23 september 2016 aangegeven welke (financiële) correcties er nodig zijn in de jaarstukken. Deze correcties zijn verwerkt in de definitieve versie van de jaarstukken, die op 27 september 2016 aan de stukken is toegevoegd. De correcties zijn benoemd in een errata. Het verslag van bevindingen volgt. Dit verslag kan hierdoor niet goed worden beoordeeld. Wij stellen u voor om die te agenderen voor bespreking op een later moment. De correcties leiden ertoe, dat de bedragen die zijn opgenomen in het raadsbesluit van 28 juni 2016 anders zijn. Wij stellen u voor om de jaarstukken 2015 thans zo vast te stellen.

In de raadsvergadering van 28 juni 2016 heeft de portefeuillehouder ook mededelingen gedaan over de controle van de zogenaamde SiSa-bijlage van de jaarstukken.

De accountant heeft de certificering van deze bijlage en de daarbij behorende tussentijdse rapportage tijdig aangeboden waardoor die voor de gestelde termijn van 15 augustus 2016 kon worden ingediend conform de daarvoor geldende procedure. De raad is hierover eerder geïnformeerd.

Meetbare doelstelling

-

Financiële consequenties

Door de toevoeging van een deel van het positieve saldo van de programmarekening 2015 na bestemming aan de algemene reserve zal de beschikbare weerstandscapaciteit toenemen.

Overige consequenties

-

Monitoring evaluatie

-

Voorgesteld besluit

De jaarstukken 2015 en het daarbij behorende errata van 26 september 2016 overeenkomstig het aangeboden ontwerp (definitief) vaststellen, en:

- In te stemmen met de volgende resultaatbestemming:
 - Het overschot ad € 435.000 op programma 2 aan de algemene reserve toe te voegen.
 - Een bedrag van € 330.000 toe te voegen aan de voorziening frictiekosten.
 - Van de vrijgevallen gelden uit de onderhoudsvoorzieningen van € 857.378 een bestemmingsreserve vormen.
 - Een bedrag van € 731.724 toe te voegen aan de algemene reserve.
- In te stemmen met het toevoegen van het volgende project aan de begroting 2016:
 - Het restant budget ad. € 126.200 voor de samenwerking tussen de drie werelderfgoederen en hiervoor in 2016 € 126.200 te onttrekken aan de algemene reserve.

Communicatie/Participatie

De vastgestelde jaarstukken inclusief alle wijzigingen die daarbij zijn doorgevoerd, zullen worden gepubliceerd op de website. Deze versie komt dan in de plaats van de versie die eerder op de website is gepubliceerd.