

## Programmaverantwoording 2015

Aan de raad,

### **Voorgeschiedenis / aanleiding**

Conform de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is de programmaverantwoording en productrekening over het dienstjaar 2015 opgesteld.

Van onze samenwerkingspartners GBKZ en IASZ hebben we de jaarrekeninggegevens ontvangen en verwerkt in deze programmaverantwoording. Door de IASZ is onze gemeente geïnformeerd over het feit dat de accountantscontrole op hun jaarverantwoording is gestaakt, omdat de accountantsverklaringen over de verantwoordingen van de uitvoerende organisaties nog niet waren ontvangen.

### **Voorgesteld besluit**

Rekening houdend met de nog af te ronden accountantscontrole wordt de gemeenteraad voorgesteld:

- 1 De programmaverantwoording inhoudelijk goed te keuren;
- 2 Het resultaat als volgt te bestemmen:
  - o € 70.989 ten gunste van de algemene reserve
  - o € 131.455 ten gunste van de bestemmingsreserve WMO;
- 3 In te stemmen met de voorgestelde procedure dat na afronding van de accountantscontrole de, eventueel bijgestelde, programmaverantwoording ter definitieve vaststelling aangeboden.

### **Toelichting**

Deze versie van de programmaverantwoording is door ons naar eer en geweten opgesteld maar is nog niet gecontroleerd door onze accountant. Recent is een gezamenlijke brief van de VNG en BNA over de jaarrekeningcontrole binnengekomen. In deze brief wordt de mogelijkheid aangegeven om programmarekening eerst inhoudelijk door de gemeenteraad te laten vaststellen en daarna maar wel voor 15 juli definitief te laten vaststellen als de accountantscontrole is afgerond. Onze accountant (Deloitte) is op 18 april gestart met hun jaarrekeningcontrole. Deze controle kan leiden tot noodzakelijk door te voeren wijzigingen op deze versie van de programmaverantwoording.

Het voorstel tot bestemming van het resultaat is gesplitst in een bestemming van:

- o € 70.989 ten gunste van de algemene reserve
- o € 131.455 ten gunste van de bestemmingsreserve WMO

De reden om het resultaat als volgt te bestemmen komt doordat het positieve resultaat voortvloeit uit een onder uitputting van de budgetten van het Sociale Domein met € 131.455 en voor de overige budgetten met € 70.989. Gezien het feit dat de accountantsverklaringen van de uitvoerende organisaties van de IASZ en de accountantsverklaring van de IASZ niet

zijn opgeleverd, lopen we als gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude grote risico's m.b.t. de uitputting van de budgetten binnen het Sociale Domein. Om die reden stellen we voor om de bestemmingsreserve WMO maximaal te verhogen. Indien eind volgend jaar blijkt dat het risicoprofiel binnen het Sociale Domein is afgenomen, zal een voorstel tot heroverweging van deze bestemmingsreserve plaatsvinden.

**Financiële aspecten**

Het positieve resultaat over 2015 wordt, na goedkeuring door de gemeenteraad, bestemd zoals is voorgesteld.

**Juridische aspecten**

N.v.t.

**Communicatieve aspecten**

N.v.t.

**Vervolgstappen**

Zodra de accountantsverklaring is ontvangen zal de programmaverantwoording ter definitieve vaststelling worden aangeboden.

**Bijlage**

Programmaverantwoording 2015

Halfweg, 19 april 2016  
Burgemeester en wethouders van  
Haarlemmerliede en Spaarnwoude,  
P.J. Heiligers, burgemeester  
G.A. Koot, secretaris