



Raadsvergadering 11 augustus 2016
Agendapunt 5
MID 16/008

Definitieve jaarrekening 2015

Aan de raad,

Voorgeschiedenis / aanleiding

Op 31 mei jl. heeft de gemeenteraad de voorlopige jaarrekening inhoudelijk vastgesteld. Op dat moment was er nog geen accountantsverklaring van onze eigen accountant over de totale jaarrekening omdat de verklaring van de accountant over de verantwoording van het Sociale Domein van de IASZ ontbrak.

Voorgesteld besluit

Op basis van de definitieve jaarrekening met bijbehorende accountsverklaring wordt de gemeenteraad voorgesteld:

- 1 De definitieve jaarrekening 2015 vast te stellen;
- 2 Op basis van het gecorrigeerde resultaat de resultaatbestemming als volgt aan te passen:
 - € 131.455 ten gunste van de bestemmingsreserve Sociaal Domein
 - € 142.997 ten gunste van de algemene reserve
- 3 De definitieve jaarrekening toe te laten zenden aan de provincie Noord-Holland.

Toelichting

De accountantsverklaring van Ernst & Young over het Sociale Domein hebben we op 7 juli ontvangen en onze accountsverklaring van Deloitte hebben we op 21 juli gekregen. De verklaring van Deloitte bij onze jaarrekening 2015 omvat een goedkeurende verklaring zowel met betrekking tot de getrouwheid als de financiële rechtmatigheid.

Bij de behandeling van de voorlopige jaarrekening omvatte het positieve resultaat € 202.444. In overleg met onze accountant zijn recent nog enkele correcties doorgevoerd waardoor het definitieve resultaat uitkomt op € 274.453. Het positieve verschil van € 72.009 wordt veroorzaakt door:

- een drietal facturen die in april 2016 zijn binnen gekomen en door het late tijdstip geboekt zijn in 2016. De facturen hebben echter betrekking op 2015 en zijn gecorrigeerd op verzoek van de accountant. Dit leidde tot een negatieve bijstelling van € 20.012.
- de vrijval van de voorziening debiteuren BBZ ten bedrage van € 92.021. Deze voorziening was opgenomen ter dekking van een eventuele terugbetaalverplichting aan het Rijk (75% van de debiteuren BBZ). De systematiek van het Rijk is gewijzigd in 2015. Op basis van een historisch gemiddelde wordt er geschat wat de ontvangsten zullen zijn. De verwachte lasten worden daarop in mindering gebracht en het saldo van die posten wordt (lumpsum) overgemaakt door het Rijk.

Wordt er meer uitgegeven dan verwacht dan kan de gemeente een aanvraag doen voor een extra uitkering. Wordt er minder uitgegeven dan is dat een voordeel voor de gemeente. De achterliggende bedoeling is de gemeente te prikkelen om een actief incassobeleid te voeren.

Concept saldo	€ 202.444
Correctie facturen	€ 20.012 -
Vrijval voorziening	€ <u>92.021</u>
Definitief saldo	€ 274.453

De raad heeft aangegeven dat de lasten met betrekking tot het Sociaal Domein en WMO nieuw budgettair neutraal moeten zijn, dit houdt in dat de rijksuitkeringen hiervoor kostendekkend moet zijn.

Rijksuitkering Sociaal Domein	€ 1.346.830	
Uitgaven Sociaal Domein	€ 1.272.551 -	
Saldo Sociaal Domein		€ 74.279
Rijksuitkering Huishoudelijke hulp	€ 350.259	
Uitgaven +/- eigen bijdragen	€ 293.083 -	
Saldo huishoudelijke hulp		€ 57.176
Totaal positief saldo Sociaal Domein en WMO nieuw		€ 131.455

Totaal saldo

Het saldo van de jaarrekening valt met bovenstaande informatie in twee gedeeltes uiteen:

Resultaat over het sociaal domein en WMO nieuw	€ 131.455
Resultaat overige programma's	€ 142.997 +
Resultaat jaarrekening 2015	€ 274.452

Financiële aspecten

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

Juridische aspecten

N.v.t.

Communicatieve aspecten

Publicatie in de krant en op de website

Vervolgstappen

De definitieve jaarrekening toezenden aan de provincie Noord-Holland.

Bijlage

Definitieve jaarrekening 2015 met bijbehorende accountantsverklaring.

Halfweg, 26 juli 2016
Burgemeester en wethouders van
Haarlemmerliede en Spaarnwoude,
R. van Haeften, loco-burgemeester
W.J.D. Parlevliet, loco-secretaris