



GEMEENTE BOEKEL

VOORSTEL AAN DE RAAD

Datum : 31 mei 2016

Voorstel van : college van burgemeester en wethouders

Onderwerp : Jaarverslag & Jaarrekening 2015

Samenvatting:

In het begrotingsjaar 2015 is het saldo mede als gevolg van incidentele meevallers (zie blz. 5 van het jaarverslag), € 461.000 positief. Dit is inclusief een aantal “onzekere factoren” binnen het sociaal domein. Als deze “onzekere incidentele factoren” worden geëlimineerd bedraagt het resultaat € 145.000 negatief.

Op dit moment heeft de accountant nog geen goedkeurende verklaring afgegeven. Onzekerheden en administratieve onvolkomenheden in het sociaal domein zijn hier de oorzaak van. Ook de accountantsdienst van de Sociale Verzekeringsbank heeft nog geen accountantsverklaring afgegeven. Dit is overigens een probleem waar alle gemeenten in Nederland mee te maken hebben.

Voorgesteld besluit:

1. Jaarverslag en jaarrekening 2015 vaststellen.
2. Het voordelig saldo ad. € 461.000 storten in de algemene reserve.

Inleiding/probleemstelling:

In de bestuursrapportage 2015 tekende zich een negatief beeld af voor wat betreft het jaarrekeningresultaat uit de reguliere bedrijfsvoering. In de bestuursrapportage 2015 waren de budgetten van het sociaal domein budgettair neutraal verwerkt.

Uiteindelijk kunnen we het verantwoordingsjaar 2015 afsluiten met een positief saldo van € 461.000.

Op dit moment heeft de accountant nog geen goedkeurende verklaring afgegeven. Onzekerheden en administratieve onvolkomenheden in het sociaal domein zijn hier de oorzaak van. Dit is overigens een probleem waar alle gemeenten in Nederland mee te maken hebben. De jaarrekening is inmiddels gecontroleerd door onze accountant. Met uitzondering van het sociaal domein verwachten wij wel een goedkeurende controleverklaring te ontvangen, zowel voor het onderdeel getrouwheid als rechtmatigheid.

Relatie met eerdere besluitvorming:

Overeenkomstig voorgaande jaren en de gemeentewet worden het jaarverslag en de jaarrekening jaarlijks door de gemeenteraad vastgesteld.

Beoogd resultaat:

Middels het jaarverslag en de jaarrekening 2015 wordt door het college verantwoording afgelegd aan de raad over het gevoerde beleid.

Keuzemogelijkheden:

Er bestaat een mogelijkheid om af te zien van de storting in de algemene reserve.

Argumenten:

Indien afgezien wordt van storting in de algemene reserve kan het huidig rekeningresultaat ad. € 461.000 niet benut worden ter compensatie van de onzekerheden in het sociaal domein.

Financiële gevolgen en dekking:

Het verwerken van het rekeningresultaat 2015 op de voorgestelde manier heeft een positieve invloed op zowel het 'vrij aanwendbaar deel van het eigen vermogen' als op het 'weerstandsvermogen' zoals dat in de paragraaf weerstandsvermogen van het jaarverslag is uiteengezet.

Risico's:

De onzekerheden binnen de grondexploitaties voor de komende jaren in combinatie met ons weerstandsvermogen, onze leningenportefeuille en de eventuele consequenties uit de drie transitie die zichtbaar worden in de komende jaren nopen nog steeds tot voorzichtig- en terughoudendheid bij het initiëren van nieuwe ontwikkelingen. De hoogste prioriteit voor de komende jaren zal dan ook liggen bij het verder op orde krijgen van de financiële positie (m.n. aflossing langlopende leningen, opbouw weerstandsvermogen en realiseren van de benodigde ombuigingen) van de gemeente Boekel.

Communicatie:

Enkele weken voor de behandeling in de Raad volgt er een openbare bekendmaking. Hetgeen overigens wettelijk verplicht is. Daarnaast zal het College in een persgesprek de hoofdlijnen van de jaarrekening uiteen zetten.

Uitvoering en evaluatie:

N.v.t.

Voorstel:

1. Jaarverslag en jaarrekening 2015 vaststellen.
2. Het voordelig saldo ad. € 461.000 storten in de algemene reserve.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Boekel
De secretaris de burgemeester

J.G. Marcic

P.M.J.H. Bos

Bijlagen die zijn bijgevoegd:

- Jaarverslag & Jaarrekening 2015