

RAADSVOORSTEL

2017/39

De gemeenteraad van Laren

Onderwerp : **Jaarrekening gemeente Laren 2016**
 Raadsvergadering d.d. : 5 juli 2017 (agendapunt 3.2)
 Behandeling in : Cie M&F d.d. 22 juni 2017 (agendapunt 5.1)
 Portefeuillehouder : T.W. Smit
 Voorbereid door : A. Meda, tst. 304

Laren, 6 juni 2017

Wat is het voorstel?

1. In te stemmen met de budgetoverschrijdingen van in totaal € 544.800 zoals vermeld in hoofdstuk 2.1.5 Analyse begrotingsrechtmatigheid van de jaarstukken 2016;
2. De jaarstukken 2016 vast te stellen met een voordelig saldo van € 1.190.547;
3. Hiervan het voordelig resultaat als volgt te bestemmen:
 - a. € 771.440 aan de reserve Sociaal Domein;
 - b. het vormen van een bestemmingsreserve investeringen preventief voorveld en hier € 200.000 aan toevoegen;
 - c. € 219.107 is reeds meegenomen in de besluitvorming van de budgetoverheveling jaarrekening 2016 (raadsbesluit d.d. 29 maart 2017);
4. Daarnaast wordt voorgesteld om de volgende bestemmingsreserves op te heffen:
 - a. de bestemmingsreserve Re-integratie en Participatie op te heffen en het saldo van € 35.020 vrij laten vallen ten gunste van de bestemmingsreserve Sociaal Domein;
 - b. de bestemmingsreserve gemeentelijke gebouwen op te heffen en het saldo van € 11.405 vrij laten vallen ten gunste van de Algemene reserve;
 - c. de bestemmingsreserve AZC Crailo op te heffen en het saldo van € 147 vrij laten vallen ten gunste van de Algemene reserve;
5. Kennismaken van de concept-controleverklaring en het verslag van bevindingen behorend bij de jaarstukken 2016;
6. De 8e begrotingswijziging 2017 (resultaatbestemming 2016, conform bovenstaande punten 3 en 4) vast te stellen.

Waarom ligt het voorstel nu voor?

Jaarlijks legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde bestuur. Dit gebeurt door het ter vaststelling aanbieden van de jaarstukken. Met het vaststellen van de jaarrekening verleent de raad de leden van het college decharge ten aanzien van het daarin verantwoorde financiële beheer.

In voorgaande jaren stemde de gemeenteraad in met eventuele budgetoverschrijdingen, door in te stemmen met de jaarrekening. Dit jaar heeft de accountant echter aangegeven dat de raad, in verband met het budgetrecht van de raad, een expliciete toelichting dient te krijgen op de budgetoverschrijdingen van kosten. Om deze reden zijn deze overschrijdingen nu expliciet toegelicht onder hoofdstuk 2.1.2. in de paragraaf "Analyse begrotingsoverschrijdingen". Dit betreft met name overschrijdingen die gebaseerd zijn op autonome ontwikkelingen.

Voor een deel van deze overschrijdingen (voor een totaal van € pm) is instemming van de raad met deze overschrijdingen van invloed op het rechtmatigheidsoordeel van de accountant. Om deze reden stellen wij de raad voor in het eerste besluitpunt om in te stemmen met deze budgetoverschrijdingen.

In het jaarrekeningproces is de gemeente afhankelijk van regionale en landelijke partners op gebied van het sociaal domein. Hierdoor is voor het definitieve accountantsoordeel en controle van alle cijfers een keten van controles bij verschillende partijen noodzakelijk. Als gevolg daarvan is ten tijde van het collegebesluit de accountantscontrole voor de gemeente nog net niet afgerond. Wel zijn alle financiële gegevens van het sociaal domein bekend.

Bij de behandeling door de gemeenteraad zal het concept van de verklaring van de accountant wel

toegevoegd zijn. De definitieve accountantsverklaring kan pas opgemaakt worden nadat de gemeenteraad heeft ingestemd met de begrotingsoverschrijdingen.

Waar gaat het voorstel over, wat is de doelstelling en het beoogd effect?

Na de afloop van een boekjaar worden de jaarstukken opgemaakt, die vastgesteld moeten worden door de raad.

Welke interne/externe partijen en burger(platformen) zijn in het voortraject betrokken?

Handhaving van de opbouw van de jaarrekening is van te voren besproken met de portefeuillehouder Financiën, gemeentesecretaris en controller.

Wat is het vastgestelde wettelijk- en beleidskader?

Op grond van artikel 198, lid 1 Gemeentewet, stelt de raad het jaarverslag en de jaarrekening vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. De vastgestelde jaarstukken 2016 dienen vóór 15 juli 2017 te zijn ontvangen door Gedeputeerde Staten.

Wat is het duurzaamheidsaspect van dit voorstel?

Niet van toepassing.

Wie zijn belanghebbenden en wat voor gevolgen heeft het voorstel voor hen?

College:

Verlening van decharge over het jaar 2016;

Raad:

Vaststellen jaarrekening vóór 15 juli 2017 in verband met repressief toezicht van de provincie.

Welke relatie heeft dit voorstel met de BEL-gemeenten en de BEL Combinatie?

Niet van toepassing.

Welke financiële middelen zijn met het besluit gemoeid?

De jaarrekening laat een voordelig resultaat zien van €1.190.547 ten opzichte van de begroting. Op 29 maart heeft de raad het besluit genomen om in 2017 budgetten beschikbaar te stellen vanuit de overheveling van 2016. Dit betreffen budgetten voor specifieke projecten, die in 2016 (nog) niet zijn afgerond en waarvan de werkzaamheden in 2017 uitgevoerd kunnen worden. In totaal betreft dit een saldo van € 448.080 die gedekt wordt vanuit de algemene reserve (€ 425.274), de reserve Sociaal Domein (€ 5.490) en de reserve riolering (€ 17.316). Dit wordt gedeeltelijk (€ 241.913) vanuit het te bestemmen resultaat overgeheveld naar de drie reserves. Het overige deel (€ 206.167) is reeds overgeheveld van 2016 naar 2017 en wordt volledig gedekt uit de Algemene reserve.

Na het verwerken van de overgehevelde budgetten bedraagt het voordelig resultaat ná bestemming nog € 991.440 (€ 1.190.547 -/- € 219.107). Dit voordeel is voornamelijk veroorzaakt door een groot voordeel op het Sociaal Domein. Het voordeel op het Sociaal Domein bedraagt € 1.091.611.

Uitgangspunt bij de resultaatbestemming is geweest om het volledige saldo van het programma Sociaal Domein ten gunste te laten komen van het Sociaal Domein. Naast een bestendige gedragslijn pleit ook de meerjarige budgettaire uitdaging ervoor deze toevoeging aan de reserve te doen.

Om die reden wordt de volgende resultaatbestemming voorgesteld:

- a. € 771.440 aan de reserve Sociaal Domein.
- b. het vormen van een bestemmingsreserve investeringen preventief voorveld en hier € 200.000 aan toevoegen.
- c. € 219.107 is reeds meegenomen in de besluitvorming van de budgetoverheveling jaarrekening 2016 (raadsbesluit d.d. 29 maart 2017).

Tevens wordt voorgesteld om onderstaande reserves op te heffen:

- a. de bestemmingsreserve Re-integratie en Participatie op te heffen en het saldo van € 35.020 vrij laten vallen ten gunste van de bestemmingsreserve Sociaal Domein.
- b. de bestemmingsreserve gemeentelijke gebouwen op te heffen en het saldo van € 11.405 vrij laten vallen ten gunste van de Algemene reserve.
- c. de bestemmingsreserve AZC Crailo op te heffen en het saldo van € 147 vrij laten vallen ten gunste van de Algemene reserve.

Wat zijn alternatieven voor het voorstel en de consequenties hiervan?

Niet van toepassing.

Wat zijn de juridische consequenties van het voorstel?

Niet van toepassing.

Is bij de uitvoering van dit voorstel de inkoper betrokken?

Nee, dit voorstel heeft alleen een administratieve afhandeling tot gevolg.

Welke afspraken maken we over uitvoering en realisatie?

Na het vaststellen van de jaarstukken 2016 door uw raad worden deze in het kader van het financiële toezicht toegezonden aan Gedeputeerde Staten van Noord-Holland.

Welke afspraken maken we over de communicatie en rapportage?

Niet van toepassing.

Bijlagen

-Concept raadsbesluit
-Jaarstukken 2016
-Programma's in detail en Productenrealisatie 2016

Burgemeester en wethouders van Laren,

G. Kolhorn
secretaris

drs. E.J. Roest
burgemeester