

Geachte raadsleden,

In de commissievergadering d.d. 4 juli werd bij de behandeling van de jaarstukken 2016 geconstateerd dat de totale baten genoemd in de jaarrekening (99.849) 220k hoger zijn dan de totale baten genoemd in het accountantsverslag (99.629). Zie pagina 160 jaarrekening versus p. 14 accountantsverslag.

Accountantsverslag:

Exploitatieresultaat (in € 1.000)	
Gerealiseerd totaal aan baten:	€99.629
Gerealiseerd totaal aan lasten:	€100.838
Saldo totale baten en lasten:	-/-€1.209
Toevoegingen reserves:	€23.380
Onttrekkingen reserves:	€26.948
Mutatie reserves:	€3.568
Gerealiseerd resultaat na bestemming 2016	€2.359

Jaarrekening:

Bedragen in Euro	Realisatie		
	begrotingsjaar 2016		
Omschrijving programma	Baten	Lasten	Saldo
Brunssum, een partner voor en met U	516.211	2.344.734	1.828.523-
Samenleving actieve burgers	16.452.221	71.167.318	54.715.097-
Brunssum, een levendige stad	14.431.483	22.990.376	8.558.892-
Brunssum, werkt	-	226.978	226.978-
Algemene Middelen	68.448.959	4.108.147	64.340.812
Subtotaal programma's	99.848.874	100.837.553	988.678-
Gerealiseerde totaal van baten en lasten	99.848.874	100.837.553	988.678-
Toevoeging/onttrekking aan reserves	Realisatie		
	begrotingsjaar 2016		
Brunssum, een partner voor en met U	-	-	-
Samenleving actieve burgers	5.454.456	811.216	4.643.240
Brunssum, een levendige stad	4.118.090	2.288.679	1.829.410
Brunssum, werkt	57.640	57.640	0-
Algemene Middelen	17.098.274	20.222.654	3.124.380-
Subtotaal mutaties reserves	26.728.460	23.380.189	3.348.270
Gerealiseerde resultaat	126.577.333	124.217.742	2.359.591
	Gerealiseerd resultaat		2.359.591

Toelichting:

Er is feitelijk geen verschil. Alleen een verschil in presentatie, veroorzaakt door de wijze waarop in ons boekhoudsysteem mutaties worden gecategoriseerd. De tabel van het accountantsverslag bevat een verschuiving van 220k aan baten in programma 5 naar mutaties in reserves en voorzieningen. In het accountantsverslag zijn dus de totale baten 220k lager (rood) maar mutaties reserves 220 k hoger (groen). Per saldo geen verschil dus.