



De leden van de BAC en cie AB
Postbus 1
2650 AA BERKEL EN RODENRIJS

**Afdeling
Financiën**

Postbus 1
2650 AA Berkel en Rodenrijs

Nadere informatie
Reinier van der Pol

Telefoon
14 010

E-mail
info@lansingerland.nl

Fax
(010) 800 40 01

Verzenddatum 20 april 2016
Ons kenmerk U16.05629
Uw brief van

Onderwerp **Concept-jaarstukken 2015**

Geachte heer, mevrouw,

Op 14 maart hebben wij u door middel van brief U16.03668 op de hoogte gesteld van het bestuurlijke traject van de jaarrekening 2015 als gevolg van de PGB-problematiek bij de Sociale Verzekeringsbank (SVB). Dit leidt ertoe dat wij nu de concept-jaarstukken 2015 ter opiniërende bespreking aanbieden voor de BAC en commissie AB van 9 mei respectievelijk 11 mei. Dit concept van de jaarstukken is nog niet voorzien van een controleverklaring van de accountant.

Op dit moment is overigens de verwachting nog steeds dat de verantwoording van de SVB met bijbehorende controleverklaring rond 1 juni zal worden ontvangen. Indien hier voor onze jaarrekening correcties uit voortkomen zullen wij deze verwerken in de definitieve jaarrekening. De accountant zal de controleverklaring afgeven bij onze definitieve jaarrekening. De definitieve jaarrekening zal in juni worden aangeboden aan de BAC, commissie AB en de gemeenteraad.

De controle van de accountant is ten tijde van de aanlevering van deze concept-jaarrekening nog niet afgerond. Op dit moment spelen in ieder geval nog de volgende punten:

- Uitspraak inzake fietspad Kasteel (zie tevens U15.01063 d.d. 3 februari 2015): de arbitragecommissie heeft een uitspraak gedaan omtrent het fietspad Kasteel. Wij als gemeente zijn momenteel aan het onderzoeken wat de gevolgen hiervan zijn en welke vervolgstappen we in willen zetten. De verwerking van deze uitspraak in de jaarrekening is afhankelijk van de uitkomsten van deze analyse.
- Grondexploitaties: de accountant heeft vragen gesteld over diverse grondexploitaties. Als gevolg van de uitkomsten van de discussies kan de verliesvoorziening voor de grondexploitaties mogelijk nog muteren.
- Boekingsfout ten aanzien van voorlopig rekeningresultaat bij de primitieve begroting. Wij hebben zelf geconstateerd dat dit voorlopige rekeningresultaat voor € 396.000 onterecht al is gedoteerd aan de algemene reserve. Bij definitieve jaarrekening zullen wij dit corrigeren.
- Niet van alle verbonden partijen zijn de gegevens ontvangen. Dit zal in de definitieve versie van de jaarrekening nog toegevoegd worden.

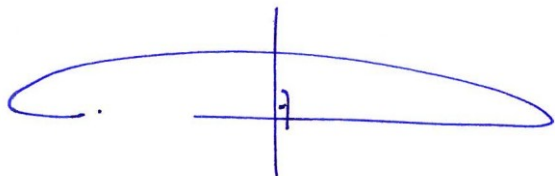
Daarnaast is het mogelijk dat, mede als gevolg van de uitkomsten vanuit de problematiek bij de SVB en de latere vaststelling van de jaarstukken, de jaarstukken op kleine onderdelen nog zullen wijzigen. Indien dit het geval is, zullen wij deze wijzigingen uiteraard toelichten bij de aanbieding van de definitieve jaarstukken 2015.

Deloitte verwacht het eerste concept van het accountantsverslag eind week 16 op te kunnen leveren. Deze zal in de B&W vergadering van 26 april worden besproken en worden voorzien van een reactie namens het college. Hierna zal deze aan de BAC worden aangeboden.

Op 19 april jl. is in de agendacommissie gesproken over het bespreek- en besluitvormingsproces van de jaarstukken 2015. Naar aanleiding hiervan is onderstaande planning opgesteld:

Onderwerp	Datum
Verzending concept-jaarstukken naar BAC, cie AB en raadsleden	21 april
Verzending concept accountantsverslag naar BAC	28 april
Bespreking concept accountantsverslag in BAC	9 mei
Behandeling concept-jaarstukken in commissie AB	11 mei
Vaststelling definitieve jaarstukken 2015 in B&W	30 mei
Verzending definitieve jaarstukken naar BAC, cie AB en raadsleden	2 juni
Bespreking definitief accountantsverslag in BAC	15 juni
Behandeling definitieve jaarstukken 2015 in commissie AB	22 juni
Besluitvorming definitieve jaarstukken 2015 in gemeenteraad	30 juni

Met een vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Lansingerland



drs. ing. Ad Eijkenaar
Secretaris



drs. Pieter van de Stadt
Burgemeester

Bijlage(n): Concept-jaarstukken 2015 (T16.04295)