



## Raadsvoorstel

<b>Onderwerp:</b> Jaarrekening 2015	<b>Commissie:</b>	<b>BBVnr:</b> 1101874
<b>Portefeuillehouder:</b> Graaff, van der H.J.	<b>Gemeenteraad:</b>	<b>Raadsvoorstelnr.:</b> 1102115
<b>e-mailadres opsteller:</b> c.d.groot@bar-organisatie.nl		Openbaar

### Onderwerp

Jaarrekening 2015 Albrandswaard

### Geadviseerde beslissing raad

1. Het resultaat van de jaarrekening 2015 vast te stellen op € 2.320.235 negatief;
2. Het resultaat van de GR BAR-organisatie ad € 157.800 te storten in een egalisatiereserve BAR-taakstelling;
3. Het jaarrekeningresultaat te onttrekken aan de Algemene reserve;
4. De reserve Gemeentehuis Poortugaal in te stellen;
5. De restantkredieten uit 2015 zoals opgenomen in bijlage 4 ter hoogte van € 4.853.967 beschikbaar te stellen in 2016.

### Inleiding

Met de aanbidding van de jaarrekening sluiten wij de Planning & Control-cyclus van 2015 af. De accountant heeft de jaarrekening gecontroleerd en de correcties die uit de controle voortvloeien zijn verwerkt in de jaarrekening. De bevindingen van de accountant worden direct na ontvangst als bijlage bij deze jaarstukken toegevoegd.

### Beoogd effect

De begroting 2015 is het uitgangspunt voor het opstellen van de jaarstukken. In de jaarstukken legt het college van burgemeester en wethouder verantwoording af over het gevoerde beleid in 2015.

### Relatie met beleidskaders

n.v.t.

### Argumenten

Overeenkomstig artikel 197 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij de jaarstukken 2015 ter vaststelling aan. De jaarstukken bevatten het jaarverslag en de jaarrekening. In het jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid van de programma's en de paragrafen. De jaarrekening bevat de balans met toelichting en de rekeningcijfers.

### Overleg gevoerd met

Wethouder financiën

### Kanttekeningen

Nog niet alle zorginstelling in het sociaal domein hebben hun accountantsverklaring omtrent rechtmatigheid ingediend.

Het bedrag waarover overeenstemming is en op basis van onderbouwing voldoende zekerheid bestaat, zal door de accountant gecontroleerd moeten worden. De onderbouwing door de gemeente van het onzekere betwiste bedrag is ook bepalend voor de oordeelsvorming van de accountant. Daarnaast is de vaststelling van de prestatielevering van belang. Deze vaststelling in combinatie met de cijfermatige juistheid leiden tot een getrouwheidsoordeel voor de controleverklaring.

### **Uitvoering/vervolgstappen**

Na vaststelling van de jaarstukken worden deze stukken verzonden naar Gedeputeerde staten.

### **Evaluatie/monitoring**

n.v.t.

### **Financiën**

De jaarrekening 2015 sluit met een negatief resultaat van € 2.320.235. Dit is het resultaat nadat de mutaties in de reserves zijn verwerkt.

De opbouw van het resultaat is als volgt:

	rekening 2014	begroting 2015	begroting na wijziging	rekening 2015	saldo	
Totale lasten	47.998.772	44.898.519	51.719.096	66.051.872	-14.332.776	N
Totale baten	-49.581.697	-45.030.643	-50.744.670	-63.751.783	13.007.113	V
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-1.582.925</b>	<b>-132.124</b>	<b>974.426</b>	<b>2.300.089</b>	<b>-1.325.663</b>	<b>N</b>
Mutaties reserves	294.057	100.847	-896.965	20.146	-917.111	N
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-1.288.868</b>	<b>-31.277</b>	<b>77.461</b>	<b>2.320.235</b>	<b>-2.242.774</b>	<b>N</b>

Tijdens de controle van de jaarrekening door de accountant zijn op het laatste moment enkele nieuwe gegevens bekend geworden. Het betreft de volgende aanpassingen:

- Nadat de raden hun zienswijzen op de Jaarrekening 2015 van de GR BAR-organisatie hebben gegeven, is besloten het totale resultaat 2015 alsnog terug te laten vloeien naar de 3 gemeenten. Hierdoor wordt de BAR-bijdrage van Albrandswaard over 2015 per saldo verlaagd met € 157.800. Voorgesteld wordt dit bedrag in een egalisatiereserve BAR-taakstelling te storten.
- Er is een zgn. belangrijke ontwikkeling na balansdatum opgetreden, betreffende het faillissement van een debiteur. Hierdoor is het zeer onzeker geworden dat we de openstaande vordering van € 75.874 nog zullen gaan ontvangen. De accountant staat er op om onze voorziening dubieuze debiteuren op te hogen met dit bedrag.
- De accountantscontrole van de rechtmatige bestedingen in het sociaal domein heeft tot een noodzakelijke correctie geleid van positief € 209.874 op de PGB's. Dit bedrag gaan we extra toevoegen aan de reserve sociaal domein.



De ontwikkeling van het resultaat ziet er als volgt uit:

omschrijving	bedrag
rekeningresultaat d.d. 10.05.2016	2.402.162 N
aanpassingen n.a.v. accountantscontrole:	
resultaat GR BAR-organisatie	-157.800 V
verhogen voorziening dubieuze debiteuren	75.873 N
lagere bijdrage SVB	209.874 V
hogere bijdrage reserve sociaal domein	-209.874 N
<b>rekeningresultaat</b>	<b>2.320.235 N</b>

Ten behoeve van de dekking van de afschrijvingslasten van het activum gemeentehuis Poortugaal wordt voorgesteld een reserve Gemeentehuis Poortugaal in te stellen. De mutatie in de reserve ad €293.614 is reeds verwerkt in de jaarrekening.

Na de laatste tussenrapportage 2015 was het verwachte begrotingsresultaat €77.000 negatief. Op pagina 13 is de verdere ontwikkeling van het saldo weergegeven. Het grotere negatieve resultaat is het gevolg van financiële afwijkingen na de laatste tussenrapportage ad €313.200 negatief en een hogere storting in reserves en voorzieningen ad €1.930.000.

De financiële afwijkingen worden per programma toegelicht in het jaarverslag.

Bijlage 4 bevat de lopende investeringskredieten. In de budgetregels is vastgelegd dat een investeringskrediet één keer doorgeschoven mag worden naar het volgende jaar. Mocht een krediet toch langer nodig zijn, zal dit expliciet door de raad besloten moeten worden. In de bijlage is aangegeven welke kredieten die ouder zijn dan één jaar, overgeheveld dienen te worden naar 2016.

### Communicatie/participatie na besluitvorming

De jaarstukken zijn openbaar en worden geplaatst op de gemeentelijke website.

### Bijlagen/ter inzage liggende stukken

- 1, Jaarrekening 2015 (verseonnr. 1102114)
2. Accountantsverklaring (wordt nagezonden)
3. Verslag van de accountant (wordt nagezonden)

Met vriendelijke groet,  
het college van de gemeente Albrandswaard,  
de secretaris, de burgemeester,

Hans Cats

drs. Jan Pieter J. Lokker (wnd)