

Raadscommissievoorstel

Status: voorbereidend besluitvormend

Agendapunt:	4
Onderwerp:	Vaststellen jaarrekening 2016
Datum:	30 mei 2017
Portefeuillehouder:	drs. R.W.J. van Leeuwen
Decosnummer:	634
Informant:	M. Vetkamp m.vetkamp@dalfsen.nl (0529) 488289

Voorstel:

1. De definitieve jaarrekening 2016 vast te stellen;
2. Het rekeningresultaat 2016 van € 233.017 als volgt te bestemmen:
 1. een bedrag van € 212.300 uit het rekeningresultaat in te zetten voor de budgetoverheveling naar 2017, waar in 2016 geen dekking vanuit de reserve tegenover stond;
 2. een bedrag van € 20.717 uit het rekeningresultaat te storten in de algemene reserve vrij besteedbaar;
3. Een bedrag van totaal € 719.000 als budgetoverheveling uit 2016, in te zetten in 2017. Hiervan is € 506.700 reeds als claim in de reserves vastgelegd;
4. De algemene reserve grondexploitatie voor € 1.601.486 vrij te laten vallen en te storten in de algemene reserve vrij besteedbaar;
5. € 134.473 aan resterende claims op de reserves te laten vrijvallen en te storten in de algemene reserve vrij besteedbaar;
6. De begroting 2017 conform de bijlage te wijzigen inclusief de verschuiving binnen de reserves.
7. Kennis te nemen van de controleverklaring en het verslag van bevindingen van de accountant.

Inleiding:

15 mei jl. heeft u de concept jaarrekening 2016 in de raadscommissie besproken. Op grond van artikel 197 van de Gemeentewet legt het college van B&W verantwoording af aan de raad over het jaar 2016 gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag 2016. De programmaverantwoording biedt per programma inzicht in de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd en de wijze waarop is getracht de beoogde maatschappelijke effecten te realiseren.

Op dit moment is de accountantscontrole bijna afgerond. De financiële verantwoording van de BVO is nog niet ontvangen en daarom nog niet gecontroleerd. De definitieve jaarstukken kunnen nog worden aangepast, wanneer op grond van de accountantscontrole hier aanleiding voor bestaat.

Naar verwachting ontvangen we 8 juni as. de controleverklaring.

Argumenten:

1.1 vaststelling nodig voor het verzenden van de stukken

De jaarrekening 2016 dient voor 15 juli 2017 te worden vastgesteld en aan Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel te worden aangeboden.

1.2 verwachting goedkeurende verklaring

Op 30 mei jl. is het concept accountantsverslag 2016 met de accountant besproken. Verwacht wordt dat ook voor het jaar 2016 een goedkeurende controleverklaring wordt verstrekt. Hierbij moet de kanttekening gemaakt worden dat de cijfers van BVO nog niet zijn ontvangen.

2.1 budgetoverheveling t.l.v. het rekeningresultaat

In de concept jaarrekening was het resultaat lager dan de voorgestelde budgetoverheveling, waardoor de budgetoverheveling t.l.v. de algemene reserve moest komen. Zowel het college als de raad heeft hier vragen over gesteld. Nu het rekeningresultaat hoger is, wordt voorgesteld om de budgetoverheveling ten laste van het rekeningresultaat te brengen. Dit is de gebruikelijke werkwijze.

Duurzaamheid:

De jaarrekening wordt digitaal een online beschikbaar gesteld.

Financiële dekking:

Het resultaat van de jaarrekening is € 233.017. Een totaal overzicht vindt u in de jaarrekening 2016, paragraaf 1.4 Financieel resultaat. Voorgesteld wordt om de algemene reserve grondexploitatie voor € 1.601.486 vrij te laten vallen en te storten in de algemene reserve vrij besteedbaar. In paragraaf 3.3 Grondbeleid wordt dit nader toegelicht. Ook wordt voorgesteld om € 134.473 aan resterende claims op de reserves te laten vrijvallen en te storten in de algemene reserve vrij besteedbaar. In paragraaf 4.5 Reserves en voorzieningen wordt dit nader toegelicht.

Communicatie:

Door het uitgeven van een persbericht wordt het definitieve resultaat over het jaar 2016 openbaar gemaakt. Dit vindt plaats na ontvangst van de controleverklaring.

Vervolg:

Na afronding van de accountantscontrole door BDO, staat 8 juni a.s. gepland om de controleverklaring te ondertekenen. Het accountantsverslag inclusief de controleverklaring wordt verstrekt aan de gemeenteraad. Het raadsvoorstel wordt hierop aangepast zodra dit beschikbaar is.

Bijlagen:

1. Jaarverslag en jaarrekening 2016, versie 2.0
2. Wijzigingen definitieve jaarrekening t.o.v. concept jaarrekening
3. Accountantsverslag 2016 (wordt uiterlijk 8 juni verzonden)
4. Controle verklaring jaarrekening 2016 (wordt uiterlijk 8 juni verzonden)

Burgemeester en wethouders van Dalfsen,

de burgemeester,
drs. H.C.P. Noten

de gemeentesecretaris-alg.directeur,
drs. J.H.J. Berends

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Dalfsen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 30 mei 2017, nummer 634;

gelet op artikel 197 van de gemeentewet;

b e s l u i t :

1. De definitieve jaarrekening 2016 vast te stellen;
2. Het rekeningresultaat 2016 van € 233.017 als volgt te bestemmen:
 1. een bedrag van € 212.300 uit het rekeningresultaat in te zetten voor de budgetoverheveling naar 2017, waar in 2016 geen dekking vanuit de reserve tegenover stond;
 2. een bedrag van € 20.717 uit het rekeningresultaat te storten in de algemene reserve vrij besteedbaar;
3. Een bedrag van totaal € 719.000 als budgetoverheveling uit 2016, in te zetten in 2017. Hiervan is € 506.700 reeds als claim in de reserves vastgelegd;
4. De algemene reserve grondexploitatie voor € 1.601.486 vrij te laten vallen en te storten in de algemene reserve vrij besteedbaar;
5. € 134.473 aan resterende claims op de reserves te laten vrijvallen en te storten in de algemene reserve vrij besteedbaar;
6. De begroting 2017 conform de bijlage te wijzigen inclusief de verschuiving binnen de reserves.
7. Kennis te nemen van de controleverklaring en het verslag van bevindingen van de accountant.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dalfsen in zijn openbare vergadering van 26 juni 2017.

De raad voornoemd,

de voorzitter,
drs. H.C.P. Noten

de griffier,
drs. J. Leegwater