

Raadscommissievoorstel

Status: Opiniërend

Agendapunt:	6
Onderwerp:	Concept jaarrekening 2016
Datum:	18 april 2017
Portefeuillehouder:	drs. R.W.J. van Leeuwen
Decosnummer:	615
Informant:	M. Vetkamp m.vetkamp@dalfsen.nl (0529) 488289

Doel:

U wordt gevraagd de concept jaarrekening 2016 zonder controleverklaring te bespreken.

Inleiding:

Op grond van artikel 197 van de Gemeentewet legt het college van Burgemeester en Wethouders 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.

Ondanks dat de controle van de accountants nog niet is afgerond, vragen wij u om de concept jaarrekening 2016 zonder controleverklaring te behandelen (informerend en opiniërend).

Argumenten:

1.1 De accountantscontrole is nog niet afgerond

De controle van de accountant is gestart op 1 mei en nog niet afgerond. Daarom kan vaststelling op dit moment niet plaatsvinden. Ook zullen naar verwachting nog enkele aanpassingen volgen in programma 7. De verwachte aanpassingen betreffen de cijfers van de PGB, begeleiding (afstemming met zorgaanbieders) en de afrekening van jeugd (na ontvangst jaarstukken BVO).

Definitieve vaststelling zal plaatsvinden na afronding van de controle door de accountant.

1.2 Voorlopig resultaat is positief

Na de laatste begrotingswijziging in 2016 werd nog een voordelig resultaat verwacht van € 639.000. Door verschillende bijstellingen is het voorlopig resultaat uitgekomen op € 150.000. Grote afwijkingen worden toegelicht in hoofdstuk 1.4 van de conceptjaarrekening. Voorbeelden van opvallende posten zijn de stortingen in de voorzieningen wethouders en mobiliteit en het opnemen van de verplichting verlof stuwmeren.

Kanttekeningen

1.1 Dit is de concept jaarrekening

Naar verwachting volgen er nog enkele aanpassingen volgen in programma 7.

De verwachte aanpassingen betreffen de cijfers van de PGB, begeleiding (afstemming met zorgaanbieders) en de afrekening van jeugd (na ontvangst jaarstukken BVO). Daarnaast zijn een aantal posten nog niet definitief zoals de jaarcijfers verbonden partijen.

1.2 Voorlopig resultaat is positief

Het resultaat zal naar verwachting nog wijzigen door de aanpassingen in programma 7.

Ook is het mogelijk dat naar aanleiding van de accountantscontrole wijzigingen moeten worden doorgevoerd, zodat het conceptresultaat wijzigt.

Alternatieven:

Met de werkgroep planning en control is afgestemd om de jaarrekening in 2 stappen te behandelen en vast te stellen. In verband met de behandeling van de 1^{ste} bestuursrapportage en de perspectiefnota 2018 is gekozen om de concept jaarrekening in mei inhoudelijk te behandelen en in juni vast te stellen. Mogelijk alternatief is om de jaarrekening 2016 in juni te behandelen en vast te stellen. Daar is niet voor gekozen.

Duurzaamheid:

De conceptjaarrekening komt digitaal beschikbaar op pdf.

Financiële dekking:

Het definitieve resultaat is nog niet bekend. Daarom is de financiële dekking nu nog niet van toepassing.

Communicatie:

Door de behandeling van de concept jaarrekening 2016 wordt het voorlopige resultaat over 2016 openbaar gemaakt. Het is belangrijk om hierbij expliciet te vermelden dat het gaat om de concept jaarrekening 2016, zonder controleverklaring.

Vervolg:

Gestreefd wordt om de definitieve jaarrekening 2016 op 26 juni 2017 door uw raad te laten vaststellen.

Bijlagen:

1. Concept jaarrekening 2016

Burgemeester en wethouders van Dalfsen,

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

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