

Addendum jaarrekening 2015

Aanvullingen/wijzigingen ten opzichte van de behandeling van 30 mei jl.

1. Tekstuele verbeteringen in de jaarrekening 2015 worden niet opgenomen in dit addendum.

2. Alle overzichten waaruit het resultaat blijkt

Door het gewijzigd resultaat van € 872.921 naar € 1.253.977. Enkele voorbeelden:

blz. 12: totaal overzicht gerealiseerd resultaat;

blz. 44: wat heeft het gekost programma 7;

blz. 114: hoofdstuk 4.2 overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

Het gerealiseerd saldo van baten en lasten (voor toevoegingen en onttrekkingen reserves) is € 524.000 negatief en het gerealiseerd resultaat (na toevoegingen en onttrekkingen reserves) is € 1.254.000 positief.

3. Aanvullende uitleg bij hoofdstuk 1.2 Leeswijzer

In de jaarrekening 2015 is o.a. door wijzigingen in sociaal domein de programma indeling ten opzichte van de jaarrekening 2014 gewijzigd. In de vergelijkbaarheid bij de vraag 'Wat heeft het gekost' zijn de cijfers 2014 hierop aangepast. Totaal komt overeen zoals in de programma's 2015 is opgenomen.

programma		rek 2014	2014 in rek 2015	afwijking
5	lasten	-2.312	-12.364	10.052
	baten	66	307	-241
	saldo	-2.246	-12.057	9.811
6	lasten	-9.587	-3.602	-5.985
	baten	219	2.492	-2.273
	saldo	-9.368	-1.110	-8.258
	correctie i.v.m. opheffing		-29	29
7	lasten	-14.170	-11.034	-3.136
	baten	7.076	4.582	2.494
	saldo	-7.094	-6.451	-642
8	lasten	-5.370	-4.410	-960
	baten	3.626	3.606	20
	saldo	-1.744	-804	-940
	totaal saldo	-20.451	-20.451	-

* € 1.000

4. Hoofdstuk 1.4 Financieel resultaat

Gedurende het jaar is de begroting enkele keren bijgesteld. In de 2^{de} bestuursrapportage 2015 is een indicatie afgegeven van het jaarrekeningsaldo. Enkele incidentele voordelen/verschuivingen in het laatste kwartaal hebben geleid tot een positief resultaat van € 1.253.977. Een toename van € 1.146.000 ten opzichte van het geraamde resultaat.

In de tabel hieronder wordt de toename van € 1.146.000 verklaard. Voor een uitgebreidere analyse op de substantiële verschillen wordt verwezen naar paragraaf 4.6 van de jaarrekening.

Belangrijkste verklaringen	Bedrag
Vrijval voorzieningen	549.000
Voordeel Programma 7 decentralisaties	741.000
Armoede- en schuldenbeleid	-148.000
Saldo van kleine afwijkingen	4.000
Totaal	1.146.000

Onderbouwing:

Voordeel programma 7 sociaal domein

In de 2^{de} bestuursrapportage zijn de ontwikkelingen binnen het sociaal domein beschreven. Door de grote onzekerheden is dit niet vertaald in financiële consequenties. In de jaarrekening komt het totaal van het programma uit op een voordeel van € 741.000. Hierbij moet opgemerkt worden dat de incidentele kosten voor de invoering van de drie decentralisaties niet ten laste van de reserve decentralisaties zijn gebracht. De reserve is gevormd voor de 'zachte landing' van de 3 decentralisaties. Voor een gedetailleerde analyse verwijzen wij u naar hoofdstuk 4.6 programma 7.

5. Hoofdstuk 1.5 Financiële samenvatting (blz. 15) en het Vaststellingsbesluit (blz. 152)

Samengevat komen we tot het volgende voorstel: (bedragen zijn afgerond op € 1)

Op 30 mei 2016 heeft uw raad vooruitlopend op definitieve vaststelling besloten om:

1. In het kader van resultaatbestemming:

- een bedrag van € 16.000 uit het rekeningresultaat in te zetten voor de budgetoverheveling naar 2016, waar in 2015 geen dekking vanuit de reserve tegenover stond;
- een bedrag van € 496.799 uit het rekeningresultaat te storten in de algemene reserve vrij besteedbaar.

2. Een bedrag van totaal € 340.100 als budgetoverheveling uit 2015, in te zetten in 2016 en één project in 2017. Hiervan is € 324.100 reeds als claim in de reserves vastgelegd.

3. De algemene reserve grondexploitatie voor € 2.120.829 vrij te laten vallen en te storten in de algemene reserve vrij besteedbaar.

4. Een totaal bedrag van € 1.229.739 aan resterende claims op de reserves te laten vrijvallen en te storten in de algemene reserve vrij besteedbaar.

Vervolgens komen we tot het volgende voorstel:

1. Het rekeningresultaat van € 1.253.977 vast te stellen;

2. Gelet op de eerdere besluitvorming het resterende deel van € 741.178 uit het rekeningresultaat als volgt te bestemmen:

- een bedrag van € 396.203 te storten in de reserve decentralisatie, zodat deze reserve gelijk is aan het oorspronkelijk beschikbare bedrag voor deze reserve;
- een bedrag van € 344.975 te storten in een nieuwe reserve reeds bestemd in het sociaal domein en het college een plan te laten maken voor besteding in het sociaal domein, waaronder participatie/re-integratie en trajecten voor vergunninghouders.

6. balans en de toelichting op de balans blz. 112-113 en 119-125

Technische aanpassing n.a.v. controle accountant zoals deze ook is opgenomen in het verslag van bevindingen in bijlage A2:

Presentatie: saldering vooruitbetaalde bedragen en crediteuren € 5.254.000 € 0

Presentatie: in de toelichting op de balans ontbreekt onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen de vermelding van de huurverplichting inzake De Trefkoele tot 31 augustus 2024 voor € 141.698 per jaar € 0

Aanpassingen in de WNT bijlage na afstemming met de accountant.

Aanpassingen i.v.m. wijzigingen binnen programma 7 op de overlopende activa en passiva.

7. Kengetallen op blz. 108 en 109

Het kengetal netto schuldquote is nu opgesplitst naar kengetal netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen in verband met de wettelijke voorschriften.

De kengetallen netto schuldquote en solvabiliteit zijn gewijzigd omdat het rekeningresultaat is gewijzigd en daarbij de effecten die dit op de balans geeft. Ook de aanpassing onder punt 5 geeft een wijziging in de kengetallen.

8. Analyse programma 7 op blz. 140-142

Zoals bij diverse toelichtingen is omschreven is het moeilijk om de afwijking ten opzichte van de begroting toe te lichten, omdat begroot is op basis van landelijke bekende informatie van mei 2014 en niet op ervaringscijfers.

9. EMU-saldo op blz. 151

Door aanpassingen in het resultaat is regel 1 gewijzigd.

10. aantal overnachtingen in 2015

blz. 37. Aantal overnachtingen is na voorlopige behandeling bekend geworden.

Aantal overnachtingen (dagrecreatie niet meetbaar)	Gemeente	172.000 (2012)	175.000	170.463
--	----------	----------------	---------	---------

11. Paragraaf verbonden partijen:

blz. 82 – blz. 100 de meest recente cijfers van de verbonden partijen zijn ingevuld.