

## Raadscommissievoorstel

**Status: Besluitvormend**

Agendapunt:	5
Onderwerp:	Jaarrekening 2015
Datum:	28 juni 2016
Portefeuillehouder:	drs. R.W.J. van Leeuwen
Decosnummer:	487
Informant:	M. Vetkamp m.vetkamp@dalfsen.nl (0529) 488289

### **Voorstel:**

In aanvulling op het besluit van de raad op 30 mei jl. :

1. De definitieve jaarrekening 2015 vast te stellen;
2. Het rekeningresultaat van € 1.253.977 vast te stellen;
3. Gelet op de eerdere besluitvorming (waar reeds € 512.799 van het rekeningresultaat is bestemd) 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.

### **Inleiding:**

Op grond van artikel 197 van de Gemeentewet legt het college van Burgemeester en Wethouders verantwoording af aan de raad over het jaar 2015 gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag 2015. 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.

30 mei jl. heeft u de voorlopige jaarrekening 2015 behandeld en vooruitlopend op de definitieve vaststelling een deel van het resultaat van de voorlopige jaarrekening 2015 vastgesteld.

### **Argumenten:**

#### *1.1 Vaststelling vóór 15 juli 2016*

De jaarrekening 2015 dient voor 15 juli 2016 te worden vastgesteld en aan Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel te worden aangeboden.

### **Kanttekeningen**

#### *1.1 Controleverklaring is nog niet ontvangen*

De controle van de accountant is nog niet afgerond. Ondanks dat de accountant op dit moment geen bevindingen heeft die impact hebben op het resultaat, wordt gewacht met het afgeven van de controleverklaring. De SVB heeft een afkeurende verklaring ontvangen op zowel het onderdeel WMO als de Jeugdwet. Welke gevolgen deze verklaring heeft in de doorwerking voor de jaarrekening van Dalfsen is nog niet bekend. Hier zal een landelijk standpunt op worden ingenomen. Ook is nog niet duidelijk welke gevolgen de verklaring van de BVO voor de jaarrekening van Dalfsen heeft.

### **Alternatieven:**

#### *1.1 Controleverklaring niet noodzakelijk voor de provincie*

De provincie Overijssel heeft aangegeven om de deadline van 15 juli as. te handhaven wat betreft het aanbieden van een vastgestelde jaarrekening en het verslag van bevindingen, met of zonder controleverklaring. Voor het CBS is de deadline van 15 juli as. voor het aanleveren van de jaarrekening inclusief het verslag van bevindingen en controleverklaring wel van belang.

### **Duurzaamheid:**

De jaarrekening komt digitaal beschikbaar, de jaarrekening wordt in principe alleen digitaal (pdf & online) verstrekt. Er worden geen boekwerken meer verspreid.

### **Financiële dekking:**

Het resultaat van de voorlopige jaarrekening is € 1.253.977. Een totaal overzicht vindt u in de jaarrekening 2015, hoofdstuk 1.4 Financieel resultaat. Op 30 mei jl. heeft u de voorlopige jaarrekening behandeld en vooruitlopend op de definitieve vaststelling al € 512.799 van het rekeningresultaat is bestemd. Nu wordt voorgesteld om het resterende deel van € 741.178 uit het rekeningresultaat te bestemmen.

### **Communicatie:**

De controleverklaring is nog niet ontvangen. In principe wordt er vanuit gegaan dat donderdag 30 juni as. de jaarrekening openbaar komt, tenzij er gegronde redenen zijn.

### **Vervolg:**

Verwachte doorgeleiding naar de raad op 30 juni 2016;

Behandeling en vaststelling jaarrekening op 11 juli 2016 met of zonder controleverklaring;

Ontvangen controleverklaring uiterlijk 14 juli 2016;

Verzending aan GS en CBS vóór 15 juli 2016.

### **Bijlagen:**

1. Jaarverslag en jaarrekening 2015;
2. Addendum (wijzigingen t.o.v. de voorlopige jaarrekening die u 30 mei jl. heeft behandeld);
3. Accountantsverslag en controleverklaring (nazending)

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. 28 juni 2016, nummer 487;

gelet op artikel 8 van de Financiële verordening Gemeente Dalfsen;

gelet op uw besluit op 30 mei 2016 om vooruitlopend op definitieve vaststelling:

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.

b e s l u i t :

In aanvulling op het besluit van de raad op 30 mei jl. :

1. De definitieve jaarrekening 2015 vast te stellen;
2. Het rekeningresultaat van € 1.253.977 vast te stellen;
3. Gelet op de eerdere besluitvorming (waar reeds € 512.799 van het rekeningresultaat is bestemd) het resterende deel van € 741.178 uit het rekeningresultaat als volgt te bestemmen:
  - een bedrag van € 396.203 vooralsnog 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.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dalfsen in zijn openbare vergadering van 11 juli 2016.

De raad voornoemd,

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

de plv. griffier,  
H.J. van der Woude