



Datum besluitraad	: 12 juli 2016	Datum oordeelraad	: 21 juni 2016
Agendapunt	: 9	Datum B en W	: 17 juni 2016
Volgnummer	: 16bs00405, 16.066	Programma begroting	: Alle
Gewijzigd voorstel	:	Productnummer	: Alle
Portefeuillehouder	: P. Wijman		
E-mail steller	: Marcel.vanderStraten@veldhoven.nl/Toine.van.gompel@veldhoven.nl		

Adviesnota raad

Verantwoorden over 2015

Samenvatting

Voor u liggen de jaarstukken met de beleidsinhoudelijke en financiële verantwoording over 2015. Deze jaarstukken zijn door de accountant gecontroleerd, en de accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven.

Met deze jaarstukken 2015 legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en de bereikte resultaten in 2015.

Beslispunten

1. De jaarstukken 2015 vast te stellen
2. Het gerealiseerde totaal van saldo baten en lasten over 2015 (afgerond) als volgt vast te stellen:

Baten:	€	109.096.000,-
Lasten:	€	107.224.000,-
Voordelig saldo:	€	1.872.000,-

Het gerealiseerde resultaat van de jaarrekening 2015 (afgerond) als volgt vast te stellen:

Baten:	€	125.327.000,-
Lasten:	€	123.679.000,-
Voordelig saldo:	€	1.648.000,-

Balans debet:	€	245.056.000,-
Balans credit:	€	245.056.000,-

3. Het voordelig resultaat over 2015 van € 1.648.000 in begrotingsjaar 2015 toe te voegen aan de algemene vrije reserve

Inleiding

Volgens de gemeentewet is het de bevoegdheid van de raad om de jaarstukken 2015 vast te stellen. Wij bieden hiermee de jaarstukken 2015 aan.

Het jaar 2015 sluit met een positief saldo van € 1.648.000. Dit is € 1.619.000 meer dan werd verwacht bij de 3^e kwartaalrapportage 2015. In het boekwerk wordt de realisatie afgezet tegen de Begroting 2015 inclusief wijzigingen, dit laatste is de 3^e kwartaalrapportage.

In de 4^e kwartaalrapportage is een prognose gegeven van het jaarrekeningresultaat van € 1.117.000. Dit is € 531.000 minder dan nu blijkt uit de jaarstukken 2015. Dit verschil wordt voornamelijk verklaard door:

- Hogere lasten op programma 9 Economie en arbeidsmarktbeleid, voornamelijk binnen WWB (-606)



- Hogere lasten op programma 13 Lokale democratie en bestuurlijke samenwerking, een hogere storting voor pensioenverplichtingen deels gecompenseerd door lagere wachtgeldkosten en een voordeel op regionale samenwerking (-159)
- Lagere afschrijvingskosten theater de Schalm binnen programma 11 Kunst en cultuur (138)
- Voordeel op Minimalbeleid binnen programma 6 Individuele voorzieningen maatschappelijke participatie (142)
- Lagere lasten voor algemeen beleid maatschappelijke ondersteuning binnen programma 7 collectieve voorzieningen maatschappelijke participatie (152)
- Voordeel binnen programma 14 Publieksdienstverlening (183)
- Voordeel binnen programma 8 Milieu en duurzaamheid (240)
- Een hoger saldo van programma 1 Stedelijke ontwikkeling (514).

Relevante (wettelijke) beleidskaders

BBV en de gemeentewet zijn voor het instrument jaarrekening relevant. Voor de inhoud van de jaarrekening, de programmaverantwoording zijn alle door de raad vastgestelde beleidsnota's relevant die samenhangen met de uitvoering in 2015.

Beoogd effect

Verantwoording afleggen aan alle belanghebbenden/ stakeholders van onze gemeente over het gevoerde beleid, de bereikte resultaten en de daarvoor ingezette middelen. Ook wordt invulling gegeven aan de wettelijke bepaling om uiterlijk 15 juli 2016 de jaarstukken 2015 bij de provincie (Gedeputeerde Staten) aan te leveren.

Argumenten

1.1 Goedkeuring van de accountant

Onze accountant, EY heeft haar controle op de jaarrekening verricht. De accountantscontrole van de jaarrekening voor gemeenten heeft zowel betrekking op de getrouwheid als de rechtmatigheid van de jaarrekening. Hierover geeft de accountant een goedkeurende controleverklaring af.

Kanttekeningen en risico's

1.1 De accountant heeft ook opmerkingen

Wij zullen de aandachtspunten, genoemd in het verslag van bevindingen, in 2016 ter hand nemen om een verdere verbetering in de kwaliteit van de jaarrekening te bewerkstelligen.

- 1.2 Ten tijde van het opstellen van dit advies is de goedkeurende verklaring nog niet ontvangen. De accountant heeft echter aangegeven, dat onder voorbehoud van uitkomsten van interne audit binnen EY, deze tijdig voor de besluitvormend raad d.d. 12 juli 2016 zal worden verstrekt.

Financiën

Het voorstel voor bestemming van het jaarresultaat 2015 van € 1,6 mln wordt verwerkt in begrotingsjaar 2015.



Communicatie en samenspraak

Over deze jaarstukken wordt gecommuniceerd via de gemeentelijke website en via de gemeentepagina's in Veldhovens weekblad

Uitvoering / planning

Na vaststelling van de jaarstukken, zullen deze aan Gedeputeerde Staten worden verzonden.

Bijlagen

Jaarstukken 2015

Controleverklaring en verslag van bevindingen EY (wordt nagezonden)

Resultaat van de behandeling in de oordeelsvormende raad

De oordeelsraad adviseert het besluit **als hamerstuk**, onder voorbehoud van de beantwoording van openstaande vragen, te agenderen voor de besluitraad op 12 juli 2016.

De portefeuillehouder zegt toe nog openstaande technische vragen van GBV (inkoop), Fractie Klaassen, en D66 (overzicht lokaal sociaal deelfonds) schriftelijk te beantwoorden.

Portefeuillehouder zegt toe dat de Jaarrekening volgend jaar in een vroeger stadium aan de raad wordt aangeboden.

De aanwezigheid van de accountant tijdens de besluitvormende raadsavond wordt niet noodzakelijk geacht.

Reactie college n.a.v. behandeling in de oordeelsvormende raad

Onderstaand geven wij een overzicht van de toevoegingen en onttrekkingen van de "doelreserve sociaal lokaal deelfonds" voor het jaar 2015. Een vergelijkbaar overzicht gaan wij volgend jaar in de jaarrekening opnemen.

Doelreserve sociaal lokaal deelfonds			
Omschrijving	bedrag x €1.000,-	Bedrag	Bedrag
	Saldo 31-12-2014		0
toevoegingen			
Besluit bestemming resultaat jaarrekening 2014			298
Besluit motie en amendement algemene beschouwingen 11 november 2014:			
WMO vrijval stelpost	106		
WMO overschot	1.275		
Participatie overschot	43	1.424	
Besluit kwartaalrapportage 3 2015:			
WMO overschot	240		
voordeel werkleerbedrijf	100	340	
			2.062
onttrekkingen			
Besluit kwartaalrapportage 2 2015:			
Organisatiekosten sociaal domein	193		
CMPO subsidie Stimulans	105	298	
Besluit motie en amendement algemene beschouwingen 11 november 2014:			
Tekort jeugd			127
	Saldo 31-12 2015		1.637



Burgemeester en wethouders van Veldhoven,

H.J. de Rooter
secretaris

drs. J.M.L.N. Mikkers
burgemeester