

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering d.d.: 18 oktober 2016

Voorstelnummer: WP16-27

Portefeuillehouder: G.H. van Gorkum

Voorstel tot: Opnieuw vaststellen van de jaarrekening 2015 en bestemming van het voordelig saldo ad € 412.670 ten behoeve van de algemene reserve € 109.879, de veilige verkeersoversteek Schelmseweg € 295.479, de afronding VPB onderzoek € 2.077 en de afronding welstandsnota € 5.235

Datum behandeling in B&W: 27 september 2016

Aan de Raad

Voorstel

1. Het besluit d.d. 5 juli 2016 tot vaststelling van de jaarrekening 2015 onder voorbehoud van de verkrijging van een accountantsverklaring in te trekken;

2. De jaarrekening 2015 vast te stellen;

3. Het voordeling saldo ad € 412.670 als volgt te bestemmen:

Aanvulling van de algemene reserve € 109.879 (gelijk aan de onttrekking uit de nota reserves en voorzieningen) overeenkomstig raadsbesluit van 31 mei jl.

Ten behoeve van de veilige verkeersoversteek Schelmseweg € 295.479

Ten behoeve van de afronding van het VPB onderzoek ad € 2.077 en de afronding van de welstandsnota ad € 5.235 (worden doorgeschoven van 2015 naar 2016).

Inleiding

Op 5 juli 2016 hebben wij u de jaarrekening 2015 ter vaststelling aangeboden.

Op dat moment waren het accountantsverslag en de accountantsverklaring nog niet ontvangen.

Om die reden was het besluit zo geformuleerd dat de jaarrekening werd vastgesteld onder voorbehoud van de verkrijging van een accountantsverklaring. Het besluit tot vaststelling is genomen met 5 stemmen voor, van de fracties van Rosendael'74 en PAK, en 4 stemmen tegen, van de fractie van BGR.

Na ontvangst van de accountantsverklaring d.d. 13 juli 2016 en het accountantsverslag d.d. 19 juli 2016 zijn deze per e-mail aan u toegezonden en vervolgens op de lijst van ingekomen stukken voor de raadsvergadering van 13 september 2016 geagendeerd.

Tijdens die vergadering maakte de fractie van de BGR bezwaar tegen de gevolgde handelwijze.

Ons college heeft hierover advies ingewonnen bij de VNG.

De VNG heeft hierop geantwoord dat veel gemeenten hebben gehandeld zoals Rozendaal, dus vaststelling onder voorbehoud van ontvangst van de accountantsverklaring waardoor wanneer de accountantsverklaring ontvangen is, aan het voorbehoud is voldaan en dus de jaarrekening vastgesteld.

Wel kan er formeel bezwaar worden gemaakt tegen de procedure omdat, behalve de jaarrekening, ook de accountantsverklaring 14 dagen ter inzage moet liggen. Dat "verzuim" kan worden hersteld door dat alsnog te doen.

Wij zijn van mening dat een ieder kennis heeft kunnen nemen van de accountantsstukken omdat alle ingekomen stukken ook ter inzage liggen voor geïnteresseerden, dus ook het accountantsverslag en de accountantsverklaring, die bij de notitie van wethouder Van Gorkum onder punt 7 ter inzage waren gelegd voor de raadsvergadering van 13 september 2016.

Om een verdere procedurele discussie te vermijden stellen wij voor om een nieuw besluit te nemen tot vaststelling van de jaarrekening 2015. De jaarrekening 2015 is, voorzien van het accountantsverslag en de accountantsverklaring gedurende 14 dagen ter inzage gelegd. Aan de inhoud van de jaarrekening is niets veranderd. De navolgende tekst in dit raadsvoorstel stond ook vermeld in het raadsvoorstel dat u in de vergadering van 5 juli hebt behandeld. Omdat twee keer vaststellen van een jaarrekening niet mogelijk is stellen wij u voor het besluit van 5 juli 2016 in te trekken en het besluit opnieuw te nemen. Omdat op dezelfde dag het ene besluit wordt ingetrokken en een nieuw besluit wordt genomen, ligt er gedurende de gehele periode van 5 juli t/m 18 oktober een vastgestelde gelijklopende jaarrekening van de gemeente Rozendaal.

De navolgende tekst is gelijk aan het raadsvoorstel over de jaarrekening 2015 dat op 5 juli 2016 is behandeld:

Argumenten

In de loop van het jaar hebben wij u middels de tussenrapportages kunnen mededelen dat er een voordelig saldo van € 31.200 te verwachten viel. Door een aantal posten wijkt het definitieve jaarrekeningsaldo in positieve zin af.

- Opbrengst verkoop Molenschuur per saldo € 272.500 (conform de voorschriften als bate verantwoord in 2015)
- Hogere opbrengst algemene uitkering uit het gemeentefonds. Voornamelijk door afrekeningen van voorgaande jaren € 71.600
- Onvoorziene baten € 10.300 (teruggaaf loonheffingen 2010 en vrijgevallen balansposten)
- Lagere kosten bouw- en woningtoezicht € 20.000, veroorzaakt door het lage aantal aanvragen voor bouwvergunningen

In het sociaal domein is over 2015 vooralsnog een overschot te rapporteren van € 69.476. Conform de gehanteerde systematiek in de begroting wordt dit overschot toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

De jaarrekening is op dezelfde leest geschoeid als de programmabegroting. Bij elk programma (vanaf bladzijde 21) wordt ingegaan op het gerealiseerde beleid en eventuele afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Voor een gedetailleerde analyse verwijzen wij u naar de "Analyse rekening 2015 ten opzichte van de begroting 2015" op bladzijde 123 t/m 133 van de programmarekening. Tevens wordt er per programma bij het onderdeel "wat heeft het gekost" een analyse gegeven van de belangrijkste verschillen tussen jaarrekening en begroting. Volledigheidshalve wordt op bladzijde 141 t/m 146 een globale analyse van het verschil tussen de jaarrekening 2015 en de jaarrekening 2014 gegeven.

In de paragraaf 8 "uiteenzetting financiële positie" op bladzijde 105 t/m 107 worden in het kort alle financiële cijfers van de jaarrekening op een rijtje gezet. Hier vindt u een overzicht van alle kosten en opbrengsten per programma, investeringen en de ontwikkeling van reserves en voorzieningen.

Financiële gevolgen

De jaarrekening 2015 kent een voordelig saldo van € 412.670.

Dekkingsplan

Wij stellen voor dit saldo als volgt te bestemmen:

De algemene reserve € 109.879 (gelijk aan de onttrekking uit de nota reserves en voorzieningen) overeenkomstig raadsbesluit van 31 mei jl.

De veilige verkeersoversteek Schelmseweg € 295.479

De afronding van het VPB onderzoek ad € 2.077 en de afronding van de welstandsnota ad € 5.235 (worden doorgeschoven van 2015 naar 2016)

Burgemeester en wethouders van Rozendaal,

de secretaris

W.G. Pieterse-Pook

de burgemeester

drs. J.H.Klein Molekamp