



Onderwerp : Jaarverantwoording 2016

B&W vergadering : 06 juni 2017

Zaaknummer : 33411696

Dienst / afdeling : FIN - Financiën

Aan de gemeenteraad,

1. Inleiding

Hierbij bieden wij u de Jaarverantwoording 2016 aan, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening. In de jaarverantwoording legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële resultaten van het afgelopen jaar.

De Jaarverantwoording 2016 is opgesteld volgens het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV). De jaarverantwoording volgt in opzet de programmabegroting en geeft een verantwoording over de realisatie ten opzichte van de programmabegroting.

2. Financieel resultaat 2016

In hoofdstuk 2 van de Jaarverantwoording 2016 is een financiële samenvatting toegevoegd waarin het financiële resultaat over 2016 kort uiteen wordt gezet. Het voordelige resultaat over 2016 van de algemene dienst bedraagt € 7,6 miljoen. Gezamenlijk met het nadelige resultaat van het Grondbedrijf over 2016 van € 0,1 miljoen leidt dit tot het gerealiseerde jaarrekeningresultaat 2016 van € 7,5 miljoen positief. Dit is het resultaat dat resteert na verrekening met de reserves.

In hoofdstuk 2.1 van de Jaarverantwoording 2016 staat het gerealiseerd jaarrekeningresultaat 2016 weergegeven afgezet tegen het resultaat uit de door uw raad vastgestelde begroting. Doordat de begroting een saldo van nul kent, is dit resultaat ten opzichte van de begroting hetzelfde als het resultaat van de rekening zelf.

3. Resultaatbestemming Grondbedrijf

Het jaarrekeningresultaat van het gemeentelijke Grondbedrijf bedraagt € 0,1 mln nadelig. Voorgesteld wordt – in overeenstemming met de vastgestelde Nota reserve- en voorzieningenbeleid 2016-2019 - om het negatieve saldo te verrekenen met de Algemene reserve Grondbedrijf.

4. Overige voorstellen voor resultaatbestemming

Om de in 2016 gemaakte afspraken en het beleid alsnog in 2017 te kunnen uitvoeren wordt voorgesteld om een deel van het voordelige resultaat beschikbaar te houden voor 2016. Hiervoor zijn diverse voorstellen voor resultaatbestemming gedaan voor in totaal € 5.021.000,- zoals opgenomen in hoofdstuk 2.4 en 6.5 van de Jaarverantwoording 2016.

Indien u instemt met de resultaatbestemming, resteert er een vrij te bestemmen saldo van € 2.610.000,-. Voorgesteld wordt dit vrij te bestemmen saldo te verrekenen met de Algemene reserve.

5. Accountantscontrole

De accountant heeft de jaarrekeningcontrole vrijwel afgerond en is bezig met het definitief maken van het rapport van bevindingen. De vertraging heeft vooral te maken met het feit dat de informatie binnen het sociaal domein nog tot op het laatst is binnengekomen van zorgaanbieders en verzekeraars. Op het moment dat de bevindingen van de accountant min of meer definitief zijn en deze voor een interne review beschikbaar komen zullen we deze aan uw raad doorsturen. Naar verwachting zal dit in de loop van volgende week het geval zijn. De definitieve ondertekende verklaring zal naar verwachting een aantal dagen voor de behandeling in de raad op 27 juni beschikbaar komen.

De accountantscontrole richt zich, naast de controle op de getrouwheid van de jaarrekening, ook op de rechtmatigheid van de baten, lasten en balansmutaties. De financiële bandbreedte van de gemeentelijke activiteiten is vastgelegd in de vastgestelde programmabegroting 2016.

De toets op de begrotingsrechtmatigheid richt zich op de geraamde uitgaven in relatie tot de werkelijk



gerealiseerde uitgaven. Iedere overschrijding op de lasten is per definitie een begrotingsonrechtmatigheid. Uit hoofdstuk 6.1 van de Jaarverantwoording blijkt dat bij 4 programma's de werkelijke lasten hoger zijn dan de ramingen van de begroting. Ook is er bij 5 kredieten een overschrijding op de lasten van meer dan € 50.000 ontstaan. Uit de toelichtingen blijkt wat de aard is van de ontstane afwijkingen.

De geconstateerde lastenoverschrijdingen hebben geen gevolgen voor de strekking van de afgegeven controleverklaring. Met het vaststellen van dit raadsbesluit bij deze jaarverantwoording kunt u deze overschrijdingen alsnog autoriseren.

6. Rekenkamercommissie

Naast de controle door de externe accountant, wordt de jaarverantwoording ook beoordeeld door de door uw raad ingestelde rekenkamercommissie. Deze commissie heeft onder meer tot taak uw raad advies uit te brengen over de Jaarverantwoording 2016. In haar vergadering van 10 mei 2017 heeft de rekenkamercommissie de Jaarverantwoording 2016 in eerste instantie behandeld. Omdat de accountant nog geen rapport van bevindingen heeft opgeleverd heeft de Rekenkamercommissie nog geen bevindingen en adviezen aan uw raad uitgebracht. Naar verwachting gebeurt dit snel na de geplande extra vergadering van de commissie op 14 juni a.s. De bevindingen en adviezen voorzien van een reactie van ons College zal zo spoedig daarna aan u worden doorgeleid.

7. Tot slot

De stukken zoals die nu voorliggen zijn:

Jaarverantwoording 2016;

Het definitieve accountantsverslag van BakerTillyBerk N.V. en de controleverklaring bij de Jaarverantwoording 2016 worden nagezonden, evenals de bevindingen en adviezen van de Rekenkamercommissie voorzien van een reactie van het college.

Daarnaast zal de Jaarverantwoording ook worden behandeld in de commissie Financiën, waarschijnlijk op 21 juni a.s.. Het advies van de commissie Financiën zal, na ontvangst, voor u ter inzage worden gelegd.

Burgemeester en wethouders van Helmond

de burgemeester

mevr. P.J.M.G. Blanksma - van den Heuvel

de secretaris

mr. drs. A.P.M. ter Voert

Bijlagen

- Jaarverantwoording 2016
- Aanvraag bestemmingsreserve Theater Speelhuis



Raadsbesluit 42
Vergadering 27 juni 2017

Gemeenteraad

De raad van de gemeente Helmond;
Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 06 juni 2017
gelet op de bepalingen van de Gemeentewet;

besluit:

1. **De Jaarverantwoording 2016 bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2016, sluitend met een positief saldo van € 7.531.000,- vast te stellen.**
2. **Het nadelig saldo op het Grondbedrijf ad € 100.000,- conform de gemeentelijke regelgeving te verrekenen met de Algemene reserve Grondbedrijf.**
3. **In te stemmen met het samenvoegen van de Algemene reserve achtervang WMO en de Algemene reserve transitie Jeugdzorg tot de Algemene reserve sociaal domein.**
4. **In te stemmen met het instellen van de bestemmingsreserve Theater Speelhuis met als doel het verrekenen van voor- en nadelen op de exploitatie in het licht van een mogelijk toekomstige verzelfstandiging. Zie verder de afzonderlijke bijlage voor doel, looptijd etc.**
5. **Een bedrag van € 5.021.000,- te bestemmen conform bestaand beleid en genomen besluiten zoals opgenomen in de jaarrekening 2016 hoofdstuk 2.4 en 6.5 Resultaatbestemming.**
6. **Het vrij besteedbaar saldo van € 2.610.000,-- conform de gemeentelijke systematiek te verrekenen met de Algemene reserve.**

Aldus besloten in zijn openbare vergadering van 27 juni 2017.

De raad voornoemd,
de voorzitter

de griffier