

## ERRATUM JAARSTUKKEN 2015

### Samenvatting

Door de in de inleiding genoemde omstandigheid is het rekeningresultaat € 404.000 gunstiger. We stellen voor om dit bedrag via de resultaatsbestemming toe te voegen aan de Bestemmingsreserve Sociaal Domein.

### I Inleiding

In ons overzicht van baten en lasten 2015 is een bedrag aan persoonsgeboden budgetten (SVB) opgenomen van € 1.588.334. Dit bedrag is gelijk aan de aan SVB betaalde voorschotten. Uit de verantwoordingen van de SVB (van 10 juni 2016) blijkt dat er door de SVB voor Haren een totale besteding geweest is van € 1.184.130. Dit is een gebeurtenis na balansdatum met een materieel effect op de situatie per balansdatum. Op basis hiervan hebben we in overleg met onze accountant, de heer Bot van BDO, besloten alsnog een bedrag van € 404.204, zijnde het verschil tussen de aan de SVB betaalde voorschotten en de door de SVB ten behoeve van Haren bestede bedragen, op de balans te zetten als overlopend actief, zijnde het nog van de SVB terug te vorderen (of te verrekenen) teveel betaalde bedrag. In het onderstaande geven wij eerst aan wat daarvan het effect is op de jaarrekening, d.w.z. op de balans, de toelichting op de balans, het overzicht van baten en lasten en de toelichting op het overzicht van baten en lasten. Vervolgens gaan wij in op de veranderingen in de voorgestelde resultaatsbestemming en in het voorgestelde besluit over de jaarstukken.

### II Wijzigingen in jaarrekening 2015

#### Effect op de balans per 31 december 2015

In de balans per 31 december 2015 (blz. 140 en 141) veranderen de volgende posten:

Overige overlopende activa: was 6.841, wordt: 7.245

Overlopende activa: was 7.607, wordt: 8.011

**TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA: was 15.849, wordt: 16.253**

**BALANSTOTAAL: was 101.166, wordt 101.570 (zowel aan debet- als aan credit-zijde van de balans)**

Gerealiseerd resultaat volgend uit overzicht baten en lasten: was 1.110, wordt: 1.514

Eigen vermogen: was 12.950, wordt: 13.354

**TOTAAL VASTE PASSIVA: was 89.925, wordt 90.329**

#### Effect op de toelichting op de balans

Op blz. 150 staat vermeld: "In de balanspost overige overlopende activa van € 6.841.000 zijn de volgende bedragen begrepen: ...." Dit wordt: "In de balanspost overige overlopende activa van € 7.245.000 zijn de volgende bedragen begrepen: ... In de daarop volgende opsomming wordt toegevoegd:

- "Een bedrag aan teveel aan de SVB betaalde voorschotten van € 404.000. Het bedrag heeft betrekking op persoonsgebonden budgetten in het kader van de Jeugdwet en de Wmo (nieuw) en dient nog te worden teruggevorderd van de SVB of te worden verrekend."

Op blz. 152 staat in de toelichting op het Eigen vermogen een tabel vermeld met het verloop van het eigen vermogen gedurende 2015. Op de regel Saldo 2015 wordt het bedrag van 1.110 in kolom B Toevoeging veranderd in 1.514. Het bedrag van 1.110 in kolom A t/m E Saldo 31-12-2015 verandert eveneens in 1.514. Op de regel *Subtotaal*

*Gerealiseerd resultaat volgend uit overzicht baten en lasten* wordt het bedrag van 1.110 in kolom B Toevoeging veranderd in 1.514. Het bedrag van 1.110 in kolom A t/m E Saldo 31-12-2015 verandert eveneens in 1.514. Op de regel **Totaal** verandert het bedrag van 3.017 in kolom B Toevoeging in 3.421 en het bedrag van 12.950 in kolom A t/m E Saldo 31-12-2015 in 13.354.

#### **Effect op het overzicht van baten en lasten 2015**

In het overzicht van baten en lasten 2015 per programma op bladzijde 160 veranderen de volgende regels:

- Op de regel Sociaal Domein verandert het bedrag in de kolom **Realisatie** van 5.475 in 5.071. Het bedrag in de kolom **Saldo\*\*** verandert van 210 in 614.
- Op de regel **Totaal lasten programma's** verandert het bedrag in de kolom **Realisatie** van 55.553 in 55.149. Het bedrag in de kolom **Saldo\*\*** verandert van -14.350 in -13.946.
- Op de regel **Saldo van baten en lasten programma's** verandert het bedrag in de kolom **Realisatie** van 26.914 in 26.510. Het bedrag in de kolom **Saldo\*\*** verandert van 595 in 999.
- Op de regel **Totaal saldo van baten en lasten** verandert het bedrag in de kolom **Realisatie** van -2.154 in -2558. Het bedrag in de kolom **Saldo\*\*** verandert van 1.580 in 1.984.
- Op de regel **Gerealiseerde resultaat** verandert het bedrag in de kolom **Realisatie** van -1.110 in -1.514. Het bedrag in de kolom **Saldo\*\*** verandert van 1.668 in 2.072.

#### **Effect op de toelichting op het overzicht van baten en lasten**

In de tabel die is opgenomen in het onderdeel *Analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de realisatie* op blz. 161 veranderen de volgende regels:

- Op de regel Sociaal Domein verandert het bedrag in de kolom **Saldo verschillen tussen begroting en realisatie (A)** van 210 in 614. Het bedrag in de kolom **Saldo verschillen tussen begroting en realisatie (na eliminatie verschuivingen) (A) – (B)** verandert van 210 in 614.
- Op de regel **Totaal** verandert het bedrag in de kolom **Saldo verschillen tussen begroting en realisatie (A)** van 1.668 in 2.072. Het bedrag in de kolom **Saldo verschillen tussen begroting en realisatie (na eliminatie verschuivingen) (A) – (B)** verandert van 1.668 in 2.072.

Op blz. 162 staat de passage:

“Het programma Sociaal Domein gaf een meevaller van € 210.000 te zien in verband met € 160.000 lager dan begrote zorgkosten, € 85.000 lager dan begrote uitvoeringskosten en € 35.000 hoger dan begrote invoeringskosten.”

Dit verandert in:

“Het programma Sociaal Domein gaf een meevaller van € 614.000 te zien in verband met € 564.000 lager dan begrote zorgkosten, € 85.000 lager dan begrote uitvoeringskosten en € 35.000 hoger dan begrote invoeringskosten.”

### III Verandering in de voorgestelde resultaatsbestemming

Op blz. 10 van de Jaarstukken 2015 staat vermeld:

“Wij stellen voor het voordelige resultaat van € 1.110.000 over 2015 als volgt te bestemmen:

	<b>Toevoeging/ onttrekking</b>	<b>Bedrag in €</b>
<b>Reserve</b>		
Bestemmingsreserve Budgetoverheveling	Toevoeging	225.650
Bestemmingsreserve Duurzaamheid Scholen	Onttrekking	-1.500
Bestemmingsreserve Fonds Sociale Woningbouw	Onttrekking	-89.225
Bestemmingsreserve Inrichting Openbaar Gebied	Toevoeging	64.225
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	Toevoeging	500.000
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	Toevoeging	210.000
Algemene reserve	Toevoeging	200.509
<b>Totaal</b>		<b>1.109.659”</b>

Dit verandert in:

“Wij stellen voor het voordelige resultaat van € 1.514.000 over 2015 als volgt te bestemmen:

Bestemmingsreserve Budgetoverheveling	Toevoeging	225.650
Bestemmingsreserve Duurzaamheid Scholen	Onttrekking	-1.500
Bestemmingsreserve Fonds Sociale Woningbouw	Onttrekking	-89.225
Bestemmingsreserve Inrichting Openbaar Gebied	Toevoeging	64.225
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	Toevoeging	500.000
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	Toevoeging	614.000
Algemene reserve	Toevoeging	200.509
<b>Totaal</b>		<b>1.513.659”</b>

Hiermee voldoen wij aan het door u vastgestelde uitgangspunt om de onderuitputting m.b.t. het Sociaal Domein te storten in de Bestemmingsreserve Sociaal Domein.

#### IV Effect op het voorgestelde besluit over de jaarstukken 2015

In het aan u voorgelegde besluit zijn de volgende besluitpunten opgenomen:

"1. De Jaarstukken 2015 (bestaande uit het Jaarverslag 2015 en de Jaarrekening 2015) vast te stellen en daarmee de leden van het college te ontlasten ten aanzien van het in de jaarrekening verantwoorde financiële beheer.

2. Het voordelige resultaat van € 1.110.000 als volgt te verwerken in de reserves: - Toevoegen aan de Bestemmingsreserve Budgetoverheveling € 225.650; - Onttrekken aan de Bestemmingsreserve Duurzaamheid Scholen € 1.500; - Onttrekken aan de Bestemmingsreserve Fonds Sociale Woningbouw € 89.225; - Toevoegen aan de Bestemmingsreserve Inrichting Openbaar Gebied € 64.225; - Toevoegen aan de Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling € 500.000; - Toevoegen aan de Bestemmingsreserve Sociaal Domein € 210.000; - Toevoegen aan de Algemene Reserve € 200.509."

Dit verandert in:

"1. De Jaarstukken 2015 (bestaande uit het Jaarverslag 2015 en de Jaarrekening 2015) **met inbegrip van het ERRATUM JAARSTUKKEN 2015 van 23 juni 2016** vast te stellen en daarmee de leden van het college te ontlasten ten aanzien van het in de jaarrekening verantwoorde financiële beheer.

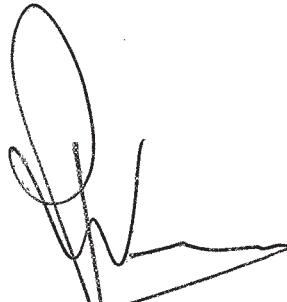
2. Het voordelige resultaat van **€ 1.514.000** als volgt te verwerken in de reserves: - Toevoegen aan de Bestemmingsreserve Budgetoverheveling € 225.650; - Onttrekken aan de Bestemmingsreserve Duurzaamheid Scholen € 1.500; - Onttrekken aan de Bestemmingsreserve Fonds Sociale Woningbouw € 89.225; - Toevoegen aan de Bestemmingsreserve Inrichting Openbaar Gebied € 64.225; - Toevoegen aan de Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling € 500.000; - Toevoegen aan de Bestemmingsreserve Sociaal Domein **€ 614.000**; - Toevoegen aan de Algemene Reserve € 200.509."

Haren, 27 juni 2016

burgemeester en wethouders,



mr. M.P. de Wilde,  
directeur/gemeentesecretaris



P. van Veen,  
burgemeester