

Gemeenteraad Den Helder
Postbus 36
1780 AA DEN HELDER

verzendinggegevens

datum : 30 juni 2016
kenmerk : AU16.06511
bijlagen : gewijzigde pagina's

onderwerp

Wijzigingen in de programmarekening 2015

behandeld door

Concernstaf
mw. P.C. van Leerdam
telefoon (0223) 67 8182

uw gegevens

brief van :
kenmerk :

Geachte leden van de raad

Zoals u weet heeft het proces van de accountantscontrole voor de *Programmarekening 2015* meer tijd in beslag genomen dan in andere jaren het geval was. Dit heeft gezorgd voor een overlap in het besluitvormingsproces. Na het verstrekken van de 'oude programmarekening' die u zowel digitaal als in boekvorm heeft ontvangen is op aangegeven van de accountant nog een aantal wijzigingen doorgevoerd. U heeft de *Programmarekening 2015* al eerder zowel digitaal als in boekvorm ontvangen. In het raadsinformatiesysteem wordt de gecorrigeerde *Programmarekening 2015* opgenomen. Bij deze brief treft u de gecorrigeerde pagina's aan en u ontvangt geen nieuw boekwerk.

De wijzigingen hebben voornamelijk te maken met herrubriceringen van bedragen op de balans. De wijzigingen zijn zeer technisch van aard en moeilijk te duiden. Geen van de wijzigingen hebben inhoudelijke gevolgen voor de programma's of voor het resultaat.

De wijzigingen tussen de definitieve programmarekening 2015 en de eerder verstuurd versie zijn als volgt:

- Inhoudsopgave: wijziging paginanummering.
- Paragraaf Weerstandsvermogen op pagina 76: de toelichting bij renovatie van de watertoren is aangepast.
- Balans per 31 december 2015:
 - Aan de activazijde van de balans (pagina 142) heeft er een verschuiving plaats gevonden bij de onderdelen *Overige vorderingen* en *Overige overlopende activa*.
 - Aan de passivazijde van de balans (pagina 143) heeft een verschuiving plaats gevonden bij de onderdelen *Voorzieningen* en *Overige vlottende schulden*.
- Bovenstaande wijzigingen hebben gevolgen voor de toelichting op de balans:
 - Vorderingen op pagina 149: aan het nieuwe overzicht bovenaan de pagina is het onderdeel *Verstreckte kasgeldleningen* toegevoegd.
 - Vorderingen op pagina 149, Overige vorderingen op pagina 150 en kortlopende schulden op pagina 159:
Het onderdeel *Overige vorderingen* is gewijzigd doordat bij de *Algemene debiteuren* vanuit het onderdeel *Algemene crediteuren* een bedrag is geherrubriceerd. Hierdoor wordt het onderdeel *Algemene debiteuren* verhoogd en het onderdeel *Algemene crediteuren* verlaagd.
 - Overlopende activa op pagina 150 en kortlopende schulden op pagina 159: onderdeel *Overige overlopende activa* is verlaagd ten opzichte van het onderdeel *Algemene crediteuren*. Vanuit het onderdeel *Algemene crediteuren* is ook hier een bedrag geherrubriceerd.

- Vorzieningen op pagina 156 en Kortlopende schulden op pagina 159 : onderdeel *Vorzieningen voor risico's en verplichtingen* is verlaagd ten opzichte van het onderdeel *Overige vlottende schulden*. Deze verlaging is veroorzaakt doordat het bedrag van de Schadeclaim Staat (Multimetaal) is verplaatst van voorzieningen naar verplichtingen. Naar aanleiding hiervan is op pagina 159 bovenaan een toelichting toegevoegd inzake Schadeclaim Staat. Naar aanleiding van deze wijzigingen is de toelichtende tekst onder de tabel gewijzigd.
- Toelichting exploitatie: op pagina 168 treft u een toelichting op de begrotingsrechtmatigheid. De teksten in de tabellen waren niet volledig zichtbaar. Dit is in de nieuwe versie aangepast.

Hoogachtend,
Burgemeester en Wethouders van Den Helder,


burgemeester
Koen Schuiling

loco-secretaris
D. Oostrom

