

Commissie Raadsvoorbereiding 2 mei 2017, concept.

Raadsvergadering 30 mei 2017  
Agendapunt x  
MID 17 / 003

## Programmaverantwoording 2016

Aan de raad,

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2016 ter vaststelling aan. Hiermee wordt voldaan aan de gestelde wettelijke termijn van vaststelling en inzending aan de provinciale toezichthouder vóór 15 juli 2017.

Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is naast de door uw raad vast te stellen Jaarstukken over 2016 tevens een Productenrealisatie samengesteld door ons college. Deze Productenrealisatie is volgens afspraak voor u beschikbaar via het Raadsinformatiesysteem (niet openbaar) bij de raadsstukken.

De vorm en indeling van de Jaarrekening 2016 zijn gelijk aan die van de Programmabegroting 2016.

### Indeling jaarstukken

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Het jaarverslag bestaat uit:

- 1) Een samenvatting op hoofdlijnen
- 2) De programmaverantwoording.  
Deze bestaat uit de verantwoording over de realisatie van de programma's en het overzicht van algemene dekkingsmiddelen.
- 2) De paragrafen.  
Deze bevatten de verantwoording van wat in de overeenkomstige paragrafen in de begroting is opgenomen.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1) De balans per 31 december 2016 en toelichting
- 2) Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per programma en de toelichting.

### Voorgesteld besluit (zie ook p. 122)

- a. in te stemmen met de rechtmatigheid van de Jaarrekening 2016 op basis van de namens het college van burgemeester en wethouders gehouden interne onderzoeken;
- b. in te stemmen met het feit dat in deze Jaarrekening bij de (bestemmings)reserves de begrote - en de werkelijke kosten met elkaar zijn verrekend;
- c. vast te stellen de Programmarekening 2016 met de bijbehorende paragrafen;
- d. het nadelig exploitatiesaldo ad €. 51.158 te dekken uit:
  - i. € 18.878 ten laste van de algemene reserve
  - ii. € 32.279 ten laste van de bestemmingsreserve WMO

### Begroot resultaat 2016

De Programmabegroting 2016 is door de gemeenteraad op 5 november 2015 vastgesteld. Zij kende een positief resultaat van € 10.000 (afgerond). De raad besloot dit eenmalige overschot ten gunste van de algemene reserves te brengen.

De 1<sup>e</sup> Managementrapportage (Marap) over 2016, tevens Kadernota voor 2017, is door de gemeenteraad op 29 juni 2016 vastgesteld. De raming van het resultaat nam toe tot een overschot van € 174.756.

De 2<sup>e</sup> Marap voor 2016 is in de vergadering van de gemeenteraad van 20 december 2016 vastgesteld. Op basis van de toenmalige inzichten hebben wij melding gemaakt van een geraamd voordelig resultaat over dit jaar van € 175.499.

## **Financiële aspecten**

### **Werkelijk resultaat 2016**

|                               |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| Totaal Baten                  | € 12.263.122        |
| Totaal Lasten                 | € <u>14.307.829</u> |
| <b>Saldo baten en lasten</b>  | <b>€ -2.044.707</b> |
| Mutaties in de reserves       | € <u>1.993.549</u>  |
| <b>Resultaat jaarrekening</b> | <b>€ -51.158</b>    |

Resultaat is opgebouwd uit:

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| Resultaat over het sociaal domein  | € -32.279        |
| Resultaat overige programma's      | € <u>-18.878</u> |
| <b>Resultaat jaarrekening 2016</b> | <b>€ -51.158</b> |

Het negatieve rekeningresultaat komt door enkele grote tegenvallers op het gebied van de gemeentelijke belastingen. Deze onverwachte tegenvallers werden duidelijk in de eindfase van het vervaardigen van de programmarekening over 2016.

Het nadelig exploitatiesaldo ad €. 51.158,- wordt gedekt zoals is voorgesteld.

### **Provinciaal financieel toezicht**

De provincie Noord – Holland heeft laten weten dat de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude, op basis van de toegezonden Programmabegroting 2016 en de Jaarstukken 2015, ook voor het exploitatiejaar 2016 onder repressief provinciaal financieel toezicht valt. Vanaf 13 december 2016 vallen we, door het vaststelling van het herindelingsontwerp, onder preventief toezicht.

### **Raads – en collegeprogramma**

Voor het vastgestelde raadsprogramma 2014 - 2018 en het collegeprogramma 2014 – 2018 verwijzen wij naar de Programmabegroting 2016, waarin deze per programma is overgenomen, en naar de website [www.haarlemmerliede.nl](http://www.haarlemmerliede.nl).

### **Planning en control cyclus:**

Voor de Jaarstukken 2016 is de planning:

|                       |  |
|-----------------------|--|
| Dinsdag 25 april 2017 | Bespreking in de auditcommissie / technische werkgroep |
| Dinsdag 2 mei 2017    | Behandeling in de commissie Raadsvoorbereiding         |
| Dinsdag 30 mei 2017   | Behandeling in de gemeenteraad                         |

Dit is binnen de wettelijke termijn, die afloopt per 15 juli 2017.

## **Juridische aspecten**

N.v.t.

## **Communicatieve aspecten**

N.v.t.

## **Vervolgstappen**

N.v.t.

Halfweg, 18 april 2017  
Burgemeester en wethouders van de gemeente  
Haarlemmerliede en Spaarnwoude,  
P.J. Heiliegiers, burgemeester  
G.A. Koot, secretaris