



Raadsvergadering 30 mei 2017
Agendapunt 9
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.

Recente ontwikkelingen (na de vergadering commissie RVB 02 mei 2017)

Van onze samenwerkingspartners GBKZ en IASZ hebben we de jaarrekeninggegevens ontvangen en verwerkt in deze programmaverantwoording. Van de GBKZ hebben we ondertussen een goedkeurende accountantsverklaring ontvangen. Door de IASZ is onze gemeente recent geïnformeerd over het feit dat naar aanleiding van de accountantscontrole op hun jaarverantwoording er op advies van hun accountant nog enkele correcties doorgevoerd moeten worden ter voorkoming van een afkeurende accountantsverklaring. De IASZ heeft, zoals gebruikelijk, in 2016 enkele voorschotten verstrekt aan zorginstellingen waarvoor zoals nu blijkt geen prestaties tegenover staan. Om die reden zijn deze verstrekte voorschotten voor € 112.762,17 teruggeboekt. Deze correctie hebben wij ook in onze

administratie verwerkt waardoor het eerder gepresenteerde rekeningresultaat veranderd van € 51.158 negatief in € 61.605 positief.

We verwachten, conform gemaakte afspraken met de IASZ komende week het accountantsrapport van hun accountant. Hierna kan onze accountant de accountsverklaring voor onze volledige rekening opmaken. Deze zal begin juni ter formele besluitvorming aan de gemeenteraad worden aangeboden.

Voorgesteld besluit (zie ook p. 128)

Rekening houdend met de nog af te ronden accountantscontrole wordt de gemeenteraad voorgesteld:

1. De programmaverantwoording 2016 inhoudelijk goed te keuren;
2. Het aangepaste resultaat ad € 61.605 ten gunste van de bestemmingsreserve WMO te brengen;
3. In te stemmen met de voorgestelde procedure dat na afronding van de accountantscontrole de programmaverantwoording ter definitieve vaststelling wordt aangeboden.

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^e 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^e 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	€ 14.195.067
Saldo baten en lasten	€ -1.931.945
Mutaties in de reserves	€ 1.993.550
Resultaat jaarrekening	€ 61.605

Resultaat is opgebouwd uit:

Resultaat over het sociaal domein	€ 80.483
Resultaat overige programma's	€ -18.878
Resultaat jaarrekening 2016	€ 61.605

Het rekeningresultaat wordt vooral bepaald door enkele tegenvallers op het gebied van de gemeentelijke belastingen met daar tegenover meevallers op het Sociaal Domein.

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.

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

Zodra de accountantsverklaring is ontvangen zal de programmaverantwoording ter definitieve vaststelling worden aangeboden.

Bijlage

Programmaverantwoording 2016 (gewijzigd)

Halfweg, (18 april 2017) / 16 mei 2017
Burgemeester en wethouders van de gemeente
Haarlemmerliede en Spaarnwoude,
P.J. Heiligers, burgemeester
G.A. Koot, secretaris

*) concept verslag in RIS



MID 17/003

Programmaverantwoording 2016

De raad van de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude;

Gelet op artikel 198 van de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten 2003;
Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van (18 april 2017) / 16 mei 2017;

Gezien het advies van de auditcommissie d.d. 25 april 2017;

Gezien het advies van de commissie Raadsvoorbereiding d.d. 2 mei 2017;

Gezien het door het college vastgestelde normenkader en het door de raad voorgestelde controleprotocol;

Overwegende dat het accountantsrapport van IPA-ACON B.V. naar aanleiding van de door de gemeenteraad verleende controleopdracht nog niet is ontvangen;

Besluit:

1. De programmaverantwoording 2016 inhoudelijk goed te keuren;
2. Het aangepaste resultaat ad € 61.605 ten gunste van de bestemmingsreserve WMO te brengen;
3. In te stemmen met de voorgestelde procedure dat na afronding van de accountantscontrole de programmaverantwoording ter definitieve vaststelling wordt aangeboden.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 30 mei 2017

De griffier,

De voorzitter,

N.S. Voogd

P.J. Heiliegers