

Bestuursdienst / advies aan Burgemeester en Wethouders

Reg.nr: BW16-0031 Casenr.: Cbb160030 Sector/afd.: Stadsbeheer / W.O.C. Steller/tel/e-mail: E.C.J. de Jonge-Boon / 5673 / e.dejonge-boon@heerhugowaard.nl	Portefeuillehouder: L.H.M. Dickhoff Agenda: Openbaar B&W d.d. 09-02-2016 Embargo tot: Nee	Advies van commissie: CieMI Ter inzage voor cie: Raadsbehandeling d.d. Begrotingswijziging: Nee
---	---	--

Onderwerp: Reactie op zienswijze jaarrekening 2014 en begroting 2016 RHCA

Probleemstelling:

Op 24 juni 2015 heeft de Raad een zienswijze afgegeven aan RHCA over de jaarrekening en begroting. Daarin is een advies gegeven om enkele aspecten in de jaarrekening en de begroting aan te passen. Ook andere gemeenten hebben een zienswijze afgegeven. Bijgaand ontvangt u een algemene reactie van het RHCA op alle ontvangen adviezen en zienswijzen van de gemeenten.

Concept besluit (max. 10 regels) Het college besluit:

1. De reactie op de zienswijze aan de commissie te sturen
2. De RHCA te adviseren om een kleine klankbordgroep op te richten.

Definitief besluit B&W

Het college besluit:

1. De reactie op de zienswijze aan de commissie te sturen
2. De RHCA te adviseren om een kleine klankbordgroep op te richten.

Bijlagenr. (Corsanr.)	Titel/Onderwerp	Naar B&W, Commissie, Raad? (invullen welke) B&W/ CieMISB	Publiceren op website: ja/nee/besloten
Bij1517295	Kwantificering risico's 2015-2020		
Bij1517296	Reactie op ingediende zienswijzen	B&W/ CieMISB	
RB2015059	Zienswijze op begroting 2016 RHCA en reacties op jaarstukken 2014	B&W/ CieMISB	
INT16-0383 BW16-0031	RHCA Reserves 2015-2017	B&W / CIEMISB	

BESTUURSDIENST / **ADVIES AAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS**

Onderwerp:

Bevat het advies alle elementen? (Raadpleeg hiervoor de checklist voor B&W-adviezen op Hugo, bestuurlijke besluitvorming)

Toelichting:

Op 24 juni 2015 heeft de Raad een zienswijze afgegeven aan RHCA. Er is een reactie van RHCA op deze Zienswijze. De reactie treft u als bijlage aan.

Onderstaand zijn kort de punten van de Raad opgenomen en de reactie van RHCA hierop.

Jaarrekening

Het weerstandsvermogen beter te onderbouwen wat betreft het eerste risico en deze over vier jaar te verdelen en het totale risico daarmee te herzien.

Dit advies heeft RHCA overgenomen. Zie bijlage.

Een investeringsoverzicht op te nemen welke voldoet aan de eisen van het BBV

Het RHCA geeft aan dat in de jaarstukken een verloopoverzicht is opgenomen en dat de gedetailleerde staat van activa niet langer deel zal uitmaken van de verplichte stukken.

Geen derivaten in te zetten

In het treasurystatuut is inmiddels opgenomen dat er geen derivaten worden ingezet.

Begroting

De genoemde risico's te kwantificeren en een totaal benodigd weerstandsvermogen aan te geven

De RHCA heeft dit bij de reactie op de zienswijze als bijlage (Bij1517295) meegestuurd.

Een plan op te stellen waarin is opgenomen hoe een negatieve stand van de reserve wordt voorkomen en opgeheven

Het RHCA geeft in haar reactie hier geen antwoord op. De vraag is nogmaals per mail aan hen gesteld. Hierop heeft het RHCA een overzicht gegeven van de stand van de reserves en de begrote onttrekkingen en stortingen. Zie bijlage INT16-383. Hieruit blijkt dat de algemene reserve, behoudens het feit dat de meerjarenperspectief niet sluitend is, vooralsnog niet negatief wordt.

Het meerjarenperspectief sluitend te maken

RHCA geeft aan dat het niet mogelijk is de exploitatie sluitend te krijgen omdat onduidelijk is hoe het exploitatietekort kan worden opgevangen.

De indexering over 2017-2018 conform de brief van Alkmaar door middel van een bezuinigingstaakstelling op te nemen in het meerjarenperspectief

RHCA geeft in bijgaande brief hun redenatie aan waarom ervoor is gekozen om wel de indexering op te nemen. Dit heeft verder geen consequentie aangezien het op een meerjarenraming gaat en de begroting 2017 nog moet worden vastgesteld.

Het opnemen van de EMU-saldo

Het RHCA heeft in bijgaande brief de begrote EMU-saldo over 2016 aangegeven en zal dit voortaan standaard in de stukken opnemen.

Een meerjarig investeringsoverzicht op te nemen met zowel afzonderlijke investeringen als bijbehorende afschrijvingslasten per jaar

Het RHCA geeft aan dat in de jaarstukken een verloopoverzicht is opgenomen en dat de gedetailleerde staat van activa niet langer deel zal uitmaken van de verplichte stukken.

Het opnemen van een meerjarig overzicht met de stand van de reserve en de begrote onttrekkingen en stortingen

Het RHCA geeft in haar antwoord aan dat deze zijn opgenomen in de jaarstukken. Deze vraag gaat echter over de begroting en is nogmaals aan het RHCA gesteld. Hierop heeft het RHCA een overzicht gegeven van de stand van de reserve en de begrote onttrekkingen en stortingen. Zie bijlage INT16-0383.

Het opnemen van de solvabiliteit, netto schuldquote (met en zonder correctie doorleningen)

Het RHCA zal na definitieve besluitvorming aangaande financiële kengetallen deze opnemen in de stukken.

Klankbordgroep

Gezien de aard van de adviezen en de opmerkingen opgenomen in de zienswijze adviseren wij u om het RHCA voor te stellen om een klankbordgroep op te richten met enkele ambtenaren van de deelnemende gemeenten. Voordeel van een klankbordgroep is dat deze de stukken vooraf in kan zien en advies kunnen geven. De verwachting is dat hierdoor de kwaliteit van de stukken hoger wordt. Daarnaast biedt dit de mogelijkheid voor de RHCA en gemeenten om te sparren over bepaalde zaken.