

Bestuursdienst / advies aan Burgemeester en Wethouders

Reg.nr: BW16-0174 Casenr.: Cbb160171 Sector/afd.: Regie & Ontwikkeling / Regie & Ontwikkeling 1 Steller/tel/e-mail: I. Harmsen / 5271 / i.harmsen@heerhugowaard.nl	Portefeuillehouder: L.H.M. Dickhoff Agenda: Openbaar B&W d.d. 19-04-2016 Embargo tot: Nee	Advies van commissie: CieMI, 13 juni Ter inzage voor cie: Raadsbehandeling d.d. 30-06-2016 Begrotingswijziging: Nee
---	---	--

Onderwerp:

Voorjaarsnota 2016, Reservekeeper 2016, MPG 2016, jaarstukken 2015 - documenten raad 30 juni 2016

Probleemstelling:

Onder voorbehoud van tijdige afronding van de jaarstukken 2015 stelt de raad op 30 juni a.s. de Voorjaarsnota 2016, Reservekeeper 2016 en jaarstukken 2015 vast en neemt zij kennis van de Pottenkijker 2016 en de Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG) 2016. Genoemde documenten liggen ter besluitvorming voor.

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

- Voorjaarsnota 2016, Reservekeeper 2016 en MPG 2016 vast te stellen;
- Kennis te nemen van de voorlopige jaarstukken 2015 versie 19 april 2016.

Definitief besluit B&W

Het college besluit:

- 1) Kennis nemen van de concepten van de Voorjaarsnota 2016, Reservekeeper 2016 en MPG 2016.
- 2) Kennis te nemen van de voorlopige jaarstukken 2015 versie 19 april 2016.
- 3) Stukken onder voorbehoud, met brief van het college, toesturen naar de Raad voor behandeling
- 4) Diverse aanpassingen verrichten op de Grex van de Vaandel n.a.v. de bevindingen van de accountant in overleg met de portefeuillehouder Financiën.

Bijlagenr. (Corsanr.)	Titel/Onderwerp	Naar B&W, Commissie, Raad? (invullen welke)	Publiceren op website: ja/nee/besloten
Bij16-204	Voorjaarsnota 2016	B&W, CieMiSB, Raad	nee
Bij16-202	Reservekeeper 2016	B&W, CieMiSB, Raad	nee
Bij16-203	MPG 2016	B&W, CieMiSB, Raad	nee
Bij16-201	Concept jaarstukken 2015	B&W, CieMiSB, Raad	nee

BESTUURSDIENST / ADVIES AAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS
Onderwerp: Voorjaarsnota 2016, Reservekeeper 2016, MPG 2016, jaarstukken 2015 - documenten raad 30 juni 2016
Bevat het advies alle elementen? (Raadpleeg hiervoor de checklist voor B&W-adviezen op Hugo, bestuurlijke besluitvorming)

Toelichting:

Op 30 juni a.s (onder voorbehoud van tijdige afronding van de controle jaarstukken 2015). staan de volgende documenten voor de vergadering van de raad geagendeerd:

- Jaarstukken 2015 (incl. stresstest);
- Voorjaarsnota 2016;
- Reservekeeper 2016;
- MPG 2016.

Voordat deze documenten aan de raadsleden worden verstrekt dient het college deze vast te stellen.

Het overkoepelende raadsvoorstel dat hoort bij de documenten die voor de raadsvergadering van 30 juni 2016 worden geagendeerd staat gepland voor uw vergadering van 4 juni.

De samenhang tussen en een technische toelichting op de voorstellen die in de documenten zijn opgenomen vindt plaats in een speciale commissievergadering op 10 mei.

De reguliere commissievergadering over deze documenten is (onder voorbehoud) op 13 juni.

Jaarstukken 2015

De jaarstukken 2015 vormen het sluitstuk van de P&C cyclus. Het is het verantwoordingsdocument van het college over het gevoerde beleid van het afgelopen boekjaar. In tegenstelling tot voorgaande jaren zijn de jaarstukken 2015 nog niet geheel gereed. Dit heeft te maken met de overheveling van de budgetten Sociaal Domein naar de gemeenten en de problemen bij de verantwoording en controle ervan. Heerhugowaard is daarin niet uniek.

Omdat de uitkomst van de jaarstukken 2015 een nauwe relatie met de bestedingsvoorstellen in de Voorjaarsnota 2016 is afgesproken dat het college nu alvast kennis neemt van de concept jaarstukken 2015 voor zover gereed. Deze worden tegelijk met de Voorjaarsnota 2016 en de Reservekeeper 2016 aan de raad beschikbaar gesteld, zodat de raad de uitkomst van de concept jaarstukken 2015 bij de bestudering van deze documenten kan betrekken.

Om de concept status van de jaarstukken 2015 te benadrukken is nog geen inleiding/ aanbieding in het document opgenomen. Deze volgt na afronding van de controle van het sociaal domein als de jaarstukken 2015 definitief zijn en door het college worden vastgesteld (op dit moment is de verwachting medio mei).

Dan ook wordt de jaarlijkse stresstest bij de jaarstukken aangeboden.

In de jaarstukken 2015 worden nog als bijlage opgenomen de stukken (voor zover dan beschikbaar) in het kader van het IBT.

Op 18 mei 2016 vindt een bespreking plaats met de accountant over de uitkomsten van de controle van de jaarstukken 2015 met de wethouder financiën en de gemeentesecretaris. Bespreking met de auditcommissie vindt plaats op 23 mei. Het rapport van bevindingen van de accountant volgt dan begin juni.

Maar nogmaals alles onder voorbehoud van.

Stand van zaken accountantscontrole

Zoals gemeld in het overleg van 12 april heeft de accountant, behalve de controle van het sociaal domein, op dit moment ook de controle van een aantal andere posten van de jaarstukken 2015 nog niet afgerond (voorzieningen, grondexploitaties). Dit ondanks eerdere afspraken over de afronding van de controle van de jaarstukken 2015 behoudens sociaal domein.

Inmiddels is een afspraak voor de controle van de laatste grondexploitaties gepland op maandag 18 april. De uitkomsten hierover zullen zo mogelijk de 19^e worden gecommuniceerd. Bij de accountant zijn opnieuw de eerder gemaakte afspraken onder de aandacht gebracht.

Voorjaarsnota 2016

De Voorjaarsnota schetst de financiële kaders voor het volgende begrotingsjaar en de drie opvolgende jaren. Deze Voorjaarsnota gaat dus over de jaren 2017 tot en met 2020. In het nu voorliggende document is het resultaat van uw bespreking over de Voorjaarsnota van 12 april 2016 verwerkt.

Reservekeeper 2016

De Reservekeeper gaat over het beleid inzake de reserves en voorzieningen met een bestedingsplan van de

desbetreffende reserves en voorzieningen. Deel 1 van de reservekeeper betreft het beleidsmatige gedeelte van de reserves en voorzieningen. Deel 2, de zogenaamde Pottenkijker geeft inzicht in het bestedingsplan van de reserves en voorzieningen. U heeft kennis genomen van het 1e concept van de Reservekeeper 2016 in het overleg 12 april jl. De aanpassingen naar aanleiding van dat overleg zijn in voorliggend document verwerkt.

MPG 2016

Doel van deze Meerjarenprognose grondexploitaties (MPG) is het geven van informatie over de financiële situatie in de grondexploitaties over de verwachte looptijd. De MPG is een naslagdocument en is ondersteunend in de toetsende en controlerende taak van de raad. De MPG dient in relatie tot de jaarstukken (paragraaf G) en de Voorjaarsnota te worden gezien.