

Onderwerp: Vaststelling Jaarverslag en Jaarrekening 2016

BBV nr: 2017/155018

1. Inleiding

Jaarlijks legt het college het jaarverslag en de jaarrekening ter vaststelling voor aan de gemeenteraad. De opzet van de jaarrekening en het jaarverslag zijn ten opzichte van 2015 ongewijzigd gebleven. De jaarrekening van 2016 is de eerste Haarlemse jaarrekening die digitaal ontsloten wordt. (<http://haarlem.jaarverslag-2016.nl>). In de digitale versie is met name extra informatie te vinden over de financiën. Gedurende het begrotingsjaar zijn diverse wijzigingen aangebracht in de oorspronkelijke begroting. Deze zijn gemeld en geraamd in de Kadernota 2016 en de bestuursrapportages over 2016. De opbouw van het saldo is in onderstaande tabel samengevat:

		(bedragen x € 1.000)
Opbouw begrotingssaldo 2016		
Programmabegroting 2016		0 v
Doorwerking Bestuursrapportage 2015-3 (2015/472398)	-400	v
Haarlemse belastingvoorstellen 2016 (2015/463997)	616	n
		216 n
Verwerking septembercirculaire (2015/394857)	-2.081	v
Doorwerking decembercirculaire	480	n
Overige wijzigingen Financiële voortgangsrapportage	1.100	n
Totaal Financiële voortgangsrapportage 2016 (2016/208583)	-501	v
		-285 v
Mutaties Kadernota 2016 (2016/208583)		285 n
Begrotingsuitkomst na Kadernota 2016		0 n
Mutaties Bestuursrapportage 2016 (2016/435095)	-5.491	v
Budgettair effect verwerking separate raadsbesluiten	25	n
Begrotingsuitkomst na Bestuursrapportage 2015-2		-5.466 n
Mutaties Decemberrapportage (2016/487091)	2.454	n
Separate raadsbesluiten: Bijdrage Bavo (2016/439713)	750	n
		3.204 n
Begrotingsuitkomst na Decemberrapportage		-2.262 v

Daarmee laat de Decemberrapportage 2016 een voordelig begrotingsresultaat zien van € 2,3 miljoen.

De werkelijkheid in de jaarrekening sluit met een voordelig saldo van € 7,6 miljoen. De begroting na wijziging sloot met een overschot van € 2,3 miljoen (zie tabel). Dit betekent dat het rekeningresultaat € 5,3 miljoen voordeliger is uitgevallen dan geraamd.

De afwijkingen op het resultaat worden met name veroorzaakt door:

- Pensioenvoorziening wethouders € 1,2 miljoen nadelig
- Legesopbrengsten Westergracht € 1,0 miljoen nadelig
- Lagere overheadkosten € 1,6 miljoen voordelig
- Hogere Algemene uitkering € 1,2 miljoen voordelig
- Restauratie Bavo¹ € 0,8 miljoen voordelig
- Stelposten en taakstelling € 0,7 miljoen voordelig
- Parkeren € 0,5 miljoen voordelig

¹In december 2016 heeft de Raad € 750.000 beschikbaar gesteld voor de restauratie van de kathedrale basiliek Sint Bavo. Deze middelen zijn niet besteed in 2016, prestatie en betaling heeft betrekking op 2017 en is in het resultaatbestemmingsvoorstel meegenomen.

Het sociaal domein heeft geen effect op het resultaat. Per saldo is de reserve sociaal domein ten opzicht van eind 2015 met € 8,2 miljoen toegenomen naar € 35,2 miljoen. Voor een nadere analyse wordt verwezen naar de paragraaf Belangrijke financiële afwijkingen in hoofdstuk 1 van het Jaarverslag.

Binnen de zeven programma's zijn in totaal 52 doelen geformuleerd. Om deze doelen te bereiken zijn 121 prestaties benoemd. Van 52 geformuleerde doelen is 60% gerealiseerd. Een derde van de doelen is grotendeels gerealiseerd. Deels gerealiseerd is 6% van de doelen en 2% is niet gerealiseerd. Van de 121 benoemde prestaties zijn 55% gerealiseerd. Iets meer dan een derde van de doelen is grotendeels gerealiseerd. Van de prestaties is 7% deels gerealiseerd en 4% niet gerealiseerd.

Bestemming rekeningresultaat

Conform de bestendige gedragslijn wordt de bestemming van het rekeningresultaat besproken bij de kadernota. Om tot bestemming van het resultaat over te gaan dient de algemene reserve voor voldoende weerstandscapaciteit te zorgen. De ratio weerstandsvermogen bedraagt 2,2 en is ruim voldoende. Bij de bestemming van het resultaat van € 7.608.000 zal voor € 1.303.000 voorstellen worden opgenomen voor niet bestede middelen 2016. In paragraaf 1.3.6 van het Jaarverslag en Jaarrekening 2016 wordt hier nader op ingegaan.

2. Voorstel aan de raad

Het college stelt de raad voor:

1. Vast te stellen de Jaarrekening 2016 en :
 - de lasten te bepalen op € 547.375.000 (exploitatie € 513.349.000 en reserves € 34.025.000);
 - de baten te bepalen op € 554.983.000 (exploitatie € 526.976.000 en reserves € 28.007.000).
2. Kostenoverschrijdingen betreffende lasten 2016 die passen binnen het bestaande beleid en ten onrechte niet tijdig aan de raad zijn gerapporteerd, alsnog te autoriseren. Een specificatie van deze lasten (categorie 3), is opgenomen in hoofdstuk 4.7 Begrotingscriteria rechtmatigheid.
3. In te stemmen met de in hoofdstuk 4.6 van het jaarverslag opgenomen bijlage Single information/Single audit (SiSa) en de toelichting daarop. De SiSa-bijlage wordt na

vaststelling van het jaarverslag door de raad aangeboden aan de staatssecretaris van BZK.

4. Vast te stellen het Jaarverslag 2016.

3. Beoogd resultaat

Met het vaststellen van de Jaarrekening 2016 wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde financiële beleid over 2016. In het jaarverslag wordt nader ingegaan op de bereikte prestaties.

4. Argumenten

Om resultaatgericht op hoofdlijnen te kunnen sturen, kaders te stellen en verantwoording af te leggen zijn door de raad 7 programma's vastgesteld. Voor elk programma wordt in de begroting en het jaarverslag expliciet aangegeven welk maatschappelijk effect (of: wat is onze missie?) wordt nagestreefd met het programma.

De programma's zijn onderverdeeld in meerdere beleidsvelden, waarbinnen de doelstellingen en prestaties zijn benoemd. De presentatie van de programma's beoogt de discussie over output (prestaties) en outcome (doelen) – en de koppeling daartussen - te stimuleren. Om deze discussie beter te stroomlijnen worden in de programmaverantwoording steeds drie vaste vragen beantwoord:

1. Wat hebben we bereikt in 2016? / Wat hebben we niet bereikt in 2016?
2. Wat hebben we daarvoor gedaan in 2016?
3. Wat heeft het gekost in 2016?

Daarmee wordt niet alleen duidelijk wat er in 2016 gerealiseerd is, maar ook welke doelen en prestaties niet (volledig) zijn gehaald. Resumerend moet daaruit blijken of de gemeente nog steeds op koers ligt in het realiseren van haar doelen en prestaties, of dat bijsturing noodzakelijk is. Op die manier genereren jaarrekening en –verslag ook weer input voor de kadernota, waarmee de planning- & controlcyclus rond is.

5. Risico's en kanttekeningen

Het Jaarverslag en de Jaarrekening 2016 worden vastgesteld terwijl de controle door de accountant nog niet is afgerond. Dit wordt veroorzaakt door de controle op en de verantwoording van de zorgaanbieders in het Sociaal Domein. Mochten de uitkomsten van deze verantwoording materieel effect hebben op de aard van de verklaring dan zal dit mogelijk nog aanleiding zijn om het Jaarverslag en de Jaarrekening 2016 opnieuw door het college te laten vaststellen.

6. Uitvoering

- 6 april Jaarverslag en de Jaarrekening 2016 beschikbaar via Website
- 6 juni controleverklaring, het rapport van de accountant en reactie van college op Accountantsverslag
- 8 juni boekwerk Jaarverslag en Jaarrekening 2016 beschikbaar voor Raadsleden
- 15 juni 2017 behandeling Jaarverslag en Jaarrekening 2016 in commissie
- 22 juni 2016 raadsbehandeling Jaarverslag en Jaarrekening 2016
- 15 juli uiterste datum aanlevering Jaarverslag en Jaarrekening 2016 en verklaring accountant aan provincie

7. Bijlagen

- Het Jaarverslag en de Jaarrekening 2016
- Overzicht financiële risico's groter dan € 50.000

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester

8. Raadsbesluit

De raad der gemeente Haarlem,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders

Besluit:

1. Vast te stellen de Jaarrekening 2016 en :
 - de lasten te bepalen op € 547.375.000 (exploitatie € 513.349.000 en reserves € 34.025.000);
 - de baten te bepalen op € 554.983.000 (exploitatie € 526.976.000 en reserves € 28.007.000).
2. Kostenoverschrijdingen betreffende lasten 2016 die passen binnen het bestaande beleid en ten onrechte niet tijdig aan de raad zijn gerapporteerd, alsnog te autoriseren. Een specificatie van deze lasten (categorie 3), is opgenomen in hoofdstuk 4.7 Begrotingscriteria rechtmatigheid.
3. In te stemmen met de in hoofdstuk 4.6 van het jaarverslag opgenomen bijlage Single information/Single audit (SiSa) en de toelichting daarop. De SiSa-bijlage wordt na vaststelling van het jaarverslag door de raad aangeboden aan de staatssecretaris van BZK.
4. Vast te stellen het Jaarverslag 2016.

Gedaan in de vergadering van (wordt ingevuld door de griffie)

De griffier

De voorzitter