

Mededeling van het college aan de gemeenteraad (2016-7)

Onderwerp: P&C-cyclus 2016
 Portefeuillehouder: Wethouder Bulten
 Datum: 26 januari 2016

Aanleiding voor de mededeling en kern van de boodschap

In deze mededeling informeren we u over de documenten van de planning & control (p&c) cyclus die we u in 2016 aanbieden. De planning 2016 baseren we op inhoudelijke keuzes en ontwikkelingen. Die lichten we toe in deze raadsmededeling. Voor de jaarstukken 2015 leidt dat tot een afwijking van het overzicht raadsbijeenkomsten 2016 van het presidium. Zoals is toegelicht in onze rapportage Q3 van het sociaal domein en door de accountant, komt dat doordat externe partners in het sociaal domein niet in staat zijn tijdig de benodigde informatie voor de jaarstukken 2015 aan te leveren. In onderstaande tabel vermelden we alle p&c-documenten die u in 2016 vaststelt. Daarna lichten we elk document nader toe.

2 juni	Voorjaarsnota 2016 Meerjarenprognose grondexploitatie (MPG)
7 juli	Jaarstukken 2015
22 september	Financiële monitor 2016
Juni, oktober, december	Voortgangsrapportage sociaal domein
Juni, oktober, januari	Raadsmededeling algemene uitkering
3 november	Programmabegroting 2017
22 december	Finale begrotingswijziging van het lopende begrotingsjaar.

1. Voorjaarsnota 2016

De voorjaarsnota 2016 is het kaderstellende visiedocument voor de begroting 2017 en het financieel meerjarenperspectief 2017-2020. Volgens de planning van het presidium stelt u de voorjaarsnota vast op 2 juni.

26 april	Presidium (21 april aanleveren bij de griffie)
19 mei	Beeldvormende raad over het raadsvoorstel.
2 juni	Besluitvormende raad over het raadsvoorstel.

2. Meerjarenprogramma grondexploitaties (MPG)

De MPG is een afzonderlijke rapportage over de grondexploitaties. De raad stelt de MPG vast, gelijktijdig met de voorjaarsnota 2016.

3. Jaarstukken 2015

Om de jaarstukken op 2 juni in de raad vast te stellen, moeten deze begin maart in concept gereed zijn. Zoals ook gemeld in de rapportage Q3, lukt dat niet binnen het sociaal domein.

Mededeling van het college aan de gemeenteraad (2016-7)

De gefactureerde kosten over 2015 van de zorgaanbieders zijn door technische knelpunten grotendeels nog niet verwerkt. In overleg met de accountant zoeken we een werkbare oplossing. Verder zijn in het controleprotocol 'financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet 2015 Achterhoek' regionale afspraken gemaakt met de zorgaanbieders over de oplevering van het onderhanden werk (15 januari), de financiële productieverantwoording 2015 (1 maart) en de controleverklaring (1 april). Deze informatie is essentieel voor het opstellen van onze jaarrekening 2015.

In de informatieve raad van 14 januari 2016 bent u door de accountant geïnformeerd over de risico's in het sociaal domein en de gevolgen ervan voor het proces en voor de verklaring van de accountant bij de jaarrekening 2015. We bieden de jaarstukken 2015 op 7 juli ter vaststelling aan bij uw raad.

8 juni	Presidium (2 juni aanleveren bij de griffie)
23 juni	Beeldvormende raad over het raadsvoorstel.
7 juli	Besluitvormende raad over het raadsvoorstel.

4. Financiële monitor 2016

We maken één financiële monitor die rapporteert over de afwijkingen. Om hierover een goed beeld te kunnen vormen, vinden we een budgetperiode van minimaal een half jaar nodig. Bovendien vinden we het belangrijk om de meicirculaire 2016 van de algemene uitkering in de financiële monitor te verwerken. Daarom stellen we voor om de financiële monitor in de raad van september te behandelen. De structurele gevolgen van de financiële monitor vertalen we in de begroting 2017.

Als er in het tweede halfjaar substantiële afwijkingen ontstaan, informeren wij dat onmiddellijk aan uw raad. In de financiële monitor nemen we geen informatie op over de grondexploitatie en het sociaal domein. Daarvoor zijn afzonderlijke rapportages.

24 augustus	Presidium (18 augustus aanleveren bij de griffie)
8 september	Beeldvormende raad over het raadsvoorstel.
22 september	Besluitvormende raad over het raadsvoorstel.

5. Tussenrapportages sociaal domein

In 2016 ontvangt u voor het sociaal domein nog afzonderlijke rapportages ter informatie. Als budgetten moeten worden bijgesteld, wordt de rapportage voorzien van een begrotingswijziging. Dan stelt u de rapportage en de begrotingswijziging vast.

Juni	1 ^e rapportage over de periode januari t/m april
oktober	2 ^e rapportage over periode t/m augustus
december	3 ^e rapportage over het hele jaar
jaarstukken 2016	4 ^e rapportage

Mededeling van het college aan de gemeenteraad (2016-7)

Raadsmededeling algemene uitkering (speciaal meicirculaire)

Wij informeren u via een raadsmededeling over de gevolgen van de circulaire over de algemene uitkering. Het rijk zendt deze circulaire meestal in mei, september en december. Als er substantiële afwijkingen ten opzichte van de eerdere ramingen zijn, doen wij u een voorstel. Deze werkwijze gebeurt ook voor de meicirculaire 2016. De meicirculaire kunnen we niet meenemen in de ramingen van de voorjaarsnota 2016; wel in de begroting 2017. U kunt zo nodig bij het raadsvoorstel kaderstellende uitspraken doen over de vertaling van de meicirculaire in de begroting 2017.

juni	Raadsmededeling meicirculaire
oktober	Raadsmededeling septembercirculaire
januari	Raadsmededeling decembercirculaire

6. Begroting 2017

In de begroting 2017 werken we de financiële en beleidsinhoudelijke gevolgen uit van de raadsbesluiten uit de voorjaarsnota 2016, de financiële monitor 2016 en de Meerjarenprognose grondexploitaties. De planning van de begrotingsbehandeling is als volgt:

5 oktober	Presidium (29 september aanleveren bij griffie)
6 oktober	Inloopsessie voor de raad voor technische informatie van ambtenaren. Boekwerk begroting 2017 wordt uitgedeeld aan belangstellende raadsleden.
13 oktober	Beeldvormende raad begroting 2017
3 november	Besluitvormende raad begroting 2017

7. Finale begrotingswijziging van het lopende begrotingsjaar

In het kader van de financiële rechtmatigheid kan het nodig zijn om de begroting van het lopende jaar op technische onderdelen te wijzigen. Als u deze technische wijziging niet vaststelt, dan leiden de uitgaven tot overschrijdingen op de budgetten. Die moeten we verklaren in de jaarrekening. Het betreft hier dus:

- budgettaire neutrale wijzigingen die dus niet leiden tot wijziging van het begrotingssaldo;
- onbeïnvloedbare gevolgen van de circulaire over de algemene uitkering waarvan we het saldo toevoegen of onttrekken aan de algemene reserve.

23 november	Presidium (17 november aanleveren bij de griffie)
8 december	Beeldvormende raad over het raadsvoorstel.
22 december	Besluitvormende raad over het raadsvoorstel.