

Vergaderdatum: 13 april 2017

Agendapunt: A-4

Onderwerp: Jaarstukken 2016

Portefeuillehouder: Financiën

Behandelend ambtenaar: Paul Ellerbeck

VAN HET DAGELIJKS BESTUUR WORDT GEVRAAGD:

1. Kennisnemen van de concept Jaarstukken 2016 en deze ter vaststelling aan te bieden aan de Regioraad van 11 juli 2017.
2. Kennis te nemen van de voorspoedige ontwikkeling van de BDU-programma's 2016 waardoor er € 4,5 mln (het exploitatieresultaat 2016) uit de BDU-spaarpot (ontvangsten van vorige jaren) is ingezet.
3. Kennis nemen van de exploitatieresultaten (€ 1,2 miljoen) en vrijval van beschikbare middelen uit vorige jaren (€ 7,1 miljoen) van de programma's Economie en Regionale Woningmarkt waarmee de eindafrekening als uitvloeisel van de beëindiging van de taken Economie en Wonen uitkomt op totaal € 8,3 miljoen.
4. Na vaststelling van de jaarstukken 2016 door de Regioraad, de deelnemende gemeenten te informeren over de eindafrekening Economie en Wonen, en hen, conform eerdere besluitvorming, te adviseren deze middelen in te zetten voor de (deel)regionale samenwerking Wonen en Economie.
5. Kennis nemen van het voordelig resultaat op programma Overhead van € 0,3 miljoen en deze op basis van de verdeelsleutel voor de overhead (personele capaciteit) toe te voegen aan de BDU-spaarpotten.
6. Instemmen om de concept Jaarstukken 2016 ten kennisname in te sturen naar de deelnemende gemeenten.

SAMENVATTING

De Jaarstukken 2016 bestaan, net als voorgaande jaren, uit het Jaarverslag en de Jaarrekening. Deze indeling van de Jaarstukken is wettelijk voorgeschreven in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Het Jaarverslag begint met een schets van de gebeurtenissen in 2016 en een financiële samenvatting. Daarna volgt het programmaverslag met de beleidsgerichte verantwoording per programma en de verplicht voorgeschreven paragrafen. Als laatste wordt de Jaarrekening behandeld, bestaande uit de programmarekening en de balans met toelichting.

MEEGEZONDEN STUKKEN

- Concept Jaarstukken 2016

VERGADERING VAN HET DAGELIJKS BESTUUR

INLEIDING

Voorgeschiedenis

Het afgelopen jaar (2016) heeft de Stadsregio gewerkt en gehandeld naar het beleid en programmering zoals dit is opgenomen in de begroting 2016 en de Uitvoeringsprogramma's Verkeer & Vervoer 2016, en Economie & Regionale Woningmarkt 2016. Halverwege 2016 werd over de voortgang hiervan bericht in de Halfjaarrapportage 2016. De uiteindelijke inhoudelijke en financiële resultaten worden verantwoord in deze jaarstukken. Met de jaarstukken 2016 wordt gelijktijdig de P&C-cyclus 2016 afgesloten.

Wat is er aan de hand?

-

ESSENTIE

Wat willen we bereiken?

Bijgevoegde jaarstukken dragen bij tot een heldere en volledige informatievoorziening over bereikte inhoudelijke en financiële resultaten aan het bestuur

Argumentatie

Hoe gaan we dit doen?

De verschillende beleidsprogramma's (Openbaar bestuur, Infrastructuur, Ruimtelijke projecten & Mobiliteit, Economie en Regionale Woningmarkt) geven in de jaarstukken een inhoudelijke toelichting en verantwoording aan de hand van de 3 W-vragen:

- Wat hebben we bereikt?
- Wat hebben we gedaan?
- Wat heeft het gekost?

De financiële resultaten en de gevolgen voor de balanspositie komen aan de orde in de jaarrekening.

UITVOERING

Hoe past dit binnen beleid en regelgeving?

Een gemeenschappelijke regeling heeft de wettelijke verplichting jaarstukken op te stellen en tijdig in te sturen naar de deelnemende gemeenten en de toezichthouder (provincie Noord-Holland). Met deze jaarstukken 2016 voldoen we aan de Wet op de gemeenschappelijke regelingen, de gemeenschappelijke regeling Stadsregio Amsterdam en de financiële verordening SRA.

Welke (mogelijke) gevolgen zijn er?

Financiële gevolgen

A. Exploitatieresultaat BDU-programma's:

De BDU-programma's konden in 2016 voor een hoger bedrag dan de jaarbijdrage BDU toewijzen aan infrastructurele projecten en activiteiten. Hiervoor is € 4,5 mln (het exploitatieresultaat 2016) uit het overschot van BDU-middelen van voorgaande jaren (de BDU-spaarpot) ingezet.

VERGADERING VAN HET DAGELIJKS BESTUUR

B. Exploitatieresultaat Niet BDU-programma's (Economie en Wonen):

Het resultaat 2016 van de programma's Economie en Wonen is € 1,2 mln. Dit rekeningresultaat is meegenomen in de financiële afwikkeling van de taken Economie en Regionale Woningmarkt. De Stadsregio heeft deze taken beëindigd en per 1 januari 2017 overgedragen aan de deelregio's en de MRA-samenwerking. De stopzetting van onze activiteiten maakt dat we in deze jaarrekening de eindafrekening van deze programma's hebben opgesteld.

De financiële afwikkeling bestaat uit afrekeningen van oude projecten, de vrijval van de gevormde reserves en het exploitatieresultaat van 2016. In de regioraadvergadering van 13 december 2016 heeft de Regioraad besloten om de niet bestede middelen ten gunste te laten komen van de 15 deelnemende Stadsregiogemeenten. Daarbij is een bedrag geprognosticeerd van € 7,5 mln. Door een gunstigere exploitatieresultaat 2016 is de uiteindelijke afrekening € 8,3 mln.

Conform besluitvorming van 13 december 2016 wordt dit bedrag naar rato van inwonertal uitgekeerd aan de gemeenten. Gemeenten worden hiervan in kennis gesteld met het advies van het DB om deze middelen in te zetten voor de regionale samenwerking Wonen en Economie. Het uit te keren bedrag kan nog beperkt worden bijgesteld als gevolg van een lopende bezwaarschriftprocedure over de subsidievaststelling voor het Project Recreative. We schatten de kans op een negatieve uitspraak gering. Uitsluitsel wordt verwacht eind mei 2017 (en kan zo nodig worden verwerkt in de versie voor de vaststelling in de Regioraad).

C. Rekeningresultaat Overhead

De bedrijfsonderdelen Bedrijfsvoering en Bestuursondersteuning & Communicatie laten gezamenlijk een resultaat zien van € 0,3 miljoen. Het voorstel is het resultaat van overhead van € 0,3 miljoen te verdelen naar de BDU-spaarpotten van de BDU-programma's op basis van de verdeelsleutel van overhead (personele capaciteit).

D. Reserves:

De algemene reserve van de Stadsregio is ontstaan uit het positieve rekeningresultaten van de programma's Economie en Regionale Woningmarkt. Daarmee is de algemene reserve direct gerelateerd aan de taken van programma's die met gemeentelijke middelen worden gefinancierd. De stand van de algemene reserve is gedaald met € 1.897.643 en is teruggebracht naar € 0. Deze daling is het gevolg van het volledig vrijvallen van het saldo van de algemene reserve als gevolg van de beëindiging per 31 december 2016 van de taken van programma's die met gemeentelijke middelen worden gefinancierd.

De bestemmingsreserves zijn gedaald met € 5,2 miljoen. Deze daling wordt grotendeels verklaard door het volledig vrijvallen van de gelden die bestemd waren voor het sociaal plan en de stimuleringsimpuls voor de niet-BDU-programma's Economie en Regionale Woningmarkt die per 31 december 2016 beëindigd zijn.

Het totaal bedrag van de gespaarde BDU voor de programma's Openbaar Vervoer, Infrastructuur en Ruimtelijke projecten en Mobiliteitsbeleid is in 2016 afgenomen met € 4,4 miljoen. De spaarpot BDU bedraagt eind 2016 € 224 miljoen.

Juridische gevolgen

Met het vaststellen van de Jaarstukken 2016 verleent de Regioraad décharge aan het Dagelijks Bestuur voor het gevoerde financieel beleid en beheer.

VERGADERING VAN HET DAGELIJKS BESTUUR

Maatschappelijke gevolgen

=

Wie hebben we hiervoor nodig?

Accountantsverklaring:

De accountant controleert de jaarrekening in de periode van 3 april 2016 tot en met 14 april 2016. Eventueel kan deze controle leiden tot correcties in de jaarrekening. Deze zullen dan worden verwerkt in de definitieve jaarstukken. De bevindingen van de accountant, de accountantsverklaring en de definitieve jaarstukken worden in het DB van 15 juni 2017 behandeld.

Hoe gaan we communiceren?

Tekstvoorstel Nieuws uit het DB

Het DB heeft kennisgenomen van de jaarstukken 2016 van de Stadsregio Amsterdam en ter vaststelling doorgestuurd naar de Regioraad voor vaststelling. De jaarstukken 2016 omvatten de weergave van de belangrijkste gebeurtenissen, de bereikte prestaties en ingezette middelen. In totaal is er in 2016 € 420 mln aan bijdragen verstrekt aan concessiehouders, wegbeheerders en overige partners. Dit zijn de laatste jaarstukken van de Stadsregio Amsterdam, met ingang van 2017 zijn de Verkeer & Vervoertaken voortgezet onder de naam Vervoerregio Amsterdam. In de jaarstukken 2016 wordt daarom de stopgezette taken Economie en Wonen financieel afgewikkeld. Aan de deelnemende gemeenten wordt in totaal een bedrag van € 8,3 mln teruggegeven.

BESLUITVORMINGSPROCES

De regioraad: De jaarstukken, inclusief het accountantsrapport en -verklaring wordt behandeld in de regioraad van 11 juli 2017.

Het portefeuillehoudersoverleg: -

De gemeenteraden/ colleges van B&W: de Wgr schrijft voor om de conceptjaarstukken uiterlijk 15 april in te sturen aan de deelnemende gemeenten. Na vaststelling van de conceptjaarstukken in het DB zal dit worden verzorgd.

De reizigersadviesraad: -

De commissie werkwijze: -

De rekeningcommissie: de jaarstukken tezamen met het accountantsrapport en -verklaring wordt behandeld in de rekeningcommissie van 13 juni 2017.

BESLUIT DAGELIJKS BESTUUR (IN TE VULLEN NA BESLUITVORMING):

Conform voorstel besloten.