Gemeente Amstelveen

Z23-016084 / D23-141104

Signed By: Poppens, T. <t.poppens@amstelveen.nl>
25/04/2023 15:15:45 CEST
ID: 3ba8532b-a0f8-4c58-9840-5e68d732203c
Auth: Scribble

Signed By: Winthorst, H.H. <b.winthorst@amstelveen.nl>
25/04/2023 14:15:16 CEST
Id: 3ba8532b-a0f8-4c58-9840-5e68d732203c
Auth: Scribble

RAADSVOORSTEL

Datum 25 april 2023

Nummer 33

Afdeling Financiën

Voorstel van college van burgemeester en wethouders

Behandelend ambtenaar
Mark Spijker / Ruud Koper

Portefeuillehouder wethouder Adam Elzakalai

540 42 11/ 44 30
m.spijker@amstelveen.nl
r.koper@amstelveen.nl

Onderwerp

Vaststellen jaarstukken 2022.

Gevraagd besluit

1. De jaarstukken 2022 vaststellen.
2. Het rekeningresultaat van € 8,396 miljoen (begroot € 0,802 miljoen negatief) te doteren aan de algemene reserve.
3. Instemmen met het beschikbaar houden in het begrotingsjaar 2023 van per saldo € 18,663 miljoen aan restantkredieten, alsmede met het wijzigen van de begroting 2023 voor de met deze kredieten samenhangende reservemutaties.
4. Instemmen via resultaatbestemming met budgetoverheveling van € 4,272 miljoen naar 2023 en de begroting 2023 wijzigen voor de vermelde bedragen, inclusief daarmee samenhangende mutaties met reserves en investeringen.
5. Instemmen met het opheffen van de reserves "Kunstgrasrugbyveld", "Sportlaan 29, aanbouw Goudsmithal", "Egalisatie digitale transformatie AA", "Cultuurinvesteringen cultuurstrip", "Investering hardware IT" en "Raadhuis aanpassing huisvesting".
6. Instemmen met beschikbaar houden van de in decembercirculaire 2022 toegekende gelden voor taakmutaties met een totaalbedrag van € 2.774.000 en de begroting 2023 hiervoor wijzigen.

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

De jaarstukken gaan in op wat is bereikt (effectindicatoren) en wat daarvoor is gedaan (prestatie-indicatoren).

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Zie voorgaand punt.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

De jaarstukken geven een integraal overzicht van alle programma's. De zogenoemde Single information, Single audit (SiSa)-bijlage is bedoeld om de hieronder vallende regelingen te verantwoorden aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Aanleiding

Auditcommissie.

Dinsdag 25 april is de B&W-vergadering waarin de stukken worden vastgesteld die worden aangeboden voor de raad van woensdag 24 mei 2023. Op dinsdag 16 mei staat de bespreking van de jaarstukken gepland in de Auditcommissie in aanwezigheid van de accountant. Dit betekent dat, evenals voorgaande jaren, de notitie van de Auditcommissie en onze reactie hierbij later worden toegevoegd aan de besluit-vormingsstukken.

Accountantsverklaring.
In het strakke tijdschema zal een definitief accountantsverslag en een definitief document "jaarstukken 2022" later in het besluitvormingstraject aan de stukken worden toegevoegd. Naar verwachting is dit begin mei.

Inhoudelijke afwijkingen.
In de jaarstukken wordt gewerkt met kleurenvlaggen:

✔ **groen**	besluit is genomen	geen toelichting nodig
✘ **rood**	besluit is niet genomen	korte toelichting
! **oranje**	besluit is anders genomen dan gepland	korte toelichting

De actiepunten uit het College Uitvoeringsprogramma (CUP) 2018-2022 zijn verantwoord in de Collegeverantwoording 2018-2022 (info raad 26 oktober 2021). Het aantal bestuurlijke actiepunten waarover verantwoording wordt afgelegd in de programmaverantwoording 2022 is derhalve beperkt.

In totaal gaat het om 41 actiepunten: 20 voorgenomen besluiten en 21 uitvoerende actiepunten. Van de uitvoerende actiepunten is 60% gerealiseerd, van de voorgenomen besluiten is 40% gerealiseerd. Vertraging heeft soms nog met de Coronacrisis te maken, soms met externe factoren of andere dringende zaken als de vluchtelingenstroom uit de Oekraïne. Al met al is de helft van de actiepunten uitgevoerd.

Argumenten

De controle van de jaarrekening heeft geresulteerd in de volgende beslispunten:

Voorgestelde besluiten 1 en 2.
Ingevolge artikel 197 en 198 van de Gemeentewet legt het college aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door haar gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. De raad stelt de jaarrekening en het jaarverslag vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar.

3. fasering kredieten.
Het restant van de toegekende kredieten bedraagt eind 2022 € 16,321 miljoen (kolom D). Voorgesteld wordt om € 18,663 miljoen kredieten beschikbaar te houden voor besteding in 2023 (kolom E).

Omschrijving (bedrag x € 1.000)	Gevo-teerde be-drag (A)	Uitgaven t/m 2021 (B)	Uitgaven 2022 (C)	Restant ultimo 2022 (D)	verwachte las-ten na 2022 (E)
Vastgoed: bedrijfsgebouwen	0	0	0	0	0
Wegen en Verkeer (maatschappelijk nut tlv reserve)	7.163	3.778	3.393	-9	-12
Investeringsfondsen	17.827	12.482	5.226	119	2.624
Onderwijshuisvesting (investeringsfonds en exploitatie)	53.496	35.758	9.833	7.905	7.550
Overig	12.330	1.406	3.793	7.131	7.434
Subtotaal algemene middelen	**90.816**	**53.425**	**22.244**	**15.147**	**17.596**
Afvalbeheer (incl. bedrijfsafval)	570	0	187	383	383
Riolering	3.164	1.275	1.193	695	588
Zorgvlied	100	0	4	96	96
Subtotaal kostendekkende exploitaties	**3.834**	**1.275**	**1.384**	**1.174**	**1.067**
TOTAAL	**94.649**	**54.700**	**23.629**	**16.321**	**18.663**

Het beschikbaar te houden bedrag na 2022 (kolom E, € 16,3 miljoen) is hoger dan het restant-bedrag ultimo 2022 (Kolom D, € 18,7miljoen). Dit komt doordat in 2022 een deel van het gereserveerde budget voor de verbouwing van het raadhuis als exploitatiebudget stond opgenomen en niet als investering. In lijn met de geldende voorschriften is dit bedrag met ingang van 2023 toegevoegd aan het investeringsbudget

Van de restantkredieten wordt een groot deel afgewikkeld met een daarvoor gevormde bestemmingsreserve. Voor de begrotingsrechtmatigheid is het belangrijk dat naast de overheveling van kredieten met bijbehorende kapitaallasten tevens wordt ingestemd met het wijzigen van de begroting voor de hiermee samenhangende reservemutaties, zodat dit 1-op-1 aansluit met de gefaseerde kredietonttrekking. Dit betreft de reserve "dekking kapitaallasten" en de specifiek gevormde bestemmingsreserves.

4. Budgetoverheveling/Kadernota rechtmatigheid.
Via resultaatbestemming wordt voorgesteld om enkele niet bestede bedragen beschikbaar te houden in 2023 voor het afronden van werkzaamheden/projecten. De toelichting staat vermeld op de programma's.

Voorstel budgetoverheveling 2022 naar 2023 e.v. (bedrag x € 1.000)	saldo	pro-gramma
Overkapping dak A9	50	2
Baggeren	196	4
Milieubeheer	182	4
Verkoop percelen Elegast	-156	5
Verkoop percelen Elegast verrekening met reserve	156	5
Grondexploitatie herstel en nazorg	55	5
Lokaal coronafonds	2.161	3+8
Lokaal werkbudget Oekraïne	1.128	8
Noodfonds	500	8
Totaal-generaal (resultaatbestemming)	**4.272**	

5. Opheffen reserves.
De reserves "Kunstgrasrugbyveld", "Sportlaan 29, aanbouw Goudsmithal", "Egalisatie digitale transformatie AA", "Cultuurinvesteringen cultuurstrip", "Investering hardware IT" en "Raadhuis aanpassing huisvesting" kunnen worden opgeheven. De bevoegdheid voor het instellen en opheffen van bestemmingsreserves ligt bij de raad.

6. Taakmutaties decembercirculaire 2022.
De notitie "decembercirculaire gemeentefonds 2022" meldt voor het verslagjaar 2022 een voordeel van € 0,75 miljoen (inclusief € 0,17 miljoen "oude jaren") en € 2,8 miljoen specifieke taakmutaties.

De taakmutatie voor de "Energietoeslag 2023, eerste tranche" vormt met een omvang van € 2,1 miljoen het grootste bedrag binnen deze specifieke taakmutaties. Deze post en de andere specifieke taakmutaties zijn niet als uitgave in deze jaarrekening verantwoord. Zoals in de notitie decembercirculaire staat vermeld worden deze bedragen in 2022 uitbetaald en komen deze posten pas vanaf 2023 tot besteding. Via resultaatbestemming wordt voorgesteld € 2.774.000,- beschikbaar te houden in de begroting 2023.

Kanttekeningen

De wettelijke voorschriften voor het opstellen van de gemeentelijke jaarrekening worden voor het grootste deel ontleend aan het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Financiën

De rekening sluit met een werkelijk overschot van afgerond € 8,4 miljoen (inclusief reservemutaties). Het tekort van de begroting na wijziging bedraagt € 0,8 miljoen.

Het verschil tussen de gewijzigde begroting en de rekening bedraagt afgerond € 9,2 miljoen voordelig. Belangrijkste oorzaak hiervan betreft budgetoverheveling van resterende middelen lokaal coronafonds, lokaal werkkrediet Oekraïne, noodfonds op algemene dekkingsmiddelen (totaal € 3,5 miljoen).
Tevens zijn via de decembercirculaire gemeentefonds middelen beschikbaar gesteld waarvan € 2,8 miljoen beschikbaar moet blijven voor taken in 2023. De taakmutatie voor de "Energietoeslag 2023, eerste tranche" vormt met een omvang van € 2,1 miljoen het grootste bedrag binnen deze specifieke taakmutaties. Deze circulaire verschijnt dermate laat in het jaar dat de begroting hiervoor niet meer gewijzigd kan worden, zodat dit altijd een afwijking in de rekening oplevert. Twee overige afwijkingen van substantiële omvang zijn resterende middelen bij jeugdhulp (€ 4,4 miljoen) en een verkoopopbrengst ad. € 3,9 miljoen in de Loeten die faseert naar 2023.

Een uitgebreide toelichting op de verschillen staat in het hoofdstuk “programmaverantwoording”.

Communicatie

Een digitale versie van de jaarstukken 2021 staat vanaf medio mei online en is bereikbaar via de url: https://amstelveen.pcportal.nl/.

Procedure

N.v.t.

Bijlagen

a. Concept Jaarstukken 2022.
b. Concept Accountantsverslag 2022.
c. Controllerrapport 2022.
d. Infographic Jaarrekening 2022 in één oogopslag.
e. Aanbiedingsbrief SiSa gemeente Amstelveen 2022 (ondertekening na raadsbehandeling).

Zowel het concept “Accountantsverslag 2022” als het concept “Jaarstukken 2022” wordt voor de behandeling door de auditcommissie op 16 mei vervangen ten behoeve van de raadsavond van 24 mei.

Voor de behandeling in de raad van 24 mei volgt:
1. Rapport van de Auditcommissie;
2. Indien nodig reactie van het college op het rapport van de Auditcommissie.

De secretaris,

Bert Winthorst

De voorzitter,

Tjapko Poppens

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.