Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr

Datum B&W-besluit 24 mei 2022

Voor de vergadering van raad d.d.
7 juli 2022

Portefeuillehouder Financiën

Afdeling Financiën

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)
Erik Koster
06 – 11 40 26 21
erik.koster@aalsmeer.nl

Behandelen in de beeldvormende raadscommissie Maatschappij en Bestuur
op 2 juni 2022

Onderwerp

Vaststellen Jaarstukken 2021

Gevraagd besluit

1. De jaarstukken 2021 en het verslag van bevindingen van Bakertilly definitief vast te stellen;
2. Het resultaat van afgerond € 1,7 miljoen negatief te onttrekken aan de algemene reserve;
3. De niet aangewende middelen van € 0,4 miljoen in het lokaal noodfonds corona conform paragraaf 3.9 Corona, via resultaatbestemming, beschikbaar te houden voor de inzet van steunmaatregelen in het jaar 2022;
4. Het beschikbaar houden van de in decembercirculaire 2021 toegekende gelden voor taakmutaties met een totaalbedrag van € 209.000 en de begroting 2022 hiertoe te wijzigen;
5. De door ESA terugbetaalde garantiesubsidie van € 0,2 miljoen conform paragraaf 3.9 Corona toe te voegen aan het lokaal noodfonds corona;
6. Een onttrekking van € 427.000 aan de algemene reserve te doen en de begroting 2022 hiertoe te wijzigen in verband met veilig te stellen budgetten die zijn genoemd in hoofdstuk 4.5 van de jaarstukken;
7. Het saldo aan restantkredieten van afgerond € 3,9 miljoen, conform paragraaf 5.3 Toelichting op de balans, onderdeel materiele vaste activa, beschikbaar te houden voor besteding in 2022 en latere jaren en de begroting 2022 te wijzigen voor de met deze kredieten samenhangende reserves;
8. De begrotingsoverschrijdingen in het onderdeel Begrotingsafwijkingen, met inachtneming van de gestelde regels omtrent rechtmatigheid, vast te stellen;
9. De afschrijvingstabel, zoals opgenomen in onderdeel 8.4 Afschrijvingsbeleid vaste activa, vast te stellen.

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Een transparante, juiste en volledige verantwoording van de - door de raad in de begroting vastgestelde - beleidsvoornemens. In kennis stellen van het resultaat van de financiële realisatie van de Programmabegroting 2021.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Met de jaarstukken legt het college verantwoording af over de realisatie van de - door de raad in de begroting vastgestelde - beleidsvoornemens. In kennis stellen van het resultaat 2021 en daarmee samenhangende besluitvorming.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Het jaarverslag geeft een integraal overzicht van alle programma's.

Aanleiding

Overeenkomstig artikel 197 van de Gemeentewet worden de Jaarstukken 2021 (het jaarverslag en de jaarrekening) door het college ter vaststelling aan de raad aangeboden. Het opstellen van de Jaarstukken heeft plaatsgevonden met inachtneming van de verslagleggingvoorschriften volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en Gemeenten (BBV).

De jaarrekening dient conform Gemeentewet, artikel 213 (controleprotocol) door de gemeentelijke accountant te worden gecontroleerd op getrouwheid en rechtmatigheid. De accountant rapporteert hierover aan de gemeenteraad. Met het verslag van bevindingen geeft de accountant een oordeel over de in de jaarrekening opgenomen financiële informatie (getrouwheid) en de mate van naleving van de relevante wet- en regelgeving (rechtmatigheid). Het verslag van bevindingen is bijgevoegd bij de Jaarstukken.

Argumenten

Resultaat leidt tot een onttrekking aan de algemene reserve
Het resultaat van afgerond € 1,7 miljoen negatief te onttrekken aan de algemene reserve.

€ 0,4 miljoen in het lokaal noodfonds corona beschikbaar houden
De niet aangewende middelen € 367.000, via resultaatbestemming, beschikbaar te houden voor de inzet van steunmaatregelen in het jaar 2022. De geraamde onttrekkingen zijn overeenkomstig BBV in de jaarrekening 2021 verwerkt (zie voor een toelichting programma 8 in het onderdeel: 'Wat heeft het gekost') en om deze reden dient de raad expliciet over de niet aangewende middelen te beslissen.

De niet aangewende middelen bestaan hoofdzakelijk uit het niet volledig hebben aangewend van het 'stimuleringsfonds lokale economie Aalsmeer' (programma 3) waarin nog € 240.000 beschikbaar is. Daarnaast is € 70.000 nog beschikbaar voor uitvoering van de landelijke richtlijnen vanuit het Rijk en VNG inzake de vergoeding van meerkosten en mogelijke omzetderving (continuïteitsbijdrage) van Jeugdhulpaanbieders (programma 1). De overige niet aangewende middelen van € 57.000 bestaan uit diverse en kleinere steunmaatregelen.

Taakmutaties decembercirculaire 2021
De raadsbrief 'Decembercirculaire gemeentefonds 2021' meldt voor het verslagjaar 2021 een voordeel van € 1,1 miljoen (inclusief € 0,8 miljoen corona compensatie, welke bij de 2e Bestuursrapportage 2021 is verwerkt) en € 0,2 miljoen specifieke taakmutaties. Zoals in de raadsbrief decembercirculaire staat vermeld komen deze posten pas vanaf 2022 tot besteding en wordt via resultaatbestemming voorgesteld € 0,2 miljoen beschikbaar te houden in de begroting 2022.

De terugbetaalde garantiesubsidie toe te voegen aan het lokaal noodfonds corona
Bij de verantwoording bleken de overbruggingskredieten niet meer nodig, waardoor de ESA de garantiesubsidie van € 0,2 miljoen heeft terugbetaald. Voorgesteld wordt om deze gelden terug te laten vloeien in het noodfonds.

Veilig te stellen budgetten
Een onttrekking van € 427.000 aan de algemene reserve te doen en de begroting 2022 hiertoe te wijzigen in verband met veilig te stellen budgetten die zijn genoemd in hoofdstuk 4.5 van de jaarstukken.

Beschikbaar houden kredieten voor uitgaven na 2021
In paragraaf 5.3 (toelichting op de balans) van de jaarstukken wordt bij materiële vaste activa, onder lopende en af te sluiten kredieten schematisch per krediet weergegeven wat de uitgaven t/m 2020 zijn geweest, welke uitgaven in 2021 hebben plaatsgevonden en welk deel van het krediet ultimo 2021 nog openstaat. Per krediet is aangegeven of het krediet voor het restant ultimo 2021

beschikbaar wordt gehouden voor uitgaven na 2021 op reeds door de raad verleende kredieten. Met deze herbevestiging van de raad wordt voorkomen dat de kredietverlening door de raad voor afronding van het project om technisch verloopt en tot nieuwe kredietverlening moet leiden met vertraging tot gevolg.

In te stemmen met het beschikbaar houden van het saldo aan restantkredieten van afgerond € 3,9 miljoen conform paragraaf 5.3 materiele vaste activa voor besteding in 2021 en latere jaren, alsmede met het wijzigen van de begroting 2022 voor de met deze kredieten samenhangende reserves.

Begrotingsafwijkingen
De toe te passen normen voor het begrotingscriterium zijn gebaseerd op de artikelen 189, 190 en 191 van de Gemeentewet. Het begrotingscriterium is verder verfijnd en uitgewerkt in de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV. Een overschrijding van de begroting is in beginsel altijd onrechtmatig, maar hoeft door de accountant niet in alle gevallen te worden meegewogen in zijn oordeel. In het onderdeel 'begrotingsafwijkingen' zijn de begrotingsoverschrijdingen inzichtelijk gemaakt en gemotiveerd, waarom deze wel of niet meewegen in het oordeel van de accountant. Bij het vaststellen van de jaarstukken dient de raad deze overschrijdingen, volgens de gestelde kaders omtrent rechtmatigheid, expliciet vast te stellen zodat deze niet meewegen in het oordeel van de accountant.

Afschrijvingstabel
In de Financiële verordening Aalsmeer (Art. 9 lid 2) is opgenomen dat materiële en immateriële vaste activa worden afgeschreven volgens de methodiek en de termijnen zoals vermeld in de afschrijvingstabel die wordt opgenomen in de jaarrekening. De afschrijvingstabel bevat ook een minimumbedrag voor te activeren investering. Wijziging van de tabel vindt plaats via raadsbesluit.

Met ingang van 2021 zijn de afschrijvingstermijnen van de betonnen- en composiet bruggen verhoogd van 70 naar 100 jaar, van riolering van 30 naar 50 jaar en de elektromechanische installatie worden afgeschreven in 15 jaar. Hiermee wordt beter aangesloten op de werkelijke levensduur van het riool en de bruggen, welke met name door kwaliteitsverbetering van materialen is toegenomen. Voornoemde is gewijzigd in de afschrijvingstabel en de raad dient deze wijziging vast te stellen.

Kanttekeningen

Geen

Financiën

De jaarrekening 2021 is afgesloten met een negatief resultaat van bijna € 1,7 miljoen, terwijl in de 2e Bestuursrapportage 2021 een nadeel van ruim € 5,3 miljoen was voorzien. Het effect van de jaarrekening is hierdoor € 3,7 miljoen minder negatief dan was begroot. De opbouw van dit verschil is per programma als volgt:

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2021				Rekening 2021			Saldo
Programma	**2020**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2021**
01 Sociaal domein	-18.772	-18.707	27.935	6.833	-21.102	28.132	6.563	-21.570	-468
02 Onderwijs en ontplooiing	-5.339	-5.102	8.206	2.234	-5.973	7.797	2.662	-5.135	837
03 Economie en duurzaamheid	-163	25	1.103	592	-511	851	685	-166	345
04 Openbare ruimte	-8.850	-10.396	19.844	9.646	-10.198	18.663	9.805	-8.858	1.340
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-2.348	-1.021	23.002	22.766	-236	24.989	24.377	-613	-377
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-4.770	-5.493	6.333	578	-5.755	6.170	659	-5.510	245
07 Overhead	-11.544	-8.796	11.748	0	-11.748	11.879	270	-11.610	139
08 Algemene dekkingsmiddelen	75.498	47.399	917	52.168	51.251	655	53.174	52.519	1.268
Totaal saldo van baten en lasten	**23.713**	**-2.090**	**99.089**	**94.817**	**-4.273**	**99.137**	**98.194**	**-942**	**3.330**
Reservemutatie	2.876	2.091	16.272	15.205	-1.067	12.225	11.503	-723	344
Resultaat	**26.589**	**1**	**115.362**	**110.022**	**-5.340**	**111.362**	**109.697**	**-1.665**	**3.674**

De belangrijkste veranderingen ten opzichte van de 2e Bestuursrapportage 2021 zijn terug te vinden in de volgende programma's en/of programmaonderdelen:

Sociaal Domein (nadeel € 0,5 miljoen)
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Inkomensregelingen (voordeel € 0,2 miljoen), Maatwerkdienstverlening 18+ (nadeel € 0,2 miljoen) en Maatwerkdienstverlening 18- (nadeel € 0,6 miljoen).

Onderwijs en ontplooiing (voordeel € 0,9 miljoen)
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Onderwijshuisvesting (voordeel € 0,2 miljoen), Sportbeleid en activering (voordeel € 0,3 miljoen) en Sportaccomodaties (voordeel € 0,2 miljoen).

Economie en duurzaamheid (voordeel € 0,3 miljoen)
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op het programmaonderdeel: Economische ontwikkeling (voordeel € 0,2 miljoen)

Openbare ruimte (voordeel € 1,3 miljoen)
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Verkeer en vervoer (voordeel € 0,4 miljoen), Openbaar groen en openluchtrecreatie (voordeel € 0,7 miljoen) en Milieubeheer (voordeel € 0,2 miljoen).

Ruimtelijke ontwikkeling (nadeel € 0,4 miljoen)
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Beheer overige gebouwen en gronden (voordeel € 0,3 miljoen), Fysieke bedrijfsinfrastructuur (voordeel € 1 miljoen), Ruimtelijke ordening (nadeel € 0,8 miljoen) en Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (nadeel € 0,9 miljoen).

Bestuur, bevolking en veiligheid (voordeel € 0,2 miljoen) & Algemene dekkingsmiddelen (voordeel € 1,3 miljoen)

Communicatie

Publicatie en officiële bekendmaking vindt plaats op de internetsite van Aalsmeer. Om de programmarekening toegankelijker te maken hebben wij via onze website een digitale programmarekening een magazine stijl. Kijk op: https://aalsmeer.pcportal.nl/

Procedure

De definitieve vaststelling laten plaatsvinden met inbegrip van het "accountantsverslag", waarbij de vaststelling binnen de wettelijke termijn van 15 juli wordt gerealiseerd, zodat de stukken aan de provincie kunnen worden verstrekt.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2021
2. Verslag van bevindingen Bakertilly over de jaarstukken 2021

De secretaris,	De voorzitter,
drs. Sj. Vellenga	mr. G.E. Oude Kotte

BEHANDELING RAAD

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

Het voorstel aan de raad is	Aanvaarde amendementen / moties
Ongewijzigd aanvaard Gewijzigd aanvaard Verworpen	

RAADSBESLUIT

Besluit

1. De jaarstukken 2021 en het verslag van bevindingen van Bakertilly definitief vast te stellen;
2. Het resultaat van afgerond € 1,7 miljoen negatief te onttrekken aan de algemene reserve;
3. De niet aangewende middelen van € 0,4 miljoen in het lokaal noodfonds corona conform paragraaf 3.9 Corona, via resultaatbestemming, beschikbaar te houden voor de inzet van steunmaatregelen in het jaar 2022;
4. Het beschikbaar houden van de in decembercirculaire 2021 toegekende gelden voor taakmutaties met een totaalbedrag van € 209.000 en de begroting 2022 hiertoe te wijzigen;
5. De door ESA terugbetaalde garantiesubsidie van € 0,2 miljoen conform paragraaf 3.9 Corona toe te voegen aan het lokaal noodfonds corona;

6. Een onttrekking van € 427.000 aan de algemene reserve te doen en de begroting 2022 hiertoe te wijzigen in verband met veilig te stellen budgetten die zijn genoemd in hoofdstuk 4.5 van de jaarstukken;
7. Het saldo aan restantkredieten van afgerond € 3,9 miljoen, conform paragraaf 5.3 Toelichting op de balans, onderdeel materiele vaste activa, beschikbaar te houden voor besteding in 2022 en latere jaren en de begroting 2022 te wijzigen voor de met deze kredieten samenhangende reserves;
8. De begrotingsoverschrijdingen in het onderdeel Begrotingsafwijkingen, met inachtneming van de gestelde regels omtrent rechtmatigheid, vast te stellen;
9. De afschrijvingstabel, zoals opgenomen in onderdeel 8.4 Afschrijvingsbeleid vaste activa, vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 7 juli 2022.

De griffier, De voorzitter,

O. van Kolck mr. G.E. Oude Kotte