



BEHANDELD DOOR	
afdeling/team	BV/BCBV
documentnr	20-0156954

VOORBLAD RAAD

ONDERWERP EN BEHANDELING		
onderwerp	Voorstel tot vaststelling van de jaarstukken 2019	
vertrouwelijk	Nee	
portefeuillehouder	Wethouder Van der Stee, B.P.M.	
bijlage(n)	Voorstel: Voorstel_51554.docx getekende raadsbrief (20-0159784) bijlage resultaatbestemming (20-0157363) bijlage begrotingswijziging 2020 (20-0170712) Jaarverslag en Jaarrekening 2019 (20-0161157) 4.A) Amendement GBW-WV #1 inzake overheveling incidentele budgetten VERWORPEN (G20-001518) 4.B) Amendement GBW-WV #2v1 inzake overheveling incidentele budgetten VERWORPEN (G20-001519) 4.C) Amendement GBW-WV #2v2 inzake overheveling incidentele budgetten VERWORPEN (G20-001520)	
agendapunt	4.	
publiceren	Nee	

BESLISPUNTEN (RAAD)
- De jaarverantwoording 2019 bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2019, sluitend met een negatief saldo van € 1.561.000, vast te stellen. - De programmaoverschrijdingen te autoriseren, voor zover deze passen binnen het normenkader begrotingsrechtmatigheid. - In te stemmen met het per saldo verhogen van de investeringskredieten voor een bedrag van € 0,046 mln voor de in paragraaf 2.2.4 van het jaarverslag opgenomen investeringen. - De reserves "Vastgoed PO" en "FES projecten" op te heffen. - De voorzieningen "Voormalig personeel" en "BTW last op sportvoorzieningen" op te heffen. - In te stemmen met de overheveling van incidentele budgetten van 2019 naar 2020 via resultaatbestemming voor een bedrag van € 4.389.270 vanuit het jaarrekeningsaldo 2019 en voor een bedrag van € 3.261.152 vanuit de Algemene reserve en met het vaststellen van bijgevoegde begrotingswijziging 20022 (zie bijlagen). - Het nadelige resultaat 2019 na resultaatbestemming van € 5.950.000 te verrekenen met de Algemene reserve.

ARGUMENTEN EN RISICO'S (RAAD)



RAADSVORSTEL

ARGUMENTEN EN RISICO'S (RAAD)

Argumenten:

1. *Met het vaststellen van de Jaarstukken 2019 waarin het college verantwoording aflegt over het gevoerde beleid en de behaalde resultaten wordt het begrotingsjaar 2019 formeel afgesloten.*
2. *De kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV schrijft voor dat de raad de begrotingsafwijkingen die in formele zin onrechtmatig zijn maar niet meetellen voor het oordeel over de rechtmatigheid bij het vaststellen van de jaar rekening expliciet autoriseert.*
3. *De raad heeft het budgetrecht inzake investeringskredieten. aanpassingen van investeringskredieten dienen daarom door de raad te worden vastgesteld.*
4. *De betreffende reserves bevatten geen saldo meer, zijn verder niet meer benodigd en kunnen worden opgegeven.*
5. *De betreffende voorzieningen bevatten geen saldo meer, zijn verder niet meer benodigd en kunnen worden opgegeven.*
6. *De overheveling van budgetten is gewenst omdat het gaat om reeds opgestarte maar nog niet afgeronde werkzaamheden en om nog niet gerealiseerde activiteiten, waarvan de uitvoering wel noodzakelijk wordt geacht.*
7. *Zoals gebruikelijk wordt het resultaat na resultaatbestemming verrekend met de Algemene reserve*



RAADSVOORSTEL

ONDERWERP

Voorstel tot vaststelling van de Jaarstukken 2019

AANLEIDING

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2019 aan. Het bijbehorende rapport van bevindingen van de accountant wordt zo spoedig mogelijk nagezonden.

In de jaarstukken treft u een jaarverslag met een beleidsmatige verantwoording per programma aan, alsmede een jaarrekening ter verantwoording van het gevoerde financiële beleid en de behaalde resultaten. Korthedshalve verwijzen wij hier naar. De analyse van de belangrijkste verschillen tussen begroting en jaarrekening is opgenomen in hoofdstuk 1 van de jaarstukken (de aanbiedingsnota). Met de vaststelling van de jaarstukken door uw raad voldoet de gemeente aan de wettelijke voorschriften voor wat betreft de jaarrekening.

De behandeling van de jaarstukken in uw raad is gepland voor woensdag 8 juli 2020. De bestuurlijke planning voorziet verder nog in het stellen van schriftelijke vragen uiterlijk op 11 juni en een verzamelcommissie EFO op 23 juni.

Hiermee kunnen de jaarstukken naar verwachting tijdig, d.w.z. voor 15 juli, bij de toezichthouder (de provincie Zuid-Holland) worden ingediend.

Ieder jaar wordt het begrotingsjaar afgesloten middels het afleggen van verantwoording over de resultaten voor dat jaar in de Jaarstukken. Door het vaststellen van de jaarstukken (bestaande uit deel jaarverslag en deel jaarrekening) wordt feitelijk het begrotingsjaar 2019 afgesloten.

DOELSTELLING

Vaststellen van het resultaat en de verantwoording over het begrotingsjaar 2019 door middel van het vaststellen van het Jaarverslag en de Jaarrekening 2019.

Op grond van artikel 197 van de Gemeentewet dient het college van burgemeester en wethouders jaarlijks verantwoording af te leggen over het gevoerde financiële beleid door overlegging van de rekening (jaarstukken) aan de gemeenteraad.

ARGUMENTATIE

1. *Met het vaststellen van de Jaarstukken 2019 waarin het college verantwoording aflegt over het gevoerde beleid en de behaalde resultaten wordt het begrotingsjaar 2019 formeel afgesloten.*

De planning- en controlcyclus 2019 begon met de Kadernota 2019 en bevatte verder de Programmabegroting 2019-2022, de eerste actualisatie 2019, de Programmarapportage 2019 en nu als sluitstuk de Jaarstukken 2019 bestaande uit het jaarverslag 2019 en de jaarrekening 2019. In de Jaarstukken 2019 legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en de behaalde resultaten in 2019.

Het financiële resultaat over 2019 is € 6,2 mln. nadelig voor verrekening met reserves en € 1,6 mln. nadelig na verrekening met reserves.

2. *De kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV schrijft voor dat de raad de begrotingsafwijkingen die in formele zin onrechtmatig zijn maar niet meetellen voor het oordeel over de rechtmatigheid bij het vaststellen van de jaar rekening expliciet autoriseert.*

RAADSVOORSTEL

De richtlijnen inzake de begrotingsrechtmatigheid in de kadernota rechtmatigheid van het BBV schrijven voor dat via de jaar rekening formeel wordt ingestemd met de uitgaven die uitkomen boven de (bijgestelde) begroting. In 2019 is dat bij de programma's Ondersteuning, Zorg en Participatie, Dienstverlening en belastingen en de Algemene dekkingsmiddelen het geval. De afwijkingen zijn toegelicht in onderdeel 3.3.4 Begrotingsrechtmatigheid in het boekwerk Jaarstukken 2019.

3. *De raad heeft het budgetrecht inzake investeringskredieten. aanpassingen van investeringskredieten dienen daarom door de raad te worden vastgesteld.*

In paragraaf 2.2.4 van de jaarstukken worden voorstellen gedaan voor de bijstelling van de investeringskredieten voor per saldo een bedrag van € 0,046 mln. Het voteren of bijstellen van kredieten is een bevoegdheid van de raad.

Bedragen in € mln. Programma	Bijstelling uitgaven	Bijstelling inkomsten	Bijstelling per saldo
Economische en Ruimtelijke ontwikkelingen	5,910 V	4,450 N	1,460 V
Sterke Samenleving	0,070 V	0,188 V	0,258 V
Ondersteuning, zorg en participatie	0	0	0
Fysieke Leefomgeving	0,961 N	0,685 N	1,646 N
Dienstverlening en Belastingen	0,047 N	0	0,047 N
Bestuur en Veiligheid	0,015 N	0	0,015 N
Concernfinanciën	0,056 V	0	0,056 N
Totaal	4,901 V	4,947 N	0,046 N

Op basis van de bijgestelde liquiditeitenplanning vanaf 2020 worden voor enkele investeringen aanpassingen verwacht ná 2019. De substantiële afwijkingen (> € 100.000) op kredieten (zowel uitgaven als op inkomsten) worden hieronder toegelicht:

Programma Economische en Ruimtelijke ontwikkelingen:

Gebiedsontwikkeling Boomawatering

De kostenraming voor het woonrijp maken van de woonkavels aan de Casembrootlaan is geactualiseerd. De kosten vallen € 152.000 hoger uit vanwege hogere kosten door het plaatsen van verlichting, kosten voor materialen, VAT kosten en een toegevoegde post onvoorzien. De verwachting is dat de grondverkoop 1 jaar later dan verwacht (2021) zal plaatsvinden.

Onteigening gronden Honderdland fase 2

Zowel de kosten als de opbrengsten worden budgettair neutraal neerwaarts bijgesteld met € 6 mln.

Strategisch, De Lier, gronden Molensloot

De totale baten worden geraamd op € 3,1 mln. Dit is € 1,550 mln. hoger dan tot op heden geraamd (met name in 2024 worden inkomsten geraamd).

Programma Sterke Samenleving:

Tijdelijke huisvesting Godfried Bomansschool Waalcampus (s-G)

RAADSVOORSTEL

De kosten voor de tijdelijke huisvesting vallen € 221.000 lager uit dan verwacht. In 2024 volgt nog de opbrengst van de verkoop.

Vervanging Kunstgrasvelden 2018 (Lyra)

Verhoging geraamde kosten ad € 80.000 vanwege risico verhoogde afvoerkosten in het kader van PFAS. De baten worden verhoogd met € 146.000 in verband met de Specifieke Uitkering Gemeenten (SPUK) als gevolg van de wijziging van de btw-sportvrijstelling voor de exploitatie van (gemeentelijke) sportaccommodaties.

Programma Fysieke Leefomgeving:

Directe verbinding tussen de Maasdijk (N220) en Honderdland

Als gevolg van minder verwervingen worden zowel de kosten als de opbrengsten budgettair neutraal neerwaarts met € 1.000.000.

Verhardingen - jaarplan 2019

Door de verkregen bijdragen van het Hoogheemraadschap Van Delfland voor de Lange Wateringkade en van een ontwikkelaar voor het project Herinrichting Maximastraat worden de geraamde inkomsten met afgerond € 100.000 verhoogd. De geraamd kosten worden afgeramd met € 238.000 en deels overgeheveld naar het krediet Reconstructie Sportlaan (€ 40.000) en de herinrichting van het markplein te 's-Gravenzande (afgerond € 94.000)

Grootschalige activiteiten verkeersveiligheid 2019

Als gevolg van het invulling geven aan de wegcategorisering worden extra kosten gemaakt ad € 304.000. Deze kosten kunnen worden opgevangen door gebruik te maken van het restant van € 304.000 van het in 2019 afgesloten krediet Verbeteren verkeersveiligheid Opstalweg (Naaldwijk).

Vervanging damwanden 2019

Het krediet Damwanden 2019 wordt versterkt met € 135.000 door gebruik te maken van de restanten van de in 2019 afgesloten kredieten Damwanden 2011, 2016 en 2018.

Riolering vrijverval 2019

Per saldo wordt het krediet vrijverval riolering 2019 verhoogd met € 1,549 mln. Hierbij wordt binnen het gesloten circuit riolering de voordelig restanten van een fors aantal in 2019 afgesloten rioleringskredieten gebruikt voor de dekking van deze verhoging:

Restant van krediet riolering Bloemenbuurt, Sportlaan, Gantellaan, Emmaplein, Bomenbuurt, Suyderveldt Noord, Kerklaan, alsmede het restant van het ombouwen van het vacuümriool Bloemenbuurt/van Berckenrodelaan en het aansluiten restant Dijckerwaal.

Ook worden enkele lopende kredieten afgeramd en toegevoegd aan dit krediet (zie hieronder).

Gemalen 2018/2019

De kredieten Gemalen 2018 / 2019 worden afgeramd met respectievelijk € 130.000 en € 220.000 (afschrijving in 15 jaar) en toegevoegd aan het krediet riolering vrijverval 2019 (toevoeging respectievelijk € 290.000 en € 490.000 vanwege afschrijving in 50 jaar). Dit is analoog aan de werkwijze bij het gesloten circuit bij riolering.

RAADSVOORSTEL

Reconstructie groenvoorziening 2019

Het krediet wordt verhoogd met een bijdrage van € 110.000, die gedekt wordt door een bijdrage van € 30.000 van een ontwikkelaar in verband met het project Herinrichting Maximastraat en de aanwending van het restant van het in 2019 afgesloten krediet Groenrehabilitatie 2016.

4. *De betreffende reserves bevatten geen saldo meer, zijn verder niet meer benodigd en kunnen worden opgegeven.*

Het is een gebruikelijke gedragslijn om "lege" reserves (en voorzieningen) daadwerkelijk te laten vervallen. Hiermee wordt een bijdrage geleverd aan het overzichtelijk houden van het totaal aan reserves en voorzieningen.

5. *De betreffende voorzieningen bevatten geen saldo meer, zijn verder niet meer benodigd en kunnen worden opgegeven.*

Het is een gebruikelijke gedragslijn om "lege" reserves (en voorzieningen) daadwerkelijk te laten vervallen. Hiermee wordt een bijdrage geleverd aan het overzichtelijk houden van het totaal aan reserves en voorzieningen.

6. *De overheveling van budgetten is gewenst omdat het gaat om reeds opgestarte maar nog niet afgeronde werkzaamheden en om nog niet gerealiseerde activiteiten, waarvan de uitvoering wel noodzakelijk wordt geacht.*

Omdat er vaak sprake is van een rechtstreeks verband tussen het saldo van de jaarrekening en de niet bestede budgetten en er in sommige gevallen al gestart is met de werkzaamheden of een aanbesteding plaatsgevonden kan hebben, doen wij ook dit jaar een voorstel om budgetten naar het volgende boekjaar over te hevelen via de zogenaamde resultaatbestemming. Een en ander is in lijn met het nieuwe artikel 10 in de financiële verordening 2019, zoals die in december 2018 door uw raad is vastgesteld.

Voor een deel betreft het voorstellen waarvoor dekking was afgesproken vanuit de algemene reserve. Waar dit het geval was zijn de bedoelde bedragen in 2019 niet onttrokken aan de algemene reserve maar zal dit in 2020 alsnog gebeuren.

Dit betreft de volgende voorstellen voor de exploitatie:

product	omschrijving product	onderwerp	bedrag
A05	Wegen en verkeer	Bijdrage integrale visie A4 veilingroute A20	162.349,00
A10	Economische stimulering	Emergietransitie Glastuinbouw	312.191,00
A25	Wonen	Huisvesting tijdelijke arbeidsmigranten	320.787,00
A35	Vastgoedexploitatie	Vervanging gymtoestellen	184.000,00
B05	Algemene voorzieningen	Vervanging gymtoestellen	5.000,00
B05	Algemene voorzieningen	Statushouders en asielzoekers	226.620,00
B05	Algemene voorzieningen	Statushouders en asielzoekers	253.700,00
C15	Financiële zelfredzaamheid	Voorkomen schulden en armoedebestrijding	49.429,00
E25	Groen en recreatie	Waardig herdenken	109.800,00
G40	Integrale Veiligheid	Aanpak ondermijning	296.800,00
G40	Integrale Veiligheid	Project weerbare bloemenveiling	225.594,00
H30	Overhead	Incidentele projecten op p-gebied (o.a. motie toegankelijkheid, versterken organisatie, herindicaties Wmo, transformatieplan sociaal domein, organisatie-ontwikkeling)	2.068.000,00
H30	Overhead	Maatregelen UP 2020: 1. Plan van aanpak Dienstverlening; nr. 22a Aansturing en positionering van het brede veiligheidsteam planvorming; diverseren Stedenbouw.	175.000,00
Subtotaal resultaatbestemming exploitatie			4.389.270,00

RAADSVORSTEL

En de volgende voorstellen voor de algemene reserve:

product	omschrijving product	onderwerp	bedrag
A10	Economische stimulering	MKB-fonds	350.000,00
A10	Economische stimulering	Kennis en Innovatie	149.790,00
A10	Economische stimulering	Bijzondere leerstoel ecosystemen	50.000,00
A10	Economische stimulering	Bio Base Westland subsidiabel	73.488,00
A15	Ruimtelijk beleid	Visie Centrum Wateringen	26.815,00
A15	Ruimtelijk beleid	Structuurvisie centrum Poeldijk	51.384,00
A20	Milieu	Isolatiemaatregelen geluidbelasting Maasdijk	224.950,00
A25	Wonen	Creatieve maatregelen wonen	961.029,00
A25	Wonen	Pilot Woningmarkt (Huisvesting Arbeidsmigranten)	400.000,00
A35	Vastgoedexploitatie	Sand Ambachtstraat 146 ('s-G) Openbaar gebied	53.600,00
B05	Algemene voorzieningen	Onderwijskundige vernieuwingen de Kameleon	344.237,00
B05	Algemene voorzieningen	Binnenklimaat scholen	62.930,00
B05	Algemene voorzieningen	Visie Cultureel Erfgoed (Cultuurnota)	27.250,00
B05	Algemene voorzieningen	Ruimte voor burgerinitiatieven en initiatieven van maatschap	71.240,00
C10	Ondersteuning	Versterking jeugdhulp in gezinnen	145.000,00
C15	Financiële zelfredzaamheid	Voorkomen schulden en armoedebestrijding	160.571,00
C15	Invetten ESF middelen voor	Invetten ESF middelen voor maatwerktrajecten	62.680,00
E05	Wegen en verkeer	Wegen project gladde plateau's	46.188,00

Subtotaal Algemene reserve

3.261.152,00

7. Zoals gebruikelijk wordt het resultaat na resultaatbestemming verrekend met de Algemene reserve.

Het resultaat dat resteert resultaatbestemming oftewel de overheveling van budgetten wordt zoals te doen gebruikelijk verrekend met de algemene reserve.

RISICO'S EN KANTTEKENINGEN

De beschikbare weerstandscapaciteit is met € 23,8 mln ultimo 2019 (rekening houdend met bekleemde bedragen i.v.m. voorgenomen onttrekkingen) lager dan de benodigde weerstandscapaciteit van € 30,4 mln. De ratio is daardoor 0,8 en lager dan de minimale 1,0 die benodigd is.

Dat betekent dat er een deel van de reserve financiële soliditeit zal moeten worden geormerkt als weerstandsvermogen, hetgeen in het verleden ook gebruikelijk was en in lijn is met de door uw raad vastgestelde Nota Reserves en Voorzieningen. Een voorstel hiertoe maakt deel uit van de Eerste Actualisatie 2020.

FINANCIËN

De gemeente sluit het begrotingsjaar 2019 af met een nadelig resultaat van € 1,6 mln. na verrekening met reserves. Door de voorstellen tot budgetoverheveling vanuit de exploitatie (voor € 4,4 mln.), de zogenaamde resultaatbestemming, is het uiteindelijk met de Algemene reserve te verrekenen resultaat € 6,0 mln. nadelig. In de Prorap werd nog rekening gehouden met een nadelig resultaat van € 5,7 mln.

De Algemene reserve neemt hierdoor af tot € 32,4 mln. Een bedrag van € 23,8 mln. hieruit telt mee als weerstandscapaciteit.

COMMUNICATIEPARAGRAAF

Tegelijk met de aanbieding van de jaarstukken aan uw raad is er een persbericht verspreid. De

RAADSVOORSTEL

Jaarstukken 2019 worden daarnaast op de gemeentelijke website geplaatst.

EXTERN OVERLEG

N.v.t.

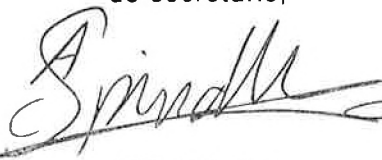
VERVOLGTRAJECT

De jaarstukken worden direct na vaststelling door de raad aangeboden aan de provincie Zuid-Holland en het CBS.

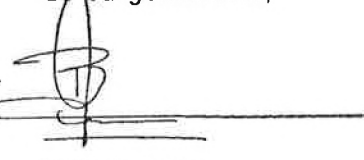
Burgemeester en wethouders van Westland,

de secretaris,

de burgemeester,



A.C. Spindler



B.R. Arends

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Westland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 2 juni 2020, met de volgende bijlage(n):

- Jaarstukken 2019 (20-0161157)
- Bijlage resultaatbestemming (20-0157363)

gelet op het bepaalde in artikelen 108, 147 2^e lid, 198 en 202 van Gemeentewet en artikel 10 van de financiële verordening 2019;

gehoord het advies van de commissie EFO van 23 juni 2020 en gehoord de beraadslagingen van onderhavige vergadering;

besluit:

1. De jaarverantwoording 2019 bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2019, sluitend met een negatief saldo van € 1.561.000, vast te stellen.
2. De programmaoverschrijdingen te autoriseren, voor zover deze passen binnen het normenkader begrotingsrechtmatigheid.
3. In te stemmen met het per saldo verhogen van de investeringskredieten voor een bedrag van € 0,046 mln voor de in paragraaf 2.2.4 van het jaarverslag opgenomen investeringen.
4. De reserves "Vastgoed PO" en "FES projecten" op te heffen.
5. De voorzieningen "Voormalig personeel" en "BTW last op sportvoorzieningen" op te heffen.
6. In te stemmen met de overheveling van incidentele budgetten van 2019 naar 2020 via resultaatbestemming voor een bedrag van € 4.389.270 vanuit het jaarrekeningsaldo 2019 en voor een bedrag van € 3.261.152 vanuit de Algemene reserve en met het vaststellen van bijgevoegde begrotingswijziging 20022 (zie bijlagen).
7. Het nadelige resultaat 2019 na resultaatbestemming van € 5.950.000 te verrekenen met de Algemene reserve.

Aldus besloten door de raad in zijn openbare vergadering van 8 juli 2020,

de griffier,

A.P.M.A.F. Bergmans

de voorzitter,

B.R. Arends