



Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr Z-2018/018778
D-2018/103138

Datum B&W-besluit 8 mei 2018

Voor de vergadering van raad d.d.
31 mei 2018

Behandelen in de raadscommissie Maatschappij en Bestuur
op 17 mei 2018

Portefeuillehouder Burgemeester

Afdeling Financiën

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)

J. Hulsbosch

4557

j.hulsbosch@amstelveen.nl

Onderwerp

Vaststellen programmarekening 2017

Gevraagd besluit

1. De programmarekening 2017 en de toelichting vast te stellen;
2. Het resultaat van afgerond € 3,8 miljoen toe te voegen aan de Algemene Vrije reserve;
3. Van het resultaat € 189.000 veilig te stellen conform hoofdstuk 4.5 in de programmarekening en de hieruit voortvloeiende wijziging op de begroting 2018;
4. Het saldo aan restantkredieten van afgerond € 8,1 miljoen conform hoofdstuk 5.3 (materiële vaste activa) voor besteding in 2018 en latere jaren beschikbaar te houden, alsmede met het wijzigen van de begroting 2018 voor de met deze kredieten samenhangende reserves.

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 begroting 2017.

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 2017 en daarmee samenhangende besluitvorming.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

De rekening geeft een integraal overzicht van alle programma's.

Aanleiding

Overeenkomstig artikel 197 van de Gemeentewet worden de jaarstukken 2017 (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 en de controleverklaring van de accountant volgen na definitieve vaststelling van de jaarrekening door het college. Onze accountant BDO heeft aangegeven voornemens te zijn een goedkeurende verklaring voor zowel de getrouwheid als rechtmatigheid af te geven.

Het jaar 2017 is voor Nederlandse gemeenten het eerste jaar geweest dat zij de regels van ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) moesten volgen. Gemeenten legden voorheen op gebied van informatieveiligheid alleen verantwoording af op een beperkt aantal afzonderlijke auditgebieden, te weten BRP (Basis Registratie Personen) en Waardedocumenten, BAG (Basisregistratie Adressen Gemeenten) en DigiD. In het informatieveiligheidsbeleid zijn niet alleen de uitgangspunten ten behoeve van een betrouwbare en continue dienstverlening opgenomen. Het bevat uitgangspunten om te voldoen aan wet- en regelgeving (zoals privacy) en om risico's te beheersen.

Argumenten

Het college legt aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door hem gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. Binnen twee weken na vaststelling door de raad, maar in ieder geval vóór 15 juli van het jaar, volgend op het begrotingsjaar, zendt het college de vastgestelde jaarrekening en het jaarverslag aan Gedeputeerde Staten (artikel 200 Gemeentewet).

In de jaarrekening 2017 vindt ook de verantwoording plaats van diverse specifieke uitkeringen via de zogenaamde Single Information Single Audit (SISA). Deze verantwoording dient vóór 15 juli te worden verstrekt aan het CBS. In voorliggende jaarrekening is de actualisatie van de grondexploitatie en de actualisatie van de grondexploitatie de Tuinen, zoals deze voorliggen in uw raad van 31 mei, verwerkt.

Kanttekeningen

Om tijdige aanlevering en vaststelling te bewerkstelligen is ervoor gekozen te werken met een voorlopige en definitieve vaststelling van de jaarrekening door het college. Op deze wijze kan vaststelling in uw raad conform planning op 31 mei 2018 plaatsvinden. In de bijlage is aangegeven wat de belangrijkste verschillen zijn tussen de voorlopige en definitieve jaarrekening.

Onze accountant BDO heeft ons laten weten dat zij voornemens zijn om na vaststelling van de jaarrekening door het college hun controleverklaring bij de jaarrekening af te geven zodat deze beschikbaar is voor vaststelling door uw raad op 31 mei. In het geval de controleverklaring en het definitieve verslag van bevindingen niet voor de behandeling in de raadsvergadering van 31 mei zijn ontvangen, wordt de jaarrekening vastgesteld onder voorbehoud van de accountantsverklaring. Er bestaat dan geen volledige zekerheid over het resultaat en/of de uiteindelijke strekking van de verklaring van de accountant. Dit betekent dat mocht het resultaat van de jaarrekening na uw vaststelling alsnog wijzigen of de aard van de verklaring anders zijn dit een hernieuwde vaststelling in uw raad vergt.

Financiën

Het afgesproken beleid in 2017 is binnen de door u gestelde budgetten uitgevoerd. We sluiten het jaar af met een positief resultaat. Wij stellen voor om het rekeningresultaat (na overhevelingen van veilig te stellen budgetten) toe te voegen aan de Algemene Vrije Reserve.

In deze jaarrekening presenteren we een positief saldo van € 3,796 miljoen ten opzichte van de primitieve begroting. Ten opzichte van onze verwachting in de najaarsrapportage 2017 ligt dit saldo € 2,515 miljoen hoger dan toen voorzien. Hierbij is rekening gehouden met een lagere onttrekking aan de reserve buitenruimte, waardoor het budget binnen de reserve beschikbaar blijft. Van dit resultaat van € 3,796 miljoen stellen wij uw raad voor € 146.000 veilig te stellen voor de sloop van de Bilderdammerweg 119 en € 43.000 voor de asbestsanering van Van Cleeffkade 7a.

De belangrijkste veranderingen ten opzichte van de najaarsnota 2017 zijn:

Het sociaal domein laat een resultaat zien van € 679.000 nadelig. Oorzaak is m.n. gelegen in het budget jeugdhulp. Hier is sprake van een overschrijding van 0,6 mln. Voor een deel wordt dit veroorzaakt doordat zorgaanbieders nog facturen hebben ingediend over de jaren 2015 en 2016. Volgens de wet mogen aanbieders tot 5 jaar na datum factureren. Daarnaast is er in 2017 duurdere zorg ingezet dan voorheen. De zorgzwaarte neemt toe zodat de gemiddelde kosten per cliënt zijn toegenomen.

Voorheen werden de inkomsten voor afkoop van grafrecht en vastrecht (onderhoud van de begraafplaats) verantwoord in het jaar van ontvangst. Met de nieuwe BBV zijn de regels strenger geworden en is de gemeente verplicht een voorziening te treffen voor toekomstige kosten voor onderhoud en beheer. We hebben voor de contracten vanaf 2017 twee voorzieningen gevormd van in totaal € 253.000 voor de uitgifte van graven en een voorziening voor de afkoop van het onderhoud begraafplaats.

Het programma Ruimtelijke ontwikkeling laat een positief resultaat zien van € 1,5 miljoen. In 2017 zijn alle woningen in project Proosdij-Noord verkocht, waardoor de winst (€ 1,9 miljoen) in de jaarrekening verwerkt is. Daarnaast vervalt een voorziening van € 200.000 voor grondexploitatie van GPAG BV vanwege blijvende positieve verwachtingen. De grondexploitatie "De Tuinen" daarentegen valt € 0,7 miljoen lager uit dan op begrotingsbasis was voorzien. Reden hiervoor zijn hogere kosten door ontwikkelingen in de markt.

De algemene uitkering valt bijna € 0,4 miljoen hoger uit dan begroot als gevolg van de december-circulaire en een nabetaling over de jaren 2015 en 2016.

Voor de realisatie van de N201 is de gemeente een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met de provincie Noord-Holland. Nu het project definitief is afgesloten kan een voorziening van € 0,7 miljoen vrijvallen.

Communicatie

Publicatie en officiële bekendmaking vindt plaats op de internetsite van Aalsmeer.

Medio mei is de jaarrekening via de volgende link benaderbaar: <https://aalsmeer.jaarverslag-2017.nl>

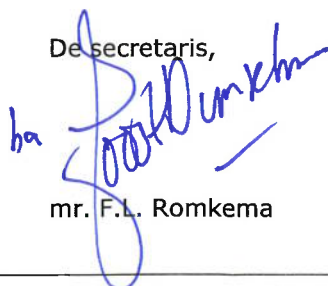
Procedure

De verwachting is dat de jaarstukken inclusief controleverklaring en het verslag van bevindingen van de accountant binnen de gestelde termijn van 15 juli aangeboden kunnen worden naar gedeputeerde staten.

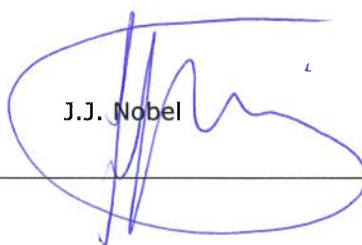
Bijlagen

- Programmarekening 2017
- Brief aan ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
- accountantsverslag
- Wijzigingen t.o.v. voorlopige programmarekening 2017

De secretaris,

ba 
mr. F.L. Romkema

De voorzitter,


J.J. Nobel

BEHANDELING RAAD

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

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

RAADSBSLUIT

Besluit

1. De programmarekening 2017 en de toelichting vast te stellen;
2. Het resultaat van afgerond € 3,8 miljoen toe te voegen aan de Algemene Vrije reserve;
3. Van het resultaat € 189.000 veilig te stellen conform hoofdstuk 4.5 in de programmarekening en de hieruit voortvloeiende wijziging op de begroting 2018;
4. Het saldo aan restantkredieten van afgerond € 8,1 miljoen conform hoofdstuk 5.3 (materiële vaste activa) voor besteding in 2018 en latere jaren beschikbaar te houden, alsmede met het wijzigen van de begroting 2018 voor de met deze kredieten samenhangende reserves.

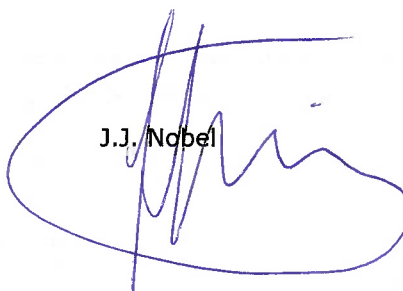
Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 31 mei 2018.

De griffier,



O. van Kolck

De voorzitter,



J.J. Nobel