



Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr Z20-031908

Datum B&W-besluit 12 mei 2020

Voor de vergadering van raad d.d.
18 juni 2020

Portefeuillehouder Burgemeester

Afdeling Financiën

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)

N. Kassem

4244

n.kassem@amstelveen.nl

Behandelen in de raadscommissie Maatschappij en Bestuur
op 4 juni 2020

Onderwerp

Vaststellen Jaarstukken 2019

Gevraagd besluit

1. De jaarstukken bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening vast te stellen.
2. Het resultaat van afgerond € 0,7 miljoen negatief te onttrekken aan de algemene reserve.
3. Een aanvullende onttrekking van € 281.000 aan de algemene reserve te doen en de begroting 2020 hiertoe te wijzigen in verband met veilig te stellen budgetten voor de uitwerking van het klimaatakkoord (uit de algemene uitkering) van € 237.000 en de inhaalslag handhavingsdossier van € 44.000;
4. Een lagere onttrekking aan de reserve Buitenruimte te doen van
 - a. € 463.000 als gevolg van uitvoering van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte met betrekking tot openbaar groen;
 - b. € 267.000 als gevolg van uitvoering van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte met betrekking tot verkeer en vervoer;
5. Het saldo aan restantkredieten van afgerond € 1,6 miljoen, conform paragraaf 5.3 materiele vaste activa, beschikbaar te houden voor besteding in 2020 en latere jaren en de begroting 2020 te wijzigen voor de met deze kredieten samenhangende reserves.
6. Een extra toevoeging te doen van € 331.000 aan de reserve kapitaallasten gebouwen ten laste van de reserve gemeentehuis;
7. De reserve Waterfront op te heffen.

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 2019.

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 2019 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 2010 (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. Op basis van de door het college van B&W vastgestelde jaarstukken zal onze accountant BDO haar accountantsverklaring afgeven.

Tevens zijn de resultaten bijgevoegd van de jaarlijkse audit op het proces van brandkraancontroles (incl. beheer en reparatie) zoals in de raadsbrief van 7 januari 2020 is toegezegd.

Argumenten

1. Tijdige besluitvorming door de raad

Het college legt aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door hem gevoerde beleid, 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). Om deze tijdsplanning te halen is vaststelling van de jaarstukken door de raad op 18 juni 2020 voorzien.

In de jaarrekening 2019 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.

2. Resultaat leidt tot onttrekking algemene reserve

Het nadeel in de jaarrekening wordt gedekt uit de algemene reserve. Aangezien tussentijds het voorziene nadeel niet onttrokken is aan de algemene reserve moet nu het volledige (en lagere) nadeel onttrokken worden. De algemene reserve bedraagt na onttrekking van het jaarrekeningresultaat € 12,4 miljoen. Ons vermogen om financiële risico's op te vangen is ten opzichte van 2018 verder gedaald, met name door een onttrekking van € 4 miljoen ten behoeven van de Nota Wegen en € 1 miljoen toevoeging aan de reserve Bovenwijkse voorzieningen ten behoeve van de Burg. Kasteleinweg.

De weerstandscapaciteit voldoet desondanks nog aan de door de raad vastgestelde uitgangspunten.

3. Veilig te stellen budgetten

Naast het jaarrekeningresultaat wordt de raad ook voorgesteld in te stemmen met een aanvullende onttrekking van € 281.000 aan de Algemene reserve in verband met veilig te stellen budgetten. Deze budgetten hebben in 2019 een onderuitputting laten zien en zullen via de Reserve Veilig te stellen budgetten 2020 beschikbaar blijven. De aanvullende onttrekking heeft betrekking op:

Algemene uitkering 2019 (€ 237.000)

In de raadsbrief van 2 januari 2020 bent u geïnformeerd over de effecten van de decembercirculaire. Als uitwerking van het Klimaatakkoord komen met de decembercirculaire middelen beschikbaar voor beleidsuitwerking. De middelen vanuit het Klimaatakkoord komen op een zodanig laat moment bij de gemeenten binnen dat beleid hierop in volgende jaren zal volgen. Voorgesteld wordt om het bedrag van € 237.000 bij de besluitvorming van de jaarrekening veilig te stellen.

Inhaalslag handhavingdossier (€ 44.000)

In de tweede helft van 2019 is begonnen met het opstarten van de inhaalslag op handhavingssdossiers in relatie tot de gewenste omgevingsvisie. Het zwaartepunt van de inhaalslag ligt in de komende jaren 2020, 2021 en 2022. Het verzoek is om het restantbudget van 2019 over te hevelen naar 2020.

4. Lagere onttrekking reserve buitenruimte

Voor een aantal exploitatieprojecten uit het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte is voornamelijk door fasering in uitvoering een verschil tussen begrote en gerealiseerde lasten ontstaan. Voor de projecten in het taakveld openbaar groen is om die reden een lagere onttrekking benodigd van € 463.000 en voor de projecten van het taakveld Verkeer en vervoer € 267.000.

5. Beschikbaar houden kredieten voor uitgaven na 2019

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 2018 zijn geweest, welke uitgaven in 2019 hebben plaatsgevonden en welk deel van het krediet ultimo 2019 nog openstaat. Per krediet is aangegeven of het krediet voor het restant ultimo 2019 beschikbaar wordt gehouden voor uitgaven na 2019 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 € 1,6 miljoen conform paragraaf 5.3 materiële vaste activa voor besteding in 2020 en latere jaren, alsmede met het wijzigen van de begroting 2020 voor de met deze kredieten samenhangende reserves.

6. Aanvullende toevoeging reserve Kapitaallasten gebouwen

Ter dekking van de kosten voor fase 2 van het gemeentehuis is in 2019 afgerond € 4 miljoen onttrokken vanuit de reserve gemeentehuis ten gunste van de reserve kapitaallasten gebouwen, ter dekking van de afschrijvingslasten. Als gevolg van fasering in de verbouwing van het gemeentehuis bedraagt het werkelijke investeringsbedrag in 2019 € 4,3 miljoen. Om die reden wordt voorgesteld om ten laste van de reserve gemeentehuis € 331.000 extra toe te voegen aan de reserve kapitaallasten gebouwen.

7. Opheffen van de reserve Waterfront

Met het raadsbesluit van 12 december 2019 bij de 2e Bestuursrapportage 2019 is besloten de reserve Waterfront vrij te laten vallen en toe te voegen aan de reserve Buitenruimte. Daarmee had de reserve ook opgeheven kunnen worden.

Kanttekeningen

Het verslag van bevindingen van de accountant op de jaarrekening is bijgevoegd. Onze accountant BDO heeft ons in het voortraject laten weten voornemens te zijn een goedkeurende accountantsverklaring af te geven. De controle verklaring kan pas afgegeven worden op een door het college vastgestelde jaarrekening.

Financiën

De Jaarrekening 2019 is afgesloten met een negatief resultaat van € 0,7 miljoen. In de 2e Bestuursrapportage 2019 was een nadeel van € 2,1 miljoen voorzien. Het effect van de jaarrekening is hierdoor € 1,4 miljoen positief ten opzichte van hetgeen was voorzien. Op de ontwikkelingen in programma 1 Sociaal Domein na laten alle andere programma's een positief saldo zien, die onder andere het gevolg zijn van lagere uitgaven. Het voordeel op programma 4 Openbare ruimte van bijna € 1 miljoen heeft voor een groot deel (€ 0,7 miljoen) geen effect op het uiteindelijke resultaat, omdat deze uitgaven nu niet onttrokken worden aan de daarvoor bestemde reserve.

Sociaal domein

Het Sociaal Domein laat een nadelig resultaat van € 0,2 miljoen zien. Dit tekort wordt voor € 0,4 miljoen veroorzaakt door de stijgende kosten in de jeugdzorg, met name door toename van het aantal cliënten, doordat trajecten zwaarder en daardoor duurder worden en doordat er meer jeugdhulp op het speciaal onderwijs wordt ingezet. Ook is er sprake van een stijging van het tarief van de organisaties die de jeugdbescherming uitvoeren. Het tekort is vertekend door een voordeel van bijna € 0,3 voor verwachte kosten over 2018 die niet in rekening zijn gebracht en niet meer verwacht worden.

Tegenover het tekort van de jeugdzorg staat een voordeel van € 0,2 miljoen op de inkomstenregelingen door een verhoging van het BUIG-budget door het Rijk, waarbij die middelen vooralsnog niet nodig gebleken zijn vanwege een daling van het aantal uitkeringsgerechtigden.

Ruimtelijke ontwikkeling

Het voordeel van het programma Ruimtelijke ontwikkeling van € 0,5 miljoen wordt vooral veroorzaakt door een lager benodigde verliesvoorziening van € 0,4 miljoen voor het project De Tuinen van Aalsmeer met actief grondbeleid. Daarentegen is er een nadeel van € 0,8 miljoen uit het exploitatieplan en de grondexploitatie van de Polderzoom fase 2 waarbij actuele kostenramingen zijn verwerkt, zoals kosten voor PFAS en andere gebleken kosten uit bodeminformatie. De totale actualisatie leidt tot een ophoging van de verliesvoorziening.

Er is een voordeel gerealiseerd op beheer gebouwen van bijna € 0,5 miljoen door vrijval van de onderhoudsvoorziening na herbeoordeling van de noodzakelijke omvang. Tevens is een woning verkocht met een opbrengstwaarde van ruim € 0,2 miljoen. Het restant van het totale voordeel op dit programma is veroorzaakt door overige posten (€ 0,2 miljoen).

Algemene dekkingsmiddelen

Het voordeel op de algemene dekkingsmiddelen van € 0,4 miljoen wordt voor de helft veroorzaakt door een vanuit het klimaatakkoord gekomen bedrag voor beleidsuitwerking. Deze middelen komen op een zodanig laat moment binnen dat het beleid hiervoor in de volgende jaren zal volgen.

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

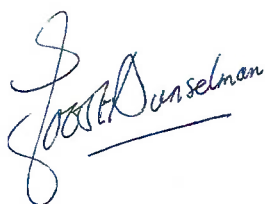
Na instemming door de gemeenteraad zullen de jaarstukken inclusief controleverklaring en het verslag van bevindingen van de accountant binnen de gestelde termijn van 15 juli aangeboden worden aan gedeputeerde staten.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2019
2. Verslag van bevindingen BDO over de jaarstukken 2019
3. Audit blusvoorziening 2019 Aalsmeer

de waarnemend secretaris,

de burgemeester,



mr. J.J.A. Dunselman



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	

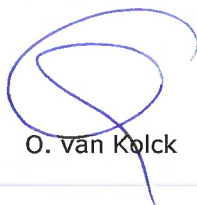
RAADSBSLUIT

Besluit

1. De jaarstukken bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening vast te stellen.
2. Het resultaat van afgerond € 0,7 miljoen negatief te onttrekken aan de algemene reserve.
3. Een aanvullende onttrekking van € 281.000 aan de algemene reserve te doen en de begroting 2020 hiertoe te wijzigen in verband met veilig te stellen budgetten voor de uitwerking van het klimaatakkoord (uit de algemene uitkering) van € 237.000 en de inhaalslag handhavingsdossier van € 44.000;
4. Een lagere onttrekking aan de reserve Buitenruimte te doen van
 - c. € 463.000 als gevolg van uitvoering van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte met betrekking tot openbaar groen;
 - d. € 267.000 als gevolg van uitvoering van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte met betrekking tot verkeer en vervoer;
5. Het saldo aan restantkredieten van afgerond € 1,6 miljoen, conform paragraaf 5.3 materiele vaste activa, beschikbaar te houden voor besteding in 2020 en latere jaren en de begroting 2020 te wijzigen voor de met deze kredieten samenhangende reserves.
6. Een extra toevoeging te doen van € 331.000 aan de reserve kapitaallasten gebouwen ten laste van de reserve gemeentehuis;
7. De reserve Waterfront op te heffen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 18 juni 2020.

De griffier,



O. van Kolck

De voorzitter,



mr. G.E. Oude Kotte

