

Nummer 2020/29

datum raadsvergadering	: 2 juli 2020
onderwerp	: Jaarstukken 2019
portefeuillehouder	: B.M. de Reijke
datum raadsvoorstel	: 28 mei 2020

Samenvatting

De jaarstukken 2019 zijn het sluitstuk van het begrotingsjaar 2019. Met de jaarstukken 2019 legt het college verantwoording af aan de raad over de uitvoering van het voorgenomen beleid, zoals vastgelegd in de programmabegroting 2019 inclusief de door de raad vastgestelde wijzigingen.

De jaarstukken 2019 sluiten met een voordelig exploitatiesaldo van € 462.000 ten opzichte van de bijgestelde programmabegroting 2019 van € 506.000 voordelig en met een totaal balanssaldo van € 31.423.000.

Wij stellen u voor de jaarstukken 2019 vast te stellen en het voordelig saldo toe te voegen aan de algemene reserve. De stand van de algemene reserve bedraagt per 31-12-2019 € 2.577.000 voor deze toevoeging en na deze toevoeging € 3.039.000. Conform BBV vereisten stellen wij u voor de begrotingsoverschrijding op de lasten (afgerond op € 1.000):

- in programma 1 Sociaal, groot € 406.000 (begroting 2019 na wijzigingen bedraagt € 13.352.000 en feitelijke lasten 2019 bedragen € 13.759.000),
 - in programma 3 Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid, groot € 231.000 (begroting 2019 na wijzigingen bedraagt € 2.597.000 en feitelijke lasten 2019 bedragen € 2.828.000),
 - in het onderdeel overhead, groot € 110.000 (begroting 2019 na wijzigingen bedraagt € 6.414.000 en feitelijke lasten 2019 bedragen € 6.524.000),
 - in het onderdeel investeringen, 2 kredieten die worden overschreden, groot respectievelijk € 37.000 en € 11.000
- vast te stellen.

De jaarstukken zijn digitaal benaderbaar:

<https://bmcbegrotingsapp.azurewebsites.net/PBOA>

Een Pdf van de jaarstukken 2019 is opgenomen onder het kopje "Algemeen".

De accountant heeft toegezegd uiterlijk 2 juli 2020 een getekende controleverklaring af te geven. Derhalve stelt de raad de jaarstukken vast onder voorbehoud van het ontvangen van deze controleverklaring. De raad ontvangt deze controleverklaring zodra deze beschikbaar is.

Wat is de voorgeschiedenis?

De jaarstukken zijn in de eerste plaats een beleidsmatige programmaverantwoording van ons college aan de gemeenteraad. Per programma wordt zichtbaar gemaakt welke inhoudelijke resultaten per programma zijn gerealiseerd (wat hebben we bereikt) en wat daarvoor is gedaan en ten slotte: wat heeft dat gekost?

In de begrotingswijzigingen van 2019, die ook bestuurlijk zijn toegelicht in de vier Nieuwsbrieven, heeft u als raad ingestemd met diverse bijstellingen van de primitieve begroting, die optellen tot een totaal van € 396.000 aan geprognosticeerd voordeel.

Belangrijkste ontwikkelingen in 2019

WAT HEBBEN WE GEDAAN?

Voorbereiding bouw 5-10.000 woningen * Concept Structuurvisie opgesteld en start participatie Nieuwe Kern * Richtlijnen Werkstad Over-Amstel & woningbouw Entrada * Werken aan betaalbare woningen	Nieuw beleid * Voorkomen van leegstand * Wet voorkeursrecht Gezellenhuis * Visie recreatie & toerisme * Visie detailhandel 	Onderwijs voor iedereen * Activiteiten onderwijs * Voorbereiding Integrale Kind Centra 	Voorzieningen voor onze inwoners * Meer ondersteuning minima * Nieuwe cultuurnota * Speelplekken opknappen 	Duurzaamheid * Werken aan meer opwekking duurzame energie * Inwoners helpen met energiebesparing * GFT-inzameling gestart 
Veiligheid * Nieuw veiligheidsbeleid * Voorkomen overlast jeugd 	Investeren in wegen bruggen & viaducten * Op peil brengen van wegonderhoud 	Stimuleren bewegen en gezondheid * Extra voetbalveld, buitensportpark * Watertappunten 	Ontschotting van de zorg * Onorthodoxe maatregelen * Zorg Advies Punt voldoende capaciteit 	Samen met inwoners * Coming Out-dag * Dialoog slavernij * Ambitiedocument Centrumplan Ouderkerk * Succesvolle lobby tegen tankstation A9 

Veiligheid en handhaving

Het afgelopen jaar is samen met allerlei veiligheidspartners in onze gemeente, inclusief de beheerders van de Whatsapp groepen, het nieuwe veiligheidsbeleid opgesteld. Het voorkomen van woninginbraken blijft een belangrijk aandachtspunt. Er is extra geld vrijgemaakt om op belangrijke veiligheidsonderwerpen iets extra's te doen. Zo kan sneller opgetreden worden bij ernstige woonoverlast maar ook er signalen komen dat ondernemers geld uit de onderwereld inzetten in de bovenwereld.

Centrumplan Ouderkerk

Begin 2019 is van start gegaan om in coproductie de ambities voor het Centrumplan op te halen bij onze inwoners. Onder externe begeleiding is een werkgroep van start gegaan om de ideeën die er leven onder de inwoners over de inrichting van het centrum op te halen. Hiertoe werd in september een ideeënmarkt georganiseerd, deze werd zeer goed bezocht en heeft veel informatie opgeleverd. De opgehaalde informatie is opgenomen in het ambitiedocument "Behouden door te verlevendigen". Dit ambitiedocument is als kader aan het vervolgproces toegevoegd.

Woonverordeningen

De afgelopen jaren zien we dat de woningmarkt onder druk staat. De woningprijzen in Ouder-Amstel stijgen sterk en er is veel vraag naar betaalbare (huur)woningen. Om het functioneren van de lokale woningmarkt te verbeteren is gewerkt aan het verbeteren van de mogelijkheden die de gemeente heeft. Behalve het stimuleren van de realisatie van woningbouwplannen in alle segmenten, is in oktober 2019 verschillende regelgeving vastgesteld ten aanzien van de woningmarkt: de huisvestingsverordening, de doelgroepenverordening, een verordening sociale woningbouw en een leegstandsverordening. Hiermee wordt bijvoorbeeld vastgelegd dat in elk project 30% van de woningen betaalbare huurwoningen moet bevatten.

Onderwijs

Tal van activiteiten werden gesubsidieerd; o.a. programmeeronderwijs, poëzie workshops, aandachts-training en het eerste grote Ouder-Amstel debattoernooi. In het kader van onderwijshuisvesting is voorstel gedaan aan onderwijsgroep Amstelland voor verdiepend onderzoek op de locatie Bindelwijk voor de bouw van twee scholen onder 1 dak voor kinderen van 0-12 jaar. Het schoolbestuur is in overleg met beide MR-en van de scholen over de randvoorwaarden voor deze huisvesting aanvraag. Nauwe samenwerking met kinder- en naschoolse opvang op dezelfde locatie wordt door het schoolbestuur nagestreefd. Door de Corona crises heeft het gesprek binnen de scholen over deze nieuwe huisvesting vertraging opgelopen. Met schoolbesturen is er overleg gepleegd over onderwijshuisvesting in De Nieuwe Kern waarbij de vorming van een VO school tot de mogelijkheden behoort.

Minima-beleid

Vanwege de stijgende kosten voor levensonderhoud is het voor mensen met een laag inkomen de laatste tijd steeds moeilijker om rond te komen. Ouder-Amstel geeft extra ondersteuning aan mensen met een laag inkomen via het minimabeleid. In oktober 2019 is een nieuw minimabeleid vastgesteld waarin maatregelen zijn opgenomen om de armoedeval tegen te gaan en sommige minimaregelingen breder toegankelijk te maken. Zo krijgen kinderen meer mogelijkheden om mee te doen bij school, sport en cultuur. Ook volwassenen krijgen extra mogelijkheden en de voedselbank krijgt structureel subsidie.

Verbreiding A9 en verzorgingsplaats

Het door het Rijk vastgestelde tracé-besluit, waarin de verbreiding opgenomen is van de A9 ter hoogte van Ouderkerk aan de Amstel en de aanleg van een verzorgingsplaats ter hoogte van de Ronde Hoep, diende door de gemeente opgenomen te worden in een geactualiseerd bestemmingsplan. Gezien de vele bomen die hiervoor dienden te verdwijnen was er geen draagvlak onder de inwoners van de gemeente en het gemeentebestuur en is er een krachtige lobby gestart richting de Minister en de Tweede Kamer om dit te verhinderen. Dit heeft in 2019 geleidt tot het aannemen van een motie in de Tweede Kamer waarmee de regering wordt gevraagd af te zien van de kap van duizenden bomen voor de aanleg van een tankstation aan de A9 bij Ouderkerk.

Wat is er aan de hand?

Ter voldoening aan artikel 197 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij aan de jaarstukken over het jaar 2019.

Deze jaarstukken bestaan uit:

- a. het jaarverslag met als onderdelen: de programmaverantwoording en de paragrafen.
- b. de jaarrekening; de jaarrekening bestaat uit:
 - het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting;
 - de balans en de toelichting;
 - de bijlagen met minimaal de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen;
 - een bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld
 - en de accountantsverklaring.

Met de jaarrekening legt het college verantwoording af over 2019, gebaseerd op de door de raad vastgestelde begroting 2019 en wijzingen daarop. Naast een overzicht van de gerealiseerde activiteiten, wordt ingegaan op de uitgaven, inkomsten en mutaties in de vermogenspositie.

Het jaarresultaat 2019, zoals opgenomen in de app, bedraagt € 462.000 voordelig. Het resultaat komt dicht bij de het resultaat van de begroting 2019 na wijzigingen, welke sloot met een voordelig resultaat van € 506.000.

Het resultaat 2019 is € 44.000 nadeliger dan geraamd bij de 2^e burap 2019.

De verklaring van dit voordeliger resultaat ten opzichte van de begroting 2019 (na begrotingswijzigingen) bestaat uit de volgende afwijkingen:

Programma Sociaal	591.000	nadeliger
Programma Ruimte	183.000	voordeliger
Programma Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid	<u>277.000</u>	<u>nadeliger</u>
Financiën, algemene uitkering, overige	685.000	nadeliger
dekkingsmiddelen, onvoorzien	<u>641.000</u>	<u>voordeliger</u>

Totaal resultaat 2019 ten opzichte van begroting 44.000 nadeliger

Programma 1: Sociaal

Binnen het sociaal domein is er sprake van een negatieve afwijking ten opzichte van de begroting. Gedurende het jaar 2019 was de verwachting dat de uitgaven voor jeugdzorg zouden stijgen ten opzichte van het jaar ervoor. Er was deels met deze verwachte stijging in de begroting 2019 rekening gehouden, deze zijn echter hoger uitgekomen dan ingeschat.

Belangrijkste oorzaak zijn enkele zeer dure zorgtrajecten voor enkele kinderen. Verder zijn in de uitgaven afrekeningen van oude jaren inbegrepen. Ook is er sprake van prijsstijgingen van gecertificeerde instellingen en van extra kosten voor kinderen op specialistische scholen. Een aantal budgetten zijn niet volledig benut, waaronder onderwijsachterstandenbeleid (in de begroting zijn we van een groter aantal kinderen uitgegaan), kinderopvang en leerlingenvervoer. Een aantal budgetten zijn overschreden, zoals de kosten voor AM Match en de kosten uitkeringen IOAW vanwege een grotere instroom. Ten tijde van het opmaken van de jaarstukken zijn nog niet alle eindafrekeningen van het sociaal domein ontvangen, er kunnen zich nog afwijkingen op het resultaat, in negatieve of positieve zin, voordoen.

Programma 2: Ruimte:

Binnen het programma ruimte is sprake van een positieve afwijking ten opzichte van de begroting. In het ruimtelijk domein is er sprake van een veelheid aan ruimtelijke projecten. De onttrekking aan de reserve projecten was conservatief geraamd om eventuele tegenvallers te kunnen opvangen. De baten laten een nadeel zien welke deels veroorzaakt wordt door lagere parkeeropbrengsten. Daarnaast is er sprake van een lagere onttrekking aan de reserve Infrastructuurle werken/wegen doordat uitgaven voor o.a. watergangen, verlichting en civiele kunst lager zijn uitgevallen dan begroot. In december 2019 zijn nog bouwleges opgelegd waarvan de verwachting was dat deze aanvragen in 2020 zouden plaatsvinden, dit heeft geleid tot hogere baten dan begroot.

Programma 3: Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid:

Binnen het programma bestuur, dienstverlening en veiligheid is sprake van een negatieve afwijking. De opbrengst van "leges kabels en leidingen" was hier begroot, echter de gerealiseerde opbrengst is onder ruimte verantwoord; dit geeft een resultaat per programma maar heeft geen invloed op het totale resultaat van de jaarrekening. De gemeente houdt een voorziening aan voor de contante waarde van de uit te keren pensioenen aan wethouders. De rente waartegen we de voorziening berekenen, is gedaald (van 1,577 naar 0,290 procent); dit houdt in dat we een groter saldo aan voorziening moeten aanhouden. Doordat er minder rente-inkomsten worden bijgeschreven, moet er meer kapitaal worden aangehouden om aan deze toekomstige wettelijke pensioenverplichtingen te kunnen voldoen.

Financiën, algemene uitkering, overige dekkingsmiddelen, onvoorzien:

Binnen het programma Financiën is de inzet van de ambtelijke organisatie ten behoeve van projecten en de daarmee samenhangende verrekening van overheadkosten naar projecten, iets minder geweest dan van tevoren geraamd. Hierdoor is een kleiner deel van de overhead verrekend naar de projecten. De decembercirculaire geeft een hogere bate aan algemene uitkering; het betreft hier een gunstige afrekening van de algemene uitkering van voorgaande jaren en een extra incidentele toekenning van middelen voor klimaatmiddelen (n.a.v. klimaatakkoord juni 2019). Deze middelen zijn bestemd voor de transitievisie warmte, de wijkaanpak en de energieloketten welk budget nodig is om de komende jaren hier uitvoering aan te kunnen geven. Daarnaast is er sprake van een hogere opbrengst van OZB dan verwacht. Er heeft een analyse van de dubieuze debiteuren plaatsgevonden, een stukje voorziening op debiteuren konden we laten vrijvallen. De post onvoorzien is in 2019 niet aangesproken hetgeen het resultaat positief beïnvloed.

De nieuwe BBV regelgeving geeft aan dat begrotingsoverschrijdingen in de jaarstukken, ongeacht of deze (on)rechtmatig zijn, vastgesteld dienen te worden door de raad. Er is in 2019 sprake van een begrotingsoverschrijding op de lasten (afgerond op € 1.000):

- in programma 1 Sociaal, groot € 406.000 (begroting 2019 na wijzigingen bedraagt € 13.352.000 en feitelijke lasten 2019 bedragen € 13.759.000),
 - in programma 3 Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid, groot € 231.000 (begroting 2019 na wijzigingen bedraagt € 2.597.000 en feitelijke lasten 2019 bedragen € 2.828.000),
 - in het onderdeel overhead, groot € 110.000 (begroting 2019 na wijzigingen bedraagt € 6.414.000 en feitelijke lasten 2019 bedragen € 6.524.000),
 - in het onderdeel investeringen, 2 kredieten die worden overschreden, groot respectievelijk € 37.000 en € 11.000
- welke we aan de raad voorleggen ter vaststelling.

Wat gaan we doen?

Aan u wordt voorgesteld om:

1. de jaarstukken 2019 vast te stellen, onder voorbehoud van het ontvangen van een controleverklaring van de controlerend accountant.
De accountant heeft de controle nog niet afgerond. De bevindingen nu bekend zijn verwerkt in de hierbij aangeboden jaarstukken. Mocht de afronding van de accountantscontrole aanvullende bevindingen opleveren zullen deze middels een erratum aan de raad worden aangeboden ter vaststelling. De accountant heeft toegezegd om uiterlijk 2 juli 2020 een getekende controleverklaring af te geven. Derhalve stelt de raad de jaarstukken vast onder voorbehoud van het ontvangen van deze controleverklaring. De raad ontvangt deze controleverklaring zodra deze beschikbaar is.
2. Conform BBV vereisten stellen wij u voor de begrotingsoverschrijding op de lasten (afgerond op € 1.000):
 - in programma 1 Sociaal, groot € 406.000 (begroting 2019 na wijzigingen bedraagt € 13.352.000 en feitelijke lasten 2019 bedragen € 13.759.000),
 - in programma 3 Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid, groot € 231.000 (begroting 2019 na wijzigingen bedraagt € 2.597.000 en feitelijke lasten 2019 bedragen € 2.828.000),
 - in het onderdeel overhead, groot € 110.000 (begroting 2019 na wijzigingen bedraagt € 6.414.000 en feitelijke lasten 2019 bedragen € 6.524.000),
 - in het onderdeel investeringen, 2 kredieten die worden overschreden, groot respectievelijk € 37.000 en € 11.000vast te stellen.

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?

Het niet vaststellen van de jaarstukken 2019 leidt tot het niet tijdig kunnen vaststellen van de jaarstukken door de raad en het niet tijdig (voor 15 juli) kunnen indienen van de jaarstukken bij het college van gedeputeerde staten van Noord-Holland.

Wat hebben we hiervoor nodig?

De controleverklaring van de controlerend accountant.

Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?

De jaarrekening 2019, ter vaststelling door de raad op 2 juli 2020, is opgenomen in de app waarbij aangetekend dat deze nog ter vaststelling voor ligt. Na vaststelling van de jaarrekening zal dit op de app gepubliceerd worden. De app is benaderbaar middels een link op de website van de gemeente.

Wat is het vervolg?

Na vaststelling van de jaarstukken door uw raad op 2 juli 2020 en na het ontvangen van de getekende controleverklaring zullen deze voor 15 juli worden aangeboden aan het college van gedeputeerde staten van Noord-Holland.

Burgemeester en wethouders van Ouder-Amstel,
de secretaris, de burgemeester

R.S.M. Heintjes

J. Langenacker

