

Nummer 2017/27

datum raadsvergadering	:	6 juli 2017
onderwerp	:	Programmarekening 2016
portefeuillehouder	:	M.C. van der Weele
datum raadsvoorstel	:	23 mei 2017

Samenvatting

De programmarekening 2016 is het sluitstuk van de planning- en controlcyclus 2016. Met de programmarekening 2016 legt ons college verantwoording aan u af over de uitvoering van het voorgenomen beleid, zoals vastgelegd in de programmabegroting 2016 en gewijzigd door middel van diverse begrotingswijzigingen.

De programmarekening 2016 sluit met een nadelig saldo van € 781.000,-- t.o.v de bijgestelde begroting 2016. Wij stellen u voor de programmarekening 2016 vast te stellen en conform de bestaande beleidslijn wordt het nadelig saldo onttrokken aan de algemene reserve vrij besteedbaar. Deze reserve heeft per 31-12-2016 voor deze onttrekking een saldo van € 1,1 mln.

In de programmaverantwoording zijn een aantal mutaties verwerkt die u separaat moet vaststellen en die zijn:

- Een besluit te nemen dat de reconstructie van de Rozenburglaan in 2017 wordt geactiveerd en daarmee niet in 2016 ten laste van de bestemmingsreserve infrastructuur komt, zoals eerder aan u voorgesteld.
- In te stemmen met de hogere onttrekking aan de bestemmingsreserve infrastructuur dan geraamd voor de hogere lasten voor de van de Madeweg ad € 120.000
- Een bedrag van € 148.000 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Groen. Deze onttrekking is in algemene zin door u als raad goedgekeurd, maar niet expliciet gemeld in de begrotingswijzigingen 2016.
- In te stemmen met een bestemmingsreserve ruimtelijke projecten voor een bedrag van € 1 mln ter afdekking van de risico's van de ruimtelijke projecten. En dit bedrag te onttrekken aan de algemene dekkingsreserve.

U wordt geattendeerd op de doorgevoerde verandering in de verantwoording van de projecten op de balans. Deze zijn door verandering van het BBV op 2 projecten na (Ouderkerk Zuid en Zonnehof) niet meer verantwoord onder de post onderhanden werk, maar onder "overlopende activa".

Wat is de voorgeschiedenis?

De programmaverantwoording is in de eerste plaats een beleidsmatige verantwoording 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 2016, die ook bestuurlijk zijn toegelicht in de vier Nieuwsbrieven, heeft u als raad ingestemd met diverse bijstellingen van de begroting, die optellen tot een totaal van € 920.000 geprognosticeerd nadeel. In deze rekening is zichtbaar wat de realisatie ten opzichte van deze wijzigingen is.

Wat is er aan de hand?

Ter voldoening aan artikel 197 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij aan de programmarekening 2016.

Deze programmarekening bestaat uit:

- a. het jaarverslag met als onderdelen: de programmaverantwoording en de 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 bijlage met minimaal de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen en de accountantsverklaring.

Voor het eerst sinds een aantal jaren is de prognose van de laatste begrotingsbijstelling ad € 920.000 nadeel ook (nagenoeg) uitgekomen, hetgeen betekent dat ten opzichte van de primitieve begroting er per saldo een onttrekking aan de algemene reserve heeft plaatsgevonden van € 781.000,--. Met deze middelen zijn de beleidsdoelen gerealiseerd en zijn die projecten uitgevoerd die de raad ook wilde realiseren.

De belangrijkste posten die van invloed zijn geweest op het rekeningsaldo zijn:

- Ondanks ruim € 0,6 mln hogere lasten op het onderdeel Jeugd (incl WMO en Jeugd) is het nadeel op het totaal van het sociale domein beperkt tot ca € 60.000,--, door een overschot op de WMO van ca € 0,55 mln. Deze verschillen zijn mede ontstaan omdat bij de raming voor de begroting 2016 is uitgegaan van de toen bekende volumes.
- De meevallers t/m 2015 in relatie tot bouwleges zijn in 2016 omgekeerd in een tekort op dit onderdeel van ca € 0,3 mln; enerzijds door een te optimistische raming, maar ook door een substantieel lager aantal en volume van (grootte van de vergunning) omgevingsvergunningen dan in voorgaande jaren;
- In tegenstelling tot voorgaande jaren zijn de projecten groot onderhoud infrastructuur geheel uitgevoerd. Hierdoor is er geen voordeel zoals in voorgaande jaren op deze projecten. Ook worden voor- en nadelen geëgaliseerd met de reserve infrastructuur, zodat voor- en nadelen ook niet meer voorkomen.
- Lasten van ruimtelijke projecten die niet (op termijn) kunnen worden doorbelast o.g.v. Besluit ruimtelijke ordening (Bro) zijn mede a.g.v. strengere regelgeving vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) afgeboekt. Voor een deel hiervan kunnen op termijn nog baten worden ontvangen (bijvoorbeeld de vergunningverlening van rijksweg A9).
- Zoals op 15 december 2016 door de raad is besloten, is er vanwege de dynamiek in de ontwikkeling van de gemeente in relatie tot diverse projecten extra capaciteit ingezet; Ook een deel van deze extra capaciteit is evenals het punt hiervoor, niet verrekenbaar en ook is er capaciteit ingezet die geen relatie heeft met projecten en die ten laste van de exploitatie komt.
- Er is activa (automatisering/software) afgeboekt, die bij de overdracht naar DUO+ buiten gebruik is gesteld.
-

Wat gaan we doen?

Aan u wordt voorgesteld om:

- Een besluit te nemen om de reconstructie van de Rozenburglaan in 2017 te activeren en daarmee niet in 2016 ten laste van de bestemmingsreserve infrastructuur te brengen, zoals eerder aan de raad is voorgesteld. Ten tijde van het opstellen van de begroting is ervan uitgegaan dat e.e.a. viel onder groot onderhoud. Echter ook vanuit de subsidieverstrekking in regioverband is dit project te kenmerken als een reconstructie en zou in het licht van het

nieuwe BBV activering op zijn plaats zijn, mede omdat dit project in 2017 wordt afgesloten en daarmee in 2017 valt onder deze nieuwe regelgeving.

- In te stemmen met de hogere onttrekking aan de bestemmingsreserve infrastructuur dan geraamd voor de hogere lasten voor de van de Madeweg ad € 240.000. U heeft eerder al heeft ingestemd om de lasten voor de van de Madeweg te onttrekken aan deze bestemmingsreserve, maar in de begrotingswijzigingen is deze hogere onttrekking dan geraamd niet expliciet vastgesteld.
- Een bedrag van € 148.000 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Groen. Deze onttrekking is in algemene zin door u als raad goedgekeurd, maar eveneens niet expliciet gemeld in de begrotingswijzigingen 2016.
- In te stemmen met een bestemmingsreserve ruimtelijke projecten voor een bedrag van € 1 mln ter afdekking van de risico's van de ruimtelijke projecten. In de 2^e nieuwsbrief 2017, zal aan u een voorstel worden gedaan voor de definitieve hoogte van deze reserve. Het bedrag van 1 mln is vooralsnog gebaseerd op het totale saldo van de geactiveerde (op de balans opgenomen) voorbereidingskosten, die op termijn via anterieure overeenkomsten worden verrekend met derden. Omdat het BBV stringente termijnen stelt voor de termijn dat deze kosten geactiveerd mogen blijven, staat deze reserve garant voor de afdekking van deze lasten.

U wordt geattendeerd op de doorgevoerde verandering in de verantwoording van de projecten op de balans. Deze zijn door verandering van het BBV op 2 projecten na (Ouderkerk Zuid en Zonnehof) niet meer verantwoord onder de post onderhanden werk, maar onder "overlopende activa" (op termijn te verrekenen kosten). Deze verandering is nog in bespreking met de accountant.

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?

nvt

Wat hebben we hiervoor nodig?

nvt

Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?

De digitale versie van de programmarekening 2016 wordt op de website gepubliceerd.

Wat is het vervolg?

Na vaststelling door uw raad op 6 juli 2017 van de programmarekening zal de programmarekening worden aangeboden aan het college van gedeputeerde staten van Noord-Holland.

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

L.J. Heijlman

M.T.J. Blankers-Kasbergen



De raad van de gemeente Ouder-Amstel,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 23 mei 2017, nummer 2017/27,

BESLUIT :

1. De reconstructie van de Rozenburglaan na oplevering in 2017 te activeren
2. In te stemmen met in de jaarrekening 2016 opgenomen extra onttrekking aan de bestemmingsreserve infrastructuur voor een bedrag van € 120.000 voor de hogere lasten voor de van de Madeweg.
3. In te stemmen met een in de jaarrekening 2016 opgenomen onttrekking van € 148.000 aan de bestemmingsreserve Groen.
4. In te stemmen met een bestemmingsreserve ruimtelijke projecten voor een bedrag van € 1 mln ter afdekking van de risico's van de ruimtelijke projecten ultimo 2016. En dit bedrag te onttrekken aan de algemene dekkingsreserve.
5. Kennis te nemen van de verklaring van de accountant en het verslag van bevindingen bij de jaarstukken.
6. De programmarekening 2016 vast te stellen.

Ouder-Amstel, 6 juli 2017

De raad voornoemd,

de raadsgriffier,

de voorzitter,

A.A. Swets

M.T.J. Blankers-Kasbergen