

Nummer 2019/37

datum raadsvergadering	: 4 juli 2019
onderwerp	: Jaarstukken 2018
portefeuillehouder	: B.M. de Reijke
datum raadsvoorstel	: 21 mei 2019

Samenvatting

De jaarstukken 2018 zijn het sluitstuk van het begrotingsjaar 2018. Met de jaarstukken 2018 legt ons college verantwoording aan u af over de uitvoering van het voorgenomen beleid, zoals vastgelegd in de programmabegroting 2018 inclusief de door de raad vastgestelde wijzigingen.

De jaarstukken 2018 sluiten met een nadelig exploitatiesaldo van € 202.950 t.o.v de bijgestelde programmabegroting 2018 van € 780.811 nadelig en met een totaal balanssaldo van € 31.522.000.

Wij stellen u voor de jaarstukken 2018 vast te stellen en het nadelig saldo te onttrekken aan de algemene reserve. De stand van de algemene reserve bedraagt per 31-12-2018 voor deze onttrekking een saldo van € 2,9 mln en dus na deze onttrekking een saldo van € 2,7 mln.

Conform BBV vereisten stellen wij u voor de begrotingsoverschrijding op de lasten in programma 3 Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid, groot € 481.319 (begroting 2018 na wijzigingen bedraagt € 9.652.720 en feitelijke lasten 2018 bedragen 10.134.039), vast te stellen.

De jaarstukken zijn digitaal benaderbaar:

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

De accountant heeft toegezegd om dd 4 juli 2019 een getekende controleverklaring af te geven. Voor zover nu bekend ontvangen we een goedkeurende verklaring met een beperking ten aanzien van rechtmatigheid.

Derhalve stelt de raad de jaarstukken vast onder voorbehoud van het ontvangen van deze verklaring. Zodra de verklaring ontvangen is zullen we deze verstrekken aan de raad.

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 2018, 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 € 509.000,-- geprognosticeerd nadeel.

Hoe is 2018 verlopen?

Realisatie overgrote deel van voorgenomen activiteiten

Er is veel werk verzet. Er zijn in 2018 door de raad 55 besluiten genomen en 17 moties aangenomen. Onderdeel van de besluiten is één nieuwe beleidsnota, de

beleidsnota gezondheidszorg. Van de besluiten is 91% inmiddels gerealiseerd. De niet-gerealiseerde besluiten worden op een later tijdstip in 2019 alsnog gerealiseerd. Van de actiepunten per beleidsveld is in de jaarrekening aangegeven wat daarop ondernomen is. Conclusie: het overgrote deel van de besluiten is gerealiseerd en/of in uitvoering.

Financieel resultaat minus 2 ton

De rekening sluit negatief, echter het resultaat is flink positiever dan gedurende het jaar was ingeschat en dan de primitieve begroting. De rekeningen van de afgelopen twee jaar lieten een negatief beeld zien waardoor we de begroting en de uitgaven gedurende het jaar voorzichtig hebben ingestoken. Het resultaat is zo bijgestuurd waardoor er ook minder ten laste gebracht hoeft te worden van de algemene reserve. De belangrijkste zaken die bij het afsluiten van de rekening naar voren zijn gekomen en een afwijking gaven op de begroting zijn hieronder toegelicht. Via een raadsvoorstel wordt voorgesteld het totale resultaat ten laste te brengen van de algemene reserve. De algemene reserve bedraagt na verwerking van het resultaat over 2018 € 2.715.000.

Belangrijkste ontwikkelingen in 2018

Gemeenteraadsverkiezingen

In maart 2018 hebben de gemeenteraadsverkiezingen plaatsgevonden waardoor 2018 een bijzonder jaar is. De installatie van een nieuwe raad met veel nieuwe raadsleden brengt weer een nieuwe dynamiek met zich mee. Er is afscheid genomen van het college en er is een nieuwe coalitie gevormd van de partijen VVD, CDA, D66 en GL. Een college met twee nieuwe wethouders is op 17 mei geïnstalleerd.

Centrumplan

Het centrumplan heeft de gemoederen in Ouderkerk a/d Amstel en in de raad flink bezig gehouden. Doordat de onderzoeken waren afgerond werd een nieuwe fase ingegaan waarin de inwoners en ondernemers geïnformeerd werden over de voorgestelde scenario's. De mogelijkheid om de supermarkt naar 't Kampje te verplaatsen en het pand flink uit te bouwen konden op weinig draagvlak rekenen waardoor men vroeg om een ander participatieproces. In november heeft hierover een hoorzitting van de raad plaatsgevonden en is er gekozen voor een nieuw proces waarbij participatie een nadrukkelijker rol gaat spelen.

Amstelbrug

Werkzaamheden voor de vervanging van de brug over de Amstel in Ouderkerk zouden in 2018 gaan starten maar hebben om verschillende redenen vertraging opgelopen. De wens leefde bij inwoners om een zuidelijk fietspad te realiseren, echter het provinciale inpassingsplan was al vastgesteld en liet dit niet meer toe. Wel is een kleine wijziging op de PIP doorgevoerd om twee technische ruimtes aan de brug mogelijk te maken.

Brandweerkazerne Ouderkerk

In september 2018 hebben de vrijwilligers van de brandweerkazerne in Ouderkerk aan de Amstel besloten om de activiteiten van de kazerne te beëindigen. De voornaamste reden hiervan was het aanhoudende personeelstekort. Door de nabijheid van de kazerne in Amstelveen blijven de aanrijtijden nagenoeg gelijk waardoor de gevolgen voor het dekkingsplan zeer beperkt zijn. Door het besluit van de vrijwilligers is de noodzaak tot het bouwen van een nieuwe kazerne vervallen. Het krediet van € 900.000, dat beschikbaar was gesteld om de nieuwe kazerne te bouwen, kwam hierdoor vrij.

VANG-doelstellingen

Na lange ambtelijke voorbereiding over mogelijkheden om meer te gaan voldoen aan de VANG-doelstellingen op het gebied van afval, is in de eerste raad van 2018 het besluit genomen om een serie van maatregelen in te voeren, waaronder een verruiming van de openingstijden van de milieudepots en het huis-aan-huis inzamelen van GFT. Voorbereidingen om dit in 2019 in kunnen voeren zijn in 2018 genomen. Daarbij is eind 2018 door de raad besloten om DIFTAR in te voeren om een verhoging van de afvalstoffenheffing verder te kunnen voorkomen.

Wat is er aan de hand?

Ter voldoening aan artikel 197 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij aan de jaarstukken over het jaar 2018.

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 bijlage 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 2018, gebaseerd op de door de raad vastgestelde begroting 2018 en wijzingen daarop. Naast een overzicht van de gerealiseerde activiteiten, wordt ingegaan op de uitgaven, inkomsten en mutaties in de vermogenspositie.

In de jaarrekening is zichtbaar dat het resultaat ten opzichte van het verwachte tekort volgens de 2^e tussentijdse rapportage ad € 781.000 (nadeel) is afgenomen met € 578.000.

De verklaring van dit voordeliger resultaat ten opzichte van de begroting 2018 (na begrotingswijzigingen) bestaat uit de volgende afwijkingen per programma:

Sociaal	783.000 voordeliger
Ruimte	360.000 voordeliger
Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid	<u>565.000 nadeliger</u>

Totaal resultaat 2018 ten opzichte van begroting 578.000 voordeliger

Programma 1: Sociaal

Binnen het sociaal domein is er sprake van een positieve afwijking. De begroting was voorzichtig ingestoken; op diverse onderdelen binnen het sociaal domein zien we dat we de uitgaven binnen budget hebben kunnen realiseren. Gedurende het jaar 2018 was de verwachting dat de uitgaven voor jeugdzorg zouden stijgen ten opzichte van het jaar ervoor. Er is met deze verwachte stijging in de begroting 2018 rekening gehouden. De uitgaven lijken op jeugd en op diverse andere posten van programma 1 lager uit te vallen dan verwacht en een aantal budgetten zijn niet volledig benut. De afrekeningsystematiek voor jeugd is einde boekjaar gewijzigd hetgeen een positieve invloed heeft op de uitgaven 2018. Aan de inkomstzijde is er binnen Participatie/inkomen meer teruggevorderd dan geraamd voor de participatiewet, BBZ en bijzondere bijstand.

Programma 2: Ruimte:

In 2018 is gestart met het actualiseren van de beheerplannen op het gebied van onder meer openbare wegen, verlichting en civiele kunstwerken. De beheerplannen voor gemeentelijke riolering en groen zijn afgerond. Voorts is in 2018 een maatregelenpakket duurzaamheid tot stand gekomen (op basis van de beleidsnota Duurzaamheid uit 2017), is gestart met de voorbereidingen voor de wijkgerichte aanpak voor de verduurzaming van particuliere woningen en zijn er diverse cultureel historische waardevolle panden aangewezen als monument.

We realiseren een resultaat op projecten; in 2018 is aanzienlijk minder inzet van de ambtelijke organisatie van Ouder-Amstel en Duo+ besteed aan de projecten dan geraamd. Rekening was gehouden met de formatie-uitbreiding waar de raad in februari 2018 mee heeft ingestemd en met de daarmee samenhangende doorbelasting van overheadkosten naar projecten. Daartegenover was een stelpost opgenomen voor het risico dat de geplande inzet van personeel van Ouder-Amstel zelf of van Duo+ niet gerealiseerd zou worden. De feitelijke invulling van de formatie-uitbreiding is pas in de loop van het jaar gerealiseerd. Bij de 2^e Burap is de raming van de personeelslasten bijgesteld. Feitelijk had toen ook een deel van deze stelpost vrij kunnen vallen en de raming van de doorbelasting worden aangepast. Beide zijn toen niet gebeurd en komen nu bij het samenstellen van de jaarrekening naar voren. De vrijval van de stelpost leidt tot een voordeel.

In het ruimtelijk domein is er sprake van een veelheid aan projecten. Er is veel inzet gepleegd om de basis te leggen voor een gezonde toekomst voor de gemeente en haar inwoners en ondernemers, inzet om te komen tot een groei van het aantal woningen en vitale bedrijventerreinen. In 2018 heeft dit nog niet geresulteerd in grote bouwaanvragen en de daarbij behorende inkomsten. Wel is er aandacht voor het maken van een zorgvuldige afweging van hoe de gemeente zich ontwikkelt. In 2018 is een Commissie Grote Projecten gestart waarvan de 1e bijeenkomsten inmiddels hebben plaatsgevonden. Op deze wijze is de raad nauw betrokken bij de ontwikkelingen van grote projecten.

Binnen het programma ruimte is sprake van een positieve afwijking. De toename van belparkeren en de toename van aanvragen vergunning voor kabels en leidingen heeft geleid tot een hogere opbrengst dan begroot. Daartegenover geeft het resultaat op project Zonnehof aanleiding tot het vormen van een verliesvoorziening; de latere uitvoering van het project maakt dat de uitgaven hoger uitvallen en in de inkomsten was rekening gehouden met een budget vanuit wegen en water ter dekking van kosten. Dit budget vervalst; toevoeging van dit budget is niet conform de BBV regelgeving voor grondexploitaties. De aanwending van de reserve planmatig onderhoud wegen is in verband met de verliesvoorziening lager gesteld en leidt tot een voordeel.

Programma 3: Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid:

De bedrijfsvoeringstaken worden voor Ouder-Amstel door Duo+ uitgevoerd. Ook in 2018 is de uitvoering van de bedrijfsvoering erop gericht om de organisatie van Duo+ in relatie tot die van de gemeente steeds beter neer te zetten. Het afgelopen jaar heeft de opdrachtgever- en opdrachtnemersrol tussen de gemeente en Duo+ meer vorm gekregen. Voor het eerst is er gewerkt met Dienst-Verlenings-Overeenkomsten (DVO's). De DVO's leveren een bijdrage om te komen tot meer transparantie in de rollen, taken en verantwoordelijkheden van Duo+ en van die van de gemeente. Mede op basis van deze ervaringen is de herijking van de samenwerking in Duo+ verband ingezet. Er is gestart met de actie "Samenwerken met (be-)grip". Het doel hiervan is beter te kunnen sturen op de gewenste dienstverlening in relatie tot de bij te dragen kosten. Het uiteindelijke doel is een hogere kwaliteit tegen minder kosten ('beter voor minder') en het verminderen van de kwetsbaarheid. Bij de oprichting van Duo+ is afgesproken dat aan Duo+ een taakstelling meegegeven zou worden. Herbezinning op de oorspronkelijke doelstellingen van Duo+ in de vorm van de 3k's (kwaliteit, kwantiteit en kwetsbaarheid), is onvermijdelijk gebleken. Op het gebied van ICT is er sprake van harmonisatie van applicaties wat geleid heeft tot een wenselijke kostenbesparing. De taakstelling hield echter ook verband met vermindering van de personele inzet welke nog niet gerealiseerd is.

Binnen het programma bestuur, dienstverlening en veiligheid is sprake van een negatieve afwijking. Binnen het onderdeel overhead is rekening gehouden met de formatie-uitbreiding en met inzet van de ambtelijke organisatie ten behoeve van

projecten en de daarmee samenhangende doorbelasting van overheadkosten naar projecten. De feitelijke inzet van de ambtelijke organisatie was lager dan geraamd waardoor een kleiner deel van de overhead doorbelast kan worden naar de projecten. Dit heeft een verliespost in de jaarstukken tot gevolg. Daarnaast zijn er nog wat kleinere verschillen als gevolg van enerzijds een hogere bate aan algemene uitkering en anderzijds een lagere opbrengst OZB.

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 2018 sprake van een begrotingsoverschrijding op programma 3 Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid, groot € 481.319 (begroting 2018 na wijzigingen bedraagt € 9.652.720 en feitelijke lasten 2018 bedragen 10.134.039), welke we aan de raad voorleggen ter vaststelling.

Wat gaan we doen?

Aan u wordt voorgesteld om:

1. De jaarstukken 2018 vast te stellen onder voorbehoud van het ontvangen van een controleverklaring van de controlerend accountant.
2. Conform BBV vereisten de begrotingsoverschrijding op de lasten in programma 3 Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid, groot € 481.319 (begroting 2018 na wijzigingen bedraagt € 9.652.720 en feitelijke lasten 2018 bedragen 10.134.039), vast te stellen.

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?

Het niet vaststellen van de jaarstukken 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?

nvt

Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?

De jaarrekening 2018, ter vaststelling door de raad op 4 juli 2019, 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 4 juli 2019 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

L.J. Heijlman

J. Langenacker

