Raadsvoorstel

Zaaknummer	1861702
Portefeuillehouder	De heer G.J. Hendriks
Voorstel	Jaarstukken 2019

Aan de raad,

1. Beslispunten:

1. De Jaarstukken 2019 inclusief controleverklaring, met een positief resultaat van € 1.657.433, en de financiële effecten per programma conform bijlage 6, vast te stellen;
2. Kennis te nemen van het concept accountantsverslag 2019 en de reactie hierop van het college;
3. Het rekeningresultaat van € 1.657.433 als volgt te bestemmen:
    1. Het positieve saldo van € 1.575.244 als gevolg van nog niet uitgegeven incidentele posten toe te voegen aan diverse budgetten conform bijlage 2 Over te hevelen budgetten; en daarbij het (restant) budget Leefbaarheid 2019 en verder over te hevelen van programma 5 naar programma 3, zie bijlage 2 regel 9;
    2. Het overig voordelig saldo van € 82.189 te storten in de Algemene Reserve;
4. De verliesvoorziening bouwgronden in exploitatie te verminderen met het voordeel van ca. € 13.000 op de grondexploitatie Stork-locatie en toe te voegen aan de Algemene Reserve Grondexploitatie;
5. De bijdragen aan de fracties voor 2019 vast te stellen op € 6.415 conform bijlage 3 Overzicht fractiebudgetten.

2. Inleiding

Met de jaarstukken 2019 legt het college verantwoording aan de gemeenteraad af over het gevoerde beleid en wat dit heeft gekost. Het college biedt hierbij de jaarstukken (jaarrekening en jaarverslag) ter vaststelling aan de gemeenteraad aan.

3. Beoogd effect

De gemeenteraad krijgt inzicht in het bereikte resultaat over 2019. Zo kan de raad invulling geven aan zijn kaderstellende en controlerende functie. Vanuit de controlerende rol stelt hij de jaarstukken vast.

4. Argumenten en onderbouwing

1.1 Het college legt verantwoording af over het gevoerde (financiële) beleid.

Met de jaarstukken wordt zowel inhoudelijk als financieel verantwoording afgelegd over de resultaten van 2019. In 2019 zijn veel activiteiten en doelstellingen gerealiseerd. De jaarrekening wordt met een positief resultaat afgesloten.

1.2 Wettelijke controle van jaarstukken door accountant
In artikel 213 lid 1 van de Gemeentewet wordt voorgeschreven dat de gemeenteraad een accountant aanwijst voor de controle van de in artikel 197 Gemeentewet bedoelde jaarrekening en het daarbij verstrekken van een controleverklaring en het uitbrengen van een verslag van bevindingen.

1.3 De voorgestelde bestemming van het rekeningresultaat is overeenkomstig het bestaande beleid
Bij het opstellen van de jaarrekening is het beleid er op gericht dat alle niet benutte budgetten vrijvallen in het rekeningresultaat. Voorgesteld wordt het volledige rekeningresultaat te bestemmen naar diverse budgetten om het bestaande beleid uit te voeren. Om het volledige nog benodigde budget voor uitvoer van bestaand beleid beschikbaar te stellen is een extra onttrekking aan de Algemene Reserve vereist. Zie de verdere onderbouwing bij 6.2.

1.4 Winsten en verliezen grondexploitatie ten gunste van algemene reserve
De winsten en de verliezen van de grondexploitatie worden respectievelijk ten gunste en ten laste van de Algemene reserve Grondexploitatie gebracht. Conform wet -en regelgeving dienen tussentijdse verliezen op grondexploitatie direct te worden genomen. De verliesvoorziening voor de grondexploitatie Bredius is al bij het tweede voortgangsverslag 2019 geeffectueerd. De grondexploitatie Stork heeft een klein voordeel van ca. € 13.000. Met dit bedrag wordt de verliesvoorziening bouwgrond in exploitatie verminderd en de Algemeen Reserve Grondexploitaties vermeerderd.

1.5 De verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning Gooise Meren
In de verordening 'Ambtelijke bijstand en fractieondersteuning Gooise Meren' is bepaald dat bij de vaststelling van de jaarstukken de fractievergoedingen van het afgelopen jaar door de gemeenteraad moeten worden vastgesteld. De vaststelling van de fractievergoedingen vindt plaats op basis van de daadwerkelijk uitbetaalde declaraties. Hierdoor blijft een bedrag van € 10.185 over. Dit bedrag valt vrij binnen het rekeningresultaat.

5. Houd rekening met en onderbouwing

5.1 Beleidsindicatoren
Bij ministerieel besluit zijn gemeenten verplicht een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in hun jaarstukken en begroting. De indicatoren dienen op basis van een verplicht gestelde bron en eenheid opgenomen te worden, om vergelijking tussen gemeenten mogelijk te maken. Deze gegevens, te vinden op waarstaatjegemeente.nl, zijn echter niet altijd actueel en/of juist. In de jaarstukken 2019 is dit terug te zien. Bijvoorbeeld in dat enkele data ontbreken, verouderd zijn en/of niet altijd te verklaren zijn voor Gooise Meren. Dit wordt per indicator toegelicht in de tabellen in de programma's. Voor 2020 en verder hebben wij ons tot doel gesteld eigen beleidsindicatoren te ontwikkelen, die het effect van ons beleid beter duiden en waardoor we gerichter kunnen sturen. In deze keuzes wordt u betrokken, via de reguliere planning en control documenten dan wel separate raadsdocumenten.

5.2. Accountantsverslag in concept
De jaarstukken exclusief definitieve cijfers over het Sociaal Domein waren gecontroleerd door de accountant. Hierop zijn het concept accountantsverslag en de reactie van het college daarop opgesteld en als bijlagen toegevoegd aan het Raadsvoorstel.
Inmiddels zijn de definitieve cijfers van de Regio over het Sociaal Domein bekend en verwerkt in de Jaarstukken 2019. Hierbij zijn nog een aantal fouten op getrouwheid en rechtmatigheid geconstateerd

door de accountant, die meetellen in het oordeel voor Gooise Meren. Het concept accountantsverslag dient hierop nog aangepast te worden. Met deze fouten blijven we binnen de grens van een goedkeurende verklaring.
Verder loopt de review op het totale controledossier nog, onder andere vanwege de late aanlevering van de cijfers vanuit de Regio. De jaarstukken worden dan ook later nog voorzien van een definitieve controleverklaring, waarin (ondanks de eerdere winstwaarschuwing naar de raad) naar verwachting toch een goedkeurend oordeel op zowel getrouwheid als op rechtmatigheid wordt afgegeven.

6. Financiële onderbouwing

In de jaarstukken wordt in het jaarverslag verantwoording afgelegd over de realisatie van de doelstellingen, prestaties en bestuurlijke actiepunten uit de Programmabegroting 2019. Per programma ziet u daarvan de resultaten. In financiële zin sluit het boekjaar 2019 met een positief saldo van € 1.657.433.

6.1 Rekeningresultaat op hoofdlijnen

Het financiële resultaat is het saldo van de verschillen tussen de begroting na wijziging (als gevolg van besluiten in de raad om de begroting aan te passen) en de jaarrekening. Het resultaat 2019 voor de gemeente Gooise Meren bedraagt € 1.657.433voordelig.

Dit bestaat enerzijds uit een positief resultaat van € 1.575.244 doordat incidentele budgetten uit 2018 en 2019 nog niet zijn uitgegeven, en anderzijds uit een per saldo voordelig resultaat van € 82.189 wat op hoofdlijnen is te verklaren door de volgende positieve en negatieve afwijkingen:

- Door met name verlaging van de rekenrente zijn de pensioenverplichtingen van de gepensioneerde wethouders gedaald met een voordelig resultaatseffect tot gevolg van ruim € 1,4 mln.

- Door een technische wijziging in de berekening van het benodigde budget om de pensioenen en wachtgelden van wethouders uit te kunnen keren is een incidentele vrijval van € 479.000 ontstaan.

- In 2019 is duidelijk geworden dat de grenzen van opvang van overschrijdingen op personeelskosten binnen het salarisbudget, zoals dat in de eerste vier jaar van het bestaan van Gooise Meren wel lukte, zijn bereikt. De oorzaken van de overschrijding van ruim € 0,8 mln. zijn divers en hebben te maken met ziekteverzuim (8 %), vervangende inhuur en inhuur van specifieke expertise, mede als gevolg van het beroep op de beleidsafdeling bij het hoge ambitieniveau alsmede inhuur om de focus op de uitvoering van projecten in de buitenruimte te kunnen behouden om zo de voorgenomen plannen te realiseren.

- De uitkering uit het Gemeentefonds is in onze begroting 2019 tot en met de meicirculaire verwerkt. De latere circulaires kwamen te laat om nog in de begroting te verwerken. Deze hebben een nadelig effect van ruim € 1,6 mln. In de septembercirculaire was sprake van neerwaartse aanpassingen van de uitgavenritmes van het Rijk, zoals bij de ministeries van I&W en Defensie, het sluiten van het Pensioenakkoord en maatregelen van het Woningmarktpakket. Door de lagere uitgaven van het Rijk daalt ook de uitkering uit het Gemeentefonds (trap-op-trap-af systematiek). We hebben u hierover met de raadsmededeling septembercirculaire geïnformeerd (op 23 oktober 2019). In de decembercirculaire is een nadelige correctie verwerkt van de Integratie uitkering Sociaal Domein.

- Door een hogere Vangnetuitkering 2017 en een hogere toekenning vanuit het Rijk valt het saldo van baten en lasten BUIG hoger uit dan de raming. Dit levert per saldo een positief resultaat op van ruim € 1 miljoen.

- Zowel de uitgaven voor Jeugd en WMO volgen voor Gooise Meren de landelijke trend en leiden tot een aanzienlijk nadelig effect van € 1,7 mln. op het resultaat.

- Er is sprake van hogere opbrengsten door verkoop van erfpachtgronden en hogere leges omgevingsvergunningen voor diverse grotere projecten. Samen een voordeel van ruim € 1,2 mln.

- De regelgeving schrijft voor dat we op basis van de eind 2018 vastgestelde onderhoudsbeheerplannen eventuele tekorten of overschoten in de onderhoudsvoorzieningen bijstorten dan wel afromen. Per saldo levert deze exercitie een positief effect van € 0,6 mln. Deze verlaging laat onverlet dat de geplande periodieke actualisatie van de beheerplannen zeer waarschijnlijk zal leiden tot een toekomstige behoefte aan structurele verhoging van de storting in enkele onderhoudsvoorzieningen.

6.2 Bestemming van het rekeningresultaat
De resultaatbestemming wordt op basis van de volgende onderbouwing voorgesteld:

Over te hevelen budgetten
Het gaat hier om incidentele budgetten waar in 2018 en 2019 gemaakte afspraken aan ten grondslag liggen. Deze worden voortgezet in 2020. Voor de financiële verplichtingen c.q. de dekking, die in 2019 is aangegaan, wordt voorgesteld het bedrag van € 1.575.244 toe te voegen aan diverse budgetten in het boekjaar 2020 conform bijlage 2'Over te hevelen budgetten'. Hierdoor kan alsnog uitvoering worden gegeven aan bestaand beleid.

Overig nadelig saldo
Het overige rekeningresultaat van € 82.189 te storten in de Algemene Reserve.

6.3 Grondexploitatie Stork- locatie
De winsten en de verliezen van de grondexploitatie worden respectievelijk ten gunste en ten laste van de Algemene reserve Grondexploitatie gebracht. Conform wet -en regelgeving dienen tussentijdse verliezen op grondexploitatie direct te worden genomen. Nog niet verwerkt in tussentijdse rapportages is een klein voordeel op de grondexploitatie Stork van ca. € 13.000. Met dit bedrag wordt de verliesvoorziening bouwgrond in exploitatie verminderd en de Algemeen Reserve Grondexploitaties vermeerderd. Eind 2019 komt de verliesvoorziening van de Stork-locatie daarmee uit op ca. €214.000.

7. Duurzaamheid
Het college voert een duurzaam financieel beleid.

8. Communicatie en participatie
In verband met het coronavirus gaat de technische vragenmarkt op 2 juni niet door. Op 3 juni vindt het beeldvormende gesprek plaats.

9. Uitvoering / tijdpad / evaluatie
De gemeentewet bepaalt dat gemeenten voor 15 juli van elk jaar de jaarrekening van het voorgaande

kalenderjaar met de controleverklaring, het verslag van bevindingen van de accountant en de SiSa bijlage[1] aan Gedeputeerde Staten moeten zenden. De onderstaande planning voorziet daarin:

Datum	**Aanvangstijd**	**Activiteit**
17 juni	10.00 uur	Indienen moties en amendementen
24 juni	15.00 uur	Meningsvormende raad
1 juli	20.00 uur	Besluitvormende raad

Bijlagen

1. A. Oplegger jaarstukken 2019
1. B. Jaarstukken 2019
2. Overzicht over te hevelen budgetten
3. Overzicht fractiebudgetten 2019
4. Accountantsverslag 2019 van BDO accountants (*in concept)*
5. Memo Reactie college op het concept accountantsverslag 2019
6. Financieel effect per programma

[1] Gemeenten en provincies moeten elk jaar aan de Rijksoverheid melden of en hoe ze het geld hebben besteed. Dit doen zij via de methodiek SiSa (Single information, Single audit).

De Raad Gooise Meren

Gelezen het voorstel 'Jaarstukken 2019' met zaaknummer 1826629 van het college van burgemeester en wethouders,

Besluit

1. De Jaarstukken 2019 inclusief controleverklaring, met een positief resultaat van € 1.657.433, en de financiële effecten per programma conform bijlage 6, vast te stellen;
2. Kennis te nemen van het concept accountantsverslag 2019 en de reactie hierop van het college;
3. Het rekeningresultaat van € 1.657.433 als volgt te bestemmen:
    1. Het positieve saldo van € 1.575.244 als gevolg van nog niet uitgegeven incidentele posten toe te voegen aan diverse budgetten conform bijlage 2 Over te hevelen budgetten; en daarbij het (restant) budget Leefbaarheid 2019 en verder over te hevelen van programma 5 naar programma 3, zie bijlage 2 regel 9;
    2. Het overig voordelig saldo van € 82.189 te storten in de Algemene Reserve;
4. De verliesvoorziening bouwgronden in exploitatie te verminderen met het voordeel van ca. € 13.000 op de grondexploitatie Stork-locatie en toe te voegen aan de Algemene Reserve Grondexploitatie;
5. De bijdragen aan de fracties voor 2019 vast te stellen op € 6.415 conform bijlage 3 Overzicht fractiebudgetten.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van de gemeente Gooise Meren, gehouden op *(datum wordt ingevuld door de griffie)*

De griffier | De voorzitter

Mevrouw drs. M.G. Knibbe | drs. H.M.W. ter Heegde