

Aan de Gemeenteraad.

Raadsvergadering d.d.	:	4 juli 2019
Commissievergadering d.d.	:	20 juni 2019
Commissie	:	Commissie Bestuur en Middelen
Portefeuillehouder	:	wethouder N. Heijink
Programmaonderdeel	:	004. Overhead
		004002. Financiën toezicht en controle
Registratienummer	:	2019003522
Productiedatum	:	26 april 2019

Onderwerp

Jaarverslag en jaarrekening 2018 gemeente Bloemendaal

Dit voorstel gaat over het jaarverslag en jaarrekening 2018, waarin verantwoording wordt afgelegd over boekjaar 2018.

Voorgesteld besluit:

De raad van de gemeente Bloemendaal;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 14 mei 2019

besluit:

- a. Het jaarverslag en de jaarrekening 2018 vast te stellen.
- b. Het gerealiseerde resultaat over 2018 vast te stellen op € 444.880,36 negatief.
- c. Het resultaat ad € 444.880,36 als volgt te bestemmen:
 - Een bedrag van € 282.878 toe te voegen aan de Flexibele algemene reserve als uitvloeisel van het raadsbesluit 'Budgetoverheveling 2018 naar 2019' van 31 januari 2019;
 - Een bedrag van € 9.127 toe te voegen aan de Egalisatiereserve monumenten als uitvloeisel van de nota reserves en voorzieningen waarin is bepaald dat een onderschrijding van de begrotingspost monumenten aan voornoemde egalisatiereserve wordt toegevoegd;
 - Een bedrag van € 837.141 te onttrekken aan de Egalisatiereserve sociaal domein als uitvloeisel van de afspraken bij de vaststelling van de Kadernota 2018 om over de periode van 2015-2018 de herverdeeleeffecten van het sociaal domein op te vangen;
 - Een bedrag van € 400.000 toe te voegen aan het Vereveningsfonds Sociale Woningbouw als uitvloeisel van de gecorrigeerde verantwoording verstrekte startersleningen via het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn);
 - Het resterend negatief saldo bedraagt dan € 299.744. Dit bedrag wordt onttrokken aan de Flexibele algemene reserve.

- d. Een bedrag van € 162 vanuit de Flexibele algemene reserve over te hevelen naar de Bufferreserve. Uit de geïnventariseerde risico's van de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing blijkt dat de Algemene bufferreserve met dit bedrag moet worden verhoogd. De overheveling beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2018 niet;
- e. Een bedrag van € 16.034 beschikbaar te stellen in 2019 ten behoeve van afrondende werkzaamheden van in 2018 geleden stormschade. Hiervoor is bij de Najaarsnota 2018 budget beschikbaar gesteld waarvan een aantal verplichtingen in 2019 doorlopen. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 31 januari 2019. Dit bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2019 niet. Het bedrag wordt bekostigd uit de Flexibele algemene reserve welke daarvoor toereikend is;
- f. Een bedrag van € 25.000 beschikbaar te stellen in 2019 wegens aanvulling overheveling van budgetten 2018 ten behoeve van vacaturegelden voor de IASZ om tijdelijke personele ondersteuning in te huren bij onvoorziene veranderingen in het personeelsbestand. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 31 januari 2019. Dit bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2019 niet. Het bedrag wordt bekostigd uit de Flexibele algemene reserve welke daarvoor toereikend is;
- g. Een bedrag van € 7.300 beschikbaar te stellen in 2019 wegens aanvulling overheveling van budgetten 2018 ten behoeve van verwachte kosten voor de opstart van een werkgeversservicepunt re-integratie. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 31 januari 2019. Dit bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2019 niet. Het bedrag wordt bekostigd uit de Flexibele algemene reserve welke daarvoor toereikend is;
- h. De investeringskredieten volgens het voorstel bijlage 'Verloop investeringen' van de jaarrekening 2018 af te sluiten.

De raad voornoemd, d.d. 4-7-2019

de voorzitter,

de griffier,

Besluit raad: aangenomen

Voor: 10

Tegen: 0

Afwezig: 1

Aanleiding en beoogd effect

Aanleiding

Conform de BBV-voorschriften wordt, ter verantwoording, het jaarverslag en de jaarrekening 2018 van de gemeente Bloemendaal opgesteld. Over de uitvoering van de begroting 2018 wordt verslag gedaan in het jaarverslag 2018. Het jaarverslag 2018 volgt de programma-indeling van de begroting 2018. In de jaarrekening 2018 wordt ingegaan op de financiële huishouding van de gemeente met inachtneming van de BBV-regelgeving per 9 december 2017. Verder is in de paragraaf bedrijfsvoering verantwoording afgelegd over het project informatieveiligheid Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA). In de bijlagen kunt u de verklaring vinden dat de gemeente voldoet aan de eisen.

Beoogd effect

Het beoogde effect is verantwoording af te leggen over het gevoerde beleid alsmede over de inzet van middelen over het boekjaar 2018. Volgens afspraak ontvangt u tevens ter informatie een overzicht van de externe inhuur 2018. Wat betreft externe inhuur wordt in het overzicht conform het advies van de Rekenkamercommissie alleen gerapporteerd over externe inhuur met aansturing door de gemeente Bloemendaal en die niet worden bekostigd uit het budget tijdelijk personeel. Over het budget tijdelijk personeel wordt langs reguliere weg gerapporteerd in de paragraaf bedrijfsvoering.

Politieke keuzeruimte

Omdat het gaat over verantwoording zijn de keuzemogelijkheden beperkt. Mocht de raad niet akkoord gaan met (een deel van) jaarrekening en –verslag dient de raad daarbij wel te bedenken dat het vastgestelde jaarverslag uiterlijk binnen twee weken na vaststelling of in ieder geval vóór 15 juli 2019 bij gedeputeerde staten van de provincie Noord-Holland aangeleverd moet worden.

Gedachtegang

Argumenten

Er zijn belangrijke formele redenen om jaarverslag en jaarrekening tijdig vast te stellen.

- 1.1. Het college legt verantwoording af aan de gemeenteraad (art. 197 Gemeentewet).
- 1.2. Behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden, ontlast de vaststelling van de jaarrekening de leden van het college ten aanzien van het daarin verantwoorde financieel beheer (art. 199 Gemeentewet).
- 1.3. Verder dient de vastgestelde jaarrekening uiterlijk binnen twee weken na vaststelling of in ieder geval vóór 15 juli van het jaar, volgend op het begrotingsjaar, te worden aangeleverd aan gedeputeerde staten van de provincie (art. 200 Gemeentewet).
- 2.1. *Met de jaarrekening stelt de gemeenteraad tevens het saldo vast.*
Uit de jaarrekening volgt het exploitatiesaldo van het boekjaar.
- 3.1. *Het is de bevoegdheid van de gemeenteraad om te bepalen hoe het saldo wordt bestemd of gedekt.*
Omdat het begrotingsrecht bij de raad ligt, dient de gemeenteraad te besluiten over de bestemming van middelen (art. 189 Gemeentewet).

Kanttekeningen

- 1.1. *De raad kan een indemniteitsprocedure starten bij twijfel aan de rechtmatigheidsvereisten*
Indien de raad tot het standpunt komt dat in de jaarrekening opgenomen baten, lasten of balansmutaties, die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen, de vaststelling van de jaarrekening in de weg staan, brengt hij dit terstond ter kennis van het college met vermelding van de gerezen bedenkingen (art. 198 Gemeentewet). Vervolgens stuurt het

college de raad binnen twee maanden na ontvangst van het standpunt een voorstel voor een indemniteitsbesluit, vergezeld van een reactie op de bij de raad gerezen bedenkingen. Vervolgens behandelt de raad het indemniteitsvoorstel en stelt vervolgens de jaarrekening vast.

Alternatieven

In principe is geen alternatief voorhanden, maar kan het besluit later genomen worden. Zoals hierboven aan de orde kwam, kan de gemeenteraad een indemniteitsprocedure volgen, maar op uiterlijk 15 juli dient de jaarrekening bij de provincie te zijn aangeleverd.

Overwegingen van het college

In de programma's vindt u de verantwoording over het uitgevoerde beleid en de ingezette middelen. De paragrafen geven een dwarsdoorsnede weer op een aantal thema's zoals weerstandsvermogen en risicobeheersing, lokale heffingen, bedrijfsvoering en verbonden partijen. In het kader van de Wet Normering Topinkomens (WNT) worden in het jaarverslag de inkomens vermeld van de gemeentesecretaris en de griffier almede van personen met jaarinkomens boven de WNT-grens.

De controle van de jaarrekening 2018 wordt uitgevoerd door accountants Baker Tilly. Over de uitkomsten daarvan, de verklaring alsmede het verslag van bevindingen wordt u voor behandeling van de documenten in de diverse commissies en uw raad geïnformeerd.

Middelen

De jaarrekening 2018 sluit met een negatief resultaat van € 444.880,36.

Saldo jaarrekening 2018					
	Rekening	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening
Omschrijving	2016	2017	2018	na wijziging	2018
				2018	
Lasten programma's	-49.731	-47.357	-48.321	-49.345	-49.557
Baten programma's	50.226	50.219	47.122	47.577	49.018
Saldo voor mutaties reserves	495	2.862	-1.199	-1.768	-539
Reserves:					
Toevoegingen	-7.427	-4.360	-55	-1.929	-12.710
Onttrekkingen	8.950	3.856	704	2.869	12.805
Totaal mutaties reserves	1.523	-504	649	940	94
Saldo na mutaties reserves	2.018	2.358	-550	-828	-445
*) bedragen x € 1.000					

Gerealiseerde totalen en gerealiseerd resultaat

Het exploitatieresultaat 2018 wordt beïnvloed door mutaties in reserves en door mutaties in de exploitatie van incidentele en structurele aard. Voor een gespecificeerd overzicht van de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves wordt verwezen naar het overzicht reserves in de jaarrekening. Dit geldt ook voor de incidentele mutaties waarvoor een overzicht van incidentele baten en lasten in de jaarrekening is opgenomen.

Toelichting exploitatieresultaat 2018

Voor het verklaren van het saldo wordt uitgegaan van het rekeningsaldo in vergelijking met het geraamde begrotingssaldo na wijziging. De begroting inclusief de nieuwe voorstellen en de uitwerking van de septembercirculaire 2017 en het amendement vGRP sloot na vaststelling in de raad van 8 november 2017 met een negatief saldo van € 549.873. Bij de behandeling van zowel de Voor- en Najaarsnota bent u geïnformeerd over het verdere verloop van het geprognosticeerde

begrotingssaldo. Bij de behandeling van de Najaarsnota in de raad van 13 december 2018 is een verwacht tekort voor het boekjaar 2018 aangekondigd van € 1.177.517.

De jaarrekening 2018 heeft een negatief resultaat van € 444.880. Dit betekent een voordelige afwijking van € 732.637 ten opzichte van de laatste prognose. Het eindresultaat vormt het saldo van de verschillende afwijkingen ten opzichte van de in de programmabegroting 2018 vastgestelde ramingen na de Najaarsnota. De afwijkingen t.o.v. de laatste rapportage worden per taakveld toegelicht bij de verantwoording van de programma's in de jaarrekening 2018. Het betreft afwijkingen van geldstromen die bij het opstellen van de laatste prognose nog niet bekend of te voorzien waren. In onderstaande tabel zijn de afwijkingen ten opzichte van de laatste prognose gecompriëerd weergegeven.

Taakveld	Geprognosticeerde resultaat na laatste rapportage 2018 (nadelig) (bedragen * € 1.000)	
	<i>De afwijkingen ten gunste van het resultaat zijn:</i>	
	Voordelen	2.133
div.	onderuitputting verwerkt in voorstel budgetoverheveling	283
0.61/2	meeropbrengsten onroerende zaakbelasting (OZB)	90
0.63	meeropbrengsten (naheffing) parkeergelden	271
0.7	meeropbrengsten algemene uitkering Gemeentefonds	54
3.4	meeropbrengsten toeristenbelasting	136
5.7	lagere lasten openbaar groen en openluchtrecreatie	140
6.1	lagere lasten sociaal domein: samenkracht en burgerparticipatie	153
6.3	lagere lasten sociaal domein: inkomensregelingen Participatiewet	297
6.6	lagere lasten sociaal domein: maatwerkvoorzieningen WMO	152
8.1	lagere lasten/meeropbrengsten kostenverhaal ruimtelijke ordening	65
8.3	verantwoording verstrekte bijdragen t.b.v. startersleningen	400
div.	per saldo voordeel overige producten jaarrekening 2018	92
	<i>De afwijkingen ten laste van het resultaat zijn:</i>	
	Nadelen	1.400
0.8	niet gerealiseerde taakstellingen/afwikkeling balansposten 2018	157
6.71	hogere lasten sociaal domein: maatwerkdienstverlening 18+	55
6.72	hogere lasten sociaal domein: jeugdhulp	1.034
8.3	minderopbrengsten legesheffing omgevingsvergunningen	154
	Gerealiseerde resultaat te bestemmen (nadelig)	-445

Zoals al eerder gememoreerd wordt het resultaat beïnvloed door effecten van incidentele of structurele aard. De afwijkingen hiervoor genoemd bieden aanknopingspunten de ramingen voor de begroting 2020 naar boven of beneden bij te stellen. Zo zullen de effecten binnen de taakvelden van het sociaal domein per saldo negatief doorwerken. Dit geldt mogelijk ook voor de legesheffing omgevingsvergunningen welke sterk afhankelijk is van aanstaande bouwprojecten. De overige afwijkingen kunnen nagenoeg allen als incidenteel worden bestempeld. Dit geldt ook voor de onderschrijding binnen het taakveld openbaar groen en openluchtrecreatie. Als gevolg van de warme droge zomer is er minder gemaaid, onkruid verwerkt en getransporteerd. Bij de vaststelling van de begroting 2019 zijn de ramingen voor de opbrengsten toeristenbelasting en parkeergelden door de toename van het aantal overnachtingen en parkeerbewegingen naar boven bijgesteld. Verder zijn de taakstellingen voor inkoop en huisvesting geschrapt. Bij de voorbereiding van de begroting 2020 zal verder onderzoek worden gedaan naar de structurele doorwerking van de afwijkingen in het sociaal domein en de legesheffing omgevingsvergunningen. De uitkomsten zullen worden vertaald in een wijziging van de begroting waarover u bij de behandeling van de begroting nader wordt geïnformeerd.

Naar aanleiding van het voorstel budgetoverheveling heeft uw raad op 31 januari 2019 besloten om een brutobedrag van € 530.719 aan niet bestede budgetten uit 2018 over te hevelen naar 2019. Dit als gevolg van spreiding van beschikbaar gesteld budget over het betreffende boekjaar heen en vertraging in de uitvoering. Een deel daarvan wordt bekostigd uit bijdragen van derden. Nu de lasten niet zijn gerealiseerd, blijven ook de geraamde bijdragen van derden achterwege. Het deel dat het jaarresultaat 2018 beïnvloedt, de netto budgetoverheveling, is uitgekomen op € 282.878. In het raadsvoorstel was eerder een budgetoverheveling berekend van € 285.933. U

wordt voorgesteld de € 282.878 te storten in de Flexibele algemene reserve. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Als onderdeel van het resultaat 2018 is op het structureel monumentenbudget ten behoeve van subsidieaanvragen een onderschrijding gerealiseerd van € 9.127. In de nota reserves en voorzieningen is bepaald dat het restant van het structureel monumentenbudget in de Egalisatiereserve monumenten wordt gestort. De reserve monumenten is bestemd voor het onderhoud en restaureren van monumenten. U wordt voorgesteld het bedrag aan de reserve toe te voegen. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Per 1 januari 2015 is de decentralisatie sociaal domein (AWBZ, Jeugdzorg en Participatiewet) doorgevoerd. De taken zijn voor een deel ondergebracht bij de IASZ. Deze intergemeentelijke afdeling verzorgt de administratieve taken voor de uitvoering van de Jeugdwet en de WMO, en het beleid en de administratie op het gebied van de Participatiewet. Afgesproken is om gedurende de overgangperiode (2015-2018) de tekorten/overschotten sociaal domein te onttrekken respectievelijk toe te voegen aan de reserve sociaal domein. Per 1 januari 2019 is het overgrote deel van de integratie uitkering sociaal domein overgegaan in de algemene uitkering. In 2018 is in tegenstelling tot de voorgaande jaren een tekort gerealiseerd op het sociaal domein van per saldo € 837.141. In navolging van het vastgestelde beleid in de Kadernota 2018 en gelet op de nog in 2018 gelabelde gelden wordt u voorgesteld dit bedrag te onttrekken aan de Egalisatiereserve sociaal domein. De reserve is hiervoor toereikend. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

In 2008 en in 2014 is een bedrag van € 200.000 aan het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn) beschikbaar gesteld voor de uitvoering tot het verstrekken van startersleningen. Deze bedragen zijn destijds ten laste van de exploitatie verantwoord en gedekt door onttrekkingen aan het vereveningsfonds sociale woningbouw. De verstrekking van de startersleningen gaat via een rekening-courantverhouding met het SVn welke in de balans van de gemeente met ingang van het boekjaar 2018 tot uitdrukking is gebracht. Deze reparatie leidt voor het boekjaar tot een incidentele bate van € 400.000 en maakt onderdeel uit van het resultaat jaarrekening 2018. Het besluit tot eerdere onttrekking aan het Vereveningsfonds Sociale Woningbouw kan worden teruggedraaid. U wordt voorgesteld de € 400.000 aan het Vereveningsfonds terug te geven. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Na bestemming van de gelabelde gerealiseerde gelden resteert een nadelig saldo van € 299.744. Wij stellen u voor om het resterend negatief resultaat te onttrekken aan de Flexibele algemene reserve. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Aanvullende voorstellen vaststellingsbesluit jaarrekening 2018

De stand van de Algemene bufferreserve is per 31 december 2018 € 1.544.580. Deze stand is volgens de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing nagenoeg toereikend om de geïnventariseerde risico's mee op te vangen. Een stand van € 1.544.742 is daarvoor voldoende. Een verschil van slechts € 162. U wordt voorgesteld dit bedrag van de Flexibele algemene reserve over te hevelen naar de Algemene bufferreserve. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Bij de vaststelling van de Najaarsnota 2018 is een budget van € 41.000 beschikbaar gesteld voor het herstellen van geleden stormschade. Van dat budget resteert een bedrag van € 16.034. Als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 31 januari 2019 wordt u voorgesteld om het bedrag van € 16.034 voor de afrondende werkzaamheden van in 2018 geleden stormschade in 2019 beschikbaar te stellen. Dit bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2019 niet. Het bedrag wordt bekostigd uit de Flexibele algemene reserve welke daarvoor toereikend is;

Het resultaat van de jaarrekening 2018 IASZ is verrekend met de gemeente. Het resultaat is mede veroorzaakt door een onderschrijding op het vacaturebudget van de IASZ en het budget voor re-

integratie. Het is gewenst het vacaturebudget niet af te rekenen maar te behouden voor 2019. U wordt voorgesteld als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 31 januari 2019 een bedrag van € 25.000 in 2019 beschikbaar te stellen voor onvoorziene veranderingen in het personeelsbestand. Dit bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2019 niet en wordt bekostigd uit de Flexibele algemene reserve welke daarvoor toereikend is. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Daarnaast bestaat de wens om middelen beschikbaar te houden als incidentele bijdrage voor de opstart van een werkgeversservicepunt re-integratie. U wordt voorgesteld als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 31 januari 2019 een bedrag van € 7.300 in 2019 beschikbaar te stellen voor verwachte transitiekosten in verband met de opstart van een werkgeversservicepunt re-integratie. Dit bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2019 niet en wordt bekostigd uit de Flexibele algemene reserve welke daarvoor toereikend is. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Volgens de bijlage 'Verloop investeringen' van de jaarrekening 2018 wordt u voorgesteld de kredieten van de gerealiseerde investeringswerken af te sluiten. Dit is onderdeel van de besluitvorming. Voor de toelichting op de investeringen wordt verwezen naar de bijlage 'Toelichting verloop investeringen'.

In de jaarrekening 2018 zijn reeds de gevolgen verwerkt van het besluit bij de vaststelling van de begroting 2019 om de methodiek van dekkingsreserves kapitaallasten op te heffen. Immers het besluit is genomen in 2018 en valt daarmee binnen de verantwoordingskaders van de jaarrekening. Dit heeft tot aanzienlijke verschuivingen binnen de reservepositie geleid. Het genomen besluit leidt ertoe dat binnen de begroting weer wordt gespaard, de begroting duurzamer wordt en wordt voldaan aan de vastgestelde richtlijnen van de nota Bloemendaal duurzaam financieel houdbaar. Voor meer informatie over de mutaties van de reserves en voorzieningen verwijzen wij u naar het 'overzicht reserves en voorzieningen' in de jaarrekening.

Netto resultaat na eliminatie incidentele effecten

Zoals eerder al gememoreerd wordt het exploitatieresultaat beïnvloed door mutaties in reserves en door mutaties in de exploitatie van incidentele en structurele aard. Bij incidentele baten en lasten wordt als richtlijn gehanteerd dat deze baten en lasten zich gedurende maximaal 3 jaar voordoen conform de notitie incidentele en structurele baten en lasten van de commissie BBV. Incidentele baten en lasten leiden tot minder inzicht in het reguliere, meerjarige beeld om de structurele effecten op het materieel begrotingsevenwicht te kunnen bewaken. Om de financiële positie van de gemeente beter te kunnen beoordelen, wordt een nadere beschouwing gegeven van de incidentele baten en lasten voor het begrotingsjaar 2018. Eliminatie van de incidentele baten en lasten op het resultaat na bestemming, levert een gezuiverd netto resultaat op. Dit biedt meer inzicht op het meerjarig structureel financieel perspectief. In de jaarrekening is een overzicht opgenomen van de incidentele baten en lasten per programma. Onderstaand is een tabel opgenomen met de gecorrigeerde incidentele baten en lasten 2018.

Nadelig jaarrekeningresultaat 2018	€ 444.880
Af: saldo incidentele baten	-/-€ 14.678.655
Bij: saldo incidentele lasten	+ € 15.003.741
Gecorrigeerd nadelig resultaat	€ 119.794

Het jaarrekeningresultaat gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten komt uit op € 119.794 nadelig. Met dit berekend gezuiverd nadelig resultaat zijn we er echter nog niet. De verantwoording van de Algemene uitkering Gemeentefonds leidt tot ongewenste financiële effecten die het inzicht in het structureel meerjarig beeld vertroebelen. De Algemene uitkering uit het Gemeentefonds is de grootste inkomstenbron voor de gemeente en betreft bijna de helft van de inkomsten van de gemeente. Kortingen op de algemene uitkering hebben dus een grote invloed op

de financiële positie van de gemeente. De systematiek van de algemene uitkering heeft tot gevolg dat bij lagere rijksuitgaven ook de voeding van het gemeentefonds afneemt. De gemeente dient ter verantwoording in de jaarrekening van het uitkeringsjaar 2018 de gemeentefondsuitkering op te nemen overeenkomstig de in 2018 laatst gepubliceerde accresmededeling, te weten die van de septembercirculaire 2018. Eventuele gevolgen van de ontwikkeling van de rijksuitgaven via de trap-op-trap-af systematiek die bekend worden na de septembercirculaire zoals bijvoorbeeld in de jaarlijkse Najaarsnota van het rijk, vinden nog geen doorvertaling in het accres. Op grond van de bij de circulaires gehanteerde accresmethodiek is het niet mogelijk een voorziening of een overlopend passief te vormen bij berichtgeving over een mogelijk tegen- of meevallende uitkering ten opzichte van het accres. Bij de decembercirculaire 2018 is een 'winstwaarschuwing' afgegeven wat voor de gemeente een nadelige afrekening van het uitkeringsjaar 2018 betekent van ca. € 102.000. Om hiervoor genoemde redenen maakt dit bedrag nog geen deel uit van het nadelig jaarrekeningresultaat en zal leiden tot een inkomstenderving voor het begrotingsjaar 2019. De tegenvaller is wel opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Het negatieve structurele jaarrekeningresultaat heeft gevolgen voor de begroting 2019 en verder. De structurele effecten worden in de begroting verwerkt bij de Zomernota 2019 en de (Meerjaren)begroting 2020-2023.

Recapitulatie

De financiële positie anno 2018 is op basis van de financiële kengetallen uit de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing als redelijk te kwalificeren. De gemeente blijft de komende jaren financieel kwetsbaar. Daarom is het gewenst om voldoende buffers (incidenteel en structureel) achter de hand te houden om onverwachte tegenvallers het hoofd te bieden. Het blijft noodzakelijk scherp te sturen op structureel evenwicht, de schuldpositie te begrenzen en kritisch te blijven in de afwegingen op de uitvoering van de kerntaken.

Participatie

N.v.t.

Communicatie

Het jaarverslag en rekening is digitaal te raadplegen via internet.

Samenwerking (Heemstede)

Zowel de programma-indeling als de paragrafen zijn de afgelopen jaren waar mogelijk geharmoniseerd.

Vervolgproces/evaluatie

Vervolgproces

Bespreking in commissie en raad. Vanaf boekjaar 2017 worden begroting, jaarverslag en bijlagen digitaal gepubliceerd. Dit ter verbetering van de toegankelijkheid en transparantie met nadruk op een compacte en bondige verantwoording.

Evaluatie

Jaarlijks wordt de P&C-cyclus geëvalueerd met de auditcommissie.

Bijlagen

In de bijlagen kunt u de jaarrekening en jaarverslag 2018 vinden alsmede een aanbestedingsbrief van het college.

Conform de wens van uw raad zijn verder bijlagen toegevoegd over externe inhuur 2018 met aansturing (conform het advies van de rekenkamercommissie).

Het gaat om de volgende bijlagen:

- Jaarrekening & jaarverslag 2018 (zie website link <http://bloemendaal.jaarverslag-2018.nl>)
- Aanbiedingsbrief aan de raad
- Bijlage externe inhuur

Ter informatie zijn de volgende bijlagen over ENSIA en BAG- en BGT rapportages toegevoegd.

2019003551 : de Collegeverklaring ENSIA 2018 inzake Informatiebeveiliging DigiD en Suwinet

2019003556 : BAG rapportage over 2018

2019003557 : BGT rapportage over 2018.

Achterliggende documenten

In het jaarverslag wordt per programma verwezen naar achterliggende beleidsnota's etc.

Burgemeester en wethouders van Bloemendaal,

, burgemeester.

, gemeentesecretaris.