Gemeente Uithoorn

# Jaarstukken
## 2019

# Aanbiedingsbrief

Geachte leden van de raad,

Hierbij presenteren wij u de jaarstukken 2019. Met de jaarstukken leggen wij verantwoording af over het uitgevoerde beleid zoals dat vastgelegd is in de Programmabegroting 2019. Het college heeft de raad het afgelopen jaar over de voortgang en ontwikkelingen geïnformeerd via de 2 tussentijdse rapportages (Turaps) en de afzonderlijke raadsbesluiten. In de aanbiedingsbrief gaan wij in op het financieel resultaat 2019. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de programma's.

### Financiële ontwikkelingen

We zijn het jaar 2019 ingegaan met een negatief begrotingssaldo van ruim € 1,1 miljoen. De 1e Turap liet al een forse verbetering van het resultaat zien. In de 2e Turap is het resultaat verder verbeterd naar € 274.000 negatief. Het rekeningresultaat over 2019 bedraagt € 642.000 positief. Hiermee ontstaat er een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 916.000.

| Overzicht begroting / realisatie | 2019 |
|---|---|
| Primitieve begroting 2019 | -1.112 |
| 1e Turap | 686 |
| Armoede en schuldnota | -24 |
| 2e Turap | 176 |
| Begrotingssaldo na wijzigingen | -274 |
| Resultaat Jaarrekening 2019 | 642 |
| **Saldo begroot / werkelijk** | **916** |

## Financiële positie

De afgelopen jaren is een traject ingezet om de gemeente Uithoorn weer financieel gezond te maken. Zo zijn de nodige ingrepen gedaan om een toekomstbestendige begroting te maken en het eigen vermogen op termijn te versterken. De inkomsten uit de precariobelasting van € 1,5 miljoen zijn ingezet om het eigen vermogen van de gemeente te versterken. Door de versterking van het eigen vermogen kunnen de risico's van de gemeente weer volledig worden afgedekt volgens de normen van financieel gezond. Daarmee zijn opnieuw stappen gezet naar een verbetering van de financiële positie.

De uitbraak van COVID-19 (coronavirus) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijke maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen. Ook zetten we ons in om de reguliere werkzaamheden en noodzakelijke besluitvorming zoveel mogelijk door te laten gaan, eventueel digitaal. Hiervoor hebben we de nodige interne maatregelen genomen.

## Verbijzonderde interne controle (VIC)

In 2019 is, o.a. door vacatureverloop, gewerkt met een externe partij om de VIC uit te voeren en deze verder te optimaliseren. Dit is slechts gedeeltelijk gelukt wat betreft de eerste stap om de interne controle verder in de organisatielijn te brengen. De kwaliteit en de voortgang zijn zelfs teruggevallen ten opzichte van het voorgaande jaar. Het op verdere afstand zetten van de VIC in de organisatie is daarmee een tijdelijke oplossing geweest. Op langere termijn geven we de voorkeur aan het in de eigen organisatie beschikbaar hebben van deze formatie. Hiermee kan zowel de kwaliteit als de voortgang en doorontwikkeling van de VIC worden geborgd.

## Belangrijkste wijzigingen

Het begrotingsresultaat in 2019 verbeterde vooral door de hogere algemene uitkering (€ 0,6 miljoen) en de verkoop van 2 woningen (€ 0,5 miljoen).

### *Programma-indeling*

Het BBV (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten) vereist dat een aantal onderdelen los van de programma's worden gepubliceerd. Dit zijn: Algemene dekkingsmiddelen, Overhead, Heffing VPB en Bedrag onvoorzien. Deze onderdelen maakten deel uit van de programma's en dan met name van de deelprogramma's Bestuur & Organisatie en Financiën. In de 2e Turap 2019 is besloten om de verplichte indeling toe te passen om zo de raad een beter inzicht te geven.

Op dezelfde wijze zijn ook onderdelen van het deelprogramma Vastgoed opnieuw ingedeeld. De inkomsten uit omgevingsvergunningen zijn verplaatst naar het programma Wonen. Een aantal gebouwen en investeringen zijn juist naar het deelprogramma Vastgoed verplaatst. Het gemeentehuis is een uitzondering; de kosten hiervoor vallen onder Overhead.

### *Vernieuwde nota Activabeleid*

Eind 2019 is de vernieuwde nota Activabeleid vastgesteld. De aangepaste begroting is volgens de richtlijnen uit deze vernieuwde nota Activabeleid opgesteld.

*Resultaat*

De bijgestelde begroting van de gemeente Uithoorn kende een negatief saldo van € 274.000. De jaarrekening komt € 916.000 voordeliger uit op € 642.000 positief. Voorgesteld wordt om het resultaat van toe te voegen aan de budgetegalisatiereserve (stand 1-1-2020: € 1,7 miljoen).

Hierna worden de grootste posten benoemd die invloed hebben gehad op het resultaat. Een uitgebreide toelichting op de verschillen staat in het hoofdstuk “programmaverantwoording”.

| Onderwerp | Programma | Afwijking |
|---|---|---|
| ***Nadelen*** | | |
| Tekort voorziening voor wethouders pensioenen | Organiseren | -720 |
| ***Voordelen*** | | |
| Hogere algemene uitkering | Organiseren | 400 |
| Diversen taakveld Maatschappelijke ondersteuning | Samenleving | 307 |
| Afrekening vennootschapsbelasting | Organiseren | 141 |
| Diversen taakveld woonomgeving | Wonen | 226 |
| Actualisatie bouwgrondexploitaties | Organiseren | 134 |
| Hogere inkomsten vastgoed | Organiseren | 167 |
| Lagere kosten omgevingsdienst | Organiseren | 120 |
| Subtotaal | | 775 |
| Saldo overige afwijkingen op de taakvelden | | 141 |
| **Saldo begroting - werkelijk** | | **916** |

## Overzicht begrotingsontwikkelingen 2019

| Onderwerp | Incidenteel / structureel | Voordeel / nadeel | Afwijking |
|---|---|---|---|
| **Saldo primaire begroting** | i/s | n | **-1.112** |
| **Raadsbesluit Armoede en schuldnota** | s | n | **-24** |
| **Mutaties 1e Turap** | | | |
| Onderwijsachterstandenbeleid 2019 | i | v | 99 |
| Uitvoering en doorontwikkeling Sociaal Domein | i | n | -220 |
| Bekostiging Bijstandsuitkeringen | s | v | 110 |
| Verkoop grond OTT | i | v | 102 |
| Vermindering aantal reisdocumenten | i | n | -105 |
| Verkoop woningen Thamerweg | i | v | 506 |
| Dividend inkomsten | s | v | 186 |
| Inflatiecorrectie | s | v | 322 |
| Correctie grondexploitatie | s | n | -126 |
| Overige mutaties eerste turap | i/s | n | -188 |
| Subtotaal 1e Turap | i/s | v | 686 |
| **Mutaties 2e Turap** | | | |
| WMO Maatwerkvoorzieningen en Eigen bijdrage | s | n | -247 |
| Boomonderhoud | i/s | n | -106 |
| Bijdrage HOV Aalsmeer en knooppunt Schiphol Zuid | i | v | 200 |
| Meicirculaire Algemene Uitkering | s | v | 610 |
| Vrijval opgenomen terugbetalingsverplichting Algemene uitkering 2016 | i | v | 136 |
| Vennootschapsbelasting (VPB) | i | n | -350 |
| Effecten indexeringen en rente | s | n | -425 |
| Mutaties reserve onderhoud gebouwen | s | v | 90 |
| Overige mutaties tweede Turap | i/s | v | 268 |
| **Subtotaal 2e Turap** | i/s | v | **176** |
| **Saldo begroting na wijzigingen** | **i/s** | **n** | **-274** |