

Aan de Gemeenteraad.

Raadsvergadering d.d.	:	2 juli 2020
Commissievergadering d.d.	:	18 juni 2020
Commissie	:	Bestuur en Middelen
Portefeuillehouder	:	wethouder N. Heijink
Programmaonderdeel	:	004. Overhead
Registratienummer	:	2020000947
Productiedatum	:	14 mei 2020

Onderwerp

Jaarverslag en jaarrekening 2019 gemeente Bloemendaal

Dit voorstel gaat over het jaarverslag en de jaarrekening 2019, waarin verantwoording wordt afgelegd over het begrotingsjaar 2019.

Voorgesteld besluit:

De raad van de gemeente Bloemendaal;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 12 mei 2020

besluit:

- a. Het Jaarverslag en de Jaarrekening 2019 vast te stellen.
- b. Het gerealiseerde resultaat over 2019 vast te stellen op € 358.947,91 positief.
- c. Het resultaat ad € 358.947,91 als volgt te bestemmen:
 - Een bedrag van € 443.684 toe te voegen aan de Flexibele algemene reserve als uitvloeisel van het raadsbesluit 'Budgetoverheveling 2019 naar 2020' van 30 januari 2020;
 - Een bedrag van € 3.309 toe te voegen aan de Egalisatiereserve monumenten als uitvloeisel van de nota reserves en voorzieningen waarin is bepaald dat een overschrijding van de begrotingspost monumenten aan voornoemde egalisatiereserve wordt toegevoegd;
 - Een bedrag van € 60.000 toe te voegen aan het Vereveningsfonds Sociale Woningbouw als uitvloeisel van de Verordening sociale woningbouw Bloemendaal, zijnde afkoopsom van 2 sociale huurwoningen project Vijverweg 14;
 - Een bedrag van € 40.000 toe te voegen aan de voorziening meerjarig onderhoudsprogramma gebouwen (MJOP);
 - Het resterend saldo bedraagt dan € 188.045,09 negatief. Dit bedrag wordt onttrokken aan de Flexibele algemene reserve.

- d. Een bedrag van € 10.000 ten behoeve van verkeers-remmende maatregelen Julianalaan ten laste van de flexibele algemene reserve beschikbaar te stellen. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 30 januari 2020;
- e. Een bedrag van € 7.300 ten behoeve van vacaturegelden voor de IASZ ten laste van de flexibele algemene reserve beschikbaar te stellen. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 30 januari 2020;
- f. Een bedrag van € 12.000 ten behoeve van de bij de IASZ in uitvoering zijnde Veranderopgave inburgering (verhoging taalniveau statushouders) ten laste van de flexibele algemene reserve beschikbaar te stellen. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 30 januari 2020;
- g. Een bedrag van € 28.400 ten behoeve van de bij de IASZ in uitvoering zijnde armoede en schuldenbeleid ten laste van de flexibele algemene reserve beschikbaar te stellen. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 30 januari 2020;
- h. Een bedrag van € 21.337 ten behoeve van de bij de IASZ in uitvoering zijnde kosten Participatiewet ten laste van de flexibele algemene reserve beschikbaar te stellen. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 30 januari 2020;
- i. Een bedrag van € 18.483 ten behoeve van de bij de IASZ in uitvoering zijnde kosten individuele studietoeslag ten laste van de flexibele algemene reserve beschikbaar te stellen. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 30 januari 2020;
- j. Een bedrag van netto € 44.990 ten behoeve van eenmalige kosten informatieplan GBKZ beschikbaar te stellen en hiervan € 14.997 te bekostigen uit de flexibele algemene reserve. Het restant ad € 29.993 wordt bijgedragen door de gemeenten Zandvoort en Heemstede. Dit als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 30 januari 2020;
- k. De investeringskredieten volgens het voorstel bijlage 'Verloop investeringen' van de jaarrekening 2019 af te sluiten.

De raad voornoemd, d.d. 30 juni 2020

de voorzitter,

de griffier,

Besluit: aangenomen

Voor : 16

Tegen : 1

Afwezig : 2

Voorgesteld besluit

Aanleiding en beoogd effect

Aanleiding

Conform artikel 197 en 198 van de Gemeentewet en rekening houdende met de BBV-voorschriften wordt, ter verantwoording, het jaarverslag en de jaarrekening 2019 van de gemeente Bloemendaal opgesteld. Over de uitvoering van de begroting 2019 wordt verslag gedaan in het jaarverslag 2019. Het jaarverslag 2019 volgt de programma-indeling van de begroting 2019. In de jaarrekening 2019 wordt ingegaan op de financiële huishouding van de gemeente met inachtneming van de vernieuwde BBV-regelgeving per 1 januari 2017. Verder is in de paragraaf bedrijfsvoering verantwoording afgelegd over de informatieveiligheid Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA). In de bijlagen kunt u de verklaring vinden dat de gemeente voldoet aan de eisen. Tevens treft u als bijlage het jaarverslag integriteit aan.

Beoogd effect

Het beoogde effect is verantwoording af te leggen over het gevoerde beleid alsmede over de inzet van middelen over het boekjaar 2019.

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 2020 bij gedeputeerde staten van de provincie Noord-Holland aangeleverd moet worden.

Gedachtegang

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.*
Omdat het begrotingsrecht bij de raad ligt, dient de gemeenteraad te besluiten over de bestemming van middelen (art. 189 Gemeentewet).

Kanttelingen

- 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 alsmede van personen met jaarinkomens boven de WNT-grens.

De controle van de jaarrekening 2019 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 2019 sluit met een positief resultaat van € 358.947,91.

Saldo jaarrekening 2019					
Omschrijving	Rekening 2017	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019
Lasten programma's	-47.357	-49.557	-50.242	-52.107	-55.490
Baten programma's	50.219	49.018	49.839	50.999	51.373
Saldo voor mutaties reserves	2.862	-539	-403	-1.108	-4.116
Reserves:					
Toevoegingen	-4.360	-12.710	-9.970	-12.141	-2.223
Onttrekkingen	3.856	12.805	10.271	12.508	6.698
Totaal mutaties reserves	-504	94	301	368	4.475
Saldo na mutaties reserves	2.358	-445	-102	-740	359
*) bedragen x € 1.000					

Netto (gezuiverd) resultaat na eliminatie incidentele baten en lasten

Gemeenten moeten sturen op een structureel sluitende begroting. Het exploitatieresultaat 2019 wordt beïnvloed door mutaties in reserves en door mutaties van incidentele en structurele aard. Voor de gespecificeerde overzichten van de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves en de incidentele baten en lasten per programma wordt verwezen naar de jaarrekening. Incidentele baten en lasten leiden tot minder inzicht in het reguliere, meerjarige beeld om de structurele effecten op het materieel begrotingsevenwicht te kunnen bewaken. 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. Onderstaande tabel geeft inzicht in het gezuiverd netto resultaat 2019.

Voordelig jaarrekeningresultaat 2019	€ 358.948
Af: saldo incidentele baten	-/-€ 9.063.650
Bij: saldo incidentele lasten	+ € 7.797.133

Gecorrigeerd resultaat

-/- € 907.569

Het jaarrekeningresultaat gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten komt uit op een negatief resultaat van € 907.569. Dit negatief resultaat werkt door in de begroting 2020 en volgende jaren. Het is ook om die reden dat wij met u een kerntakendiscussie zijn aangegaan om er voor te zorgen dat het materieel begrotingsevenwicht wordt hersteld.

Daarbij worden wij geconfronteerd met de effecten van de coronacrisis. Hoewel het Rijk gemeenten compensatie in het vooruitzicht stelt om de gevolgen van de coronacrisis het hoofd te bieden, zal de crisis naar verwachting de financiële positie op kortere en langere termijn verder onder druk zetten. Het is natuurlijk nog onbekend hoe de precieze uitwerking is, maar een prudent financieel beleid blijft noodzakelijk.

Toelichting exploitatieresultaat 2019

Voor het verklaren van het saldo wordt uitgegaan van het rekeningsaldo in vergelijking met het geraamde begrotingssaldo na wijziging. De begroting 2019 inclusief de nieuwe voorstellen en de uitwerking van de septembercirculaire 2018 sloot na vaststelling in de raad van 8 november 2018 met een negatief saldo van € 101.742. Bij de behandeling van zowel de Zomernota als het Eindejaar voorstel bent u geïnformeerd over het verdere verloop van het geprognosticeerde begrotingssaldo. Bij de behandeling van het Eindejaar voorstel in de raad van 12 december 2019 is een verwacht tekort voor het boekjaar 2019 aangekondigd van € 740.438.

De jaarrekening 2019 heeft een positief resultaat van € 358.948. Dit betekent een voordelige afwijking van € 1.099.386 ten opzichte van de laatste prognose. Het eindresultaat vormt het saldo van de verschillende afwijkingen ten opzichte van de in de programmabegroting 2019 vastgestelde ramingen na het Eindejaarvoorstel. De afwijkingen t.o.v. de laatste rapportage worden per taakveld toegelicht bij de verantwoording van de programma's in de jaarrekening 2019. Het betreft afwijkingen van geldstromen die bij het opstellen van de laatste prognose nog niet bekend of te voorzien waren.

Naar aanleiding van het voorstel budgetoverheveling heeft uw raad op 30 januari 2020 besloten om een brutobedrag van € 521.692 aan niet bestede budgetten uit 2019 over te hevelen naar 2020. 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 2019 beïnvloedt, de netto budgetoverheveling, is uitgekomen op € 443.684. In het raadsvoorstel was eerder een budgetoverheveling berekend van € 512.942. U wordt voorgesteld de € 443.684 te storten in de Flexibele algemene reserve. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Als onderdeel van het resultaat 2019 is op het structureel monumentenbudget ten behoeve van subsidieaanvragen een onderschrijving gerealiseerd van € 3.309. 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 monumenten toe te voegen. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

In 2016 is een anterieure overeenkomst gesloten met Wibaut B.V. voor de Vijverwegkerk. In de overeenkomst is een afkoopsom overeengekomen voor 2 sociale huurwoningen project Vijverweg 14. De afkoopsom ad € 60.000 is in 2019 ontvangen en maakt onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat. Als uitvloeisel van de Verordening sociale woningbouw Bloemendaal wordt voorgesteld een bedrag van € 60.000 toe te voegen aan het Vereveningsfonds Sociale Woningbouw. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Het onderhoudsfonds gebouwen (MJOP) is bestemd om de kosten van onderhoud aan de gebouwen op basis van het meerjarig onderhoudsplan gelijkmatig te verdelen per begrotingsjaar. Als gevolg van onvoorzien noodzakelijk onderhoudswerk in 2019 aan het gemeentehuis, de sporthal de Kooi, het gebouw bij de cricketclub en het openluchttheater Caprera zal de voorziening meerjarig niet toereikend zijn om de kosten voor de geplande onderhoudswerkzaamheden vanaf 2020 af te dekken. Eind 2019 bedraagt het fonds € 78.823 met nog lopende verplichtingen voor een bedrag van € 76.500. In combinatie met de in de begroting 2020 vastgestelde onttrekkingen voor onderhoud zal de voorziening in 2020 negatief lopen wat wettelijk niet is toegestaan. Met een toevoeging van € 40.000 is de voorziening weer meerjarig toereikend. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Na bestemming van de gelabelde gerealiseerde gelden is het voordelig saldo omgeslagen in een tekort van € 188.045. Wij stellen u voor om het resterend negatief resultaat te onttrekken aan de flexibele algemene reserve welke daarvoor toereikend is. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

In onderstaande tabel zijn de afwijkingen ten opzichte van de laatste prognose opgenomen.

Geprognosticeerde resultaat na laatste rapportage 2019 (nadelig) (bedragen * € 1.000)	-740
<i>De afwijkingen ten gunste van het resultaat zijn:</i>	
Voordelen	1.976
onderuitputting verwerkt in voorstel budgetoverheveling	444
lagere lasten raad	82
hogere alg. uitk. Gemeentefonds; o.a. extra middelen warmtetransitie	233
opbrengsten afwikkeling balansposten oude dienstjaren	57
lagere lasten verkeer en vervoer	72
lagere lasten openbaar groen en openluchtrecreatie	95
lagere lasten sociaal domein: inkomensregelingen	43
lagere lasten sociaal domein: samenkracht en burgerparticipatie	134
lagere lasten sociaal domein: wijkteams	41
lagere lasten sociaal domein: begeleide en arbeidsparticipatie	131
lagere lasten sociaal domein: maatwerkdienstverlening 18+	87
lagere lasten milieubeheer	82
lagere bijdrage omgevingsdienst IJmond	97
lagere lasten ruimtelijke ordening	92
lagere lasten wonen en bouwen	140
hogere opbrengst leges omgevingsvergunningen	86
bijdrage afkoop sociale huurwoningen project Vijverweg	60
<i>De afwijkingen ten laste van het resultaat zijn:</i>	
Nadelen	876
lagere huuropbrengsten gebouwen en gronden	52
hogere overheadkosten	261
hogere lasten onderwijshuisvesting	92
hogere lasten sociaal domein: maatwerkvoorziening WMO	172
hogere lasten sociaal domein: jeugdwet	137
per saldo lagere opbrengst ozb, parkeer- en precariobelasting	26
tekort afvalexploitatie	136
Gerealiseerde resultaat te bestemmen (voordelig)	359

Aanvullende voorstellen vaststellingsbesluit jaarrekening 2019

Bij de behandeling van de begroting 2019 is een budget van € 10.000 beschikbaar gesteld ten behoeve van verkeers-remmende maatregelen Julianalaan. In de evaluatie van het verkeerscirculatieplan is de verkeerssituatie op de Julianalaan in Overveen als onveilig bestempeld. Hoewel er geen ongevallen plaatsvinden ervaren de bewoners (geluid-)overlast door te hard rijden en inhalen (ondanks de dubbel doorgetrokken as-streep). De werkzaamheden zullen echter in 2020 worden uitgevoerd zodat de middelen naar het begrotingsjaar 2020 moeten worden overgeheveld. U wordt voorgesteld als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 30 januari 2020 een bedrag van € 10.000 in 2020 beschikbaar te stellen voor verkeers-remmende maatregelen Julianalaan. Het bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2020 niet en wordt bekostigd uit de flexibele algemene reserve welke daarvoor toereikend is. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Het resultaat van de jaarrekening 2019 IASZ is verrekend met de gemeente. Het resultaat is mede veroorzaakt door een onderschrijding op het vacaturebudget van de IASZ. Het is gewenst het vacaturebudget niet af te rekenen maar te behouden voor 2020. U wordt voorgesteld als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 30 januari 2020 een bedrag van € 7.300 in 2020 beschikbaar te stellen voor onvoorziene veranderingen in het personeelsbestand van de IASZ. Dit bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2020 niet en wordt bekostigd uit de flexibele algemene reserve welke daarvoor toereikend is. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Daarnaast bestaat de wens om vanuit de jaarrekening 2019 van de IASZ middelen beschikbaar te houden voor de Veranderopgave Inburgering met name voor de verhoging van het taalniveau statushouders. Van de 1^e tranche resteert nog een te besteden bedrag van € 12.000. Samen met de bijdrage in de 2^e tranche van € 27.000 voor 2020 die het Rijk in het kader van de Veranderopgave Inburgering aan de gemeente betaalbaar stelt in de meicirculaire 2020 zijn deze middelen bedoeld om inburgeringsplichtigen die te maken hebben met de onvolkomenheden van de huidige Wet inburgering, activiteiten aan te bieden met meer kansen op snelle en duurzame integratie en participatie in de samenleving. In februari 2020 heeft het Rijk ook aandacht gevraagd voor de groep inburgeraars die nagenoeg het maximale leenbedrag hebben bereikt, maar nog wel inburgeringsplichtig zijn. Er wordt momenteel gewerkt aan het creëren van randvoorwaarden voor het toepassen van maatwerk voor gemeenten. Het doel is dat gemeenten deze groep in beeld krijgt en gaat ondersteunen om alsnog het inburgeringsdiploma te halen. U wordt voorgesteld als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 30 januari 2020 een bedrag van € 12.000 in 2020 beschikbaar te stellen voor de Veranderopgave Inburgering. Dit bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2020 niet en wordt bekostigd uit de flexibele algemene reserve welke daarvoor toereikend is. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Vervolgens bestaat de wens om middelen vanuit de jaarrekening 2019 van de IASZ beschikbaar te houden ter versterking van het gemeentelijk armoede en schuldenbeleid. Het Kabinet heeft in de meicirculaire 2018 voor drie jaar budget beschikbaar gesteld voor het voorkomen en bestrijden van schulden en armoede. Voor Bloemendaal is dit voor 2018 € 15.600 en voor 2019 € 12.800. Samen met de bijdrage voor 2020 van € 12.800 zal dit bedrag worden besteed aan het nieuwe beleid schuldhelpverlening 2021-2024. De gelden voor 2018 en 2019, te samen € 28.400, moeten dan wel worden overgeheveld naar 2020. U wordt voorgesteld als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 30 januari 2020 een bedrag van € 28.400 in 2020 beschikbaar te stellen voor het armoede en schuldenbeleid. Dit bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2020 niet en wordt bekostigd uit de flexibele algemene reserve welke daarvoor toereikend is. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Deze wens bestaat er tenslotte ook voor de in de begroting 2019 van de IASZ opgenomen stelposten voor zowel uitvoeringskosten Participatiewet als de individuele studietoeslag van respectievelijk € 21.337 en € 18.483. Deze gelden zijn uit het gemeentefonds beschikbaar gesteld maar zijn in verband met de afspraken over de personele inzet 2020 van de IASZ nog niet besteed. Om de gelden in 2020 te besteden moeten deze worden overgeheveld. U wordt voorgesteld als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 30 januari 2020 een bedrag van zowel € 21.337 als € 18.483 in 2020 voor respectievelijk uitvoeringskosten Participatiewet als de individuele studietoeslag beschikbaar te stellen. Beide bedragen beïnvloeden het jaarrekeningresultaat 2020 niet en worden bekostigd uit de flexibele algemene reserve welke daarvoor toereikend is. Dit is onderdeel van de besluitvorming.

Bij de behandeling van de begroting 2019 is een incidenteel budget van € 44.990 beschikbaar gesteld voor de WOZ berichtenverkeer/I-kwijtscheldingen als onderdeel van de uitvoering van het Informatieplan GBKZ 2018-2020 welke in 2018 door de stuurgroep van GBKZ is vastgesteld. Dit onderdeel van het Informatiebeleidsplan heeft betrekking op aansluiting op landelijke voorzieningen/basisregistraties en wettelijke verplichtingen. De uitvoering van dit onderdeel vindt

in 2020 plaats waardoor de middelen naar het begrotingsjaar 2020 moeten worden overgeheveld. U wordt voorgesteld als aanvulling op het voorstel budgetoverheveling van 30 januari 2020 een bedrag van € 44.990 in 2020 beschikbaar te stellen voor WOZ berichtenverkeer/I-kwijtscheldingen ter uitvoering van het Informatieplan GBKZ 2018-2020. Het bedrag beïnvloedt het jaarrekeningresultaat 2020 niet. De deelnemende gemeenten Heemstede en Zandvoort dragen voor een bedrag van € 29.993 bij in de kosten. Het restant van € 14.997 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 2019 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 2019 zijn, i.o.m. de accountant, reeds de gevolgen verwerkt van het besluit bij de vaststelling van de begroting 2020 om de investeringen met maatschappelijk nut die vóór 2017 zijn gerealiseerd in één keer ten laste van de flexibele algemene reserve af te boeken. Immers het besluit is genomen in 2019 en valt daarmee binnen de verantwoordingskaders van de jaarrekening. Dit heeft tot een aanzienlijke onttrekking van de reservepositie geleid maar levert structurele begrotingsruimte op. Voor meer informatie over de mutaties van de reserves en voorzieningen verwijzen wij u naar het 'overzicht reserves en voorzieningen' in de jaarrekening.

Recapitulatie

De financiële positie anno 2019 is gezond. De gemeente blijft de komende jaren echter kwetsbaar. Daarom blijft het noodzakelijk het beleid om de lasten en baten structureel in evenwicht te houden, te continueren en is het gewenst om voldoende buffers (incidenteel en structureel) achter de hand te houden om onverwachte tegenvallers het hoofd te bieden. Het huidige onzekere economische klimaat als gevolg van de coronacrisis, de open einderegelingen in het sociaal domein, de aanstaande herverdeling van het gemeentefonds en de mogelijke extra bezuinigingen die het rijk aan de gemeenten nog gaan opleggen nopen ons ertoe scherp te blijven sturen op structureel evenwicht en tot het maken van kritische afwegingen van kerntaken.

Participatie

N.v.t.

Communicatie

Het jaarverslag en de jaarrekening 2019 is digitaal te raadplegen via internet. (zie website link <http://bloemendaal.jaarverslag-2019.nl>)

Samenwerking (Heemstede)

De programma-indeling en de paragrafen zijn de afgelopen jaren waar mogelijk geharmoniseerd.

Vervolgproces/evaluatie

Vervolgproces

Bespreking in commissie en raad. De jaarrekening, jaarverslag en bijlagen worden 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 2019 vinden alsmede een aanbiedingsbrief waar in wordt gegaan op de financiële positie van de gemeente Bloemendaal. Tevens zijn het jaarverslag integriteit en de collegeverklaring gemeente Bloemendaal ENSIA 2019 toegevoegd.

Het gaat om de volgende bijlagen:

- Jaarrekening & jaarverslag 2019 (zie website link <http://bloemendaal.jaarverslag-2019.nl>)
- Aanbiedingsbrief aan de raad (2020001657)
- Boekwerk jaarrekening & jaarverslag 2019 (2020001752)
- Jaarverslag integriteit (2020001133)
- Collegeverklaring gemeente Bloemendaal ENSIA 2019 (2020001756)

Achterliggende documenten

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

Burgemeester en wethouders van Bloemendaal,

, burgemeester.

, secretaris.