



Datum: 22 mei 2019	Nummer raadsnota: 184364
Onderwerp: Resultaatbestemming jaarrekening 2018	

Portefeuillehouder: Willemssen	Bijlagen: 1. Reserve sociaal domein 2.
--	---

Voorstel:

1. Het negatieve rekeningresultaat 2018 van € 257.818 conform dit voorstel te dekken;
2. Het voteren van de middelen voor de Klijnsmagelden, voor personen met een handicap en voor de kwaliteitsimpuls binnenstad te delegeren aan het college.

Samenvatting

Financieel resultaat

Uit de jaarrekening 2018 blijkt een negatief financieel resultaat over 2018 van totaal € 257.818
In hoofdlijnen zit het negatief saldo van de jaarrekening als volgt verdeeld over de programma's:

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

Programma (*1.000)	Begroting	Jaarrekening	Verschil
Verbindend bestuur	3.602	4.750	1.148
Sociaal domein	47.044	51.167	4.123
Werk & economie	975	956	-19
Levendige gemeente	11.753	11.407	-346
Ruimte & ontwikkeling	19.539	18.735	-804
Middelen	-82.913	-86.757	-3.844
Totaal	0	258	258

Hieruit wordt zichtbaar dat het negatieve resultaat over 2018 dus grotendeels veroorzaakt wordt door de overschrijding binnen het sociale domein.

Eerder heeft het college de uitspraak gedaan het saldo vanuit het 'sociaal domein' in de reserve sociaal domein te willen storten en alleen voor zaken binnen het sociaal domein te gebruiken.

Daartoe hebben we de afgelopen jaren ook het resultaat op het sociaal domein 'afgekaderd' met een vijftal onderwerpen. Diezelfde indeling hanteren we ook dit jaar weer.

Het afgekaderde resultaat op het sociaal domein 2018 bedraagt in totaal € 7.964.385 nadelig, onderverdeeld in:

- Jeugdzorg € 5.670.847 nadelig;
- Transitie AWBZ € 759.147 nadelig;
- Individuele voorzieningen WMO € 1.834.329 nadelig;
- Participatie € 163.568 voordelig;
- Bijzondere bijstand WMO HbH € 136.370 voordelig.

Dit betekent dat het thans berekende negatief rekeningresultaat als volgt is uit te splitsen:

	Totaal	Sociaal domein	Overig
Resultaat 2018	€ 257.818 N	€ 7.964.385 N	€ 7.706.567 V

Wij verzoeken u om bij alle communicatie rondom deze aanvraag altijd het zaaknummer 184364 te vermelden.

Strikt formeel is de conclusie te trekken dat er gezien het negatieve saldo geen sprake kan zijn van saldobestemming, slechts van verliesdekking. Volgen we de lijn van voorgaande jaren, dan zou dat betekenen dat we een onttrekking van € 7.964.385 doen aan de reserve sociaal domein en een storting van afgerond € 7,7 miljoen aan de vrije reserve.

Reserve sociaal domein

De reserve sociaal domein bedraagt per 1 januari 2019 € 6.179.333. Op basis van eerder genomen besluiten is de verwachting dat er maximaal nog € 2.926.025 uit deze reserve onttrokken zal worden. In bijlage 1 is dit nader toegelicht.

De vrije ruimte binnen de reserve sociaal domein bedraagt hierdoor € 3.253.308. Hierdoor is maximaal € 3.253.308 te onttrekken uit deze reserve. Voorgesteld wordt om deze vrije ruimte geheel in te zetten ter dekking van het negatieve rekeningresultaat van het sociaal domein.

Met ingang van 2019 ontvangt de gemeente geen aparte uitkering meer voor jeugd en Wmo en zijn deze budgetten opgenomen binnen de algemene uitkering. In de begroting 2019 zijn de uitgavenbudgetten voor jeugd en Wmo fors naar boven bijgesteld, waarbij de budgetten voor jeugd met netto € 4,5 miljoen zijn opgehoogd en voor Wmo met netto € 1,8 miljoen. Met deze extra toevoegingen en de reeds genomen en lopende acties van de taksforces jeugd en Wmo moet het mogelijk zijn om binnen de vastgestelde budgetten te blijven, waardoor een aparte risicoreserve sociaal domein ook niet nodig is.

Dit betekent dat het thans berekende negatief rekeningresultaat als volgt is te verdelen over de reserves:

	Totaal	Reserve Sociaal domein	Overige reserves
Resultaat 2018	€ 257.818 N	€ 3.253.308 N	€ 2.995.490 V

Saldobestemming

Gezien de urgentie van een aantal ontwikkelingen stellen we voor om op een aantal punten toch saldobestemming toe te passen. De bestemming van het saldo vindt plaats na het vaststellen van de jaarrekening door de gemeenteraad. In dat kader wordt voorgesteld om het negatieve rekeningresultaat als volgt te bestemmen:

Nr.	Omschrijving	Bedrag	Reserve
	Negatief rekeningresultaat 2018	€ 257.818	
	<i>Saldobestemming:</i>		
1.	Klijnsma-gelden	€ 26.000	Storten in vrije reserve
2.	Budget voor personen met een handicap	€ 18.470	Storten in vrije reserve
3.	Kwaliteitsimpuls binnenstad	€ 75.000	Storten in vrije reserve
4.	Resultaat PBS 2018	€ 63.000	Storten in reserve bedrijfsvoering
	Totaal te onttrekken uit de reserve sociaal domein	€ -3.253.308	Onttrekken aan reserve sociaal domein
	Restant storten in de vrije reserve	€ 2.813.020	Storten in de vrije reserve

Hieronder worden deze post individueel toegelicht:

1. Klijnsma-gelden: € 26.000.

Het kabinet heeft vanaf 2017 structureel € 100 miljoen beschikbaar gesteld voor de bestrijding van de gevolgen van armoede onder kinderen. Voor gemeente Oosterhout betekent dit een bedrag van € 250.000. In februari 2018 heeft in de gemeenteraad besluitvorming plaatsgevonden over de inzet

van de extra middelen. Volgens dit besluit zijn van de Klijnsmagelden 2018 gelden beschikbaar gesteld aan Stichting Leergeld en aan een Zomerpakket, bestaande uit een aanbod van activiteiten en een Winterpakket dat grotendeels in het teken stond van “besteding voor jongeren op maat”. Het onbenutte bedrag bedraagt € 26.000.

2. Budget voor personen met een handicap € 18.470.

Per 1 juli 2017, na ruim 31 jaar actief te zijn geweest, is stichting Gehandicapten Platform Oosterhout / Gelijkheid Past Oosterhout (GPO) gestopt te bestaan vanwege gebrek aan overgebleven bemensing.

GPO gaf gevraagd en ongevraagd advies over de toegankelijkheid van gemeentelijke gebouwen, de toegankelijkheid van de openbare ruimte en organiseerde breed toegankelijke publieksbijeenkomsten over het thema toegankelijkheid. Voor hun werkzaamheden kreeg GPO vanuit gemeente Oosterhout een jaarlijkse subsidie van € 12.000.

We vinden het belangrijk dat we, ook na de opheffing van het GPO, samen met de doelgroep blijven werken aan de uitvoering van het VN-verdrag inzake de rechten van personen met een handicap. In 2018 heeft het GPO het resterende eigen vermogen overgemaakt aan de gemeente. Deze middelen € 18.470 willen we in 2019 gebruiken als opstartkosten om bovengenoemde te realiseren.

3. Kwaliteitsimpuls binnenstad € 75.000.

In 2018 is uw college akkoord gegaan kwalitatieve maatregelen uit te voeren ten behoeve van de openbare ruimte in het centrumgebied. Het beschikbaar budget voor kwaliteitsverbetering openbare ruimte centrumgebied bedroeg in 2018 € 77.800.

De volgende maatregelen zijn reeds uitgevoerd:

Het opknappen van straatmeubilair

€ 2.800.

Onderstaande maatregelen zitten in de voorbereidende fase worden in 2019 uitgevoerd:

- Het reinigen van het straatwerk inclusief het verwijderen van kauwgom € 20.000;
- Kwaliteitsverbetering Schapendries inclusief zitelement € 38.000;
- Vervanging zitelementen € 12.000;
- Project ‘samen een groen centrum’ € 5.000.

Het college heeft in december 2018 de intentie uitgesproken om deze gelden bestemd te houden voor de nog uit te voeren werkzaamheden ten behoeve van de kwaliteitsverbetering openbare ruimte centrumgebied en bij vaststelling van de jaarrekening aan de raad ook zo voor te leggen. (zaaknummer 172459).

4. Positief saldo PBS toevoegen aan reserve bedrijfsvoering € 63.000

De raad heeft bij het vaststellen van de resultaatbestemming 2016 besloten tot het invoeren van de ontwikkelreserve bedrijfsvoering. Deze reserve is bedoeld om veranderingen in de organisatie te kunnen faciliteren. Deze reserve mag gevoed worden met de positieve resultaten op personeel gebied, tot een maximum van € 500.000. Het saldo van deze reserve bedraagt per ultimo € 279.000. Voorgesteld om het positieve resultaat over het PBS in 2018, zijnde € 63.000, hieraan toe te voegen.

Samengevat betekent dit voor de reserves:

Bestemmingsreserve sociaal domein: Vermindering van € 3.253.308

De bestemmingsreserve sociaal domein bedraagt per 31/12/2018 € 6.179.333. Rekening houdend met de nog openstaande claims op basis van eerdere besluitvorming bedraagt de vrije ruimte in de

bestemmingsreserve € 3.253.308. Voorgesteld wordt om deze vrije ruimte in te zetten ter dekking van het negatieve rekeningresultaat voor het sociaal domein.

Vrije reserve: Toevoeging van € 2.932.490

Aan de vrije reserve wordt middels de saldobestemming een bedrag van € 119.470 toegevoegd voor de hierboven genoemde saldobestemmingen (nrs. 1 t/m 3). De gemeenteraad wordt gevraagd om de votering van de bijbehorende gelden te delegeren naar het college. Daarnaast wordt het restant van de resultaatbestemming, zijnde € 2.813.020, in de vrije reserve gestort. Dit gedeelte is niet gelabeld.

Reserve bedrijfsvoering: Toevoeging van € 63.000

Aan de reserve bedrijfsvoering wordt middels saldobestemming een bedrag van € 63.000 toegevoegd, zijnde het positief resultaat op het PBS over het jaar 2018.

Nummer: ZN184364

DE RAAD VAN DE GEMEENTE OOSTERHOUT;

Gelezen het voorstel van het college van 28 mei 2019

BESLUIT:

1. Het negatieve rekeningresultaat 2018 van € 257.818 conform dit voorstel te dekken;
2. Het voteren van de middelen voor de Klijnsmagelden, voor personen met een handicap en voor de kwaliteitsimpuls binnenstad te delegeren aan het college.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 2 juli 2019.

DE RAAD VOORNOEMD,

, voorzitter

, griffier