



Datum: 26 mei 2020	Nummer raadsnota: ZN226664
Onderwerp: Jaarverslag en jaarrekening 2019	

Portefeuillehouder:	Bijlagen: 1. Boekwerk jaarstukken 2019 2. Bijlagenboek 2019	Ter inzage:
----------------------------	--	--------------------

Voorstel:

1. Vast te stellen het jaarverslag en de jaarrekening 2019.

Samenvatting

De jaarrekening 2019 sluit met een **positief saldo van € 3.472.795**. In overeenstemming met het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) is het resultaat afzonderlijk vermeld op de balans. In de onderstaande tabel zijn de rekeningcijfers vergeleken met de begroting 2019 na wijzigingen.

Bedragen * € 1.000 - = voordeel

Exploitatie	Rekening 2019	Begroting 2019 na wijzigingen	Verschil	V/N
Lasten	157.126	161.712	-4.586	V
Baten	157.423	156.359	-1.064	V
Totaal saldo van baten en lasten	-297	5.353	-5.560	V
Storting in reserves	10.590	10.513	77	N
Onttrekking aan reserves	13.766	15.866	2.100	N
Resultaat	-3.473	0	-3.473	V

Opbouw resultaat

Kijkend naar hoe dit resultaat is opgebouwd, dan is dit als volgt verdeeld (incl. mutatie van de reserves):

Bedragen * € 1.000 - = voordeel

	Begroting na wijziging	Jaar-rekening	Verschil	Resultaat als %*	V/N
Verbindend bestuur	4.317	4.305	-12	-0,3%	V
Sociaal domein	53.764	52.835	-1.172	-2,2%	V
Economie & werkgelegenheid	849	985	136	16,0%	N
Levendige gemeente	11.417	10.750	-667	-5,8%	V
Ruimte & ontwikkeling	19.869	20.873	1.004	5,1%	N
Algemene dekkingsmiddelen	-104.022	-106.980	-2.958	-2,8%	V
Overhead	18.576	17.678	-898	-4,8%	V
Onvoorzien	175	0	-175		V
Vennootschapsbelasting	166	-743	-908	-550,3%	V
Saldo van baten en lasten	5.353	-297	-5.650		V
Stortingen in reserves	10.513	10.590	77	0,7%	N
Onttrekkingen aan reserves	15.866	13.766	2.100	13,2%	N
Resultaat	0	-3.473	-3.473		V

* Het resultaat per programma is hier uitgedrukt als percentage van het totaal begrote bedrag van dat programma.

Wij verzoeken u om bij communicatie rondom deze aanvraag het zaaknummer 226664 te vermelden.

Grootste mee- en tegenvallers

Samengevat bestaat het jaarrekeningsaldo uit een aantal mee- en tegenvallers. Onderstaand zijn de grootste afwijkingen weergegeven (> € 100.000).

Bedragen * € 1.000 - = voordeel

Belangrijke financiële voordelen	Bedrag
Dienstverlening	-212
Algemene voorzieningen WMO	-155
Inkomen	-2.258
Werk	-377
Sociale regelingen	-114
Volksgezondheid	-100
Veiligheid	-355
Onderwijs	-168
Sporthallen en gymzalen	-523
Milieu	-203
Water en riolering	-219
Beleggingen	-715
Belastingen	-217
Gemeentelijke heffingen	-1.185
Algemene uitkering	-1.863
Sturing	-664
Interne dienstverlening	-805
Onvoorzien	-175
Vennootschapsbelasting	-908
Totaal grote voordelen	-11.216

Bedragen * € 1.000 - = voordeel

Belangrijke financiële nadelen	Bedrag
College	238
Beheerskosten sociaal domein	125
Individuele voorzieningen Wmo	678
Transitie AWBZ	1.192
Transitie Jeugd	256
Ondernemen	100
Zwembad	269
Wegen	175
Openbaar groen	123
Verkeer	117
Afvalverwijdering	1.360
Ruimtelijke ordening	719
Huisvesting	179

Algemene baten en lasten	1.023
Ondersteuning	670
Administratieve doorbelastingen	197
Tractie	131
Totaal grote nadelen	7.552

Naast deze voor- en nadelen zijn vooral de volgende posten nog relevant:

- Bij de Afvalinzameling is er sprake van een nadeel van € 1.459.000. Dit bedrag is onttrokken uit de egalisatievoorziening Reiniging, conform het geldend beleid. De stand van deze egalisatievoorziening bedroeg per 1-1-2019 € 50.000. Om deze voorziening niet negatief te laten lopen was er een extra storting in deze voorziening gedaan van € 1.459.000. Dit nadeel is echter inclusief de opgelegde naheffing Attero ad € 663.000.
- Met betrekking tot de riolering is het jaar afgesloten met een voordeel van € 479.000. Dit saldo is gestort in de egalisatievoorziening riolering, conform het geldend beleid.
- Binnen het product parkeren is er sprake van een voordeel van € 41.000, welke in het parkeerfonds is gestort.
- In 2019 is totaal € 368.000 aan inkomsten uit toeristenbelasting ontvangen. Hiervan is conform de afspraken € 168.000 in de reserve Toeristenbelasting gestort.

Voor de toelichtingen op de financiële voor- en nadelen wordt verwezen naar paragraaf 6.3.

Incidenteel versus structureel

Het positieve resultaat van de jaarrekening 2019 is opgebouwd uit voor- en nadelen. De voordelen die in 2019 gerealiseerd zijn (zie tabel hierboven), bestaan voornamelijk uit incidentele meevallers, die niet doorwerken naar toekomstige jaren.

Ook bij de tegenvallers is sprake van een aantal incidentele posten, echter hierin zitten ook posten die structureel doorwerken naar toekomstige jaren, voornamelijk binnen de Wmo.

Resultaat drie transities

Het jaar 2019 was het vijfde jaar van de transities. Het resultaat van de transities over het jaar 2019 is hieronder weggezet tegen de behaalde resultaten vanaf 2015:

Bedragen * € 1.000 - = voordeel

Transities	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019
Jeugdzorg	- 2.719 V	- 1.603 V	3.505 N	5.670 N	255 N
AWBZ	- 1.943 V	- 2.506 V	466 N	759 N	1.192 N
Participatie	- 579 V	214 N	-20 V	-163 V	-377 V
TOTAAL	- 5.214 V	- 3.895 V	3.951 N	6.266 N	1.070 N

Zoals zichtbaar is in bovenstaande cijfers is het tekort op de drie transities in 2019 behoorlijk teruggelopen. Enerzijds wordt dit veroorzaakt door de inspanningen van de taskforces jeugd en Wmo. Anderzijds ook vanwege de forse bedragen die Oosterhout met ingang van 2019 extra heeft geraamd voor uitgaven op het gebied van jeugd en Wmo. In de begroting 2019 is namelijk € 4,5 miljoen netto extra bijgeraamd voor jeugdzorg en € 1,8 miljoen voor Wmo.

Jeugdzorg

Bij de cijfers van jeugd is het nog goed om te vermelden dat het negatief resultaat van € 255.000 inclusief het vormen van een voorziening van ruim € 1,2 miljoen voor Just is. Wanneer dit buiten beschouwing wordt gelaten, zou er sprake zijn van een positief resultaat op jeugd van bijna € 1

miljoen. In 2020 dient de 2^e tranche van de ombuiging op jeugd van € 1 miljoen gerealiseerd te worden. Gezien het resultaat van jeugdzorg over 2019 is er voldoende vertrouwen dat deze taakstelling ook daadwerkelijk gerealiseerd gaat worden.

De gevormde voorziening voor Juzt is gebaseerd op de doorrekening van de 'businesscase' van 10 december 2019. Hierbij werd een totaal negatief resultaat van € 5,3 miljoen voorzien voor de afwikkeling van Juzt. Op grond van ons aandeel in dit verlies hebben we een voorziening van € 1,2 miljoen gevormd in de jaarrekening 2019. Op dit moment beschikken wij niet over signalen die het nodig maken om deze voorziening bij te stellen.

Wmo

Los van het bovenstaande negatieve resultaat op de AWBZ, bestaat het resultaat op de Wmo ook nog uit de collectieve voorzieningen en de overige individuele voorzieningen. Alles bij elkaar is het tekort op de Wmo over 2019 ruim € 1,7 miljoen. In 2020 dient bij de Wmo de volgende taakstelling van € 600.000 gerealiseerd te worden en ook voor 2021 staat weer een taakstelling van € 600.000 gepland. Tegelijk zien we dat de tekorten over 2019 een structureel karakter kennen. De kosten voor HbH lopen naar verwachting structureel met ongeveer € 1,1 miljoen op en ook de kosten voor overige individuele voorzieningen lopen verder op. Deze stijging is landelijk zichtbaar en wordt voornamelijk veroorzaakt door demografische ontwikkelingen.

Accountantsverklaring

Ten tijde van het drukken van het jaarverslag en de jaarrekening 2019 was de accountantscontrole nog niet geheel afgerond. Dit wordt veroorzaakt - evenals voorgaande jaren - doordat de controles binnen het sociaal domein nog niet volledig zijn afgerond. Dit jaar waren er weer betere afspraken gemaakt met zorgleveranciers omtrent het proces van de aanlevering van accountantsverklaringen. De Coronacrisis heeft echter het proces dit jaar ook bemoeilijkt, waardoor een aantal verklaringen alsnog tijdstechisch in de knel zijn gekomen. U vindt daarom ook geen accountantsverklaring opgenomen in het boekwerk. Overigens is het de verwachting dat we een goedkeurende verklaring over het boekjaar 2019 gaan ontvangen. De accountantsverklaring zal los worden nagezonden wanneer deze gereed is. Naar verwachting zal dit echter geen invloed meer hebben op de in de jaarstukken 2019 opgenomen cijfers.

Voor de verdere inhoud van het jaarverslag en de jaarrekening 2019 wordt verwezen naar bijgevoegde boekwerken.

Coronacrisis

In het voorjaar 2020 zijn we geconfronteerd met het COVID-19 (Corona) virus.

Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijk 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 en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen.

Als gemeente Oosterhout hebben we in opvolging van het RIVM advies en de landelijke richtlijnen de nodige acties uitgezet om verspreiding van het virus zover als mogelijk in te dammen. Onze crisisorganisatie is in werking getreden om acties te coördineren, ontwikkelingen te volgen en ook lokale maatregelen te nemen.

Wij hebben ons ingespannen om de tijdelijke overbruggingsregeling voor zelfstandige ondernemers (TOZO) via de gemeente zo snel en goed mogelijk te kunnen uitvoeren. Reeds vele ondernemers uit Oosterhout hebben een beroep op deze regeling gedaan.

Deze crisis raakt velen in de stad; inwoners, instellingen en bedrijven. De impact op sociaal, maatschappelijk en economisch gebied is enorm. De gevolgen van bijvoorbeeld inwoners die hun baan kwijtraken, ondernemers die mogelijk failliet gaan, gesubsidieerde en culturele instellingen die

het moeilijk hebben, zorgaanbieders die zorg niet goed kunnen continueren , etc. raken direct of indirect ook onze gemeentelijk organisatie.

We beschikken over een robuuste weerstandscapaciteit en financiële positie, maar wat deze crisis in termen van extra kosten en risico's voor onze gemeente gaat betekenen, o.a. ook vanuit de genomen kabinetsmaatregelen en steun vanuit het Rijk, is bij het opmaken van deze jaarstukken nog niet te kwantificeren.

Nummer: Z226664

DE RAAD VAN DE GEMEENTE OOSTERHOUT,

gelezen het voorstel van het college van 26 mei 2020

BESLUIT:

Vast te stellen het jaarverslag en de jaarrekening 2019.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 7 juli 2020.

DE RAAD VOORNOEMD,

, voorzitter

, griffier