



Datum: 26 mei 2020	Nummer raadsnota: ZN226415
Onderwerp: Resultaatbestemming 2019	

Portefeuillehouder: Willemssen	Bijlagen:	Ter inzage:
--	------------------	--------------------

Voorstel:

1. Het positieve rekeningresultaat van € 3.472.795 over het jaar 2019 conform dit voorstel te bestemmen;
2. De votering van de middelen behorende bij de saldoboorstellen 1, 2, 3, 4 en 7 te delegeren aan het college;
3. De nieuwe reserve 'Vitaliteitsregeling' in te stellen en deze te labelen als gesloten systeem.

Samenvatting

Financieel resultaat

Uit de jaarrekening 2019 blijkt een positief financieel resultaat over 2019 van totaal € 3.472.795

In hoofdlijnen zit dit positief saldo van de jaarrekening als volgt verdeeld over de programma's:

Bedragen x € 1.000, - = voordeel

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

Saldobestemming

De bestemming van het saldo vindt plaats na het vaststellen van de jaarrekening door de gemeenteraad. In dat kader wordt voorgesteld om het positieve rekeningresultaat als volgt te bestemmen:

Nr.	Omschrijving	Bedrag	Reserve
	Positief rekeningresultaat 2019	€ 3.472.795	
	<i>Saldobestemming:</i>		
1.	Evaluatie pilot integraal sociaal domein	€ 62.830	Storten in reserve sociaal domein
2.	Duurzaamheidsgelden	€ 297.886	Storten in vrije reserve
3.	Kerkenvisie	€ 25.000	Storten in vrije reserve
4.	Bermherstel	€ 47.500	Storten in vrije reserve

Wij verzoeken u om bij communicatie rondom deze aanvraag het zaaknummer 226415 te vermelden.

5.	Vennootschapsbelasting	€ 750.280	Storten in Algemene Bedrijfsreserve
6.	Vitaliteitsregeling	€ 12.097	Storten in reserve vitaliteitsregeling
7.	Onderhoud gebouwen	€ 23.000	Storten in de vrije reserve
8.	Coronamaatregelen	€ 2.254.202	Storten in de vrije reserve

Hieronder zullen de individuele posten nader worden toegelicht.

1. Evaluatie pilot integraal sociaal domein: € 62.830.

Voor het uitvoeren van een evaluatie op de pilot integraal sociaal domein wordt het onderzoeksteam van GGD West-Brabant ingeschakeld. De kosten van dit evaluatieonderzoek worden conform de door de GGD ingediende offerte geraamd op € 62.830. De kosten hebben voornamelijk betrekking op de ureninzet van de onderzoekers van GGD West-Brabant. Er is gekozen voor een uitgebreid wetenschappelijk evaluatieonderzoek omdat de pilot belangrijke input kan geven voor verdere ontwikkeling van de integrale aanpak binnen het sociaal domein. De uitkomsten van de pilot strekken dus verder dan de pilot alleen.

2. Duurzaamheidsgelden: € 297.886.

Middels de Algemene uitkering zijn in december 2019 een aantal uitkeringen ontvangen van het Rijk welke door de gemeente specifiek besteed moeten worden aan de vastgestelde doelen. In totaal is hiervoor € 297.886 ontvangen. Uitvoering vindt plaats vanaf 2020 en omvat de volgende werkzaamheden:

In oktober 2019 is de nota 'Ambities voor de energietransitie Oosterhout 2030' en de bijbehorende 'Routekaart energietransitie 2019-2022' door de raad vastgesteld. Onderdeel daarvan is het opstellen van een Transitievisie warmte en uitwerkingsplannen per wijk. Deze verplichting komt voort uit het landelijke Klimaatakkoord waarin de regierol van de gemeente in de energietransitie is benoemd. Voor het opstellen van de transitievisie hebben alle gemeenten een bijdrage van het Rijk ontvangen. In de Routekaart is opgenomen dat met Thuisvester zal worden verkend of het mogelijk is om een aardgasvrije proeftuin in de gemeente te starten. Hiervoor is voor proces- en advieskosten een bijdrage van het Rijk ontvangen.

In het landelijke Delta Programma Ruimtelijke Adaptatie (DPRA) wordt aan de gemeente opgelegd om een strategie te bepalen hoe de overlast van de klimaatverandering zo beperkt mogelijk gehouden kan worden. Dit op basis van een risico-inventarisatie en een dialoog daarover met betrokken partijen. Dit moet leiden tot een uitvoeringsagenda met maatregelen in 2021 gericht op het in stand houden van een gezonde, leefbare en veilige woon- en werkomgeving.

Om bewoners en particuliere gebouweigenaren goed te informeren over de op handen zijnde energietransitie en de warmtetransitie is door het Rijk aan gemeenten een bijdrage beschikbaar gesteld voor de in stand houding of oprichten van energieloketten.

3. Kerkenvisie: € 25.000.

In juli 2019 heeft de raad een motie aangenomen teneinde te komen tot een gemeentelijke kerkenvisie. In de motie wordt het college opgeroepen tot deelname aan het programma nationale kerkenaanpak, en door middel van een met betrokkenen op te stellen kerkenvisie het herbestemmingsproces van de kerkgebouwen te vergemakkelijken. In het kader van de nationale kerkenaanpak, is bij de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed een decentralisatie uitkering gevraagd en deze is in december 2019 toegekend. Aan het opstellen van de visie zal in de loop van 2020 worden begonnen.

4. Bermherstel: € 47.500.

Op diverse locaties is het bermonderhoud / -herstel niet uitgevoerd in 2019. Aanvankelijk niet vanwege onduidelijkheid rondom PFAS. Daarna waren werkzaamheden vanwege het natte weer en vorst een tijdlang niet mogelijk. Hiervoor zijn onvoldoende middelen beschikbaar in de begroting

2020. Voorgesteld wordt om het budget hiervoor mee te nemen naar 2020 en die werkzaamheden alsnog uit te voeren.

5. Vennootschapsbelasting (Vpb): € 750.280.

In 2019 heeft de gemeente Oosterhout de betaalde Vpb over de jaren 2016 en 2017 terugontvangen en heeft zij een voorlopige aanslag over het jaar 2019 betaald. Per saldo is in 2019 € 750.280 terug ontvangen van de belastingdienst. De voorlopige aanslagen zijn in 2016 en 2017 betaald uit de Algemene Bedrijfsreserve (ABR). Voorgesteld wordt om deze daarom nu weer terug te storten in de ABR om deze op peil te houden.

6. Vitaliteitsregeling: € 12.097.

In 2019 is na overleg met de vakbonden een vitaliteitsregeling ingevoerd. Oudere medewerkers kunnen hierbij, met behoud van pensioenrechten en tegen inlevering van een stuk salaris minder uren gaan werken tot aan hun pensionering. Met de vakbonden is afgesproken dat de besparing op de loonkosten door de werkgever wordt ingezet om kritieke functies opnieuw in te vullen met (jonge) medewerkers. Dit bedrag betreft de nettobesparing welke over 2019 gerealiseerd is. Voorgesteld wordt om een aparte reserve vitaliteitsregeling te vormen en dit bedrag hierin te storten.

Tevens wordt voorgesteld om deze reserve ook te labelen als 'gesloten systeem', zodat het college is gemandateerd om binnen de jaarrekening stortingen in en onttrekking aan deze reserve te doen en deze dus niet jaarlijks via het voorstel saldobestemming hoeven te verlopen.

7. Onderhoud gebouwen: € 23.000.

Jaarlijks wordt een onderhoudsplanung voor alle gemeentelijke gebouwen opgesteld. In 2019 heeft het schilderwerk aan het pand Arkendonk vertraging in de uitvoering opgelopen. Deze werkzaamheden zijn inmiddels alsnog uitgevoerd, echter hiervoor is in 2020 geen dekking. Voorgesteld wordt om hiervoor € 23.000 aan saldobestemming toe te passen.

8. Coronamaatregelen: € 2.254.202 (restant van rekeningresultaat).

Voorgesteld wordt om het restant van het positieve rekeningresultaat 2019 te storten in de vrije reserve om de financiële gevolgen van de Coronacrisis op te kunnen vangen.

Hoewel de coronacrisis geen financiële gevolgen heeft voor de jaarrekening 2019, zijn deze gevolgen er wel voor vele beleidsterreinen van onze begroting 2020 en voor de jaren daarna. We proberen dit zo goed mogelijk in kaart te brengen, monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend en proberen hier scenario's op te ontwikkelen. Ook heeft de minister aangegeven te werken aan een financiële compensatie voor gemeenten. Het is echter momenteel nog onvoldoende duidelijk hoe deze compensatie eruit gaat zien en of deze voldoende zal zijn. Uit oogpunt van goed financieel beleid is het daarom verstandig om het overgebleven deel van het positieve resultaat over 2019 te gebruiken om het weerstandsvermogen van onze gemeente te verbeteren, zodat tegenvallers in 2020 en verder opgevangen kunnen worden, zonder dat dat direct tot bezuinigingen moet leiden. Daarom stellen wij voor om dit bedrag te storten in de vrije reserve, zodat we over meer weerstandsvermogen beschikken om de financiële gevolgen van de Coronacrisis te dragen.

Samengevat betekent dit voor de reserves:

Bestemmingsreserve sociaal domein: Vermeerdering van € 62.830

De bestemmingsreserve sociaal domein bedraagt per 31/12/2019 € 599.833. De gemeenteraad wordt gevraagd om de votering van de gelden voor het uitvoeren van de evaluatie van deze pilot te delegeren naar het college.

Vrije reserve: Toevoeging van € 2.647.588

Aan de vrije reserve wordt middels de saldobestemming een bedrag van € 2.647.588 toegevoegd voor de hierboven genoemde saldobestemmingen (nrs. 2, 3, 4, 7 en 8). De gemeenteraad wordt gevraagd om de votering van de gelden voor duurzaamheid, de kerkenvisie, het bermherstel en onderhoud gebouwen (2, 3, 4 en 7) te delegeren naar het college.

Algemene Bedrijfsreserve (ABR): Toevoeging van € 750.280

De Algemene Bedrijfsreserve (ABR) heeft per 31 december 2019 een saldo van ruim € 9,5 miljoen. In 2019 is € 7 miljoen aan deze reserve onttrokken en gereserveerd voor de nieuwbouw stadhuis.

Reserve vitaliteitsregeling: Toevoeging van € 12.097

Aan de nieuw te vormen reserve vitaliteitsregeling wordt middels saldobestemming een bedrag van € 12.097 toegevoegd, zijnde de gerealiseerde nettobesparing van de vitaliteitsregeling over het jaar 2019. Uit praktische overwegingen wordt voorgesteld om deze reserve te labelen als 'gesloten systeem', waardoor onttrekking en stortingen in de toekomst binnen de jaarrekening gedaan worden en niet via de saldobestemming, en dus de gemeenteraad, hoeven te lopen.

Op welke manier is/wordt vormgegeven aan burgerparticipatie?

n.v.t.

Nummer: ZN226415

DE RAAD VAN DE GEMEENTE OOSTERHOUT,

gelezen het voorstel van het college van 26 mei 2020,

BESLUIT:

1. Het positieve rekeningresultaat van € 3.472.795 over het jaar 2019 conform dit voorstel te bestemmen;
2. De votering van de middelen behorende bij de saldovoorstellen 1, 2, 3, 4 en 7 te delegeren aan het college;
3. De nieuwe reserve 'Vitaliteitsregeling' in te stellen en deze te labelen als gesloten systeem.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 7 juli 2020.

DE RAAD VOORNOEMD,

, voorzitter

, griffier