

uw kenmerk  
uw brief van  
ons kenmerk 19.029966  
inlichtingen bij A. Tilli / S.J. Engberts  
doorkiesnummer (070) 326 -1860 /1616

**Directie – concerncontrol  
Bedrijfsvoering - financiën**

De Raad

Stadhuis, Bogaardplein 15  
Postbus 5305, 2280 HH Rijswijk  
Telefoon 14 070 1616  
Fax (070) 326 10 10  
stadhuis@rijswijk.nl  
www.rijswijk.nl  
iban BNG: NL15BNGH0285007424

betreft Jaarrekening 2018 tekort

datum  
bijlage(n)

## 1. Inleiding

Bij de vaststelling van de concept jaarrekening 2018 is een onverwacht fors nadelig saldo gerealiseerd van circa € 4,1 miljoen. Dit resultaat wordt momenteel nader gecontroleerd en geanalyseerd maar is zodanig dat het onwaarschijnlijk is dat het eindsaldo significant zal veranderen. In de grootte van het bedrag en het feit dat de jaarrekening pas op 25 juni in het Forum en op 9 juli in de Raad behandeld zal worden, zagen wij aanleiding u nu te informeren.

Er worden geen reserves aangehouden waardoor ieder resultaat direct van invloed is op de Algemene Reserve. Als gevolg van het nadelig resultaat 2018 zal de Algemene Reserve dalen van € 25,6 naar € 21,4 miljoen. Rijswijk heeft een weerstandratio in de hoogste categorie en dat zal zo blijven. De gezonde financiële positie van Rijswijk is daarmee gewaarborgd.

Desalniettemin is dit resultaat aanleiding tot het nemen van maatregelen of het versneld uitvoeren daarvan. Het resultaat en de oorzaken ervan zijn geen aanleiding om direct over te gaan tot bezuinigingen op de lopende begroting.

De belangrijkste afwijkingen zijn:

- Sociaal Domein: € 2,7 miljoen;
- Algemene uitkering: € 0,5 miljoen.
- Voorziening wachtgeld / pensioenen (oud) wethouders: € 0,5 miljoen
- Onroerendezaakbelastingen niet-woningen: € 0,2 miljoen.

Bij de behandeling van de jaarrekening zal een nadere toelichting worden verschaft. Ten aanzien van de kostenoverschrijding in het Sociaal Domein, welke een landelijk beeld weerspiegelt, zal u op korte termijn een separate raadsinformatiebrief worden toegezonden.

## 2. Eerdere meldingen van overschrijdingen

In de 2<sup>e</sup> halfjaarrapportage 2018 is reeds melding gemaakt van een oplopend tekort bij de Jeugdzorg en is de raming met € 1.306.870 verhoogd. Voor een deel is hiervoor dekking gevonden binnen het Sociaal Domein. Het overige deel is binnen de begroting opgevangen.

Omdat de septembercirculaire nog niet beschikbaar was ten tijde van het opmaken van de 2<sup>e</sup> halfjaarrapportage, hebben wij u op 23 oktober 2018 hierover geïnformeerd en de negatieve gevolgen van de uitkering op de meerjarenbegroting. Met name de jaarschijf 2018 werd geconfronteerd met een tegenvaller van € 1,174 miljoen. De prognose van het jaarrekeningsaldo werd hiermee omlaag bijgesteld van € 433.000 voordelig naar € 741.000 nadelig.

Daarnaast is in de 2<sup>e</sup> halfjaarrapportage melding gemaakt van een aantal andere ontwikkelingen die mogelijk nog van invloed konden zijn op de jaarrekening. Dit waren onder andere de Inkomensvoorziening (BUIG) en Onroerendezaakbelasting niet-woningen. De onzekerheden die er waren met betrekking tot de BUIG zijn in het voordeel uitgekapt waardoor er op de BUIG bij de jaarrekening 2018 geen tekort is.

Na het opstellen van de 2<sup>e</sup> halfjaarrapportage zijn de uitgaven voor de Jeugdzorg explosief toegenomen. De wijze waarop de stijging tot stand is gekomen en het tijdstip waarop dit bekend werd, is onderwerp van onderzoek.

### 3. In aanloop naar de definitieve jaarrekening en begroting 2020

Onderzocht wordt in hoeverre de afwijkingen een structureel of incidenteel karakter hebben. De toegekende budgetten voor het Sociaal Domein zijn in 2019 fors omhoog bijgesteld. Dit geldt zowel voor de BUIG als voor de Jeugdzorg. Daarnaast is er bij de Inkomensvoorziening sprake van een daling van het aantal uitkeringen. Naar verwachting zullen in 2019 de kosten van de BUIG binnen de raming blijven. Zoals hiervoor aangegeven kunt u op korte termijn een separate raadsinformatiebrief over de tekorten in het Sociaal Domein tegemoet zien.

De afwijkingen met een structureel karakter zullen in de 1<sup>e</sup> halfjaarrapportage worden verwerkt. De meerjarenraming zal dienovereenkomstig worden bijgesteld. Daarbij is het uitgangspunt: een structureel sluitende begroting 2020-2024 en het tekort voor het jaar 2019 zoveel mogelijk beperken.

### 4. Maatregelen

Om het genoemde uitgangspunt te bereiken is ten aanzien van de domeinen een aantal acties en onderzoeken gestart:

- afwijkingen inzichtelijk maken en beoordelen;
- opstellen actieplan Jeugdzorg - waar nodig samen met de H10 gemeenten;

Ten aanzien van de financiële functie is de afgelopen periode reeds een aantal maatregelen in gang gezet om deze te versterken. Dit betreft onder andere:

- Uitrollen en aanscherpen management informatiesysteem voor gehele organisatie (dashboard);
- Versterken organisatie breed van risicomanagement en planning & control cyclus;
- Op medewerkersniveau trainingen projectmanagement met extra aandacht voor risicobeheersing, monitoring en financiën

### 5. Planning 1<sup>e</sup> halfjaarrapportage incl. jaarrekening

|         |                                                                                    |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 21 mei  | Vaststelling 1 <sup>e</sup> halfjaarrapportage inclusief jaarrekening door college |
| 27 mei  | Behandeling in Auditcommissie                                                      |
| 6 juni  | Deadline vragen van raadsleden                                                     |
| 18 juni | Publicatie raadsinformatiebrief Meicirculaire                                      |
| 25 juni | Behandeling in Forum                                                               |
| 9 juli  | Behandeling in Raad                                                                |

We hopen u hiermee voor nu voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,  
burgemeester en wethouders,  
de secretaris,

de burgemeester,

drs. M. Middendorp MPC

drs. M.J. Bezuijen