



# Collegevoorstel

Zaak : Jaarstukken 2020

Zaaknummer : 289733

gemeente **Oosterhout**

Datum: 18 mei 2021	Auteur: Edwin Branderhorst	Bereikbaar (0162) 48 98 20
Status: Openbaar	Team: Control	Handtekening

**Onderwerp:**  
Jaarstukken 2020

---

**Geraadpleegde vakgebieden:**

Allen

**Conclusie raadpleging:** Men is akkoord.

**Communicatie:** ja d.m.v.: geen

---

**Bijlagen:**

- Brief door college
- Brief aan gemeenteraad
- Brief beantwoording vragen ex art 41
- Nota voor de raad
- Overige bijlagen:  
Boekwerk jaarstukken 2020  
Bijlagenboek jaarstukken 2020

---

**Behandeling in / door:**

- Raad
- Ondernemingsraad

**Datum:**

22 juni 2021

**Aard behandeling:**

Besluitvormend

---

**Portefeuillehouder**

Willemsen

Geheimhouding op	Titel	Grondslag art. 10 Wob	Tot wanneer	Moet raad bekrachtigen?

*Wij verzoeken u om bij communicatie rondom deze aanvraag het zaaknummer 289733 te vermelden.*

# COLLEGE VOORSTEL

<b>Datum:</b> 18 mei 2021	Openbaar	<b>Bis-nummer:</b>
<b>Onderwerp:</b> Jaarstukken 2020		

## **Voorstel:**

1. Vast te stellen de jaarstukken 2020.

### **Samenvatting (circa 10 regels)**

De programmarekening vormt het sluitstuk van de planning- en control cyclus van het jaar 2020. Met deze programmarekening legt de gemeente verantwoording af over de realisatie van het beleid in 2020. Per programma verantwoordt het college: wat is er bereikt, wat is er gedaan en wat heeft het gekost.

Net als veel gemeenten sluit de gemeente Oosterhout af met een overschot op de jaarrekening. De jaarrekening 2020 sluit met een **positief saldo van € 8.502.625**.

Toch zijn er zorgen om de de structurele financiële positie van onze gemeente, vanwege het gebrek aan compensatie voor taken die het Rijk de afgelopen jaren heeft overgedragen aan gemeenten.

### **Juridisch kader (inclusief onderbouwing geheimhouding)**

Conform artikel 198 van de Gemeentewet stelt de raad jaarlijks de jaarrekening en het jaarverslag vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. De jaarrekening treft alle baten en lasten van de gemeente. Uiterlijk 15 juli dient het college de vastgestelde jaarrekening en jaarverslag in te zenden aan gedeputeerde staten.

### **Aanleiding**

De programmarekening vormt het sluitstuk van de planning- en control cyclus van het jaar 2020. Met deze programmarekening legt de gemeente verantwoording af over de realisatie van het beleid in 2020. Per programma verantwoordt het college: wat is er bereikt, wat is er gedaan en wat heeft het gekost.

### **Welke data is gebruikt en op welke manier wordt de uitvoering gemonitord?**

De cijfers uit de jaarrekening 2020 zijn afkomstig uit ons financiële pakket en zijn gecontroleerd door de accountant.

### **Welke externe belanghebbenden zijn betrokken en hoe is het proces gevoerd?**

Bij de totstandkoming van de jaarstukken 2020 zijn geen externe belanghebbenden betrokken.

### **Wat willen we gaan doen?**

Het jaar 2020 was in meerdere opzichten een uitzonderlijk jaar. De Coronacrisis heeft de hele samenleving, en dus ook Oosterhout, op zijn kop gezet. Dit heeft logischerwijs ook zijn weerslag gehad op de gemeentelijke financiën. In 2020 is een Corona Impact Analyse uitgebracht, en gelijktijdig met deze jaarstukken zit een update van deze analyse bij de raadsstukken. Het Rijk heeft in 2020 reeds een compensatiepakket uitbetaald voor de Coronakosten en gemiste inkomsten en ook voor 2021 is steun toegezegd en inmiddels deels ontvangen.

Het uitgangspunt van Oosterhout is financieel solide beleid. Wij zoeken hierbij naar evenwicht tussen voorzichtigheid als dat moet en extra investeren als dat verantwoord is. Ondanks de beperkte

voorspelbaarheid en de bijbehorende risico's zijn impactanalyses opgesteld en zijn er tal van maatregelen genomen om de gevolgen van Corona binnen onze gemeentegrenzen op te vangen en te verzachten.

Ook in de toekomst wordt het zoeken naar dit evenwicht. We zijn daarbij als gemeente sterk afhankelijk van in hoeverre het Rijk over de brug komt met voldoende financiële middelen voor de taken die wij uitvoeren. De gemeentefinanciën onder druk staan doordat er sprake is van een disbalans in de financiële verhouding tussen Rijk en gemeenten. Door deze disbalans tussen taken, organisatie, bevoegdheden en bekostiging is er te weinig ruimte voor decentrale overheden om eigen beleidskeuzes te maken en wordt hun slagkracht beperkt. Deze problematiek zal in de komende jaren verder toenemen waardoor de beleidsmatige ruimte wordt uitgehold terwijl de uitdagingen en risico's zich opstapelen.

#### Financieel resultaat

De jaarrekening 2020 sluit met een **voordelig saldo van € 8.503.000**. Op het eerste oog lijkt dit fors. Andersom geredeneerd heeft de gemeente ondanks Corona 95% van de uitgaven voor taken en ambities weten te realiseren. Naast alle reguliere activiteiten is uitvoering gegeven aan de TOZO, zijn we binnen de Wmo en de jeugdzorg passende hulp blijven bieden en zijn sport- en cultuurinstellingen geholpen (evenals overige huurders), etc. Dit behaalde resultaat is overigens grotendeels incidenteel.

In de onderstaande tabel zijn de rekeningcijfers vergeleken met de begroting 2020 na wijzigingen.

Bedragen \* € 1.000 - = voordeel

Exploitatie	Rekening 2020	Begroting 2020 na wijzigingen	Verschil	V/ N
Lasten	164.534	162.805	1.729	N
Baten	172.061	162.553	-9.508	V
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-7.527</b>	<b>252</b>	<b>-7.779</b>	<b>V</b>
Storting in reserves	7.878	4.038	3.840	N
Onttrekking aan reserves	8.854	5.552	-3.302	V
<b>Resultaat</b>	<b>-8.503</b>	<b>-1.262</b>	<b>-7.241</b>	<b>V</b>

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

Bedragen \* € 1.000 - = voordeel

Belangrijke incidentele financiële voordelen	Bedrag
Volksgezondheid	-242
Veilig thuis	-129
Inkomensregelingen	-1.953
Inkomensvoorzieningen	-586
Participatie	-949
Lokaal minimabeleid	-145
Schuldhelpverlening	-186
Integrale veiligheid	-174
Onderwijs	-204
Jeugd	-101
Cultuur en evenementen	-132

Gladheidbestrijding	-102
Buurt- en wijkbeheer	-113
Milieubeleid en -beheer	-145
Beheer gronden en gebouwen	-213
Omgevingsvergunningen	-826
Beleggingen	-486
Belastingen	-657
Algemene uitkering	-3.730
Algemene baten en lasten	-1.096
Bestuur, control en advies	-397
Directie en management	-179
Automatisering	-313
Stafondersteuning	-235
Accommodatiebeheer	-122
DIV	-308
Consolidatie Equalit	-945
Administratieve doorbelastingen	-264
Begrotingssaldo	-1.262
<b>Totaal grote incidentele voordelen</b>	<b>-16.194</b>

Bedragen \* € 1.000 - = voordeel

<b>Belangrijke incidentele financiële nadelen</b>	<b>Bedrag</b>
College	147
Beheerskosten sociaal domein	419
Transitie AWBZ	837
Huishoudelijke verzorging	1.533
Vervoersvoorziening	129
Woonvoorzieningen	209
Jeugdzorg	447
Ondernemen	149
Sportparken	191
Zwembad	784
Onderhoud wegen	166
Beleid en beheer openbaar groen	102
Structuur- en bestemmingsplannen	311
Gemeentelijke heffingen (afvalstoffen- en rioolheffing)	330
Bestuurs- en managementondersteuning	126
Afdelingskosten	997
Vennootschapsbelasting (Vpb)	392
Reserves	538
<b>Totaal grote incidentele nadelen</b>	<b>7.807</b>

Daarnaast is er sprake van overige incidentele voor- en nadelen (< € 100.000) die in totaal € 734.000 voordelig zijn.

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

- Bij de Afvalinzameling is er sprake van een voordeel van € 1.189. Dit bedrag is gestort in de egalisatievoorziening Reiniging, conform het geldend beleid.
- Met betrekking tot de riolering is het jaar afgesloten met een voordeel van € 254.911. Dit saldo is gestort in de egalisatievoorziening riolering, conform het geldend beleid.
- Bij het product parkeren was rekening gehouden met een onttrekking in het parkeerfonds van € 310.000. Werkelijk is in 2020 € 235.000 onttrokken aan het parkeerfonds. De lagere onttrekking aan het parkeerfonds ten opzichte van de primaire begroting wordt veroorzaakt door de verwerkte begrotingswijzigingen die te maken hadden met het implementeren van de ombuigingen op parkeren.
- Bij de toeristenbelasting wordt vooralsnog rekening gehouden met een nadeel van zo'n € 60.000. Dit is inclusief de ontvangen compensatie van € 122.000 van het Rijk. De aangifte voor de toeristenbelasting door ondernemers wordt echter pas in april/mei 2021 verstuurd naar de ondernemers. Na die periode is er dus pas zekerheid over het totale nadeel.

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

#### *Coronacrisis*

De Coronacrisis heeft ook een behoorlijke impact gehad op de jaarrekening 2020 van de gemeente Oosterhout. Dit enerzijds vanwege het uitvoeren van regelingen namens het Rijk (TOGS, TOZO, TONK, etc), maar ook op lokaal niveau door bijvoorbeeld het wegvallen van inkomsten (parkeerbelasting, toeristenbelasting) en hogere kosten voor het in standhouden van ons voorzieningenniveau.

Het is niet zo dat deze kosten op alle plaatsen leiden tot overschrijdingen op de begroting. Doordat sommige reguliere kosten ook lager uitvallen, of omdat bijvoorbeeld vormen van alternatieve zorg binnen de reguliere budgetten vallen, is er slechts op een aantal plaatsen in de begroting sprake van overschrijdingen. Ondanks dat kosten dus soms wel binnen de begroting passen, hebben we deze waar ze Corona-gerelateerd zijn, wel opgenomen als Coronakosten.

Naast de extra kosten en gemiste inkomsten heeft het Rijk gedurende 2020 reeds een compensatiepakket voor Corona uitbetaald.

Voor een verdere toelichting op de gemaakte kosten en de gemiste inkomsten verwijzen we naar paragraaf 5.13. van de jaarstukken 2020.

#### **Afweging van argumenten voor en tegen?**

De jaarstukken zijn tot stand gekomen op basis van de financiële regels in de Gemeentewet en met name de BBV. De naleving van deze regels is gecontroleerd door de accountant. Hiermee voldoen onze jaarstukken aan de formele vereisten en is er daardoor tegelijk geen ruimte om de inhoud van de jaarstukken aan te passen.

#### **Wat mag het kosten en waar gaan we het van betalen?**

Met het vaststellen van de jaarstukken zelf zijn geen additionele kosten gemoeid.

#### **Risico's?**

n.v.t.

#### **Communicatie**

##### **Kernboodschap:**

Net als veel gemeenten sluit de gemeente Oosterhout, ondanks de gevolgen van Corona, met boekjaar 2020 af met een positief saldo van € 8.502.625. De jaarstukken 2020 worden op 28 mei 2021 aan de gemeenteraad verstrekt. Behandeling hiervan vindt plaats op 22 juni 2021.

